

杭州广立微电子股份有限公司

2025 年年度财务报告



2026 年 4 月

2025 年 年度财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 04 月 22 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2026）8588 号
注册会计师姓名	金东伟、周建

审计报告正文

杭州广立微电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了杭州广立微电子股份有限公司（以下简称广立微公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广立微公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于广立微公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注七 42 和十九 4。

广立微公司的营业收入主要来自于测试设备及配件销售。2025 年度，广立微公司的营业收入为人民币 73,497.73 万元，较上年增长 34.40%。

由于营业收入是广立微公司关键业绩指标之一，可能存在广立微公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们主要实施了如下程序：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对收入执行细节测试及实质性分析程序：对于软件技术开发及测试机销售业务，我们以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、项目验收单、业务回款单据、物流单据等；对于软件工具授权及测试服务项目，我们获取销售合同、核对授权服务期间、服务计价方式，检查验收单、业务回款单据等；

(4) 向主要客户函证交易金额，并与账面进行核对，确认销售金额的真实性、准确性；

(5) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注七 4、十九 1。

截至 2025 年 12 月 31 日，广立微公司应收账款账面余额为人民币 67,442.43 万元，坏账准备为人民币 3,268.39 万元，账面价值为人民币 64,174.04 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们主要实施了如下程序：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备和减值准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备和减值准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

广立微公司治理层（以下简称治理层）负责监督广立微公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州广立微电子股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,118,580,449.02	1,595,332,683.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	89,117,538.35	10,053,424.66
衍生金融资产		
应收票据	55,440.00	
应收账款	641,740,403.71	367,375,029.69
应收款项融资		
预付款项	16,843,324.92	1,876,942.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,651,330.58	2,562,374.22
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	283,115,209.14	251,105,153.35
其中：数据资源		
合同资产	290,961.00	2,534,171.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	291,575,863.03	184,141,517.81
其他流动资产	53,835,980.44	53,447,982.22
流动资产合计	2,504,806,500.19	2,468,429,279.75
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,752,348.15	1,093,668.39

长期股权投资	46,285,712.42	45,837,480.45
其他权益工具投资	55,000,000.00	35,500,000.00
其他非流动金融资产	62,523,051.63	31,200,000.00
投资性房地产	42,378,057.66	44,722,352.70
固定资产	411,653,112.33	175,023,080.48
在建工程		117,157,325.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,615,645.99	5,691,420.12
无形资产	103,610,088.18	14,197,274.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	297,242,218.30	32,876,361.14
长期待摊费用	5,724,598.40	571,342.88
递延所得税资产	64,141,248.10	47,910,449.98
其他非流动资产	118,039,708.76	386,273,051.45
非流动资产合计	1,216,965,789.92	938,053,808.29
资产总计	3,721,772,290.11	3,406,483,088.04
流动负债：		
短期借款	140,130,833.33	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	107,413,800.54	49,996,678.91
预收款项		
合同负债	84,897,965.69	56,995,384.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	85,080,870.51	65,953,970.71
应交税费	17,548,710.57	14,042,271.09
其他应付款	5,626,002.92	3,587,436.76
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	27,780,592.89	8,363,977.44

其他流动负债	460,597.36	753,607.67
流动负债合计	468,939,373.81	199,693,327.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,764,997.11	50,782,459.97
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,752,145.14	1,344,542.42
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,484,038.33	6,086,144.94
递延所得税负债	22,487,107.07	
其他非流动负债		
非流动负债合计	61,488,287.65	58,213,147.33
负债合计	530,427,661.46	257,906,474.78
所有者权益：		
股本	200,281,088.00	200,281,088.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,834,749,882.24	2,825,509,873.49
减：库存股	139,670,209.62	139,670,209.62
其他综合收益	-5,715,497.64	-567,135.99
专项储备		
盈余公积	36,823,920.67	31,437,930.77
一般风险准备		
未分配利润	258,907,063.65	224,870,731.31
归属于母公司所有者权益合计	3,185,376,247.30	3,141,862,277.96
少数股东权益	5,968,381.35	6,714,335.30
所有者权益合计	3,191,344,628.65	3,148,576,613.26
负债和所有者权益总计	3,721,772,290.11	3,406,483,088.04

法定代表人：郑勇军 主管会计工作负责人：陆春龙 会计机构负责人：盛龙凤

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,023,051,276.09	1,495,429,535.11
交易性金融资产	51,101,264.38	10,053,424.66
衍生金融资产		
应收票据	140,000,000.00	
应收账款	146,123,286.23	72,890,729.91

应收款项融资		
预付款项	7,198,684.65	1,243,380.69
其他应收款	79,970,524.58	355,765,024.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	21,930,694.53	12,810,400.16
其中：数据资源		
合同资产		2,534,171.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	291,575,863.03	162,502,531.51
其他流动资产	16,590,638.13	17,777,597.11
流动资产合计	1,777,542,231.62	2,131,006,795.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	392,942.32	11,072.25
长期股权投资	822,652,995.68	360,263,220.72
其他权益工具投资	55,000,000.00	35,500,000.00
其他非流动金融资产	62,523,051.63	31,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	263,815,969.25	51,018,064.18
在建工程		117,157,325.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	79,825.72	1,285,250.19
无形资产	13,055,177.18	14,083,524.88
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,024,022.35	115,019.02
递延所得税资产	55,362,432.23	44,060,856.18
其他非流动资产	113,814,152.73	384,096,204.45
非流动资产合计	1,391,720,569.09	1,038,790,537.69
资产总计	3,169,262,800.71	3,169,797,333.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	66,460,545.26	61,347,335.22
预收款项	832,535.67	

合同负债	21,270,440.01	22,806,209.87
应付职工薪酬	25,028,109.52	25,931,991.75
应交税费	1,322,777.08	2,554,334.03
其他应付款	2,065,689.59	19,962,565.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		500,463.89
其他流动负债		
流动负债合计	116,980,097.13	133,102,900.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,505,878.67	3,751,873.70
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,505,878.67	3,751,873.70
负债合计	122,485,975.80	136,854,773.76
所有者权益：		
股本	200,281,088.00	200,281,088.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,835,192,272.14	2,825,952,263.39
减：库存股	139,670,209.62	139,670,209.62
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,823,920.67	31,437,930.77
未分配利润	114,149,753.72	114,941,486.91
所有者权益合计	3,046,776,824.91	3,032,942,559.45
负债和所有者权益总计	3,169,262,800.71	3,169,797,333.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	734,977,273.05	546,866,760.79
其中：营业收入	734,977,273.05	546,866,760.79
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	717,357,606.45	533,870,333.72
其中：营业成本	310,339,188.42	208,380,580.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,564,050.11	4,656,135.19
销售费用	52,774,935.17	45,840,934.77
管理费用	63,846,645.95	42,580,005.10
研发费用	302,772,246.16	276,564,755.33
财务费用	-18,939,459.36	-44,152,076.67
其中：利息费用	1,656,899.52	1,970,182.90
利息收入	19,587,938.88	45,023,278.98
加：其他收益	60,292,141.98	36,305,826.26
投资收益（损失以“-”号填列）	21,607,562.24	13,599,759.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	448,231.97	544,435.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,987,165.32	53,424.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-20,758,048.48	-7,607,115.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-171,696.55	-733,808.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,178.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,587,969.94	54,614,513.14
加：营业外收入	25,294.29	9,216.88
减：营业外支出	1,177,420.29	428,782.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,435,843.94	54,194,947.49
减：所得税费用	-4,886,166.60	-30,104,838.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	87,322,010.54	84,299,786.35
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	87,322,010.54	84,299,786.35
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	88,687,964.49	80,268,462.17
2.少数股东损益	-1,365,953.95	4,031,324.18
六、其他综合收益的税后净额	-5,148,361.65	-567,135.99
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,148,361.65	-567,135.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-5,148,361.65	-567,135.99
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	-5,148,361.65	-567,135.99
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	82,173,648.89	83,732,650.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	83,539,602.84	79,701,326.18
归属于少数股东的综合收益总额	-1,365,953.95	4,031,324.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.45	0.4045
（二）稀释每股收益	0.45	0.4033

法定代表人：郑勇军 主管会计工作负责人：陆春龙 会计机构负责人：盛龙凤

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	240,431,773.36	130,538,501.26
减：营业成本	54,443,387.00	21,363,181.02
税金及附加	1,014,010.08	586,453.37
销售费用	23,826,490.97	27,538,532.64
管理费用	33,050,996.24	31,922,183.38

研发费用	151,370,876.01	194,941,113.29
财务费用	-17,172,226.35	-44,442,688.02
其中：利息费用	6,044.35	84,296.95
利息收入	17,638,784.11	44,227,254.72
加：其他收益	29,748,665.60	16,074,589.86
投资收益（损失以“-”号填列）	21,081,585.78	113,344,591.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-48,393.24	306,211.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,970,891.35	53,424.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,725,763.76	-1,266,992.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	178,196.35	-21,180.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	43,151,814.73	26,814,157.75
加：营业外收入	11,177.09	4,213.03
减：营业外支出	604,668.91	425,526.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	42,558,322.91	26,392,844.20
减：所得税费用	-11,301,576.05	-32,200,223.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	53,859,898.96	58,593,067.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	53,859,898.96	58,593,067.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综		

合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	53,859,898.96	58,593,067.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	586,948,865.07	502,584,195.02
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,938,055.29	18,930,831.57
收到其他与经营活动有关的现金	67,138,692.26	58,066,070.16
经营活动现金流入小计	674,025,612.62	579,581,096.75
购买商品、接受劳务支付的现金	329,907,631.58	163,106,474.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	313,575,754.94	255,668,471.78
支付的各项税费	46,333,536.85	35,139,645.84
支付其他与经营活动有关的现金	105,990,132.98	78,765,069.68
经营活动现金流出小计	795,807,056.35	532,679,661.32
经营活动产生的现金流量净额	-121,781,443.73	46,901,435.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,720,229,330.27	5,211,055,323.77
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	0.00	812,769.41
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	1,635,240.35	

投资活动现金流入小计	7,721,864,570.62	5,211,868,093.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,685,846.22	88,124,937.55
投资支付的现金	7,660,900,000.00	5,804,227,995.40
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	338,546,239.27	17,390,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	400,000.00	
投资活动现金流出小计	8,151,532,085.49	5,909,742,932.95
投资活动产生的现金流量净额	-429,667,514.87	-697,874,839.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	620,000.00	9,379,906.56
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	140,000,000.00	52,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	140,620,000.00	61,379,906.56
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	57,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,617,832.85	89,635,832.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,606,528.53	148,069,329.21
筹资活动现金流出小计	61,224,361.38	294,705,161.45
筹资活动产生的现金流量净额	79,395,638.62	-233,325,254.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,700,482.82	617,858.57
五、现金及现金等价物净增加额	-476,753,802.80	-883,680,800.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,595,332,683.53	2,479,013,484.19
六、期末现金及现金等价物余额	1,118,578,880.73	1,595,332,683.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	49,663,507.27	169,364,859.36
收到的税费返还	2,040,596.70	2,812,270.50
收到其他与经营活动有关的现金	55,410,493.08	49,848,479.68
经营活动现金流入小计	107,114,597.05	222,025,609.54
购买商品、接受劳务支付的现金	50,048,924.94	31,011,146.35
支付给职工以及为职工支付的现金	105,589,526.62	105,495,231.52
支付的各项税费	4,263,195.53	5,114,703.22
支付其他与经营活动有关的现金	117,341,811.30	106,459,653.59
经营活动现金流出小计	277,243,458.39	248,080,734.68
经营活动产生的现金流量净额	-170,128,861.34	-26,055,125.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,688,129,979.02	5,207,038,379.82
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	270,115.91	812,769.41
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	617,155,273.43	444,199,309.63
投资活动现金流入小计	8,305,555,368.36	5,752,050,458.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	120,195,001.49	110,559,262.27
投资支付的现金	8,075,338,168.20	5,835,214,672.58
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	342,229,818.57	493,411,708.61
投资活动现金流出小计	8,537,762,988.26	6,439,185,643.46
投资活动产生的现金流量净额	-232,207,619.90	-687,135,184.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,379,906.56
取得借款收到的现金		2,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	289,592.21	11,845,000.00
筹资活动现金流入小计	289,592.21	23,224,906.56
偿还债务支付的现金		2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,265,642.25	88,001,223.43
支付其他与筹资活动有关的现金	20,315,757.02	169,126,683.19
筹资活动现金流出小计	69,581,399.27	259,127,906.62
筹资活动产生的现金流量净额	-69,291,807.06	-235,903,000.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-749,970.72	318,073.69
五、现金及现金等价物净增加额	-472,378,259.02	-948,775,236.11
加：期初现金及现金等价物余额	1,495,429,535.11	2,444,204,771.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,023,051,276.09	1,495,429,535.11

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,281,088.00				2,825,509,873.49	139,670,209.62	567,135.99		31,437,930.77		224,870,731.31		3,141,862,277.96	6,714,335.30	3,148,576,613.26
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,281,088.00				2,825,509,873.49	139,670,209.62	567,135.99		31,437,930.77		224,870,731.31		3,141,862,277.96	6,714,335.30	3,148,576,613.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,240,008.75		-5,148,361.65		5,385,989.90		34,036,332.34		43,513,969.34	-745,953.95	42,768,015.39

(一) 综合收益总额											88,687,9 64.49		83,539,6 02.84	- 1,365,95 3.95	82,173,6 48.89
(二) 所有者投入和减少资本					9,240,00 8.75								9,240,00 8.75	620,000. 00	9,860,00 8.75
1. 所有者投入的普通股														620,000. 00	620,000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,240,00 8.75								9,240,00 8.75		9,240,00 8.75
4. 其他															
(三) 利润分配									5,385,98 9.90		- 54,651,6 32.15		- 49,265,6 42.25		- 49,265,6 42.25
1. 提取盈余公积									5,385,98 9.90		- 5,385,98 9.90				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者											- 49,265,6 42.25		- 49,265,6 42.25		- 49,265,6 42.25

(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四)所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五)专项储																			

备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	200,281,088.00				2,834,749,882.24	139,670,209.62	-5,715,497.64		36,823,920.67		258,907,063.65		3,185,376,247.30	5,968,381.35	3,191,344,628.65

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				2,790,791,324.46				25,578,623.99		238,461,466.02		3,254,831,414.47	2,683,011.12	3,257,514,425.59
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	200,000,000.00				2,790,791,324.46				25,578,623.99		238,461,466.02		3,254,831,414.47	2,683,011.12	3,257,514,425.59
三、本	281,088.				34,718,5	139,670,	-		5,859,30		-		-	4,031,32	-

期增减变动金额（减少以“-”号填列）	00				49.03	209.62	567,135.99		6.78		13,590,734.71		112,969,136.51	4.18	108,937,812.33
（一）综合收益总额							-567,135.99				80,268,462.17		79,701,326.18	4,031,324.18	83,732,650.36
（二）所有者投入和减少资本	281,088.00				34,718,549.03	139,670,209.62							-104,670,572.59		-104,670,572.59
1. 所有者投入的普通股	281,088.00				9,098,818.56								9,379,906.56		9,379,906.56
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,619,730.47								25,619,730.47		25,619,730.47
4. 其他						139,670,209.62							-139,670,209.62		-139,670,209.62
（三）利润分配									5,859,306.78		-93,859,196.88		-87,999,890.10		-87,999,890.10
1. 提取									5,859,306.78		-		-		-

盈余公 积									6.78		5,859,30 6.78				
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											- 87,999,8 90.10	- 87,999,8 90.10	- 87,999,8 90.10		
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益															
5. 其他															

综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	200,281,088.00				2,825,509,873.49	139,670,209.62	-567,135.99		31,437,930.77		224,870,731.31		3,141,862,277.96	6,714,335.30	3,148,576,613.26	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,281,088.00				2,825,952,263.39	139,670,209.62			31,437,930.77	114,941,486.91		3,032,942,559.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												

正												
其他												
二、本年期初余额	200,281,088.00				2,825,952,263.39	139,670,209.62			31,437,930.77	114,941,486.91		3,032,942,559.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,240,008.75				5,385,989.90	-791,733.19		13,834,265.46
（一）综合收益总额										53,859,898.96		53,859,898.96
（二）所有者投入和减少资本					9,240,008.75							9,240,008.75
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					9,240,008.75							9,240,008.75
4. 其他												
（三）利润分配									5,385,989.90	-54,651,632.15		-49,265,642.25
1. 提取盈余公积									5,385,989.90	-5,385,989.90		

											0		
2. 对所有 者（或股 东）的分 配											- 49,265,642. 25		- 49,265,642. 25
3. 其他													
（四）所 有者权益 内部结转													
1. 资本公 积转增资 本（或股 本）													
2. 盈余公 积转增资 本（或股 本）													
3. 盈余公 积弥补亏 损													
4. 设定受 益计划变 动额结转 留存收益													
5. 其他综 合收益结 转留存收 益													
6. 其他													
（五）专 项储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使													

用												
(六) 其他												
四、本期末余额	200,281,088.00				2,835,192,272.14	139,670,209.62			36,823,920.67	114,149,753.72		3,046,776,824.91

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				2,791,233,714.36				25,578,623.99	150,207,616.03		3,167,019,954.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				2,791,233,714.36				25,578,623.99	150,207,616.03		3,167,019,954.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	281,088.00				34,718,549.03	139,670,209.62			5,859,306.78	35,266,129.12		134,077,394.93
（一）综合收益总额										58,593,067.76		58,593,067.76
（二）所有者投入	281,088.00				34,718,549.03	139,670,209.62						104,670,57

和减少资本												2.59
1. 所有者投入的普通股	281,088.00				9,098,818.56							9,379,906.56
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					25,619,730.47							25,619,730.47
4. 其他						139,670,209.62						-139,670,209.62
(三) 利润分配								5,859,306.78	-93,859,196.88			-87,999,890.10
1. 提取盈余公积								5,859,306.78	-5,859,306.78			
2. 对所有者(或股东)的分配									-87,999,890.10			-87,999,890.10
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公												

积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	200,281,088.00				2,825,952,263.39	139,670,209.62			31,437,930.77	114,941,486.91		3,032,942,559.45

三、公司基本情况

杭州广立微电子股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原杭州广立微电子有限公司（以下简称广立微有限公司），广立微有限公司系由严晓浪、张朝樑、钱伟等人投资设立，于 2003 年 8 月 12 日在杭州高新区工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3301002061319 的企业法人营业执照，成立时注册资本 150.00 万元，总部位于浙江省杭州市。广立微有限公司以 2020 年 9 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 11 月 24 日在杭州市市场监督管理局办妥变更登记。公司现持有统一社会信用代码为 91330108751731859U 的营业执照，注册资本 20,028.11 万元，股份总数 20,028.11 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 27,260,807 股；无限售条件的流通股份 A 股 173,020,281 股。经中国证券监督管理委员会《关于同意杭州广立微电子股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕845 号）批准，公司股票已于 2022 年 8 月 5 日在深圳证券交易所创业板挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。本公司经营范围：技术开发、技术服务、生产、批发、零售；集成电路、电子产品，半导体测试设备，计算机软、硬件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目（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）。

产品主要有：测试芯片设计类 EDA 软件、数据分析类 EDA 软件、电路 IP、集成电路成品率相关的技术服务、WAT 测试机及其配件销售和测试服务。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 22 日第二届第二十八次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其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

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的核销应收账款	单项核销金额占各类应收账款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提金额占各类其他应收款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类其他应收款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的核销其他应收款	单项核销金额占各类其他应收款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的单项计提减值准备的合同资产	单项计提金额占各类合同资产总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类合同资产总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的核销合同资产	单项核销金额占各类合同资产总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上。
重要的单项计提坏账准备的长期应收款	单项计提金额占各类长期应收款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的长期应收款坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类长期应收款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的核销长期应收款	单项核销金额占各类长期应收款总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额占各类预付款项总额的 10%以上且金额大于 500 万元。
重要的在建工程项目	单个项目的预算大于 2 亿元。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元。
重要的投资活动现金流量	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5,000 万元。
重要的子公司、非全资子公司	子公司利润总额占集团利润总额的 15%以上。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团净资产的 5%以上且金额大于 500 万元，或长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10%以上。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致，详见本章节 11 和本章节 13。

13、应收账款

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据——商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合		
应收账款——关联方组合	合并范围内关联方	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
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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
其他应收款——关联方组合	合并范围内关联方	
其他应收款——账龄组合	账龄	
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
长期应收款——应收员工安居借款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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
长期应收款——应收押金保证金组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
6 个月以内 (含, 下同)	1	1
6 个月-1 年	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	合同资产 预期信用损失率 (%)
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 11 和本章节 13。

15、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

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本章节 11 和本章节 13。

16、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

17、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节 10 和本章节 12。

18、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——

债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中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。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

21、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	达到生产或办公的预定可使用状态

22、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利技术、专利特许使用权及车牌使用权等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用年限	直线法
软件使用权	1-10 年	受益年限	直线法
专利技术	10 年	受益年限	直线法
专利特许使用权	9 年	受益年限	直线法
车牌使用权	10 年	受益年限	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

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

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(3) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(4) 其他费用

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

内部研究开发项目研究阶段的支出

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

24、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

25、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

26、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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) 公司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) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

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

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

29、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 软件技术开发、测试机及配件

公司软件技术开发、测试机及配件销售属于在某一时点履行履约义务。软件技术开发收入确认需满足以下条件：按照合同约定完成交付并经客户验收时确认收入。测试机及配件销售收入确认需满足以下条件：1) 需经调试并验收的设备及相关配件，按照合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并安装、调试及试运行，经买方验收合格、取得经过买方确认的验收证明后确认收入；2) 仅需交付的设备及相关配件需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户，履行了合同中的履约义务且客户取得相关商品控制权，客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 软件工具授权

公司固定期限的软件工具授权属于在某一时段履行履约义务，按合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

对于一次性卖断当下许可并就后续更新及技术支持服务另行计费的业务，公司按照合同约定完成交付并经客户验收时确认许可收入，按约定服务期限内按直线法确认后续服务收入。

(3) 测试服务

对于单次测试服务，公司在完成测试并交付数据分析报告时确认收入。对于定期重复提供的测试服务，公司按合同或协议约定的服务期直线法确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 软件技术开发、测试机及配件

公司软件技术开发、测试机及配件销售属于在某一时点履行履约义务。软件技术开发收入确认需满足以下条件：按照合同约定完成交付并经客户验收时确认收入。测试机及配件销售收入确认需满足以下条件：1) 需经调试并验收的设备及相关配件，按照合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并安装、调试及试运行，经买方验收合格、取得经过买方确认的验收证明后确认收入；2) 仅需交付的设备及相关配件需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户，履行了合同中的履约义务且客户取得相关商品控制权，客户能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

(2) 软件工具授权

公司固定期限的软件工具授权属于在某一时段履行履约义务，按合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

对于一次性卖断当下许可并就后续更新及技术支持服务另行计费的业务，公司按照合同约定完成交付并经客户验收时确认许可收入，按约定服务期限内按直线法确认后续服务收入。

(3) 测试服务

对于单次测试服务，公司在完成测试并交付数据分析报告时确认收入。对于定期重复提供的测试服务，公司按合同或协议约定的服务期直线法确认收入。

31、合同成本

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

32、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司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) 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) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，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。

经营租赁

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。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。

35、其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%；出口货物享受退(免)税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、17%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%/30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
长沙广立微电子有限公司（以下简称长沙广立微）	15%
广立微电子（新加坡）有限公司（以下简称新加坡广立微）	17%
上海亿瑞芯电子科技有限公司（以下简称亿瑞芯）	15%
杭州广立测试设备有限公司（以下简称测试设备）	25%
广立微（上海）技术有限公司（以下简称上海广立微）	25%
广立微（北京）技术有限公司（以下简称北京广立微）	25%
LUCEDA NV	25%
其他境内有限公司纳税主体	20%

2、税收优惠

1. 本公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新技术企业复审，获得证书编号为 GR202333007324 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年；长沙广立微于 2023 年 10 月 16 日通过高新技术企业审核，获得证书编号为 GR202343002811 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年；亿瑞芯于 2024 年 12 月 26 日通过高新技术企业审核，获得证书编号为 GR202431006575 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年，按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

2. 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。部分子公司为小型微利企业，享受该税收优惠。

3. 根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。测试设备为国家鼓励的集成电路装备企业，享受该税收优惠，目前处于减半征收第一年。

4. 根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，公司适用软件产品增值税即征即退税收优惠。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

5. 根据《关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》(财税〔2023〕17 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业(以下称集成电路企业)，按照当期可抵扣进项税额加计 15% 抵减应纳增值税税额。

6.根据《关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》（财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部公告 2023 年第 44 号），集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120%在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220%在税前摊销。测试设备为国家鼓励的集成电路装备企业，享受该税收优惠。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

报告期内，公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定实际取得软件产品即征即退的增值税金额为 19,937,478.77 元，占 2025 年度归属于母公司所有者的净利润额的 22.48%。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,935.58	2,933.47
银行存款	1,118,522,427.73	1,594,999,959.68
其他货币资金	55,085.71	329,790.38
合计	1,118,580,449.02	1,595,332,683.53
其中：存放在境外的款项总额	38,053,815.19	27,738,430.80

其他说明：

无。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	89,117,538.35	10,053,424.66
其中：		
结构性存款	89,117,538.35	10,053,424.66
其中：		
合计	89,117,538.35	10,053,424.66

其他说明：

无。

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	55,440.00	
合计	55,440.00	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	56,000.00	100.00%	560.00	1.00%	55,440.00					
其中：										
商业承兑汇票	56,000.00	100.00%	560.00	1.00%	55,440.00					
合计	56,000.00	100.00%	560.00	1.00%	55,440.00					

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	56,000.00	560.00	1.00%
合计	56,000.00	560.00	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为应收票据的类别和账龄。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		560.00				560.00
合计		560.00				560.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	514,966,836.61	322,953,869.47
6 个月以内	417,193,994.63	300,884,257.25
6 个月-1 年	97,772,841.98	22,069,612.22
1 至 2 年	131,150,580.28	50,068,399.16
2 至 3 年	21,470,205.89	6,185,539.90
3 年以上	6,836,695.57	
3 至 4 年	6,836,695.57 ¹	
合计	674,424,318.35	379,207,808.53

注：1 期末 3-4 年账龄大于期初 2-3 年账龄主要系合同资产转回导致

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	5,577,691.90	0.83%	5,577,691.90	100.00%		1,508,760.00	0.40%	1,508,760.00	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备	5,577,691.90	0.83%	5,577,691.90	100.00%		1,508,760.00	0.40%	1,508,760.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	668,846,626.45	99.17%	27,106,222.74	4.05%	641,740,403.71	377,699,048.53	99.60%	10,324,018.84	2.73%	367,375,029.69
其中：										
按组合计提坏账	668,846,626.45	99.17%	27,106,222.74	4.05%	641,740,403.71	377,699,048.53	99.60%	10,324,018.84	2.73%	367,375,029.69

账准备										
合计	674,424,318.35	100.00%	32,683,914.64	4.85%	641,740,403.71	379,207,808.53	100.00%	11,832,778.84	3.12%	367,375,029.69

按单项计提坏账准备：单项组合

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	1,508,760.00	1,508,760.00	5,577,691.90	5,577,691.90	100.00%	预计无法收回
合计	1,508,760.00	1,508,760.00	5,577,691.90	5,577,691.90		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	668,846,626.45	27,106,222.74	4.05%
合计	668,846,626.45	27,106,222.74	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为应收账款账龄。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,508,760.00	4,068,931.90				5,577,691.90
按组合计提坏账准备	10,324,018.84	16,678,526.25			103,677.65	27,106,222.74
合计	11,832,778.84	20,747,458.15			103,677.65	32,683,914.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	269,453,727.14		269,453,727.14	39.94%	10,726,494.87
第二名	87,830,749.82		87,830,749.82	13.02%	3,003,527.15
第三名	73,846,709.00		73,846,709.00	10.94%	1,665,908.94
第四名	70,024,993.42		70,024,993.42	10.38%	2,189,563.88
第五名	25,231,943.20		25,231,943.20	3.74%	760,324.43
合计	526,388,122.58		526,388,122.58	78.02%	18,345,819.27

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	293,900.00	2,939.00	290,961.00	2,714,599.94	180,428.35	2,534,171.59
合计	293,900.00	2,939.00	290,961.00	2,714,599.94	180,428.35	2,534,171.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	293,900.00	100.00%	2,939.00	1.00%	290,961.00	2,714,599.94	100.00%	180,428.35	6.65%	2,534,171.59
其中：										
按组合计提减值准备	293,900.00	100.00%	2,939.00	1.00%	290,961.00	2,714,599.94	100.00%	180,428.35	6.65%	2,534,171.59
合计	293,900.00	100.00%	2,939.00	1.00%	290,961.00	2,714,599.94	100.00%	180,428.35	6.65%	2,534,171.59

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	293,900.00	2,939.00	1.00%
合计	293,900.00	2,939.00	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为合同资产账龄。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	2,939.00	180,428.35	0.00	
合计	2,939.00	180,428.35	0.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,651,330.58	2,562,374.22
合计	9,651,330.58	2,562,374.22

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,676,460.91	2,159,301.46
应收暂付款	831,055.82	507,016.50
应收收购可变对价	7,313,801.12	
其他	9,183.34	9,183.34
合计	9,830,501.19	2,675,501.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,198,671.05	1,608,115.20
6 个月以内	8,422,403.13	1,559,884.34
6 个月-1 年	776,267.92	48,230.86
1 至 2 年	272,649.74	913,467.70
2 至 3 年	210,202.00	101,828.40

3 年以上	148,978.40	52,090.00
3 至 4 年	101,828.40	17,220.00
4 至 5 年	17,220.00	13,640.00
5 年以上	29,930.00	21,230.00
合计	9,830,501.19	2,675,501.30

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,830,501.19	100.00%	179,170.61	1.82%	9,651,330.58	2,675,501.30	100.00%	113,127.08	4.23%	2,562,374.22
其中：										
按组合计提坏账准备	9,830,501.19	100.00%	179,170.61	1.82%	9,651,330.58	2,675,501.30	100.00%	113,127.08	4.23%	2,562,374.22
合计	9,830,501.19	100.00%	179,170.61	1.82%	9,651,330.58	2,675,501.30	100.00%	113,127.08	4.23%	2,562,374.22

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	7,820,340.94	78,203.41	1.00%
6 个月-1 年	381,110.76	19,055.56	5.00%
1-2 年	9,183.34	918.33	10.00%
合计	8,210,635.04	98,177.30	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为其他应收款账龄。

按组合计提坏账准备：应收押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	1,619,866.15	80,993.31	5.00%
合计	1,619,866.15	80,993.31	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为其他应收款性质。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	5,162.00	107,965.08		113,127.08
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	92,096.97	-26,053.44		66,043.53
2025 年 12 月 31 日余额	97,258.97	81,911.64		179,170.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段，初始确认后信用风险未显著增加，坏账准备计提比例为 1.18%；第二阶段，初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，坏账准备计提比例为 5.06%；第三阶段，初始确认后信用风险已发生减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	113,127.08	66,043.53				179,170.61
合计	113,127.08	66,043.53				179,170.61

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收收购可变对价	7,313,801.12	1 年以内	74.40%	73,138.01
第二名	应收暂付款	791,568.00	1 年以内	8.05%	20,896.32
第三名	押金保证金	400,000.00	1 年以内	4.07%	20,000.00

第四名	押金保证金	293,160.00	1 年以内	2.98%	14,658.00
第五名	押金保证金	205,969.50	1 年以内	2.10%	10,298.48
合计		9,004,498.62		91.60%	138,990.81

6) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	0.00
情况说明	无。

其他说明：

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,591,885.44	98.51%	1,876,842.68	99.99%
1 至 2 年	251,439.48	1.49%	100.00	0.01%
合计	16,843,324.92		1,876,942.68	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项余额的比例（%）
第一名	6,000,000.00	35.62
第二名	2,485,000.00	14.75
第三名	2,358,464.60	14.00
第四名	713,700.00	4.24
第五名	653,217.30	3.88
小计	12,210,381.90	72.49

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	114,497,777.84	821,788.51	113,675,989.33	161,136,388.30	712,627.28	160,423,761.02
在产品	98,959,134.10		98,959,134.10	69,991,516.20		69,991,516.20
发出商品	70,446,488.11		70,446,488.11	20,670,975.89		20,670,975.89
委托加工物资	33,597.60		33,597.60	18,900.24		18,900.24
合计	283,936,997.65	821,788.51	283,115,209.14	251,817,780.63	712,627.28	251,105,153.35

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	712,627.28	346,953.90		237,792.67		821,788.51
合计	712,627.28	346,953.90		237,792.67		821,788.51

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存单余额及利息	291,575,863.03	184,141,517.81
合计	291,575,863.03	184,141,517.81

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	51,365,046.84	52,159,917.78
待摊软件费		141,509.44
待摊房租及物业费	274,072.43	185,772.01
其他待摊费用	2,179,251.63	717,846.55
预缴所得税	17,609.54	242,936.44
合计	53,835,980.44	53,447,982.22

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
深圳亿方联创科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00						公司拟长期持有，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。
杭州聚芯数智科技有限公司	22,000,000.00	2,500,000.00						
深圳华芯盛软件科技有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00						
合计	55,000,000.00	35,500,000.00						

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

权益工具投资，公司拟长期持有，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。

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
房租押金	1,444,577.00	72,228.85	1,372,348.15	1,151,229.89	57,561.50	1,093,668.39	
应收员工安居借款	400,000.00	20,000.00	380,000.00				
合计	1,844,577.00	92,228.85	1,752,348.15	1,151,229.89	57,561.50	1,093,668.39	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,844,577.00	100.00%	92,228.85	5.00%	1,752,348.15	1,151,229.89	100.00%	57,561.50	5.00%	1,093,668.39
其中：										
应收押金保证金组合	1,444,577.00	78.31%	72,228.85	5.00%	1,372,348.15	1,151,229.89	100.00%	57,561.50	5.00%	1,093,668.39
应收员工安居借款	400,000.00	21.69%	20,000.00	5.00%	380,000.00					
合计	1,844,577.00	100.00%	92,228.85	5.00%	1,752,348.15	1,151,229.89	100.00%	57,561.50	5.00%	1,093,668.39

按组合计提坏账准备：应收押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提的坏账准备	1,444,577.00	72,228.85	5.00%
合计	1,444,577.00	72,228.85	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为长期应收款性质。

按组合计提坏账准备：应收员工安居借款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提的坏账准备	400,000.00	20,000.00	5.00%
合计	400,000.00	20,000.00	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为长期应收款性质。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额		57,561.50		57,561.50
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		34,667.36		34,667.36
2025 年 12 月 31 日余额		92,228.85		92,228.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是 1 年以内账龄组合坏账，第二阶段是应收押金保证金组合和 1-2 年的账龄组合坏账，坏账准备计提比例为 5%，第三阶段是 2 年以上账龄组合坏账。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	57,561.50	34,667.36				92,228.85
合计	57,561.50	34,667.36				92,228.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
杭州财通领芯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	29,474,413.03				-560,428.44							28,913,984.59	
浙江亿方杭创科技有限公司	7,625,181.10				512,035.20							8,137,216.30	
TITUS CO.,LTD	8,737,886.32				496,625.21							9,234,511.53	
小计	45,837,480.45				448,231.97							46,285,712.42	
合计	45,837,480.45				448,231.97							46,285,712.42	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

14、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	62,523,051.63	31,200,000.00
合计	62,523,051.63	31,200,000.00

其他说明：

无。

15、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	49,202,421.51			49,202,421.51
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	49,202,421.51			49,202,421.51
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,480,068.81			4,480,068.81
2.本期增加金额	2,344,295.04			2,344,295.04
(1) 计提或摊销	2,344,295.04			2,344,295.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				

出				
4.期末余额	6,824,363.85			6,824,363.85
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	42,378,057.66			42,378,057.66
2.期初账面价值	44,722,352.70			44,722,352.70

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

16、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	411,653,112.33	175,023,080.48
合计	411,653,112.33	175,023,080.48

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	102,324,641.58	78,697,455.06	39,945,675.35	3,746,322.42	224,714,094.41

2.本期增加金额	204,168,194.78	48,506,124.16	18,661,974.14	9,860,268.94	281,196,562.02
(1) 购置	30,256.64	1,314,099.23	17,262,414.94	8,791,657.71	27,398,428.52
(2) 在建工程转入	204,137,938.14	18,924,883.65			223,062,821.79
(3) 企业合并增加			106,691.81	1,012,766.17	1,119,457.98
(4) 其他增加		28,267,141.28	1,292,867.39		29,560,008.67
(5) 外币折算				55,845.06	55,845.06
3.本期减少金额		6,957,400.07	1,557,218.98		8,514,619.05
(1) 处置或报废		1,035,047.17	1,190,050.25		2,225,097.42
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他		5,922,352.90	367,168.15		6,289,521.05
(4) 外币折算			0.58		0.58
4.期末余额	306,492,836.36	120,246,179.15	57,050,430.51	13,606,591.36	497,396,037.38
二、累计折旧					
1.期初余额	6,652,881.49	26,671,811.54	15,136,462.19	1,229,858.71	49,691,013.93
2.本期增加金额	10,736,534.86	19,732,362.29	8,428,218.36	2,379,739.38	41,276,854.89
(1) 计提	10,736,534.86	19,732,362.29	8,291,993.21	1,460,586.53	40,221,476.89
(2) 企业合并增加			30,118.11	637,738.00	667,856.11
(3) 其他增加			106,107.04	262,079.62	368,186.66
(4) 外币折算				19,335.23	19,335.23
3.本期减少金额		3,986,600.99	1,238,342.78		5,224,943.77
(1) 处置或报废		770,578.14	1,130,283.57		1,900,861.71
(2) 转入投资性房地产					
(3) 其他		3,216,022.85	108,059.09		3,324,081.94
(4) 外币折算			0.12		0.12
4.期末余额	17,389,416.35	42,417,572.84	22,326,337.77	3,609,598.09	85,742,925.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少					

金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	289,103,420.01	77,828,606.31	34,724,092.74	9,996,993.27	411,653,112.33
2. 期初账面价值	95,671,760.09	52,025,643.52	24,809,213.16	2,516,463.71	175,023,080.48

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

17、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程		117,157,325.82
合计		117,157,325.82

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
广立微集成电路 EDA 产业化基地项目				117,157,325.82		117,157,325.82

合计							117,157,325.82			117,157,325.82
----	--	--	--	--	--	--	----------------	--	--	----------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广立微集成电路EDA产业化基地项目	202,368,000.00	117,157,325.82	109,708,035.41	223,062,821.79	3,802,539.44	0.00	110.23%	100.00%	0.00	0.00	0.00%	募集资金
合计	202,368,000.00	117,157,325.82	109,708,035.41	223,062,821.79	3,802,539.44	0.00			0.00	0.00	0.00%	

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,801,765.33	19,801,765.33
2.本期增加金额	9,724,266.66	9,724,266.66
(1) 租入	3,881,723.47	3,881,723.47
(2) 合并范围增加	5,709,907.85	5,709,907.85
(3) 外币折算	132,635.34	132,635.34
3.本期减少金额	14,737,129.13	14,737,129.13
(1) 处置或报废	14,737,129.13	14,737,129.13
(2) 其他		
4.期末余额	14,788,902.86	14,788,902.86
二、累计折旧		
1.期初余额	14,110,345.21	14,110,345.21
2.本期增加金额	6,706,446.91	6,706,446.91
(1) 计提	6,213,427.86	6,213,427.86
(2) 合并范围增加	475,825.60	475,825.60

(3) 外币折算	17,193.45	17,193.45
3.本期减少金额	14,643,535.25	14,643,535.25
(1) 处置	14,643,535.25	14,643,535.25
(2) 其他		
4.期末余额	6,173,256.87	6,173,256.87
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	8,615,645.99	8,615,645.99
2.期初账面价值	5,691,420.12	5,691,420.12

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无。

19、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	专利技术	专利特许使用权	车牌使用权	商标	合计
一、账面原值							
1.期初余额	8,232,700.35	11,056,004.23	200,000.00	200,000.00	150,000.00		19,838,704.58
2.本期增加金额		4,959,428.74	79,416,561.29			14,573,348.36	98,949,338.39
(1) 购置		3,460,585.55					3,460,585.55
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加		1,464,816.97	79,416,561.29			14,573,348.36	95,454,726.62
(4) 外币折算		34,026.22					34,026.22
3.本期减少金额			110,417.82			20,262.24	130,680.06
(1) 处置							
(2) 外币折算			110,417.82			20,262.24	130,680.06
4.期末余额	8,232,700.35	16,015,432.97	79,506,143.47	200,000.00	150,000.00	14,553,086.12	118,657,362.91
二、累计摊销							

1.期初余额	274,423.40	4,930,756.30	200,000.00	200,000.00	36,250.00		5,641,429.70
2.本期增加金额	164,654.04	5,315,389.74	3,309,023.42	-	15,000.00	607,222.83	9,411,290.03
（1）计提	164,654.04	4,077,783.91	3,309,023.42		15,000.00	607,222.83	8,173,684.20
（2）合并范围增加		1,207,046.56					1,207,046.56
（3）外币折算		30,559.27					30,559.27
3.本期减少金额			4,600.74			844.26	5,445.00
（1）处置							
（2）外币折算			4,600.74			844.26	5,445.00
4.期末余额	439,077.44	10,246,146.04	3,504,422.68	200,000.00	51,250.00	606,378.57	15,047,274.73
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	7,793,622.91	5,769,286.93	76,001,720.79		98,750.00	13,946,707.55	103,610,088.18
2.期初账面价值	7,958,276.95	6,125,247.93			113,750.00		14,197,274.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

（2）确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

（3）无形资产的减值测试情况

适用 不适用

20、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
亿瑞芯	32,876,361.14					32,876,361.14

LUCEDA		264,365,857.16			264,365,857.16
合计	32,876,361.14	264,365,857.16			297,242,218.30

(2) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
亿瑞芯软件开发及授权业务相关资产组	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可以将其认定为一个独立的资产组	软件开发及授权业务	是
LUCEDA 软件开发及授权业务相关资产组	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可以将其认定为一个独立的资产组	软件开发及授权业务	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(3) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
亿瑞芯股权收购	62,123,000.97	81,870,000.00	0.00	5 年	增长率 3%-20%；税前折现率为 11.33%；根据行业特点	增长率为 0%；税前折现率为 11.33%；根据行业特点	税前折现率为 11.33%；参照预测期末的水平
LUCEDA 股权收购	334,069,381.83	353,972,496.15	0.00	7 年	增长率 11.39%-33.18%；税前折现率 13.16%；根据行业特点	增长率为 0%；税前折现率 13.16%；根据行业特点	税前折现率为 13.16%；参照预测期末的水平
合计	396,192,382.80	435,842,496.15	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

亿瑞芯股权收购项目根据行业收入增速及在手订单金额对预测期的关键参数进行了适当程度的调整，与前期预测存在差异。此外，由于受银行利率持续下行的影响，税前折现率也相应进行了调整。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(4) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费、绿化费	538,323.98	6,114,197.25	1,001,107.92	-5,312.87	5,656,726.18
其他	33,018.90	94,339.62	59,486.30		67,872.22
合计	571,342.88	6,208,536.87	1,060,594.22	-5,312.87	5,724,598.40

其他说明：

装修费其他减少为负数是外币折算金额。

22、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,866,093.26	4,399,526.82	12,178,390.16	1,650,711.61
内部交易未实现利润	32,295,546.47	4,844,331.97	16,318,230.67	2,447,734.60
可抵扣亏损	367,255,906.62	54,812,512.20	289,838,404.68	43,475,760.70
与资产相关的政府补助	7,234,327.14	1,041,937.86	6,086,144.94	854,564.97
租赁	8,479,967.06	1,927,360.33	5,667,585.46	1,024,892.57
对合伙企业权益法收益	560,428.44	84,064.27	525,586.97	78,838.05
合计	448,692,268.99	67,109,733.45	330,614,342.88	49,532,502.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性加计扣除	1,834,263.22	275,139.48	3,903,806.97	585,571.05
租赁	8,615,645.98	1,947,712.17	5,691,420.12	1,028,467.77
计入损益公允价值变动	4,970,891.35	745,633.70	53,424.66	8,013.70
合并识别的公允价值增值	89,948,428.35	22,487,107.07		
合计	105,369,228.90	25,455,592.42	9,648,651.75	1,622,052.52

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,968,485.35	64,141,248.10	1,622,052.52	47,910,449.98
递延所得税负债	2,968,485.35	22,487,107.07	1,622,052.52	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	406,637,633.34	205,142,442.59
资产减值准备	835,241.59	718,132.89
合计	407,472,874.93	205,860,575.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年到期	3,695,101.73	3,695,101.73	
2028 年到期	59,527,428.50	59,527,428.50	
2029 年到期	98,554,704.00	141,919,912.36	
2030 年到期及以后	244,860,399.11		
合计	406,637,633.34	205,142,442.59	

其他说明：

无。

23、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
存单及利息	113,359,780.81		113,359,780.81	383,795,178.08		383,795,178.08
合同资产	223,200.00	2,232.00	220,968.00			
预付工程设备款	4,458,959.95		4,458,959.95	2,477,873.37		2,477,873.37
合计	118,041,940.76	2,232.00	118,039,708.76	386,273,051.45		386,273,051.45

其他说明：

24、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初
----	----	----

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,568.29	1,568.29	冻结	冻结				
固定资产	65,603,228.68	59,111,242.43	抵押	抵押借款	65,603,228.68	62,227,395.83	抵押	抵押借款
投资性房地产	49,202,421.51	42,378,057.66	抵押	抵押借款	49,202,421.51	44,722,352.70	抵押	抵押借款
合计	114,807,218.48	101,490,868.38			114,805,650.19	106,949,748.53		

其他说明：

根据 LUCEDA 与比利时银行 KBC BANK NV 签署的《企业资产质押契约(Akte pand opondernemingsgoederen)》，LUCEDA 以拥有的全部企业资产设立质押，范围包括但不限于：办公及生产设备、原材料及存货、银行存款、应收账款、金融工具、股权及其他债权，以及知识产权、商标、许可证、商誉及其他与经营相关的无形资产，向 KBC BANK NV 申请授信额度(包括 75 万欧元循环信贷和 23,000 欧元承诺信贷额度)提供担保。上述质押担保金额上限为 750,000 欧元，自设立之日起持续有效，直至债务清偿或出质人依约通过挂号信通知银行并在六个月通知期满后解除。截至资产负债表日，公司尚未使用该项授信额度。

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,006,250.00	
信用借款	130,124,583.33	
合计	140,130,833.33	

短期借款分类的说明：

无。

26、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	68,522,496.31	30,186,887.33
应付工程设备款	37,264,071.96	17,942,637.17
应付费用	1,627,232.27	1,867,154.41
合计	107,413,800.54	49,996,678.91

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,626,002.92	3,587,436.76
合计	5,626,002.92	3,587,436.76

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付报销款	3,946,019.65	2,553,991.11
工程质保金	1,044,924.78	564,924.78
押金保证金	501,655.10	256,655.10
其他	133,403.39	106,265.77
代收代付人才补贴		105,600.00
合计	5,626,002.92	3,587,436.76

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收软件技术开发及授权	23,151,980.56	25,365,590.25
预收硬件产品销售	61,745,985.13	31,629,794.62
合计	84,897,965.69	56,995,384.87

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,353,866.56	314,853,713.39	296,263,551.47	83,944,028.48
二、离职后福利-设定提存计划	600,104.15	15,570,075.79	15,280,289.39	889,890.55
三、辞退福利		246,951.48		246,951.48
合计	65,953,970.71	330,670,740.66	311,543,840.86	85,080,870.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	64,715,457.17	279,817,744.35	261,398,750.98	83,134,450.54
2、职工福利费		5,971,694.37	5,971,694.37	
3、社会保险费	380,561.75	9,256,452.08	9,169,602.34	467,411.49
其中：医疗保险费	347,585.43	7,820,323.45	7,735,896.49	432,012.39
工伤保险费	8,493.91	398,592.41	392,541.91	14,544.41
生育保险费	24,482.41	395,536.40	399,164.12	20,854.69
补充医疗保险费		641,999.82	641,999.82	
4、住房公积金	257,847.64	16,291,388.76	16,207,069.95	342,166.45
5、工会经费和职工教育经费		3,516,433.83	3,516,433.83	
合计	65,353,866.56	314,853,713.39	296,263,551.47	83,944,028.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	581,203.34	14,982,697.43	14,697,058.45	866,842.32
2、失业保险费	18,900.81	587,378.36	583,230.94	23,048.23
合计	600,104.15	15,570,075.79	15,280,289.39	889,890.55

其他说明：

无。

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,553,471.46	12,245,184.19
企业所得税	12,140,117.93	40,470.05
个人所得税	660,728.85	29,255.25
城市维护建设税	862,516.61	856,611.95
教育费附加	386,370.26	367,119.41
地方教育附加	257,580.19	244,746.27
房产税	638,857.45	217,262.05
土地使用税	27,953.84	27,953.84
印花税	21,113.98	13,668.08
合计	17,548,710.57	14,042,271.09

其他说明：

无。

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	25,017,786.86	5,003,699.90
一年内到期的租赁负债	2,762,806.03	3,360,277.54
合计	27,780,592.89	8,363,977.44

其他说明：

无。

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	460,597.36	753,607.67
合计	460,597.36	753,607.67

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,764,997.11	50,782,459.97
合计	25,764,997.11	50,782,459.97

长期借款分类的说明：

分类依据为长期借款的授信条件。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率为年化 2.25%。

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,330,574.33	4,828,297.31
租赁负债未确认融资费用	-815,623.16	-123,477.35
一年内到期的非流动负债	-2,762,806.03	-3,360,277.54
合计	5,752,145.14	1,344,542.42

其他说明：

无。

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,086,144.94	3,378,688.75	2,230,506.55	7,234,327.14	与资产相关的政府补助
政府补助		1,692,196.71	1,442,485.52	249,711.19	与收益相关的政府补助
合计	6,086,144.94	5,070,885.46	3,672,992.07	7,484,038.33	

其他说明：

无。

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,281,088.00						200,281,088.00

其他说明：

无。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,756,366,674.09			2,756,366,674.09
其他资本公积	69,143,199.40	9,240,008.75		78,383,208.15
合计	2,825,509,873.49	9,240,008.75		2,834,749,882.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加 9,240,008.75 元，系以权益结算的股份支付确认的费用，本期股权激励情况详见本财务报表附注十五之说明。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	139,670,209.62			139,670,209.62
合计	139,670,209.62			139,670,209.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-				-	-
外币财务报表折算差额	567,135.99	5,148,361.65				5,148,361.65	5,715,497.64
其他综合收益合计	567,135.99	5,148,361.65				5,148,361.65	5,715,497.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,437,930.77	5,385,989.90		36,823,920.67
合计	31,437,930.77	5,385,989.90		36,823,920.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年变动增加系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,385,989.90 元。

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	224,870,731.31	238,461,466.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	224,870,731.31	238,461,466.02
调整后期初未分配利润	224,870,731.31	238,461,466.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,687,964.49	80,268,462.17
减：提取法定盈余公积	5,385,989.90	5,859,306.78
应付普通股股利	49,265,642.25	87,999,890.10
期末未分配利润	258,907,063.65	224,870,731.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	734,077,957.73	309,389,369.91	546,120,377.36	207,694,387.06
其他业务	899,315.32	949,818.51	746,383.43	686,192.94
合计	734,977,273.05	310,339,188.42	546,866,760.79	208,380,580.00

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务		其他业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
软件开发及授权					278,102,181.01	83,568,544.92			278,102,181.01	83,568,544.92
测试设					453,319,	224,764,			453,319,	224,764,

备及配件					150.92	416.02			150.92	416.02
测试服务及其他					2,656,625.80	1,056,408.97	899,315.32	949,818.51	3,555,941.12	2,006,227.48
按经营地区分类										
其中：										
境内					711,993,802.26	307,443,833.19	899,315.32	949,818.51	712,893,117.58	308,393,651.70
境外					22,084,155.47	1,945,536.72			22,084,155.47	1,945,536.72
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
时点法					649,106,771.03	302,125,414.35			649,106,771.03	302,125,414.35
时段法					84,971,186.70	7,263,955.56	899,315.32	949,818.51	85,870,502.02	8,213,774.07
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
直销					728,517,532.53	308,180,388.10	899,315.32	949,818.51	729,416,847.85	309,130,206.61
经销					5,560,425.20	1,208,981.81			5,560,425.20	1,208,981.81
合计					734,077,957.73	309,389,369.91	899,315.32	949,818.51	734,977,273.05	310,339,188.42

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

软件技术开发和单次数据测试服务业务：公司作为履约义务人，按合同约定向客户提供服务且在约定时点达到验收条件，经客户验收确认服务内容完成且符合合同约定的成果，验收时点即为履约完成时点，属于在某一时点履行的履约义务。

软件工具授权和定期测试服务业务：公司作为履约义务人，按合同约定在约定时间段内向客户提供固定期限授权的软件工具授权和定期重复提供的测试服务，属于在某一时段履行履约义务。

测试设备及配件业务：公司作为履约义务人，按合同约定将商品交付给客户并由其对商品进行验收，以确认交付的商品符合双方约定的规格、型号、性能，验收时点即为履约完成时点，属于在某一时点履行的履约义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 649,201,074.79 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,398,651.64	1,974,806.90
教育费附加	1,064,315.45	850,611.89
房产税	1,892,040.29	894,651.32
土地使用税	59,044.82	37,618.97
印花税	408,120.72	285,293.43
地方教育附加	709,543.56	567,074.58
其他	32,333.63	46,078.10
合计	6,564,050.11	4,656,135.19

其他说明：

无。

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	33,351,235.56	24,637,818.98
股份支付	840,000.77	3,214,126.26
折旧与摊销	9,923,027.28	3,016,539.64
咨询费	7,043,799.62	2,836,749.71
办公费	2,837,244.73	2,007,987.19
业务招待费	2,120,313.49	1,961,740.37
会务费	1,994,308.66	923,266.60
差旅费	1,517,484.23	764,825.67
保险费	164,047.54	603,351.10
其他	4,055,184.07	2,613,599.58
合计	63,846,645.95	42,580,005.10

其他说明：

无。

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,444,594.62	17,192,037.69
业务推广费	7,013,492.16	8,174,414.96
业务招待费	5,359,675.67	6,545,837.08
股份支付	3,360,003.22	6,331,289.51
差旅费	3,613,288.34	2,421,421.82
服务费	2,126,944.90	1,577,941.54
折旧与摊销	2,280,587.98	1,248,994.97
办公费	3,892,639.60	1,502,728.97
其他	1,683,708.68	846,268.23
合计	52,774,935.17	45,840,934.77

其他说明：

无。

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	229,858,260.95	200,244,849.96
折旧费用	30,030,088.96	25,245,027.38
股份支付	5,040,004.76	15,577,561.24
差旅费	15,031,734.17	13,682,538.83
房租费	5,309,241.75	6,410,223.50
其他费用	17,502,915.57	15,404,554.42
合计	302,772,246.16	276,564,755.33

其他说明：

无。

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-19,587,938.88	-45,023,278.98
汇兑损益	-1,101,327.73	-1,153,841.55
经营性手续费	92,907.73	54,860.96
利息费用	1,656,899.52	1,970,182.90
合计	-18,939,459.36	-44,152,076.67

其他说明：

无。

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
即征即退增值税	19,937,478.77	18,930,831.57
其他与收益相关的政府补助	28,854,621.97	12,939,645.85
与资产相关的政府补助	3,672,992.07	3,159,649.03
代扣个人所得税手续费返还	417,786.83	506,381.87
进项税加计扣除	7,408,685.82	769,317.94
其他税费返还	576.52	
合计	60,292,141.98	36,305,826.26

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	64,113.69	53,424.66
其他非流动金融资产	4,923,051.63	
合计	4,987,165.32	53,424.66

其他说明：

无。

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	448,231.97	544,435.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,159,330.27	13,055,323.77
合计	21,607,562.24	13,599,759.08

其他说明：

无。

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-560.00	
应收账款坏账损失	-20,747,458.15	-7,607,531.25
其他应收款坏账损失	24,637.02	-19,873.91
长期应收款坏账损失	-34,667.35	20,289.33
合计	-20,758,048.48	-7,607,115.83

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-346,953.90	-712,627.28
十一、合同资产减值损失	175,257.35	-21,180.82
合计	-171,696.55	-733,808.10

其他说明：

无。

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益	11,178.83	
合计	11,178.83	

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	25,294.29	9,216.88	25,294.29
合计	25,294.29	9,216.88	25,294.29

其他说明：

无。

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	420,000.00	420,000.00	420,000.00
税收滞纳金	432,493.07	2,901.57	432,493.07
非流动资产毁损报废损失	324,877.22	5,880.96	324,877.22
其他	50.00		50.00
合计	1,177,420.29	428,782.53	1,177,420.29

其他说明：

无。

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,244,293.23	826,756.02
递延所得税费用	-17,130,459.83	-30,931,594.88
合计	-4,886,166.60	-30,104,838.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	82,435,843.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,365,376.54
子公司适用不同税率的影响	-2,354,819.87
调整以前期间所得税的影响	96,008.13
非应税收入的影响	-207,829.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-124,823.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-619,584.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,837,589.29
研发加计扣除	-50,264,084.11
股份支付的影响	1,386,001.31
所得税费用	-4,886,166.60

其他说明：

无。

57、其他综合收益

详见附注第十节七（39）。

58、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	32,861,088.48	20,239,645.85
代收代付人才配套补助	3,849,546.13	1,059,924.89
利息收入	19,587,938.88	33,823,886.96
押金保证金	4,206,939.94	1,159,441.36
个税手续费返还	417,786.83	506,381.87
其他	6,215,392.00	1,276,789.23
合计	67,138,692.26	58,066,070.16

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	98,904,838.57	75,062,784.79
代收代付人才配套补助	3,900,746.13	1,867,699.89
押金保证金	1,028,081.59	1,028,081.59
其他	2,156,466.69	806,503.41
合计	105,990,132.98	78,765,069.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
LUCEDA 股东拆借款归还	1,635,240.35	
合计	1,635,240.35	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	7,579,229,330.27	5,211,055,323.77
大额存单	141,000,000.00	
合计	7,720,229,330.27	5,211,055,323.77

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工安居借款	400,000.00	
合计	400,000.00	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	147,775,384.55	79,276,324.17
无形资产	3,910,461.67	8,848,613.38
结构性存款	7,615,000,000.00	5,208,000,000.00
股权投资	19,500,000.00	36,027,995.40
产业基金投资	26,400,000.00	19,200,000.00
大额存单		541,000,000.00
取得控股子公司支付的现金流量净额	338,546,239.27	17,390,000.00
合计	8,151,132,085.49	5,909,742,932.95

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	5,606,528.53	8,399,119.59
支付股份回购款		139,670,209.62
合计	5,606,528.53	148,069,329.21

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无。

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		140,000,000.00	130,833.33			140,130,833.33

长期借款（含一年内到期的长期借款）	55,786,159.87		1,479,648.03	6,483,023.93		50,782,783.97
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4,704,819.96		9,349,439.70	5,539,308.49		8,514,951.17
合计	60,490,979.83	140,000,000.00	10,959,921.06	12,022,332.42		199,428,568.47

59、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	87,322,010.54	84,299,786.35
加：资产减值准备	20,929,745.03	8,340,923.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,565,771.93	28,862,558.05
使用权资产折旧	6,213,427.86	7,807,712.75
无形资产摊销	8,063,914.84	2,997,241.21
长期待摊费用摊销	1,060,594.22	739,237.08
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）	-11,178.83	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	324,877.22	5,880.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,987,165.32	-53,424.66
财务费用（收益以“－”号填列）	555,571.79	816,341.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-21,607,562.24	-13,599,759.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-14,573,759.70	-30,931,594.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-979,061.58	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,188,014.66	44,782,196.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-314,193,515.15	-83,469,359.79
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	103,482,891.57	-29,316,034.72
其他	9,240,008.75	25,619,730.47
经营活动产生的现金流量净额	-121,781,443.73	46,901,435.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,118,578,880.73	1,595,332,683.53
减：现金的期初余额	1,595,332,683.53	2,479,013,484.19
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	-476,753,802.80	-883,680,800.66

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,118,578,880.73	1,595,332,683.53
其中：库存现金	2,935.58	2,933.47
可随时用于支付的银行存款	1,118,520,859.44	1,594,999,959.68
可随时用于支付的其他货币资金	55,085.71	329,790.38
三、期末现金及现金等价物余额	1,118,578,880.73	1,595,332,683.53

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	643,779,708.61	991,256,575.81	募集资金
合计	643,779,708.61	991,256,575.81	

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,568.29		冻结
合计	1,568.29		

其他说明：

无。

(5) 其他重大活动说明

无。

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

61、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			61,364,338.53
其中：美元	8,363,309.96	7.0288	58,784,033.05
欧元	302,704.60	8.2355	2,492,923.73
港币			
新加坡元	8,129.30	5.4586	44,374.60
加拿大元	8,409.36	5.1142	43,007.15
应收账款			6,062,605.34
其中：美元	812,120.00	7.0288	5,708,229.06
欧元	43,030.33	8.2355	354,376.28
港币			
其他应收款			7,567,508.46
欧元	912,016.72	8.2355	7,510,913.70
新加坡元	10,368.00	5.4586	56,594.76
应付账款			1,562,933.60
欧元	189,780.05	8.2355	1,562,933.60
其他应付款			359,711.73
欧元	43,678.19	8.2355	359,711.73
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无。

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

名称	记账本位币	主要经营地
新加坡广立微	新加坡元	新加坡
LUCEDA	欧元	比利时

62、租赁**(1) 本公司作为承租方**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期数（元）	上年同期数（元）
短期租赁费用	490,445.89	618,578.66
合计	490,445.89	618,578.66

涉及售后租回交易的情况

无。

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	896,903.78	
合计	896,903.78	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	896,903.79	895,504.61
第二年	221,154.36	895,504.61
第三年		220,809.36
五年后未折现租赁收款额总额	1,118,058.15	2,011,818.58

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

63、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	229,858,260.95	200,244,849.96
折旧费用	30,030,088.96	25,245,027.38
股份支付	5,040,004.76	15,577,561.24
差旅费	15,031,734.17	13,682,538.83
房租费	5,309,241.75	6,410,223.50
其他费用	17,502,915.57	15,404,554.42
合计	302,772,246.16	276,564,755.33
其中：费用化研发支出	302,772,246.16	276,564,755.33

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
LUCEDA NV.	2025年08月12日	41,538,775.90	100.00%	收购	2025年08月12日	收购协议经董事会审议通过且对外公告；2025年8月12日，公司取得LUCEDA五个董事会席位中的三个，公司实际控制LUCEDA公司。	1,682,621.56	-234,867.76	527,034.98

其他说明：

本节披露的 LUCEDA NV. 相关的财务数据若无特殊说明均以欧元计量。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	LUCEDA
--现金	41,538,775.90
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	41,538,775.90
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,438,010.05
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	32,100,765.85

合并成本公允价值的确定方法：

合并成本公允价值系以坤元资产评估有限公司出具的《杭州广立微电子股份有限公司拟了解收购股权涉及的 LUCEDA NV 股东全部权益价值评估项目资产评估报告》（坤元评报〔2026〕79 号）为基础确定。

或有对价及其变动的说明

无。

大额商誉形成的主要原因：

公司收购 LUCEDA 股权已支付现金 42,426,870.00 欧元，根据公司与 LUCEDA 原股东签订的《股权认购协议》的相关规定及经双方协商，公司收购 LUCEDA 的股份收购价格最终为 41,538,775.90 欧元，差额 888,094.10 欧元已于 2026 年 3 月退回。该并购事项形成商誉 32,100,765.85 欧元，折合人民币为 264,365,857.16 元。

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,676,494.96	3,228,061.10
货币资金	1,172,663.93	1,172,663.93
应收款项		
存货		
固定资产	64,330.00	46,596.42
无形资产	11,480,000.00	32,027.40
应收账款	432,379.32	432,379.32
预付账款	3,590.08	4,255.89
其他应收款	422,813.55	412,112.03
长期股权投资	122,691.97	150,000.00
使用权资产	650,323.15	650,323.15

长期待摊费用	33,322.94	33,322.94
负债：	2,368,484.91	2,368,484.91
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
应付账款	139,500.13	139,500.13
合同负债	1,131,666.73	1,131,666.73
应付职工薪酬	291,248.22	291,248.22
其他应付款	18,728.44	18,728.44
一年内到期的非流动负债	71,003.58	71,003.58
租赁负债	584,790.45	584,790.45
递延收益	131,547.36	131,547.36
净资产	12,308,010.05	859,576.19
减：少数股东权益		
取得的净资产	12,308,010.05	859,576.19

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

1. 价值类型及其选取：资产评估价值类型包括市场价值和市场价值以外的价值(投资价值、在用价值、清算价值、残余价值等)两种类型。经评估人员与委托人充分沟通后，根据本次评估目的、市场条件及评估对象自身条件等因素，最终选定市场价值作为本评估报告的评估结论的价值类型。

2. 市场价值的定义：市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无。

其他说明：

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、

按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例（%）	备注
杭州广立芯创软件有限公司	新设	2025/5/27	100,000,000.00 元人民币	75.00	
杭州芯创共启企业管理合伙企业（有限合伙）	新设	2025/5/23	6,250,000.00 元人民币	0.1	子公司杭州芯未来投资有限公司担任执行事务合伙人
杭州芯创共拓企业管理合伙企业（有限合伙）	新设	2025/5/22	6,250,000.00 元人民币	0.1	
杭州芯创共进企业管理合伙企业（有限合伙）	新设	2025/5/22	6,250,000.00 元人民币	0.1	
杭州芯创共赢企业管理合伙企业（有限合伙）	新设	2025/5/22	6,250,000.00 元人民币	0.1	
亿瑞芯（济南）电子科技有限公司	新设	2025/7/2	2,000,000.00 元人民币	100	系控股子公司上海亿瑞芯电子科技有限公司之全资子公司
公司 A	新设	2025/10/6	-	100	-

6、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
长沙广立微	30,000,000.00	长沙	长沙	软件业	100.00%		设立
广立测试	100,000,000.00	杭州	杭州	制造业	100.00%		设立
上海广立微	100,000,000.00	上海	上海	软件业	100.00%		设立
深圳广立微	100,000,000.00	深圳	深圳	软件业	100.00%		设立
新加坡广立微	1,000,000.00 ¹	新加坡	新加坡	软件业	100.00%		设立

芯未来	5,000,000.00	杭州	杭州	投资与资产管理	100.00%		设立
亿瑞芯	2,000,000.00	上海	上海	软件业	43.00%	0.10%	非同一控制下企业合并
亿瑞芯共创	380,000.00	上海	上海	持股平台	0.53%		设立
北京广立微	100,000,000.00	北京	北京	制造业	100.00%		设立
聚芯智算	10,000,000.00	杭州	杭州	软件业	47.78%	32.22%	设立
聚芯共创	100,000.00	杭州	杭州	持股平台	90.00%		设立
聚芯共进	100,000.00	杭州	杭州	持股平台	90.00%		设立
上海曦竣	150,000.00 ²	上海	上海	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
LUCEDA	478,897.28 ²	比利时	比利时	软件业	100.00%		非同一控制下企业合并
济南亿瑞芯	2,000,000.00	济南	济南	软件业	100.00%		设立
广立芯创	100,000,000.00	杭州	杭州	软件业	75.00%		设立
芯创共进	6,250,000.00	杭州	杭州	持股平台	0.10%		设立
芯创共启	6,250,000.00	杭州	杭州	持股平台	0.10%		设立
芯创共赢	6,250,000.00	杭州	杭州	持股平台	0.10%		设立
芯创共拓	6,250,000.00	杭州	杭州	持股平台	0.10%		设立
公司 A	-	-	-	软件业	100.00%		设立

注：1 单位为新加坡元，2 单位为欧元。

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

亿瑞芯共创为合伙企业。在 2023 年 8 月 23 日，子公司上海广立微对亿瑞芯共创的持股比例为 0.53%，并担任合伙企业的普通合伙人，对合伙人会议决议具有一票否决权。

芯创共进、芯创共启、芯创共赢和芯创共拓均为合伙企业，成立于 2025 年 5 月，系广立芯创的员工持股平台，子公司芯未来对该平台的持股比例均为 0.10%，并担任合伙企业的普通合伙人，对合伙人会议决议具有一票否决权。

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

虽然公司对子公司亿瑞芯的持股比例为 43.10%（其中直接持股比例 43%，间接持股比例 0.10%），但公司对亿瑞芯形成控制，主要原因是：根据亿瑞芯、孟凡金和公司签署的股权转让协议和亿瑞芯公司章程的约定，子公司亿瑞芯的董事会成员 3 人，由公司推荐代表 2 名，孟凡金代表 1 名；董事会决议事项需经二分之一以上董事同意方可通过；亿瑞芯总经理及董事长均由董事会聘任，总经理可根据标的公司实际经营需要提名其他高级管理人员(总监及以上职级)，并由董事会聘任。总经理和其他高级管理人员作为标的公司经营管理层，负责标的公司日常经营管理和业务拓展，并向董事会汇报工作。因此，本公司认为对亿瑞芯具有控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
亿瑞芯	56.90%	3,156,246.94		9,492,669.54

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

虽然公司对子公司亿瑞芯的持股比例为 43.10%（其中直接持股比例 43%，间接持股比例 0.10%），但公司对亿瑞芯形成控制，主要原因是：根据亿瑞芯、孟凡金和公司签署的股权转让协议和亿瑞芯公司章程的约定，子公司亿瑞芯的董事会成员 3 人，由公司推荐代表 2 名，孟凡金代表 1 名；董事会决议事项需经二分之一以上董事同意方可通过；亿瑞芯总经理及董事长均由董事会聘任，总经理可根据标的公司实际经营需要提名其他高级管理人员(总监及以上职级)，并由董事会聘任。总经理和其他高级管理人员作为标的公司经营管理层，负责标的公司日常经营管理和业务拓展，并向董事会汇报工作。因此，本公司认为对亿瑞芯具有控制权。

其他说明：

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亿瑞芯	56,971,657.59	5,817,764.64	62,789,422.23	44,203,584.54	679,315.42	44,882,899.96	24,435,330.73	2,002,187.77	26,437,518.50	13,403,088.49	674,914.74	14,078,003.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亿瑞芯	64,692,842.86	5,547,007.00	5,547,007.00	11,257,955.73	35,426,274.01	7,085,085.47	7,085,085.47	3,217,649.60

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州财通领芯股权投资基金	浙江杭州	浙江省杭州市拱墅区丽水路	股权投资	30.00%		权益法核算

合伙企业（有限合伙）		101 号一楼 153 室				
浙江亿方杭创 科技有限公司	浙江杭州	浙江省杭州市 滨江区浦沿街 道闻涛路 6899 号一层 10083 室	EDA 签核服务	35.00%		权益法核算
TIUTS CO., Ltd	韩国首尔	703ho,Dongtan cheomdansaneo p 1-ro 51- 9,Hwaseongsi, Gyeonggido,Re public of korea	集成电路软 件、硬件销售	30.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

无。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	46,285,712.42	45,837,480.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	448,231.97	544,435.31
--综合收益总额	448,231.97	544,435.31

其他说明：

无。

3、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 □不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,086,144.94	3,378,688.75		2,230,506.55		7,234,327.14	与资产相关
递延收益		627,777.76		1,442,485.52	1,064,418.95	249,711.19	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	52,465,669.33	35,030,126.45

其他说明

无。

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七 3、七 4、七 5、七 6、及七 12 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 78.02%（2024 年 12 月 31 日：70.11%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数
----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	140,130,833.33	143,110,041.70	143,110,041.70		
长期借款	25,764,997.11	25,929,894.92		25,929,894.92	
应付账款	107,413,800.54	107,413,800.54	107,413,800.54		
其他应付款	5,626,002.92	5,626,002.92	5,626,002.92		
一年内到期的非流动负债	27,780,592.89	28,004,447.64	28,004,447.64		
租赁负债	5,752,145.14	6,334,465.19		6,334,465.19	
小 计	312,468,371.93	316,418,652.91	284,154,292.80	32,264,360.11	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
长期借款	50,782,459.97	53,438,683.01		53,438,683.01	
应付账款	49,996,678.91	49,996,678.91	49,996,678.91		
其他应付款	3,587,436.76	3,587,436.76	3,587,436.76		
一年内到期的非流动负债	8,363,977.44	8,464,980.49	8,464,980.49		
租赁负债	1,344,542.42	1,367,016.72		1,367,016.72	
小 计	114,075,095.50	116,854,795.89	62,049,096.16	54,805,699.73	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 50,782,783.97 元（2024 年 12 月 31 日：人民币 55,786,464.41 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 61 之说明。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			151,640,589.98	151,640,589.98

产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			151,640,589.98	151,640,589.98
(2) 权益工具投资			62,523,051.63	62,523,051.63
(4) 结构性存款			89,117,538.35	89,117,538.35
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			55,000,000.00	55,000,000.00
(三) 其他权益工具投资			55,000,000.00	55,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			206,640,589.98	206,640,589.98
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款，根据本金加上截至资产负债表日的预期收益市场价值确定其公允价值。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为非上市公司股权。对于非上市的权益工具投资，本公司综合考虑采用市场法、未来现金流折现或净资产等方法估计公允价值。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化的，本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州广立微股权投资有限公司	浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园A幢1楼1030室（自主申报）	股权投资	2000万元	16.60%	16.60%

本企业的母公司情况的说明

名称	杭州广立微股权投资有限公司
成立时间	2020年8月25日
经营范围	一般项目：股权投资；企业管理咨询；信息技术咨询服务；电子产品销售；金属工具销售；电子专用材料销售（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）。
注册资本	2,000.00万元
实收资本	2,000.00万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股）
注册地址	浙江省杭州市西湖区西斗门路3号天堂软件园A幢1楼1030室（自主申报）
主营业务	除持有发行人股份外无实际经营业务
股东构成	除持有发行人股份外无实际经营业务

本企业最终控制方是郑勇军。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江亿方杭创科技有限公司	联营企业
TITUS CO.,LTD	联营企业
杭州财通领芯股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业

其他说明：

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
武汉微泰电子有限公司	郑勇军或其亲属控制或担任董高的企业
潘伟伟	公司高管

其他说明：

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉微泰电子有限公司	购买商品	67,818,482.49	80,000,000.00	否	40,216,199.56
TITUS CO.,LTD	购买商品			否	7,020,397.07
TITUS CO.,LTD	采购服务	1,375,801.30	5,000,000.00	否	1,612,035.79
浙江亿方杭创科技有限公司	购买商品	5,770,496.59	15,000,000.00	否	553,803.54

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
TITUS CO.,LTD	出售商品	2,280,416.80	693,786.40
浙江亿方杭创科技有限公司	软件服务		100,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2025 年 4 月 18 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2024 年度日常关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易预计情况的议案》，详见 2025 年 4 月 21 日巨潮咨询网《关于公司 2024 年度日常关联交易执行情况及 2025 年度日常关联交易预计情况的公告》（公告编号：2025-019），预计 2025 年度向武汉微泰电子有限公司采购额为 8000 万元，本报告期实际采购 6,781.85 万元；预计向 TITUS CO.,LTD 采购销售服务 500 万元，实际采购 137.58 万元；预计向浙江亿方杭创科技有限公司采购服务器等硬件设施 1,500.00 万元，实际采购 577.05 万元；预计向浙江亿方杭创科技有限公司销售 EDA 软件 500 万元，本报告期实际销售 0.00 元。

2025 年 9 月 29 日，公司第二届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2025 年度新增日常关联交易预计的议案》，详见 2025 年 9 月 30 日巨潮咨询网《关于 2025 年度新增日常关联交易预计的议案》（公告编号：2025-057），预计 2025 年度向 TITUS CO.,LTD 销售软件预计额为 280 万元，本报告期实际销售 228.04 万元。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	12,165,303.97	11,799,790.01

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江亿方杭创科技有限公司			100,000.00	1,000.00
应收账款	TITUS Co., Ltd.			648,676.40	6,486.76
预付款项	浙江亿方杭创科技有限公司			461,824.33	

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉微泰电子有限公司	32,345,048.94	18,009,779.07
其他应付款	郑勇军		2,886.27
其他应付款	潘伟伟		14,465.84

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							39,075	1,294,164.00

研发人员							281,892	9,336,263.04
销售人员							24,390	807,796.80
生产人员							29,425	974,556.00
合计							374,782	12,412,779.84

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2023 年授予人员	第二类限制性股票的行权价格为 33.81 元/股，权益分派调整后行权价格为 33.12 元/股	25.71 万第二类限制性股票未满足行权条件，合同剩余期限 11 个月；		
2024 年授予人员	第二类限制性股票的行权价格为 33.37 元/股，权益分派调整后行权价格为 33.12 元/股	10.026 万第二类限制性股票未满足行权条件，合同剩余期限 9 个月；		

其他说明：

(1) 第二类限制性股票激励计划（含首次授予和预留授予）授予情况

2023 年 11 月 3 日，公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票》。根据该计划，向符合授予条件的 87 名激励对象授予 98.70 万股第二类限制性股票，授予价格为 33.81 元，另有预留 21.30 万股。授予的限制性股票自本期激励计划授予之日起满 12 个月后，满足可行权条件的，激励对象可以在未来 36 个月内按 40%、30%、30%的比例分三期行权。本计划授予的限制性股票，考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，行权条件分为公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求。

同时，所有激励对象承诺每批次可归属的限制性股票自每个归属期的首个交易日起的 3 个月内不得以任何形式向任意第三人转让当期已满足归属条件的限制性股票。

公司于 2024 年 9 月 12 日召开了第二届董事会第十次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象预留授予限制性股票的议案》，确定预留部分股票期权授权日为 2024 年 9 月 12 日，同意向符合授予条件的 273 名激励对象授予 20.9564 万股第二类限制性股票。

(2) 本期股票期权行权价格调整情况及作废情况

由于公司 2024 年度权益分派于 2025 年 5 月 22 日实施完毕，公司同步对 2023 限制性股票激励计划（含首次授予和预留授予）的行权价格进行调整，本次股票期权行权价格调整为 33.12 元/股。本期因公司层面未达到行权考核要求及激励对象离职等原因，对应的 37.4782 万股作废。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black—Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件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	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	114,600,172.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,240,008.75

其他说明：

2019 年及 2020 年股权激励计划计入资本公积的累计金额 100,698,876.31 元

2023 年限制性股票激励计划计入资本公积的累计金额 13,901,295.80 元

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	840,000.77	
研发人员	5,040,004.76	
销售人员	3,360,003.22	
合计	9,240,008.75	

其他说明：

无。

十六、承诺及或有事项

1、其他

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.00
利润分配方案	公司截至 2025 年 12 月 31 日总股本为 200,281,088 股，扣除回购专用证券账户所持股份 3,218,519 股后参与分配的股份数量为 197,062,569 股，以此为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计派发现金红利人民币 39,412,513.80 元（含税）。本次分配不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度分配。

2、其他资产负债表日后事项说明

购买子公司少数股权事项

公司于 2026 年 3 月 23 日召开第二届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于收购控股子公司少数股权的议案》，同意公司以自有资金 3,040 万元受让孟凡金所持有的标的公司 38% 的股权。本次收购完成后，广立微将直接持有亿瑞芯

81%的股权，通过全资子公司上海广立微控制亿瑞芯 19%的股权，通过直接及间接的方式合计控制亿瑞芯 100%股权。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

出于管理目的，本集团整体作为一个业务单元，即软件工具、软件技术开发和硬件设备的研发、生产和销售业务。管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，将本集团整体作为一个报告分部并对其经营成果进行管理。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本节七、42 之说明。

(4) 其他说明

无。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

3、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	121,045,850.15	57,561,695.65
6个月以内	103,923,279.68	49,680,600.98
6个月-1年	17,122,570.47	7,881,094.67
1至2年	24,100,100.80	12,447,834.76
2至3年	4,176,252.26	6,185,539.90
3年以上	6,836,695.57	
3至4年	6,836,695.57 ¹	
合计	156,158,898.78	76,195,070.31

注：1 期末 3-4 年账龄大于期初 2-3 年账龄主要系合同资产转回导致

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,068,931.90	2.61%	4,068,931.90	100.00%						
其中：										
单项计提坏账准备	4,068,931.90	2.61%	4,068,931.90	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	152,089,966.88	97.39%	5,966,680.65	3.92%	146,123,286.23	76,195,070.31	100.00%	3,304,340.40	4.34%	72,890,729.91
其中：										
账龄组合	151,662,937.56	97.12%	5,966,680.65	3.93%	145,596,256.91	69,353,889.87	91.02%	3,304,340.40	4.76%	66,049,549.47
关联方组合	427,029.32	0.27%			427,029.32	6,841,180.44	8.98%			6,841,180.44
合计	156,158,898.78	100.00%	10,035,612.55	6.43%	146,123,286.23	76,195,070.31	100.00%	3,304,340.40	4.34%	72,890,729.91

按单项计提坏账准备：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备			4,068,931.90	4,068,931.90	100.00%	预计无法收回
合计			4,068,931.90	4,068,931.90		

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	103,496,250.36	1,034,962.50	1.00%
6个月-1年	17,122,570.47	856,128.52	5.00%
1-2年	24,100,100.80	2,410,010.08	10.00%
2-3年	4,176,252.26	835,250.45	20.00%
3-4年	2,767,763.67	830,329.10	30.00%
合计	151,662,937.56	5,966,680.65	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为应收账款账龄。

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联方款项	427,029.32	0.00	0.00%
合计	427,029.32	0.00	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为应收账款客户与公司的关系。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		4,068,931.90				4,068,931.90
按组合计提坏账准备	3,304,340.40	2,662,340.25				5,966,680.65
合计	3,304,340.40	6,731,272.15				10,035,612.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	39,080,976.54		39,080,976.54	25.03%	1,389,002.80
第二名	25,231,943.20		25,231,943.20	16.16%	760,324.43
第三名	14,212,213.04		14,212,213.04	9.10%	142,122.13
第四名	12,570,865.04		12,570,865.04	8.05%	373,620.94
第五名	12,054,741.97		12,054,741.97	7.72%	412,113.10
合计	103,150,739.79		103,150,739.79	66.06%	3,077,183.40

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,350,524.58	355,765,024.78
合计	80,350,524.58	355,765,024.78

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	968,927.76	1,800,329.60
应收暂付款	802,212.77	503,949.00
往来款	78,268,833.21	353,555,802.16
合计	80,039,973.74	355,860,080.76

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	79,454,048.14	355,002,231.06
6 个月以内	51,579,633.58	354,993,868.66
6 个月-1 年	27,874,414.56	8,362.40
1 至 2 年	262,046.40	738,392.50
2 至 3 年	209,362.00	67,367.20
3 年以上	114,517.20	52,090.00
3 至 4 年	67,367.20	17,220.00

4至5年	17,220.00	13,640.00
5年以上	29,930.00	21,230.00
合计	80,039,973.74	355,860,080.76

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	80,039,973.74	100.00%	69,449.16	0.09%	79,970,524.58	355,860,080.76	100.00%	95,055.98	0.03%	355,765,024.78
其中：										
应收押金保证金组合	968,927.76	1.21%	48,446.39	5.00%	920,481.37	1,800,329.60	0.51%	90,016.49	5.00%	1,710,313.11
关联方组合	78,268,833.21	97.79%			78,268,833.21	353,555,802.16	99.35%			353,555,802.16
账龄组合	802,212.77	1.00%	21,002.77	1.00%	781,210.00	503,949.00	0.14%	5,039.49	1.00%	498,909.51
合计	80,039,973.74	100.00%	69,449.16	0.11%	79,970,524.58	355,860,080.76	100.00%	95,055.98	0.03%	355,765,024.78

按组合计提坏账准备：应收押金保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	968,927.76	48,446.39	5.00%
合计	968,927.76	48,446.39	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为其他应收款的款项性质。

按组合计提坏账准备：关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	78,268,833.21	0.00	0.00%
合计	78,268,833.21	0.00	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为客户与公司的关系。

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6 个月以内	477,696.77	4,776.97	1.00%
6 个月-1 年	324,516.00	16,225.80	5.00%
合计	802,212.77	21,002.77	

确定该组合依据的说明：

该组合的确定依据为其他应收款的款项账龄。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	5,039.49	90,016.49		95,055.98
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	15,963.28	-41,570.10		-25,606.82
2025 年 12 月 31 日余额	21,002.77	48,446.39		69,449.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段，初始确认后信用风险未显著增加，坏账准备计提比例为 2.62%；第二阶段，初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值，坏账准备计提比例为 5.00%；第三阶段，初始确认后信用风险已发生减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收押金保证金组合	90,016.49	-41,570.10				48,446.39
账龄组合	5,039.49	15,963.28				21,002.77
合计	95,055.98	-25,606.82				69,449.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	78,195,955.00	1年以内	97.21%	
第二名	往来款	791,568.00	1年以内	0.98%	20,896.32
第三名	押金保证金	400,000.00	6-12个月、1-2年	0.50%	20,000.00
第四名	押金保证金	205,969.50	2-3年	0.26%	10,298.48
第五名	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.12%	5,000.00
合计		79,693,492.50		99.07%	56,194.80

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	785,601,794.79		785,601,794.79	323,163,626.59		323,163,626.59
对联营、合营企业投资	37,051,200.89		37,051,200.89	37,099,594.13		37,099,594.13
合计	822,652,995.68		822,652,995.68	360,263,220.72		360,263,220.72

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
长沙广立 微电子有 限公司	32,231,423. 95						32,231,423. 95	
杭州广立 测试设备 有限公司	103,054,36 0.41						103,054,36 0.41	
广立微 (上海) 技术有限 公司	105,206,65 5.63						105,206,65 5.63	
深圳广立 微电子有 限公司	10,866,514. 02		8,300,000.0 0				19,166,514. 02	
SMTX TECHNOL	36,974,672. 58		350,445,94 6.20				387,420,61 8.78	

OGIES SINGAPORE PTE.LTD.									
杭州芯未来股权投资有限公司	50,000.00		180,000.00					230,000.00	
上海亿瑞芯电子科技有限公司	34,780,000.00							34,780,000.00	
广立微(北京)技术有限公司			55,200,000.00					55,200,000.00	
杭州广立芯创软件有限公司			46,000,000.00					46,000,000.00	
杭州聚芯智算科技有限公司			2,312,222.00					2,312,222.00	
合计	323,163,626.59		462,438,168.20					785,601,794.79	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
杭州财通领芯股权投资基金合伙企业(有限合伙)	29,474,413.03				-560,428.44						28,913,984.59	
浙江亿方杭创科技有限公司	7,625,181.10				512,035.20						8,137,216.30	
小计	37,099				-						37,051	

	,594.1 3				48,393 .24						,200.8 9	
合计	37,099 ,594.1 3				- 48,393 .24						37,051 ,200.8 9	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,330,933.62	46,815,675.28	127,961,364.18	18,886,043.94
其他业务	8,100,839.74	7,627,711.72	2,577,137.08	2,477,137.08
合计	240,431,773.36	54,443,387.00	130,538,501.26	21,363,181.02

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		主营业务收入		其他业务收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
软件开发及授权					194,105,344.36	24,470,072.55			194,105,344.36	24,470,072.55
测试设备及配件					37,540,165.86	21,883,942.53			37,540,165.86	21,883,942.53
测试服务及其他					685,423.40	461,660.20	8,100,839.74	7,627,711.72	8,786,263.14	8,089,371.92
按经营地区分										

类										
其中:										
境内				220,910,814.47	46,758,473.18	8,100,839.74	7,627,711.72	229,011,654.21	54,386,184.90	
境外				11,420,119.15	57,202.10			11,420,119.15	57,202.10	
市场或客户类型										
其中:										
合同类型										
其中:										
按商品转让的时间分类										
其中:										
时点法				170,988,064.15	41,784,781.69	7,429,501.68	6,845,693.79	178,417,565.83	48,630,475.48	
时段法				61,342,869.47	5,030,893.59	671,338.06	782,017.93	62,014,207.53	5,812,911.52	
按合同期限分类										
其中:										
按销售渠道分类										
其中:										
直销				226,770,508.42	45,606,693.47	8,100,839.74	7,627,711.72	234,871,348.16	53,234,405.19	
经销				5,560,425.20	1,208,981.81			5,560,425.20	1,208,981.81	
合计				232,330,933.62	46,815,675.28	8,100,839.74	7,627,711.72	240,431,773.36	54,443,387.00	

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 147,131,046.33 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		100,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-48,393.24	306,211.44
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,129,979.02	13,038,379.82
合计	21,081,585.78	113,344,591.26

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-313,698.39	主要系总部大楼搬迁导致部分无法拆装的设备报废产生的损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	28,855,198.49	主要为获得的各类政府补助
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	26,146,495.59	主要为购买结构性存款产品产生的投资收益和其他非流动金融资产的公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-827,248.78	主要为对外公益性捐赠、税收滞纳金等
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-560,428.44	对合伙企业的权益法投资收益
减：所得税影响额	7,809,853.30	
少数股东权益影响额（税后）	442,277.08	
合计	45,048,188.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司按持有杭州财通领芯股权投资基金合伙企业（有限合伙）的合伙份额确认的权益法收益 -560,428.44 元，因与公司日常经营业务无关，将其认定为非经常性损益。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.81%	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.38%	0.22	0.22

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他

无。

(本页无正文，为《杭州广立微电子股份有限公司 2025 年年度财务报告》之签章页)

公司（盖章）：

法定代表人（签字）：

2026 年 4 月 23 日