

公司代码：605358

公司简称：立昂微



杭州立昂微电子股份有限公司 2026 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人王敏文、主管会计工作负责人吴能云及会计机构负责人（会计主管人员）罗文军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析中‘五、其他披露事项之（一）可能面对的风险’”中的相关内容。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 22

第五节 重要事项 24

第六节 股份变动及股东情况 36

第七节 债券相关情况 41

第八节 财务报告 44

备查文件目录	经现任法定代表人王敏文签名和公司盖章的半年度报告文本
	载有公司负责人王敏文、主管会计工作负责人吴能云、会计机构负责人罗文军签名并盖章的会计报表
	报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
立昂微、公司、本公司	指	杭州立昂微电子股份有限公司
浙江金瑞泓	指	浙江金瑞泓科技股份有限公司
衢州金瑞泓	指	金瑞泓科技（衢州）有限公司
金瑞泓微电子	指	金瑞泓微电子（衢州）有限公司
立昂东芯	指	杭州立昂东芯微电子有限公司
立昂半导体	指	杭州立昂半导体技术有限公司
海宁东芯	指	海宁立昂东芯微电子有限公司
金瑞泓半导体	指	衢州金瑞泓半导体科技有限公司
金瑞泓昂扬	指	金瑞泓昂扬科技（衢州）有限公司
金瑞泓昂芯	指	金瑞泓昂芯微电子（嘉兴）有限公司
泓祥投资	指	宁波泓祥和创业投资企业（有限合伙）（曾用名：衢州泓祥企业管理合伙企业（有限合伙）
泓万投资	指	宁波泓万企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：衢州泓万企业管理合伙企业（有限合伙）
嘉兴金瑞泓	指	金瑞泓微电子（嘉兴）有限公司（曾用名：国晶（嘉兴）半导体有限公司
衢州泓仟	指	衢州泓仟企业管理合伙企业（有限合伙）（曾用名：仙游泓仟企业管理合伙企业(有限合伙)）
杭州道铭	指	杭州道铭微电子有限公司
哲辉环境	指	浙江哲辉环境建设有限公司
嘉兴康晶	指	嘉兴康晶半导体产业投资合伙企业（有限合伙）
上海金瑞达	指	上海金瑞达资产管理股份有限公司
股东、股东会	指	公司股东、股东会
董事、董事会	指	公司董事、董事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
SEMI	指	国际半导体产业协会
WSTS	指	世界半导体贸易统计协会
YOLE	指	知名的半导体行业研究机构
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

特别说明：本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	杭州立昂微电子股份有限公司
公司的中文简称	立昂微
公司的外文名称	Hangzhou Lion Microelectronics Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	LION
公司的法定代表人	王敏文

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴能云	李志鹏
联系地址	杭州经济技术开发区20号大街199号	杭州经济技术开发区20号大街199号
电话	0571-86597238	0571-86597238
传真	0571-86729010	0571-86729010
电子信箱	wny@li-on.com	lizhipeng@li-on.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	杭州经济技术开发区20号大街199号
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	杭州经济技术开发区20号大街199号
公司办公地址的邮政编码	310018
公司网址	www.li-on.com
电子信箱	lionking@li-on.com
报告期内变更情况查询索引	/

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券法务部
报告期内变更情况查询索引	/

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	立昂微	605358	/

六、 其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	209,426.39	166,578.18	25.72
利润总额	4,733.13	-21,008.62	不适用
归属于上市公司股东的净利润	8,397.26	-12,702.52	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	2,925.07	-12,610.87	不适用
经营活动产生的现金流量净额	37,049.05	34,436.71	7.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,072,102.07	719,862.10	48.93
总资产	1,986,660.52	1,922,470.11	3.34

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益 (元 / 股)	0.12	-0.19	不适用
稀释每股收益 (元 / 股)	0.12	-0.19	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益 (元 / 股)	0.04	-0.19	不适用
加权平均净资产收益率 (%)	1.13	-1.75	增加2.88个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率 (%)	0.39	-1.73	增加2.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、 非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减 值准备的冲销部分	-624,497.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经 营业务密切相关、符合国家政策规定、按照 确定的标准享有、对公司损益产生持续影响 的政府补助除外	4,364,935.01	
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	61,419,069.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,416.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	289,029.25	
减：所得税影响额	10,092,794.63	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
少数股东权益影响额（税后）	628,423.54	
合计	54,721,902.42	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	8,397.26	-12,144.10	不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所属行业情况

报告期内，全球半导体行业在人工智能（AI）基础设施建设的强劲拉动下，进入前所未有的高速增长阶段。世界半导体贸易统计组织（WSTS）已将 2026 年全球半导体市场规模大幅上修至 1.51 万亿美元，同比增长约 90%；2027 年预计继续增长约 27%，达到约 1.9 万亿美元，行业整体呈现算力领跑、存储超级周期、先进封装迭代、第三代半导体放量的全新发展格局。

1、半导体硅片领域：AI 算力重塑硅片消耗结构，行业开启量价齐升新周期

报告期内，半导体硅片行业步入新一轮“触底—复苏—涨价”周期，AI 算力爆发正在重塑全球硅片消耗结构，行业呈现量价齐升态势。根据国际半导体产业协会（SEMI）旗下的硅产品制造商组织（SMG）于 2026 年 7 月 29 日发布的硅片行业季度分析报告显示，2026 年第二季度全球硅晶圆出货量同比增长 7.4%，达到 3,573 百万平方英寸（MSI），2025 年同期为 3,327 百万平方英寸。出货量较 2026 年第一季度记录的 3,275 百万平方英寸环比增长 9.1%。日本胜高株式会社（SUMCO）表示：第二季度硅晶圆出货量保持稳健增长，强劲且不断增长的 AI 相关需求已从先进逻辑和存储领域扩展至功率器件、光电子及其他市场。此外，工业和汽车需求正在复苏，而存储器价格压力则限制了 PC 和智能手机需求。器件制造商正大力投资扩产，硅晶圆需求增长预计将持续。全球硅片市场长期由日本信越化学（Shin-Etsu）、SUMCO、中国台湾环球晶圆等海外寡头垄断，前三家合计占据全球 70% 以上份额。国内 12 英寸硅片国产化率仅约 10%，相当一部分高端硅片仍需依赖进口，国产化替代潜力充足。

从需求端来看，AI 算力已在重塑硅片消耗结构，带动各尺寸硅片全面放量。单台 AI 服务器硅片消耗量为传统服务器的 3.8 倍，其中电源管理芯片用片占比冲至 40%，单台 AI 服务器功率芯片耗硅量达普通服务器 5 倍；HBM 高带宽内存对 12 英寸硅片消耗为传统 DRAM 的 3 倍；3D

NAND 全面切换双晶圆键合工艺后，12 英寸硅片需求直接翻倍。叠加新能源汽车 800V 高压平台普及、工业控制复苏，8 英寸与 12 英寸硅片全面进入紧缺状态。据 SUMCO 测算，2026 年 AI 对先进制程 12 英寸硅片新增需求达 100 万片/月，占全球 12 英寸硅片需求 10%以上；随着国内晶圆厂大规模扩产，SEMI 预计 2026 年中国大陆地区 12 英寸晶圆产能将达到 321 万片/月，约占全球总产能的三分之一，国产替代空间广阔。

从供给端来看，硅片行业具备重资产、产能爬坡周期长的典型特征，行业整体供给弹性偏弱。一条 12 英寸硅片产线从设备采购到产能稳定爬坡通常需要 18 至 24 个月不等，产能投放节奏显著滞后于下游需求的爆发速度。海外头部厂商近年无大规模新增扩产计划，存量尺寸产能又多被长协订单锁定；为应对存储市场对 12 英寸轻掺硅片的强劲需求，部分海外厂商正持续调整产能结构，将产线资源向 12 英寸轻掺产品倾斜，进一步收紧重掺硅片的市场供给，加剧供需缺口。与此同时，原材料、人力成本持续上行，叠加全球石化供应链波动扰动，行业综合生产成本持续抬升。受供需与成本双重驱动，2026 年全球三大硅片巨头接连两轮提价，适配 AI/HPC 场景高端硅片涨幅高达 20%，国内硅片厂商同步跟进，根据产品结构差异实施不同幅度调价。市场结构性分化日益凸显：适配 PMIC 及功率器件的重掺硅片因供给缺口更大，涨价弹性更强；而轻掺硅片则主要受益于先进制程扩产，呈现稳步放量态势。

当前国产 12 英寸硅片行业盈利水平整体偏低，主要受三大因素制约：一是定价因素，国产 12 英寸硅片在国产替代进程中普遍较海外产品折价约两成，以价格优势换取市场份额，压制了整体盈利空间；二是折旧压力，硅片属于重资产行业，海外成熟的 12 英寸产线折旧已基本摊销完毕，而国内厂商普遍正处于高额折旧摊销期，折旧费用对利润影响较大；三是验证及爬坡周期长，12 英寸产线从投产到达产，从产能爬坡到实现稳定盈利通常需要 3-5 年的过程，这也是半导体硅片国产化进程中必经的发展阶段。但长期来看，随着规模效应释放、产品结构升级及行业景气持续，盈利修复确定性较强。

2、功率半导体领域：传统硅基器件稳步进阶，AI 与新能源双轮驱动行业变革

报告期内，功率半导体行业下游需求多点开花，整体实现稳步增长。市场格局上，硅基器件仍为基本盘，碳化硅（SiC）和氮化镓（GaN）为代表的第三代半导体则持续渗透，形成“硅基为主、宽禁带为辅”的共存态势。新能源汽车、工业控制与储能、AI 算力数据中心三大下游应用共同拉动行业景气上行。据全球市场洞察公司（Global Market Insights）2026 年 3 月数据显示，2025 年全球功率半导体市场规模达 557 亿美元；若剔除 SiC、GaN 等宽禁带器件（约 42 亿美元），硅基功率半导体市场约为 515 亿美元，仍占据绝对主流地位。

三大需求引擎合力支撑行业稳步增长。从市场结构看，新能源汽车与储能合计占据 45% 的份额，工业控制占比 25%，而 AI 数据中心正崛起为新的增长极——其服务器功耗可达传统服务器的 3 至 5 倍，海外头部厂商已率先在数据中心部署 SiC 与 GaN 混合供电方案，持续拉动高压 MOSFET、快恢复二极管（FRD）、肖特基二极管等器件需求上行。与此同时，英伟达等大厂正积极推动 800V HVDC 高压直流架构的应用，该架构具备转换损耗低、传输效率高、铜材用量省等显著优势，有望成为未来 AI 数据中心的主流供电方案，进一步带动 SiC、GaN 及功率模组需求放量。在新能源汽车、光伏、充电桩、储能等应用场景中，系统电压亦持续攀升，对功率器件的耐压等级和散热性能提出了更严苛的要求。由此，行业研发重心在持续深耕芯片设计的基础

上，不断加大对双面散热、银烧结、顶部冷却等先进封装技术的研发投入，以应对高压高功率场景下的可靠性挑战。

从国产替代进程看，中低端 MOSFET、IGBT 已实现较高程度国产化，国内厂商市场份额持续提升，但高端车规级及超高压 IGBT 产品仍高度依赖海外企业，国内厂商尚存较大追赶空间。

总体而言，硅基器件凭借成本优势、成熟可靠性与完善生态，仍将在主流应用中长期主导；而第三代半导体在高压、高频、高温场景下的渗透率将不断提升，为行业打开长期成长空间。叠加 AI 算力与高压新能源场景持续扩容，功率半导体行业的中长期增长确定性充足。

3、化合物半导体射频与光电领域：卫星通信与车载感知双轮拉动，国产替代加速突破

化合物半导体射频及光电芯片是 5G/6G 移动通信、卫星互联网、智能机器人、车载激光雷达、高速光通信等新兴领域的核心元器件，下游应用场景持续拓宽，带动行业市场规模稳步扩张。据 Yole Intelligence（Yole）预测，2026 年全球整体射频前端市场规模达 550 亿美元，2026 年至 2030 年复合年增长率 9%，其中中国整体射频前端市场规模 1,440 亿元人民币，2026 年至 2030 年复合年增长率 12.30%。

从技术迭代与应用格局来看，砷化镓（GaAs）射频芯片目前仍是消费电子与通信基站场景的主流方案，5G 规模化部署及未来 6G 技术迭代，是其核心增长驱动力。其中，HBT、pHEMT 工艺已成熟应用于手机功率放大器、WiFi 模组、卫星通信终端等终端产品，适配民用高频通信需求。与此同时，GaN-on-SiC 凭借优异的导热性能与电气特性，在高功率、超高频高端场景中渗透率持续提升，实现差异化替代。光电芯片赛道则呈现高速增长态势，核心产品 VCSEL（垂直腔面发射激光器）市场需求快速放量。自动驾驶产业升级推动车规级多结 VCSEL 需求持续释放，广泛适配车载感知场景；同时，AI 数据中心高速光互联的刚需，进一步拉动 VCSEL 在高速光通信领域的规模化应用，双场景共振驱动产品快速渗透。

整体来看，以 pHEMT 射频芯片、二维可寻址大功率 VCSEL 光电芯片为代表的化合物半导体，是继硅基半导体之后兴起的新一代半导体赛道，有效填补了硅材料在高频射频、光电子感知领域的性能短板。目前全球市场仍由思佳讯（Skyworks）、威讯（Qorvo）、朗美通（Lumentum）等海外龙头垄断，行业国产化率偏低。在地缘政治和技术自主可控的双重驱动下，国内射频与光电器件产业链正加速本土化进程，国产替代空间广阔。

展望中长期，算力高速光互联、空天地一体化通信、高阶自动驾驶等应用将持续推动行业扩容，不断拉动化合物半导体射频与光电芯片需求增长，行业将迎来确定性较强的结构性成长机遇。

（二）报告期内公司主营业务情况

公司是国内极少数的半导体垂直一体化平台型企业，横跨半导体硅片、功率半导体、化合物半导体三大细分行业，形成了从前端核心材料到中后端高端芯片的完整产业闭环。公司三大业务板块——半导体硅片、半导体功率器件芯片、化合物半导体射频及光电芯片，相互支撑、协同发展，共同构建了从硅片到芯片的一站式产品与解决方案平台。

半导体硅片业务：公司主营 6 英寸、8 英寸、12 英寸半导体硅抛光片及硅外延片，产品覆盖轻掺、重掺、N 型、P 型等多品类，广泛应用于逻辑芯片、存储芯片、功率器件、模拟芯片、传感器等领域。其中，轻掺硅片主要作为逻辑芯片、存储芯片、模拟及射频芯片的基础衬底；重掺硅片通过高浓度掺杂实现超低电阻率，主要用于功率器件、高压器件、大电流芯片，能够显著提

升器件导通效率与散热能力。8 英寸硅片主要面向功率器件、电源管理、汽车电子等成熟工艺平台，12 英寸硅片则面向先进制程与高端功率芯片。公司外延片生产所需的衬底全部由自身配套供给，实现了完全自主可控、内部闭环供应，进一步保障了产品的一致性与成本竞争力。

功率芯片业务：公司以特色工艺 6 英寸功率器件芯片为核心，形成 SBD（肖特基二极管）、FRD（快恢复二极管）、MOSFET（金属氧化层半导体场效晶体管）、TVS（瞬态抑制二极管）等系列化产品布局，主要应用于新能源汽车、新能源逆变器、储能变流器、充电桩、工业电源、AI 服务器电源等场景。

化合物半导体射频及光电芯片业务：公司主要产品包括 HBT（异质结双极晶体管）、pHEMT（赝配高电子迁移率晶体管）、VCSEL（垂直腔面发射激光器）及 GaN-on-SiC（碳化硅基氮化镓）芯片，广泛应用于轨道卫星通信、新一代通信、车载激光雷达、智能驾驶、光通信等高端场景。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）总体经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 209,426.39 万元，同比增长 25.72%；剔除利息、折旧摊销等因素的影响后，实现 EBITDA（息税折旧摊销前利润）80,041.21 万元，与上年同期相比增加 33,783.17 万元，同比增长 73.03%；实现归属于上市公司股东的净利润 8,397.26 万元，同比扭亏为盈，利润同比增加 21,099.78 万元；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2,925.07 万元，同比扭亏为盈，利润同比增加 15,535.94 万元，公司经营业绩大幅改善。

（二）影响 2026 年半年度公司业绩的主要原因

1、主营业务影响

报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润扭亏为盈，核心驱动因素为半导体硅片板块盈利水平大幅改善。一方面，受 AI 算力产业带动，市场重掺硅片需求快速释放，叠加公司 12 英寸硅片产能持续爬坡、产品结构向高端化持续升级三大有利条件，整体产销规模稳步扩张，12 英寸硅片出货量实现大幅增长，有效摊薄单位生产成本，硅片业务（含对立昂微母公司的销售）综合毛利率同比提升明显。另一方面，半导体行业整体景气度持续回暖，下游终端客户需求稳步复苏；同时公司积极拓展市场、持续优化产品结构，多重积极因素协同发力，共同推动公司经营业绩持续向好。

2、非经常性损益的影响

报告期内，公司非经常性损益大幅增加，归属于上市公司股东的非经常性损益同比增加 5,560 万元，主要系报告期内公司持有的上市公司股票股价上涨产生公允价值变动收益增加所致。

（三）各业务板块经营情况

1、半导体硅片业务

报告期内，公司半导体硅片实现主营业务收入 158,226.97 万元（含对立昂微母公司的销售 14,725.58 万元），同比增长 25.68%。从销售数量来看，折合 6 英寸的半导体硅片销量为 1,149.22 万片（含对立昂微母公司的销量 129.75 万片），同比增长 23.86%。

报告期内，公司 12 英寸硅片实现收入 61,259.10 万元，同比增长 74.02%，其中：12 英寸硅外延片收入 40,966.41 万元，同比增长 115.47%；12 英寸硅抛光片收入 20,292.69 万元，同比增长 25.35%。高附加值的 12 英寸硅外延片收入占比由上年同期的 54.01%提升到本报告期的 66.87%，占比提升近 13 个百分点。从销售数量来看，12 英寸硅片销量 112.43 万片，同比增长 38.55%，其中：12 英寸硅外延片销量 51.55 万片，同比增长 125.19%；12 英寸硅抛光片销量 60.88 万片，同比增长 4.50%。

半导体硅片业务主要经营亮点：

（1）重掺硅片持续供不应求，差异化竞争优势凸显。AI 需求是拉动公司重掺产品增长的核心驱动力。公司 8 英寸、12 英寸重掺低阻硅片主要配套 AI 服务器的功率器件与 PMIC 电源芯片，低电阻率重掺基材可有效降低芯片导通电阻与功耗发热，完美适配高供电密度、高瞬时工作电流的刚性需求。依托全球领先的超重掺杂晶体生长技术，公司量产的 12 英寸重掺砷、重掺磷衬底外延片，可实现高浓度、高均匀性掺杂，衬底电阻率最低至 $0.0009\ \Omega \cdot \text{cm}$ ，有效削减功率器件导通电阻与开关损耗，充分满足 AI 服务器电源对高效率、高功率密度的苛刻工况要求。当前公司 12 英寸重掺系列硅外延片产能达 15 万片/月，订单饱满；8 英寸重掺杂外延片订单同样旺盛。受产能限制，8 英寸、12 英寸低电阻率硅外延片交期持续延长，部分订单出现延迟交货，产品性价比优势突出，供需紧平衡下竞争力持续放大。

此外，公司特色重掺产品矩阵持续丰富：12 英寸特色砷烷外延产品凭独创性获客户全方位认可，稳居国内市场占有率第一；12 英寸 MCZ 超低氧抛光片精准切入国内外高压 IGBT 市场并成功上量；全尺寸高品质埋层外延片实现稳定量产，用于高频滤波器的超高阻抛光片客户拓展节奏持续加快。重掺硅片下游应用场景丰富，覆盖 AI 服务器不间断电源、储能变流器、充电桩、工业电子、伺服驱动器、消费电子、汽车电子、家用电器、嵌入式系统、工业控制等领域，市场需求空间广阔。

（2）12 英寸轻掺硅片高端差异化布局取得突破。嘉兴金瑞泓产品定位于 28nm 及以下先进制程轻掺抛光片，规划月产能 40 万片，一期月产能 15 万片已投产。并在此基础上配套布局轻掺外延片，产品坚持高端化、差异化发展路线，在逻辑芯片、高压 BCD 工艺、PMIC 电源管理等非存储类应用领域形成全系列产品覆盖。目前公司 28nm 逻辑芯片硅片已批量供货，适配逻辑电路、BCD 与电源管理场景的轻掺硼薄层外延片、轻掺硼抛光片均在客户端快速放量。

（3）12 英寸硅片毛利率大幅改善，减亏成效突出。12 英寸硅片行业具备重资产属性，折旧、电力、人工等固定成本占营业成本比重较大，伴随公司 12 英寸硅片产销规模快速扩张、产能利用率大幅攀升，单位产品分摊固定成本得到有效摊薄，单位成本持续下降。同时公司持续优化产品结构，加大高附加值 12 英寸硅外延片布局力度。外延片销售单价显著高于抛光片，目前 12 英寸硅片中外延片营收占比已提升至 67%，带动整体产品均价稳步走高。2026 年上半年，硅片行业呈现结构性涨价行情，依托重掺低阻硅片突出的涨价弹性，产品盈利状况持续改善。

轻掺与重掺属于完全独立的两条技术路线，二者需要配置专属研发生产团队、专用设备体系，下游客户结构也存在明显区分。重掺领域具备较强的技术壁垒，行业新进入者不仅需要搭建

专业配套团队，且从事轻掺业务的人员无法直接适配重掺技术体系，两条路线不能简单互通复用，更需要长期持续的工艺沉淀与技术积累。公司凭借二十余年持续技术攻关，在重掺单晶、重掺外延领域掌握完整自主知识产权和技术诀窍，形成难以复制的差异化竞争壁垒，也是本次重掺低阻硅片具备强溢价、盈利空间持续修复的核心支撑。多重利好因素共振之下，公司 12 英寸硅片业务毛利率顺利转正，资产减值计提规模同步大幅下降。未来公司将持续加大研发投入，迭代推出适配下游客户需求的新型硅片产品，进一步巩固自身技术领先优势。

（4）出口业务稳步拓展。鉴于海外市场产品盈利空间更优，公司正积极拓展硅片出口业务。当前公司硅片业务出口销售规模占合并报表硅片销售收入约 9%，已稳定供应 VISHAY、ON SEMI、力积电、Tower 等海外客户，目前正在布局中国台湾、韩国、欧洲等地区的渠道代理，持续加快海外客户开拓节奏。

2、半导体功率器件芯片业务

报告期内，公司半导体功率器件芯片实现主营业务收入 45,453.70 万元，同比增长 8.78%。从销售数量来看，销量为 112.12 万片，同比增长 19.02%。

功率芯片板块执行差异化战略：主动收缩光伏低毛利产品，产能与研发资源向高附加值品类倾斜。光伏业务出货占比呈现下降趋势，车规 FRD（快恢复二极管）等高毛利器件快速放量。公司全面启动车规级产品对标国际标杆工程，集中突破 FRD 结构优化、SJ MOS 导通损耗、IGBT 开关特性等关键技术瓶颈。公司较早通过了博世（Bosch）、大陆集团（Continental）、法格的体系认证，成为获得车载电源开关资格认证的肖特基二极管芯片供应商。

3、化合物半导体射频和光电芯片业务

报告期内，公司化合物半导体射频和光电芯片实现主营业务收入 18,853.48 万元，同比增长 59.02%，其中 VCSEL 芯片收入 2,636.95 万元，同比增长 51.84%。从销售数量来看，销量为 2.44 万片，同比增长 78.33%。

立昂东芯 VCSEL 芯片技术居全球第一梯队，是全球唯二、中国大陆独家稳定量产二维可寻址 VCSEL 芯片的厂商。依托成熟的二维可寻址大功率 VCSEL 工艺，相关产品已大规模出货。此外，公司自主攻克背发光 VCSEL 核心工艺并完成客户送样验证，该工艺融合 GaAs 微透镜与多层布线设计，具备散热性能优良、高速调制、易集成等突出优势，是下一代高速、多用途 VCSEL 芯片的核心技术方案，可全面覆盖光通信、车载激光雷达、3D 传感等多元下游市场。

面向卫星通信领域，配套千帆星座系统的 pHEMT 产品工艺击穿电压可达 15V 以上，开态电阻低至 $1.2\Omega \cdot \text{mm}$ ，有效优化芯片噪声性能与功率效率。相关器件产品可适配低轨至高轨各类卫星应用场景，同时兼容通信基站、无人机、移动终端等终端需求，构筑起较高行业技术壁垒与客户准入门槛。HBT 工艺研发层面，公司针对 U6G 高频通信市场自主完成 $0.5\mu\text{m}$ 台阶结构 HBT 工艺开发，通过干湿法复合台面刻蚀、T 型栅基极电极等核心设计，显著提升器件频率特性与工作效率，整体工艺水平达到国际先进水准，助力公司抢占 U6G 前期研发及产业化窗口期，持续拓宽射频代工业务增长空间。6 英寸 GaN-on-SiC HEMT 工艺已完成开发，器件在 3.5GHz 工况下模组效率接近 80%，具备规模化供货能力，可支撑无人机、通信基站等下游市场需求。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司持续强化核心竞争力建设，立足全链优势，聚焦技术创新、产品升级、客户绑定与产能布局，突破多项核心技术，彰显公司作为国产半导体龙头的核心竞争力。

（一）全产业链布局与一体化垂直整合优势

公司深耕半导体硅片、功率器件芯片、化合物半导体射频及光电芯片三大核心业务，构建了国内稀缺的“材料—器件—芯片”垂直整合平台。三大板块在各自细分赛道均具备比肩标杆企业的独立竞争力，并通过技术、供应链与客户资源的深度联动，释放“1+1+1>3”的协同效应，形成系统性的竞争壁垒。

区别于行业多数单一环节布局的企业，公司实现了核心环节的内部闭环。报告期内，功率器件芯片核心硅片实现高比例自给，在行业产能波动期有效保障了供应链安全，同时从源头实现成本精准管控。内部协同大幅压缩跨环节交易成本与库存损耗，提升盈利弹性与毛利率稳定性，形成成本与效率的双重护城河。行业下行时，内部协同对冲市场波动风险；上行时，同步享受量价红利与自供成本优势。

公司依托全产业链布局，打造了研发、技术、产业化深度共享的协同创新体系。硅片领域的晶体缺陷控制、电阻率调控等核心技术，直接赋能功率器件高压、高效产品开发，材料端成果可快速迁移至下游芯片工艺优化，加速产品迭代；同时，下游芯片的应用与定制需求反向驱动硅片定制化研发，“研发—应用”双向反馈显著缩短迭代周期，助力公司在 12 英寸高端硅片、车规级功率器件、VCSEL 芯片等领域抢占先发优势，提升市场响应速度。

公司遵循梯次发展战略，以成熟规模化业务夯实盈利基本盘，以高端研发布局培育长期增长曲线，三大业务彼此支撑、协同增长，打破单一赛道周期限制，形成稳健发展的多极支撑格局。

（二）持续研发投入与核心技术优势

公司持续加大研发投入，在半导体三大核心业务领域持续攻克关键技术，各细分赛道均掌握自主核心技术，形成覆盖材料、芯片、工艺与应用的完整技术体系，多项产品核心性能指标达到国际先进水平，构筑坚实技术护城河，为长期高质量发展提供强劲支撑。

在半导体硅片领域，公司拥有完整自主知识产权，建立起成熟的大直径硅单晶生长与热场设计核心技术体系，重掺单晶、外延缺陷消除等关键技术全球领先，有效打破海外龙头企业长期市场垄断。公司外延工艺可兼容重掺、轻掺两类差异化技术路线，在高端硅片及特殊外延工艺上实现多项重大突破，一批核心技术国内独家掌握。公司将重掺硅片技术迭代与产品升级作为中长期核心攻坚方向，进一步放大自身在重掺领域的领先地位，加速推进高端硅片国产化替代。

在半导体功率器件芯片领域，公司产品达到行业先进水平并成功进入头部车企供应链，车规级、新能源等高端产品实现工艺与性能双重突破；自主建成设计与代工开发平台，获得产业广泛认可，助力工业、通讯与电源管理领域实现自主可控。

在化合物半导体射频与光电芯片领域，公司依托自有工艺平台与智能化产线构筑高壁垒技术体系。多条射频工艺产线已实现稳定量产，性能达到国际一流水平；VCSEL 芯片技术跻身全球第一梯队，可适配高阶车载激光雷达等高端场景，依托微矩阵、背发光、铜柱等核心技术储备，具备向数据中心光互联、前沿硅光领域延伸的能力。公司已完成 GaN-on-SiC HEMT 全套工艺开

发, 0.45 μm GaN HEMT 产品性能对标国际先进, 可为卫星、无人机、新一代通信基站提供关键技术支持。

（三）深厚行业积淀、优质品牌与高粘性核心客户优势

公司深耕半导体行业数十年, 系国内最早从事半导体硅片研发制造的企业之一, 从中小尺寸硅片起步, 逐步完成 8 英寸、12 英寸全尺寸产能布局, 紧跟全球硅片尺寸升级与技术迭代节奏; 在此基础上, 公司亦是国内较早一批涉足功率器件芯片的企业, 自 2002 年起便在该领域深耕积累; 公司同样属于国内较早一批进军微波射频业务的企业, 在 2017 年建成砷化镓射频芯片商业化生产线。三大业务协同发展, 构建起覆盖硅基与化合物半导体的多领域核心能力。企业沉淀完整自主知识产权, 搭建系统化单晶生长理论体系, 形成成熟技术传承机制。

依托全产业链一体化配套能力, 公司打造全链条一体化服务模式, 可同步协同材料、器件与芯片的定制开发, 高效响应客户个性化需求, 在新能源汽车、储能、工业控制等赛道为头部客户提供从硅片到芯片的一站式解决方案, 降低客户多厂商对接成本, 持续加深合作粘性。长期服务海内外行业头部客户的过程中, 高端客户严苛的准入标准、质量要求与先进经营理念, 反向推动公司持续优化产品品质、完善内部管理体系, 实现经营能力同步升级。

凭借稳定交付能力、可靠产品品质与专业技术服务, 公司在上下游市场树立优质品牌口碑, 能够精准预判并快速匹配客户需求, 从产品开发、品控到批量交付提供全链条保障, 持续巩固硅片、功率器件及射频芯片等细分赛道核心供应地位, 有效提升经营稳定性与周期抵御能力。

（四）多基地规模化产能布局与智能制造优势

公司前瞻布局各业务板块产能, 依托规模化生产实现降本增效, 紧抓国产替代窗口期持续扩大市场份额, 同时采用多区域分布式建厂模式分散经营风险。硅片业务设立宁波、衢州、嘉兴三大生产基地, 射频与光电芯片布局杭州、海宁厂区, 多基地产能互为备份, 搭建高韧性交付体系, 保障大批量订单稳定交付。

硅片产品线覆盖全主流尺寸, 存量产能储备充足, 中小尺寸产线工艺柔性可调, 产能弹性与转换效率行业领先; 功率芯片已形成成熟量产规模, 针对性优化车规、新能源大功率器件产线, 可快速承接下游增量订单; 射频、光电芯片两大基地产能稳步爬坡, 多条高端工艺产线通过客户认证, 新增产能将逐步释放, 支撑多款核心芯片大批量落地。多基地协同生产有效拓宽产能边界, 强化企业抗周期能力与盈利空间。

同时公司具备半导体专用设备自主改造、精细化运维能力, 技术团队可完成设备定制适配、存量设备性能挖潜与翻新复用, 既优化特色工艺, 又有效降低固定资产投资, 提升生产效率与成本优势。全域推进产线自动化、数字化、智能化改造, 落地 MES、EAP、ERP 等全流程管理系统, 打通生产、设备、仓储数据链路, 实现全流程精细化管理。海宁芯片产线自动化、现代化水平行业领先, 稳定把控关键工艺良率; 嘉兴 12 英寸硅片产线配套全自动物流与智能仓储, 物料流转、生产加工全程无人化运行。设备改造能力叠加智能工厂体系, 持续提升企业制造实力、运营效率与风险防控水平。

（五）稳定专业人才梯队与产学研创新生态优势

公司拥有一支专业、稳定、经验丰富的管理与技术团队, 核心骨干司龄 20 年以上人员占比超 60%, 是企业稳健发展的核心稳定器。团队人员流失率低, 配套成熟的技术传帮带机制, 保障

核心工艺、技术诀窍、质量管控经验持续传承，各关键岗位储备充足后备人才，完善的人才梯队能够有效应对行业周期波动，保障企业长期战略稳定落地。

公司同步搭建专利布局完善、产学研深度融合的创新生态。知识产权层面采用“高价值专利+商业秘密”双重保护模式：核心研发成果全面布局专利形成严密保护壁垒；无法公开的关键工艺诀窍以商业秘密形式留存，双向保护核心技术，持续强化产品差异化竞争力。人才端持续加大研发投入，搭建稳定专业研发队伍；对外联动浙江大学、杭州电子科技大学等高校院所开展联合技术攻关，依托产业链链主身份牵头组建省级创新联合体，整合上下游创新资源，打通技术研发到批量量产转化通道，保障企业核心技术长期保持行业领先水平。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	209,426.39	166,578.18	25.72
营业成本	181,315.51	148,025.16	22.49
销售费用	1,066.69	1,195.04	-10.74
管理费用	6,112.40	6,061.08	0.85
财务费用	11,967.52	14,064.43	-14.91
研发费用	13,699.18	13,611.80	0.64
所得税费用	-2,563.11	-5,880.66	不适用
资产减值损失	-7,766.92	-10,502.13	不适用
经营活动产生的现金流量净额	37,049.05	34,436.71	7.59
投资活动产生的现金流量净额	-38,366.40	-39,995.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	61,137.70	10,939.16	458.89

营业收入变动原因说明：本期较上年同期增加 42,848.21 万元，主要系本期产品销量增加所致；
营业成本变动原因说明：本期较上年同期增加 33,290.35 万元，主要系本期产品销量增加所致；
销售费用变动原因说明：未发生重大变动；
管理费用变动原因说明：未发生重大变动；
财务费用变动原因说明：未发生重大变动；
研发费用变动原因说明：未发生重大变动；
资产减值损失变动原因说明：本期较上年同期损失减少 2,735.21 万元，主要系产能利用率提升，产品单位成本下降，本期计提的存货跌价准备减少所致；
所得税费用变动原因说明：本期较上年同期增加 3,317.55 万元，主要系本期利润增加导致应纳税所得额增加，可弥补亏损减少所致；
经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变动；
投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：未发生重大变动；
筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期较上年同期增加 50,198.54 万元，主要系本期借款增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：万元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	263,788.09	13.28	199,993.05	10.40	31.90	注 (1)
交易性金融资产	16,623.89	0.84	10,481.98	0.55	58.59	注 (2)
合同负债	383.03	0.02	264.63	0.01	44.74	注 (3)
其他应付款	11,800.27	0.59	515.01	0.03	2,191.28	注 (4)
其他流动负债	343.05	0.02	99.65	0.01	244.25	注 (5)
长期借款	212,526.24	10.70	159,381.35	8.29	33.34	注 (6)
应付债券			349,913.45	18.20	-100.00	注 (7)

其他说明

注 (1)：货币资金期末较期初增加 63,795.04 万元，主要系本期收到的借款增加所致；

注 (2)：交易性金融资产期末较期初增加 6,141.91 万元，主要系本期公司持有芯联集成的股票市场价格变动所致；

注 (3)：合同负债期末较期初增加 118.40 万元，主要系本期预收的货款增加所致；

注 (4)：其他应付款期末较期初增加 11,285.26 万元，主要系本期应付股利增加所致；

注 (5)：其他流动负债期末较期初增加 243.40 万元，主要系本期已背书未到期且不能终止确认的应收票据增加所致；

注 (6)：长期借款期末较期初增加 53,144.89 万元，主要系本期长期借款增加所致；

注 (7)：应付债券期末较期初减少 349,913.45 万元，主要系本期可转债转股和强制赎回所致。

2、境外资产情况

□适用 √不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：万元

项目	期末账面价值	受限原因说明
货币资金	14,434.08	信用证、票据保证金、ETC 保证金及定期存款质押
应收票据	2,850.00	票据池质押
应收款项融资	25,708.69	票据池质押
固定资产	274,072.75	长短期借款抵押
无形资产	12,334.10	长短期借款抵押
长期股权投资		子公司金瑞泓微电子将其持有的嘉兴金瑞泓 58.6944% 股权质押为其自身借款提供质押担保
合计	329,399.61	

4、其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1)重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2)重大的非股权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金投资项目情况详见“第五节 重要事项”之“十四、募集资金使用进展说明”。

(2) 非募集资金投资项目

1) 年产 480 万片 300mm 大硅片生产基地建设项目：该项目预算总投资 601,905.00 万元，截至报告期末已完成项目投资 295,305.09 万元，项目进度 49.06%。

2) 年产 36 万片 6 英寸微波射频芯片及器件生产线项目：该项目预算总投资 500,547.00 万元，截至报告期末已完成项目投资 114,166.79 万元，项目进度 22.81%。

(3)以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累 计公允价值变 动	本期计提的减 值	本期购买金额	本期出售/赎 回金额	其他变动	期末数
交易性金融资 产	104,819,789.70	61,419,069.60						166,238,859.30
应收款项融资	500,590,133.13						19,256,507.27	519,846,640.40

其他非流动金融资产	30,000,000.00											30,000,000.00
合计	635,409,922.83	61,419,069.60									19,256,507.27	716,085,499.70

证券投资情况
√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	688469	芯联集成	8,915.17	自有资金	10,481.98	6,141.91					16,623.89	交易性金融资产
合计	/	/		/	10,481.98	6,141.91					16,623.89	/

证券投资情况的说明
□适用 √不适用

私募基金投资情况
□适用 √不适用

衍生品投资情况
□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售
□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析
√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币								
公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江金瑞泓	子公司	半导体硅片的研发、生产及销售	24,236.00	419,817.56	247,670.86	92,267.94	11,832.43	10,481.07
立昂东芯	子公司	集成电路芯片的研发、生产及销售	21,645.44	232,179.88	767.86	19,045.40	-10,626.60	-8,096.03
衢州金瑞泓	子公司	半导体硅片的研发、生产及销售	130,559.93	480,800.46	305,742.29	90,126.46	6,141.31	5,675.52
金瑞泓微电子	子公司	半导体硅片的研发、生产及销售	552,166.00	750,985.23	427,709.71	63,557.88	-3,659.11	-1,696.78

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业周期波动风险

半导体行业具有周期性特征，若未来出现行业下行，可能导致公司产品需求与价格承压，对经营业绩产生影响。

公司将通过持续优化产品结构，提升高端产品占比；深化全产业链协同，增强整体抗风险韧性；积极拓展新能源、消费电子、新一代通信、卫星互联网、智能驾驶、机器人、航空航天、防卫等多元化市场与客户群，以平滑单一行业波动影响。同时，加强市场研判，动态调整产能与库存策略，实现灵活、精准的运营管理。

2、技术迭代风险

行业技术快速演进，若未能及时跟进或突破关键方向，可能导致技术落后与产品竞争力下降。

公司将持续保持高强度研发投入，完善创新体系，并积极引进高端研发人才。通过深化与高校、科研机构及下游客户的合作，紧密跟踪技术趋势，聚焦 GaN-on-SiC、VCSEL、高端硅片等核心领域进行攻关。建立研发与市场的联动机制，确保技术方向与客户需求、产业演进同步。

3、市场竞争风险

面对国际巨头与国内同行的竞争，公司可能面临市场份额与毛利率的压力。

公司将充分发挥全产业链整合与核心技术领先的双重优势，打造差异化竞争壁垒。通过加快高端产品量产、深化与战略客户的长期合作、持续推进精益生产与成本优化，巩固并提升市场地位。各业务板块将实施针对性策略：射频芯片业务依托 VCSEL、卫星射频芯片等技术领先优势拓展高端市场与海外客户；功率芯片业务聚焦车规、储能等高附加值领域，优化盈利结构；硅片业务则通过强化 12 英寸及特色产品技术能力与服务，深化大客户绑定。

4、人才短缺风险

半导体行业人才竞争激烈，核心人才的流失或储备不足可能影响研发与运营的持续性。

公司将系统完善“引、育、留、用”机制，提供具有竞争力的薪酬福利与职业发展平台，并推行股权激励、项目激励等多元激励方式。通过建立健全内部培训体系与梯队培养计划，持续提升员工专业能力，保障关键人才的稳定与供给。

5、原材料价格波动风险

主要原材料价格若出现大幅波动，可能对公司生产成本与盈利能力带来影响。

公司将通过深化与核心供应商的战略合作、持续推进原材料国产化与供应商多元化、优化采购策略与库存管理等方式，有效管控采购成本，增强供应链应对价格波动的韧性。

6、财务风险

1) 存货减值的风险

截至 2026 年 6 月 30 日，公司存货余额 172,622.22 万元，存货跌价准备 18,017.53 万元，存货账面价值较高，存货跌价准备的增加对财务报表影响较为重大。公司所处行业为半导体行业，产品价格受行业周期性波动的影响较为明显。如行业竞争加剧，出现产品价格持续大幅波动，公司存货存在减值增加的风险。

2) 权益投资的公允价值波动的风险

截至 2026 年 6 月 30 日，公司以公允价值计量的权益投资账面价值为 19,623.89 万元，其中 16,623.89 万元系公司直接持有的上市公司芯联集成的股权对应的价值，3,000.00 万元为公司持有的非上市公司的股权投资对应的价值。若未来宏观经济、市场环境、产业政策等外部因素，或权益投资标的自身经营状况发生重大变化，公司权益投资的公允价值存在发生较大波动的风险。

3) 商誉减值风险

截至 2026 年 6 月 30 日，公司合并报表商誉账面价值为 4,776.62 万元，系公司并购嘉兴金瑞泓时形成。嘉兴金瑞泓目前的经营状况稳定，报告期内其商誉未发生减值。若未来宏观经济、市场环境、产业政策等外部因素发生重大变化，对嘉兴金瑞泓的经营状况造成不利影响，公司将存在商誉减值的风险。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
陈平人	总经理	离任	个人原因	
凤坤	总经理	聘任	工作调动	
凤坤	常务副总经理	离任	工作调动	

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司总经理陈平人先生，因个人年龄因素，根据本人意愿拟不再担任公司总经理职务。公司董事会充分尊重其个人意愿，同意解聘陈平人先生担任的总经理职务，解聘自董事会审议通过之日起生效。陈平人先生不再担任公司总经理职务后，仍将继续担任公司副董事长，继续担任公司董事会战略委员会委员，并继续担任其在控股子公司的其他现任职务。

公司于 2026 年 4 月 27 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过《关于解聘并重新聘任公司高级管理人员的议案》。经公司董事会提名委员会审查通过，公司董事会同意聘任现任常务副总经理凤坤先生担任公司总经理，任期自本次董事会决议通过之日起至公司第五届董事会任期届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	/
每 10 股派息数(元)（含税）	/
每 10 股转增数（股）	/
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	杭州立昂微电子股份有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
2	杭州立昂东芯微电子有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
3	浙江金瑞泓科技股份有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
4	金瑞泓科技（衢州）有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search
5	金瑞泓微电子（嘉兴）有限公司	https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	注 1	注 1	注 1	是	注 1	是	无	无
	股份限售	注 2	注 2	注 2	是	注 2	是	无	无
	股份限售	注 3	注 3	注 3	是	注 3	是	无	无
	其他	注 4	注 4	注 4	是	注 4	是	无	无
	其他	注 5	注 5	注 5	是	长期	是	无	无
	其他	注 6	注 6	注 6	是	长期	是	无	无
与再融资相关的承诺	其他	注 7	注 7	注 7	是	长期	是	无	无
	其他	注 8	注 8	注 8	是	长期	是	无	无

注 1：公司控股股东、实际控制人王敏文关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

（1）自发行人股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本人持有的发行人股份及泓祥投资和泓万投资的出资份额，也不由发行人回购本人所持股份和出资份额。

（2）上述锁定期届满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内不转让本人持有的公司股份。

（3）本人直接或间接持有的发行人股票在锁定期满后减持的，应遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行。

（4）本人直接和间接所持发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价将作相应调整）。

(5) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

注 2：公司股东泓祥投资、泓万投资、上海金瑞达关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

(1) 自发行人股票上市之日起 36 个月内不转让或者委托他人管理本企业/公司持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业/公司所持股份。

(2) 本企业持有的发行人股票在锁定期满后减持的，应遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行。

(3) 本企业所持发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价将作相应调整）。

注 3：直接或间接持有本公司股份的董事及高级管理人员陈平人、吴能云、咸春雷关于发行前股东所持股份锁定期的承诺

(1) 上述锁定期届满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人持有公司股份总数的 25%；在离职后 6 个月内不转让本人持有的公司股份。

(2) 本人直接或间接持有的发行人股票在锁定期满后减持的，应遵照《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规、规章及其他规范性文件的规定执行。

(3) 本人所持有发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，其减持价格不低于发行价（如果因公司上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则发行价将作相应调整）。

(4) 本人不会因职务变更、离职等原因而放弃履行前述承诺。

注 4：控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员关于稳定股价的承诺

控股股东、董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺：本人将严格遵守执行公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于杭州立昂微电子股份有限公司首次公开发行 A 股股票并上市后三年内稳定公司 A 股股价预案的议案》，按照该预案的规定履行稳定公司股价的义务。

董事（不含独立董事）承诺：在发行人上市后三年内，如发行人股票连续 20 个交易日收盘价低于上一会计年度末经审计的每股净资产时，且在符合上市公司回购股份的相关法律法规的条件下，届时本人如继续担任发行人董事职务，本人承诺将在发行人董事会上对回购股份的预案投赞成票。

控股股东王敏文承诺：在发行人上市后三年内，如发行人股票连续 20 个交易日收盘价低于上一会计年度末经审计的每股净资产时，且在符合上市公司回购股份的相关法律法规的条件下，本人承诺将在发行人股东大会上对回购股份的预案投赞成票。

注 5：公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺

（1）公司承诺：若本公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格应按发行价格加上股票发行日至回购日银行同期存款利率计算的利息或相关监管部门认可的其他价格确定（如公司股票因派发现金红利、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，新股数量亦相应进行除权调整），并根据相关法律法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本公司将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论。若因本公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。

（2）控股股东、实际控制人承诺：若本公司本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将极力促使发行人回购首次公开发行的全部新股，并依法回购已转让的原限售股份。若发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。

（3）全体董事、监事、高级管理人员承诺：若因发行人本次公开发行股票的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

注 6：控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺

公司控股股东、实际控制人王敏文对公司填补回报措施能够切实履行作出如下承诺：本人不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够切实履行作出如下承诺：

- （1）本人承诺将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；
- （2）本人将严格自律并积极使公司采取实际有效措施，对公司董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；
- （3）本人将不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；
- （4）本人将积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与公司首发填补回报措施的执行情况相挂钩；
- （5）本人将积极促使公司未来拟制定的股权激励的行权条件与公司首发填补回报措施的执行情况相挂钩；

（6）本人将根据中国证监会、证券交易所等监管机构未来出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司首发填补回报措施能够得到有效的实施；

(7) 如本人未能履行上述承诺, 本人将积极采取措施, 使上述承诺能够重新得到履行并使公司首发填补回报措施能够得到有效的实施, 并在中国证监会指定网站上公开说明未能履行上述承诺的具体原因, 并向公司股东道歉。

注 7: 控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺

为使公司填补回报措施能够得到切实履行, 维护公司和全体股东的合法权益, 公司控股股东、实际控制人作出如下承诺:

(1) 不越权干预立昂微经营管理活动, 不侵占立昂微的利益;

(2) 若本公司/本人因越权干预立昂微经营管理活动或侵占立昂微利益致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实, 从而给立昂微或者投资者造成损失的, 本公司/本人愿意依法承担对立昂微或者投资者的补偿责任;

(3) 自本承诺函出具之日起至立昂微本次发行实施完毕前, 若中国证监会或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定, 且上述承诺不能满足该等规定时, 本公司/本人承诺届时将按照中国证监会或上海证券交易所的最新规定出具补充承诺。

为使公司填补回报措施能够得到切实履行, 维护公司和全体股东的合法权益, 公司董事、高级管理人员作出如下承诺:

(1) 承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不会采用其他方式损害公司利益;

(2) 承诺将对职务消费行为进行约束;

(3) 承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动;

(4) 承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

(5) 若未来对本人开展股权激励, 拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;

(6) 本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项, 若本人违反该等承诺致使摊薄即期回报的填补措施无法得到有效落实, 从而给公司或者投资者造成损失的, 本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;

(7) 自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前, 若中国证监会或上海证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定, 且上述承诺不能满足该等规定时, 本人承诺届时将按照其最新规定出具补充承诺。

注 8: 控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员关于公司填补被摊薄即期回报措施的承诺

为使公司填补回报措施能够得到切实履行, 维护公司和全体股东的合法权益, 公司控股股东、实际控制人作出如下承诺:

(1) 不越权干预立昂微经营管理活动, 不侵占公司利益, 切实履行公司填补即期回报的相关措施;

(2) 自本承诺出具日至公司公开发行可转换公司债券完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本公司承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

(3) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者其他股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。

为使公司填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司董事、高级管理人员作出如下承诺：

(1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

(2) 承诺将严格自律并积极促使公司采取实际行动，对本人的职务消费行为进行约束；

(3) 承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

(4) 在自身职权范围内积极推动公司薪酬制度的完善使之符合摊薄即期填补回报措施的要求，承诺支持公司董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(5) 当参与公司制定及推出股权激励计划的相关决策时，在自身职权范围内应促使股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

(6) 本承诺出具日后至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；

(7) 本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者其他股东的补偿责任。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况☐适用 ☒不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**☐适用 ☒不适用**六、破产重整相关事项**☐适用 ☒不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**☐适用 ☒不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信经营，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信记录。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
公司与哲辉环境、杭州道铭的日常关联交易预计	公司于 2026 年 1 月 10 日披露的《关于 2025 年度日常关联交易的执行情况及 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-006）。本报告“第八节 财务报告”之“十四 关联方及关联交易”。

3、临时公告未披露的事项☐适用 ☒不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0								
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0								
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							130,701.69								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							377,031.43								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							377,031.43								
担保总额占公司净资产的比例(%)							52.38								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0								
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							23,595.99								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							17,100.38								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							40,696.37								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无								
担保情况说明							无								

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☒适用 ☐不适用

(一) 募集资金整体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额（1）	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额（2）	超募资金总额（3）=（1）-（2）	截至报告期末累计投入募集资金总额（4）	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额（5）	截至报告期末募集资金累计投入进度（%）（6）=（4）/（1）	截至报告期末超募资金累计投入进度（%）（7）=（5）/（3）	本年度投入金额（8）	本年度投入金额占比（%）（9）=（8）/（1）	变更用途的募集资金总额
发行可转换债券	2022 年 11 月 18 日	339,000.00	337,812.41	339,000.00	不适用	296,089.73	不适用	87.65	不适用	9,096.17	2.69	不适用
合计	/	339,000.00	337,812.41	339,000.00	不适用	296,089.73	不适用	/	/	9,096.17	/	不适用

其他说明

☒适用 ☐不适用

注：截至报告期末募集资金累计投入金额 296, 089. 73 万元，该金额不含已支付的发行费用 1, 187. 59 万元。

(二) 募投项目明细

☒适用 ☐不适用

1、募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额 (1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化，如是，请说明具体情况	节余金额
发行可转换债券	年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目	生产建设	是	否	113,000.00	9,096.17	71,359.77	63.15	2027 年 12 月	否	是	注	不适用	尚未实现效益	否	不适用
发行可转换债券	年产 600 万片 6 英寸集成电路用硅抛光片项目	生产建设	是	否	125,000.00		124,739.68	99.79	2025 年 12 月	是	是	注	3,061.13	3,061.13	否	1,840.24
发行可转换债券	补充流动资金	运营管理	是	否	99,812.41		99,990.28	100.18	不适用	是	是	注	不适用	不适用	否	0.00
合计	/	/	/	/	337,812.41	9,096.17	296,089.73		/	/	/	/	/	/	/	

[注] 上表中“补充流动资金”、“合计”募集资金计划投资总额填报金额不包含发行费用。募集资金累计投入金额 296,089.73 万元，该金额不包含已支付的发行费用 1,187.59 万元。补充流动资金项目截至报告期末募集资金累计投入金额大于计划投资总额，系募集资金存款利息的投入。

[注] 受外部宏观经济环境影响，公司所处行业市场景气度偏弱，导致市场需求下降，公司部分募集资金投资项目建设进度有所延迟，整体建设进度未达预期。结合相关项目建设的实际情况及未来业务发展的规划，经审慎研究，2024 年 4 月 22 日公司第四届董事会第三十二次会议和第四届监事会第二十四次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并延期的议案》，在不改变项目实施主体、募集资金投资用途及募集资金投资规模等

情况下，对发行可转换公司债券募集资金投资项目“年产180万片12英寸半导体硅外延片项目”和“年产600万片6英寸集成电路用硅抛光片项目”进行延期，同意将前述募集资金投资项目的建设期由2024年5月延长至2026年5月。本次延期未改变募投项目的内容、投资用途、投资总额和实施主体，不会对募投项目的实施造成实质性影响。未来公司将加快募投项目的建设进度，以保障募投项目顺利实施。

“年产180万片12英寸半导体硅外延片项目”自首次延期以来，因半导体硅片行业在一段时期内仍处于下行周期，造成公司已投产的12英寸半导体硅外延片产能利用不足，导致公司现有已投产的12英寸半导体硅外延片在投产初期已经面临较大的盈利压力，若按照原定建设计划投入将给公司带来较大的业绩风险。因此公司放缓了对“年产180万片12英寸半导体硅外延片项目”所需新建的外延车间厂房的建设进度，对设备的采购节奏进行了阶段性调整，致使公司“年产180万片12英寸半导体硅外延片项目”预计无法按照计划进度完成。经综合分析审慎评估，公司于2026年1月9日召开了第五届董事会第十五次会议，会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，结合公司募集资金投资项目的实际情况及未来业务发展的规划，并经过谨慎的研讨论证，将“年产180万片12英寸半导体硅外延片项目”达到预定可使用状态日期延期至2027年12月。本次延期未改变募投项目的内容、投资用途、投资总额和实施主体，不会对募投项目的实施造成实质性影响。

[注]“年产600万片6英寸集成电路用硅抛光片项目”达到预定可使用状态日期原预计为2026年5月，实际结项时间为2025年12月。该项目建设期为24个月，从第3年开始达到生产负荷的70%，第4年达到生产负荷的85%，第5年及以后达到生产负荷的100%。该项目2026年处于产能爬坡期，故未达到生产负荷100%时的预计效益。

2、超募资金明细使用情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

☐适用 ☒不适用

(三)报告期内募投变更或终止情况

☐适用 ☒不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**1、募集资金投资项目先期投入及置换情况**☐适用 ☒不适用**2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况**☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 10 月 29 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金并拟设立募集资金专项账户的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目建设资金需求的前提下，使用不超过 30,000 万元闲置募集资金临时补充公司流动资金，使用期限为公司该次董事会审议通过之日起不超过十二个月，同意公司设立募集资金专项账户，用于管理闲置募集资金临时补充流动资金的存储与使用，并授权公司管理层签署相关协议等具体事宜。2025 年 11 月 6 日公司在宁波银行股份有限公司杭州分行开立募集资金专户并签订《募集资金专户存储三方监管协议》，用于管理闲置募集资金临时补充流动资金的存储与使用，自公司第五届董事会第十一次会议审议批准之日开始至 2026 年 6 月底，公司累计使用闲置募集资金暂时补充流动资金的总额为人民币 10,903.10 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，仍有 10,903.10 万元暂时补充流动资金的闲置募集资金尚未归还。

3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况☐适用 ☒不适用**4、其他**☒适用 ☐不适用

2025 年 11 月 8 日，公司披露了《关于部分募集资金账户销户的公告》（公告编号 2025-053），鉴于公司 2022 年公开发行可转换公司债券“补充流动资金”项目募集资金已经使用完毕，公司在兴业银行股份有限公司宁波北仑支行开立的募集资金账户（账号：388010100101880777）将不再使用，公司已办理完成上述募集资金专户的销户手续，同时将该项及时通知保荐机构及保荐代表人。与该募集资金专户对应的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。

2026 年 1 月 10 日，公司披露了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金用于其他募投项目的公告》（公告编号 2026-003），公司 2022 年公开发行可转换公司债券“年产 600 万片 6 英寸集成电路用硅抛光片项目”于 2025 年 12 月结项，节余募集资金 1,840.24 万元（实际金额以资金转出当日专户余额为准）将全部用于公司 2022 年公开发行可转换公司债券“年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目”。

(五) 中介机构对募集资金存储与使用情况核查异常的相关情况说明☐适用 ☒不适用

(六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	671,377,396	100.00				100,821,977	100,821,977	772,199,373	100.00

份									
1、人民币普通股	671,377,396	100.00				100,821,977	100,821,977	772,199,373	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	671,377,396	100.00				100,821,977	100,821,977	772,199,373	100.00

2、 股份变动情况说明

☒适用 ☐不适用

公司发行的面值总额 339,000 万元的可转换公司债券于 2023 年 5 月 18 日开始进入转股期，本报告期内累计转股数量为 100,821,977 股。具体内容详见公司在上海证券交易所披露的《立昂微可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号 2025-012）、《立昂微可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号 2025-031）、《立昂微可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号 2025-045）、《立昂微可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号 2026-001）、《立昂微可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号 2026-013）、《立昂微关于“立昂转债”转股数量累计达到转股前公司已发行股份总额 10%暨股份变动公告》（公告编号 2026-039）、《立昂微关于“立昂转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号 2026-046）。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	252,326
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条	质押、标记或冻结情况	股东性质

				件股份 数量	股份状 态	数量	
王敏文		117,831,266	15.26		质押	24,000,000	境内自然人
宁波泓祥和创业投资合伙企业（有限合伙）		39,958,224	5.17		无		其他
香港中央结算有限公司	2,843,616	16,623,149	2.15		无		境外法人
宁波泓万企业管理合伙企业（有限合伙）		12,267,878	1.59		无		其他
广发证券股份有限公司－国泰中证半导体材料设备主题交易型开放式指数证券投资基金	5,056,296	11,232,554	1.45		无		其他
王式跃		10,407,202	1.35		无		境内自然人
韦中总		9,028,971	1.17		无		境内自然人
宁波利时信息科技有限公司	-5,221,354	7,632,667	0.99		质押	6,775,000	境内非国有法人
陈茶花		5,413,800	0.70		无		境内自然人
马名希	-983,574	5,207,409	0.67		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
王敏文	117,831,266	人民币普通股	117,831,266				
宁波泓祥和创业投资合伙企业（有限合伙）	39,958,224	人民币普通股	39,958,224				
香港中央结算有限公司	16,623,149	人民币普通股	16,623,149				
宁波泓万企业管理合伙企业（有限合伙）	12,267,878	人民币普通股	12,267,878				
广发证券股份有限公司－国泰中证半导体材料设备主题交易型开放式指数证券投资基金	11,232,554	人民币普通股	11,232,554				
王式跃	10,407,202	人民币普通股	10,407,202				
韦中总	9,028,971	人民币普通股	9,028,971				
宁波利时信息科技有限公司	7,632,667	人民币普通股	7,632,667				
陈茶花	5,413,800	人民币普通股	5,413,800				
马名希	5,207,409	人民币普通股	5,207,409				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人王敏文持有泓祥投资 78.50%出资份额，持有泓万投资 55.16%出资份额，为一致行动人。除此之外公司未知上述股东之间存在任何关联关系或属于一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王敏文	董事长	117,831,266	117,831,266	0	
陈平人	副董事长	0	0	0	
风坤	职工董事、总经理	0	0	0	
吴能云	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	671,617	503,717	-167,900	二级市场减持
王昱哲	董事	0	0	0	
王哲琪	董事	0	0	0	
张旭明	独立董事	0	0	0	
李东升	独立董事	0	0	0	
吴仲时	独立董事	10,214	10,214	0	
咸春雷	副总经理	608,419	608,419	0	
汪耀祖	副总经理	0	0	0	
田达晰	副总经理	0	65,000	65,000	二级市场增持

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☒适用 ☐不适用

（一）转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345号）核准并经上海证券交易所同意，公司于2022年11月14日公开发行了3,390万张可转换公司债券，每张面值100元，期限6年，募集资金总额为人民币339,000.00万元，扣除本次发行费用人民币1,187.59万元（不含增值税），募集资金净额为人民币337,812.41万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次发行的募集资金到位情况进行审验，并出具了中汇会验[2022]7581号《可转换公司债券募集资金到位情况验证报告》。

经上交所自律监管决定书[2022]326号文同意，公司339,000万元可转换公司债券于2022年12月7日起在上交所挂牌交易，债券简称“立昂转债”，债券代码“111010”。

具体情况详见公司于2022年11月10日、2022年12月3日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司法定信息披露媒体披露的《立昂微公开发行可转换公司债券发行公告》《杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券上市公告书》。

（二）报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	立昂转债	
期末转债持有人数	0	
本公司转债的担保人	无担保	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
	0	0
	0	0

（三）报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
立昂转债	3,389,250,000.00	3,386,688,000.00	2,562,000.00		

（四）报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	立昂转债
报告期转股额（元）	3,386,688,000.00

报告期转股数（股）	100,821,977.00
累计转股数（股）	100,841,950.00
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	14.90
尚未转股额（元）	-
未转股转债占转债发行总量比例（%）	-

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称			立昂转债	
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2023年6月1日	44.96 元/股	2023年5月26日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2023-048号）公告	实施2022年度权益分派调整可转债转股价格
2024年5月7日	33.58 元/股	2024年5月6日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2024-050号）公告	收盘价触发“立昂转债”转股价格的向下修正条款
2024年5月10日	33.68 元/股	2024年5月9日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2024-052号）公告	公司注销回购股份调整可转债转股价格
2024年5月31日	33.59 元/股	2024年5月24日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 公司披露（2024-058号）公告	实施2023年度权益分派调整可转债转股价格
截至本报告期末最新转股价格			不适用	

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

根据《上市公司证券发行管理办法》和《上海证券交易所债券上市规则》的相关规定，公司委托中诚信国际信用评级有限责任公司（以下简称“中诚信”）对公司2022年发行的可转换公司债券进行了跟踪信用评级。根据中诚信出具的信评委函字[2026]跟踪0392号《杭州立昂微电子股份有限公司2026年度跟踪评级报告》，公司主体信用等级为AAsti，立昂转债信用等级为AAsti，评级展望为稳定。本次评级结果较前次没有变化。

自2026年5月7日至2026年5月27日，公司股票在连续三十个交易日内有十五个交易日收盘价格不低于“立昂转债”当期转股价格的130%。根据公司《杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发可转债的有条件赎回条款。公司于2026年5月27日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于提前赎回“立昂转债”的议案》。公司董事会决定本次行使“立昂转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“立昂转债”按照债券面值加当期应计利息的价格全部赎回，“立昂转债”自2026年6月18日起在上海证券交易所摘牌。

(七) 转债其他情况说明

自 2026 年 5 月 7 日至 2026 年 5 月 27 日，公司股票已有 15 个交易日的收盘价不低于“立昂转债”当期转股价格的 130%（即不低于 43.67 元/股），已触发《募集说明书》中规定的有条件赎回条款。公司于 2026 年 5 月 27 日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于提前赎回“立昂转债”的议案》。公司董事会决定本次行使“立昂转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“立昂转债”按照债券面值加当期应计利息的价格全部赎回。“立昂转债”自 2026 年 6 月 15 日起停止交易，最后转股日为 2026 年 6 月 17 日。2026 年 6 月 17 日收市后，尚未转股的 2,562,000 元“立昂转债”全部冻结、停止转股。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公司提供的数据，本次赎回“立昂转债”的数量为 25,620 张，赎回兑付总金额为人民币 2,584,745.07 元（含当期利息）。本次提前赎回完成后，“立昂转债”自 2026 年 6 月 18 日起在上海证券交易所摘牌。（具体详见公司于 2026 年 5 月 28 日在上海证券交易所网站披露的《立昂微关于提前赎回“立昂转债”的公告》（公告编号：2026-032）、于 2026 年 6 月 5 日在上海证券交易所网站披露的《立昂微关于实施“立昂转债”赎回暨摘牌的公告》（公告编号：2026-034）、于 2026 年 6 月 19 日在上海证券交易所网站披露的《立昂微关于“立昂转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-046））。

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 杭州立昂微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		2,637,880,935.17	1,999,930,522.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		166,238,859.30	104,819,789.70
衍生金融资产			
应收票据		136,716,708.48	110,073,981.51
应收账款		1,273,970,036.84	1,067,164,565.58
应收款项融资		519,846,640.40	500,590,133.13
预付款项		45,302,441.57	45,093,644.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,375,003.62	2,205,690.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,546,046,850.83	1,472,651,291.54
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		245,391,145.00	241,202,382.94
流动资产合计		6,573,768,621.21	5,543,732,001.28
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		11,105,123,664.58	11,625,917,048.94
在建工程		943,342,512.46	856,489,589.69
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		389,051,168.65	395,957,819.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		47,766,229.39	47,766,229.39
长期待摊费用		8,592,115.41	8,497,410.64
递延所得税资产		715,263,214.20	659,212,666.42
其他非流动资产		53,697,630.45	57,128,357.24
非流动资产合计		13,292,836,535.14	13,680,969,122.02
资产总计		19,866,605,156.35	19,224,701,123.30
流动负债：			
短期借款		1,793,757,239.30	1,533,805,606.45
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		308,971,623.34	349,754,340.52
应付账款		656,898,351.27	746,845,077.69
预收款项			
合同负债		3,830,268.58	2,646,267.30
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		56,492,553.84	80,210,882.63
应交税费		39,534,458.50	54,700,030.54
其他应付款		118,002,707.75	5,150,077.32
其中：应付利息			
应付股利		115,441,180.95	
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		997,803,476.58	1,111,291,696.49
其他流动负债		3,430,454.69	996,504.45
流动负债合计		3,978,721,133.85	3,885,400,483.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		2,125,262,385.81	1,593,813,485.81
应付债券			3,499,134,508.24
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,261,666,666.67	1,251,666,666.67
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		793,853,248.58	805,524,201.70

递延所得税负债		50,763,299.33	44,019,222.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,231,545,600.39	7,194,158,084.48
负债合计		8,210,266,734.24	11,079,558,567.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		772,199,373.00	671,377,396.00
其他权益工具			226,417,357.93
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,993,324,078.15	5,313,860,433.35
减：库存股		50,001,558.12	50,001,558.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		150,977,453.39	150,977,453.39
一般风险准备			
未分配利润		854,521,380.82	885,989,946.58
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,721,020,727.24	7,198,621,029.13
少数股东权益		935,317,694.87	946,521,526.30
所有者权益（或股东权益）合计		11,656,338,422.11	8,145,142,555.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,866,605,156.35	19,224,701,123.30

公司负责人：王敏文

主管会计工作负责人：吴能云

会计机构负责人：罗文军

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：杭州立昂微电子股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		613,774,412.15	160,385,161.83
交易性金融资产		166,238,859.30	104,819,789.70
衍生金融资产			
应收票据		82,585,700.27	76,687,825.01
应收账款		345,663,412.76	306,598,728.66
应收款项融资		191,361,396.42	166,589,399.09
预付款项		132,122,192.93	419,777,700.32
其他应收款		1,771,146,841.06	1,938,904,570.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		222,613,402.90	233,455,020.78
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		822,619.91	559,042.97

流动资产合计		3,526,328,837.70	3,407,777,239.16
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		6,761,107,481.01	6,761,107,481.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,105,399,259.19	1,178,028,492.50
在建工程		16,121,303.65	19,166,073.36
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,136,120.11	16,026,395.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		485,740.04	1,068,627.50
递延所得税资产		39,868,656.85	31,987,023.67
其他非流动资产		682,358.48	679,073.84
非流动资产合计		7,958,800,919.33	8,028,063,167.01
资产总计		11,485,129,757.03	11,435,840,406.17
流动负债：			
短期借款		470,287,305.56	525,410,060.22
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		179,549,037.26	187,890,623.77
应付账款		105,286,974.95	82,954,642.52
预收款项			
合同负债		569,805.35	92,572.87
应付职工薪酬		20,660,652.44	26,861,041.02
应交税费		6,019,351.80	3,724,590.80
其他应付款		201,531,063.36	460,791.23
其中：应付利息			
应付股利		115,441,180.95	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		210,184,111.10	315,264,320.83
其他流动负债		74,074.69	12,034.47
流动负债合计		1,194,162,376.51	1,142,670,677.73
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	
应付债券			3,499,134,508.24
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		43,585,212.18	47,639,542.00
递延所得税负债		32,073,953.62	24,329,482.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,659,165.80	3,571,103,533.14
负债合计		1,309,821,542.31	4,713,774,210.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		772,199,373.00	671,377,396.00
其他权益工具			226,417,357.93
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,118,970,380.32	5,439,450,383.63
减：库存股		50,001,558.12	50,001,558.12
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		139,829,742.83	139,829,742.83
未分配利润		194,310,276.69	294,992,873.03
所有者权益（或股东权益）合计		10,175,308,214.72	6,722,066,195.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,485,129,757.03	11,435,840,406.17

公司负责人：王敏文

主管会计工作负责人：吴能云

会计机构负责人：罗文军

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		2,094,263,870.90	1,665,781,805.88
其中：营业收入		2,094,263,870.90	1,665,781,805.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,164,698,181.12	1,849,554,782.21
其中：营业成本		1,813,155,090.17	1,480,251,576.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		23,085,076.64	19,979,701.13
销售费用		10,666,935.52	11,950,421.67
管理费用		61,124,040.53	60,610,776.49
研发费用		136,991,797.32	136,117,983.43
财务费用		119,675,240.94	140,644,323.12

其中：利息费用		124,879,593.15	139,535,762.91
利息收入		3,539,743.68	6,033,862.59
加：其他收益		146,817,706.07	90,356,580.54
投资收益（损失以“-”号填列）			234,254.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		61,419,069.60	-3,401,058.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,172,004.85	-8,703,316.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-77,669,207.80	-105,021,341.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-624,497.27	1,043,463.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,336,755.53	-209,264,394.84
加：营业外收入		109,351.39	1,418,252.39
减：营业外支出		114,767.39	2,240,075.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,331,339.53	-210,086,218.26
减：所得税费用		-25,631,092.34	-58,806,563.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,962,431.87	-151,279,654.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,962,431.87	-151,279,654.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,972,615.19	-127,025,185.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,010,183.32	-24,254,468.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		72,962,431.87	-151,279,654.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		83,972,615.19	-127,025,185.99
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-11,010,183.32	-24,254,468.33

八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	-0.19
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	-0.19

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王敏文

主管会计工作负责人：吴能云

会计机构负责人：罗文军

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		488,341,216.22	449,347,577.45
减：营业成本		431,168,592.20	392,397,816.86
税金及附加		3,716,752.63	3,705,607.12
销售费用		1,307,113.57	2,988,994.49
管理费用		15,096,028.57	19,199,646.25
研发费用		15,889,179.94	19,740,402.22
财务费用		67,178,289.07	77,319,937.59
其中：利息费用		66,596,644.84	77,233,272.19
利息收入		291,695.45	268,999.15
加：其他收益		4,729,960.76	5,277,798.58
投资收益（损失以“-”号填列）			234,254.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		61,419,069.60	-3,401,058.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,542,185.70	-3,056,902.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,962,438.51	-6,707,183.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			449,407.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,629,666.39	-73,208,511.97
加：营业外收入		1,000.47	4,104.77
减：营业外支出		9,244.71	882,715.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,621,422.15	-74,087,123.18
减：所得税费用		-137,162.46	-9,468,769.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,758,584.61	-64,618,353.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,758,584.61	-64,618,353.38
（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			
(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		14,758,584.61	-64,618,353.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王敏文

主管会计工作负责人：吴能云

会计机构负责人：罗文军

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		1,832,958,986.93	1,506,482,924.76
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		8,847,209.03	16,589,861.70
收到其他与经营活动有关的现金		133,369,106.85	199,234,467.85
经营活动现金流入小计		1,975,175,302.81	1,722,307,254.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,113,039,128.49	887,230,090.33
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			
支付给职工及为职工支付的现金		335,812,143.50	301,987,546.96
支付的各项税费		106,018,192.53	66,658,584.85
支付其他与经营活动有关的现金		49,815,325.50	122,063,911.21

经营活动现金流出小计		1,604,684,790.02	1,377,940,133.35
经营活动产生的现金流量净额		370,490,512.79	344,367,120.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			234,254.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,000.00	627,588.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		73,170,110.19	104,493,515.90
投资活动现金流入小计		73,329,110.19	105,355,357.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		318,942,444.31	501,043,055.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		138,050,697.53	4,267,116.52
投资活动现金流出小计		456,993,141.84	505,310,171.96
投资活动产生的现金流量净额		-383,664,031.65	-399,954,814.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,013,937,000.00	998,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,033,937,000.00	998,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,354,706,574.31	820,055,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,732,419.06	55,736,060.53
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		14,120,991.56	12,817,373.41
筹资活动现金流出小计		1,422,559,984.93	888,608,433.94
筹资活动产生的现金流量净额		611,377,015.07	109,391,566.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		313,101.24	-2,473,813.12
五、现金及现金等价物净增加额		598,516,597.45	51,330,059.84
加：期初现金及现金等价物余额		1,895,023,519.18	2,002,968,432.20
六、期末现金及现金等价物余额		2,493,540,116.63	2,054,298,492.04

公司负责人：王敏文

主管会计工作负责人：吴能云

会计机构负责人：罗文军

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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		454,576,506.44	404,358,642.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,801,888.63	2,379,110.34
经营活动现金流入小计		456,378,395.07	406,737,752.78
购买商品、接受劳务支付的现金		18,646,082.18	696,263,258.58
支付给职工及为职工支付的现金		70,273,631.10	66,369,790.10

支付的各项税费		19,620,330.14	19,281,271.51
支付其他与经营活动有关的现金		6,866,758.14	6,462,282.54
经营活动现金流出小计		115,406,801.56	788,376,602.73
经营活动产生的现金流量净额		340,971,593.51	-381,638,849.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金			234,254.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			608,138.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		204,204,458.71	287,246,842.29
投资活动现金流入小计		204,204,458.71	298,089,234.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,648,489.79	27,171,508.18
投资支付的现金			65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	
投资活动现金流出小计		45,648,489.79	92,171,508.18
投资活动产生的现金流量净额		158,555,968.92	205,917,726.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		440,000,000.00	455,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		86,000,000.00	180,000,000.00
筹资活动现金流入小计		526,000,000.00	635,000,000.00
偿还债务支付的现金		562,584,874.31	285,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,303,410.69	9,724,238.52
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		571,888,285.00	294,724,238.52
筹资活动产生的现金流量净额		-45,888,285.00	340,275,761.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-250,027.15	-127,494.11
五、现金及现金等价物净增加额		453,389,250.28	164,427,143.53
加：期初现金及现金等价物余额		160,384,987.02	117,277,435.74
六、期末现金及现金等价物余额		613,774,237.30	281,704,579.27

公司负责人：王敏文

主管会计工作负责人：吴能云

会计机构负责人：罗文军

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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	671,377,396.00			226,417,357.93	5,313,860,433.35	50,001,558.12			150,977,453.39		885,989,946.58		7,198,621,029.13	946,521,526.30	8,145,142,555.43
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	671,377,396.00			226,417,357.93	5,313,860,433.35	50,001,558.12			150,977,453.39		885,989,946.58		7,198,621,029.13	946,521,526.30	8,145,142,555.43
三、本期	100,821,977.00			- 226,417,357.	3,679,463,644.80						- 31,468,565.7		3,522,399,698.11	- 11,203,831.4	3,511,195,866.68

增减变动金额（减少以“-”号填列）				93						6			3	
（一）综合收益总额										83,972,615.19		83,972,615.19	11,010,183.32	72,962,431.87
（二）所有者投入和减少资本	100,821,977.00			226,417,357.93	3,679,463,644.80							3,553,868,263.87	-193,648.11	3,553,674,615.76
1. 所有者投入的普通股													-250,000.00	-250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	100,821,977.00			226,417,357.93	3,679,519,996.69							3,553,924,615.76		3,553,924,615.76
3. 股份支														

付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-56,351.89							-56,351.89	56,351.89		
（三）利润分配										115,441,180.95 ⁻		115,441,180.95 ⁻		115,441,180.95 ⁻	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										115,441,180.95 ⁻		115,441,180.95 ⁻		115,441,180.95 ⁻	
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	772,199,373. 00				8,993,324,078 .15	50,001,558. 12		150,977,453. 39		854,521,380. 82		10,721,020,727 .24	935,317,694. 87	11,656,338,422 .11

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	671,365,928. 00			226,443,144. 49	5,310,511,777 .46	50,001,558. 12			150,977,453. 39		1,028,434,185 .21		7,337,730,930 .43	996,032,523. 64	8,333,763,454 .07
加： 会计 政策 变更															
前 期差 错更 正															
其 他															
二、 本年 期初 余额	671,365,928. 00			226,443,144. 49	5,310,511,777 .46	50,001,558. 12			150,977,453. 39		1,028,434,185 .21		7,337,730,930 .43	996,032,523. 64	8,333,763,454 .07
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “-”号 填 列）					5,266,608.12						- 127,025,185.9 9		- 121,758,577.8 7	- 24,821,643.7 3	- 146,580,221.6 0
（一） 综 合收 益总 额											- 127,025,185.9 9		- 127,025,185.9 9	- 24,254,468.3 3	- 151,279,654.3 2

（二）所有者投入和减少资本					5,266,608.12								5,266,608.12	-567,175.40	4,699,432.72
1. 所有者投入的普通股														-820,000.00	-820,000.00
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					5,584,210.80								5,584,210.80		5,584,210.80
4. 其他					-317,602.68								-317,602.68	252,824.60	-64,778.08
（三）利润分配															

1. 提取盈 余公 积														
2. 提取一 般风 险准 备														
3. 对 所有 者 （或 股 东） 的分 配														
4. 其 他														
（四）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	671,365,928.00			226,443,144.49	5,315,778,385.58	50,001,558.12		150,977,453.39		901,408,999.22		7,215,972,352.56	971,210,879.91	8,187,183,232.47

公司负责人：王敏文

主管会计工作负责人：吴能云

会计机构负责人：罗文军

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	671,377,396.00			226,417,357.93	5,439,450,383.63	50,001,558.12			139,829,742.83	294,992,873.03	6,722,066,195.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	671,377,396.00			226,417,357.93	5,439,450,383.63	50,001,558.12			139,829,742.83	294,992,873.03	6,722,066,195.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	100,821,977.00			-226,417,357.93	3,679,519,996.69					-100,682,596.34	3,453,242,019.42
（一）综合收益总额										14,758,584.61	14,758,584.61

（二）所有者投入和减少资本	100,821,977.00			-226,417,357.93	3,679,519,996.69						3,553,924,615.76
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	100,821,977.00			-226,417,357.93	3,679,519,996.69						3,553,924,615.76
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-115,441,180.95	-115,441,180.95	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-115,441,180.95	-115,441,180.95	
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	772,199,373.00				9,118,970,380.32	50,001,558.12			139,829,742.83	194,310,276.69	10,175,308,214.72

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	671,365,928.00			226,443,144.49	5,434,818,450.65	50,001,558.12			139,829,742.83	355,651,986.60	6,778,107,694.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	671,365,928.00			226,443,144.49	5,434,818,450.65	50,001,558.12			139,829,742.83	355,651,986.60	6,778,107,694.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,220,918.29					-64,618,353.38	-60,397,435.09
（一）综合收益总额										-64,618,353.38	-64,618,353.38
（二）所有者投入和减少资本					4,220,918.29						4,220,918.29
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,220,918.29						4,220,918.29
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	671,365,928.00			226,443,144.49	5,439,039,368.94	50,001,558.12			139,829,742.83	291,033,633.22	6,717,710,259.36

公司负责人：王敏文

主管会计工作负责人：吴能云

会计机构负责人：罗文军

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

杭州立昂微电子股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于2011年9月30日在杭州立昂电子有限公司的基础上整体变更设立,于2011年11月16日在杭州市工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为91330100736871634P的营业执照。公司注册地:杭州。法定代表人:王敏文。公司现有注册资本为人民币77,219.9373万元,总股本为77,219.9373万股,每股面值人民币1元。公司股票于2020年9月11日在上海证券交易所挂牌交易。

公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会和ESG委员会等五个专门委员会和总经理办公室。公司设硅片事业部、功率芯片事业部、射频及光电芯片板块、射频重点企业研究院、行政人事部、财务中心、采购中心、信息中心、证券法务部、审计部等主要职能部门。

本公司及下属子公司属半导体芯片和半导体硅片行业。本公司主要经营活动为:一般项目:集成电路芯片及产品制造;半导体器件专用设备制造;集成电路制造;半导体器件专用设备销售;集成电路芯片及产品销售;集成电路芯片设计及服务;技术进出口;货物进出口(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)。

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

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设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:

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对坏账准备计提、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项制订了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——收入”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”和本附注“主要会计政策和会计估计——无形资产”等相关说明。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其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。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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款项	应收账款——金额 500 万元以上(含)且占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 200 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元的款项。
重大的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 500 万元的款项。
重要的在建工程	在建工程——单个项目预算超过 5,000 万元(含)且期末或期初账面余额占在建工程期末账面余额 5%以上的工程项目。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 500 万元的款项。
大额的账龄超过 1 年的应付款项	应付账款——单项金额超过 500 万元的款项；其他应付款——单项金额超过 200 万元的款项且占其他应付款账面余额 5%以上的款项。
重要的非全资子公司	子公司账面净资产占合并报表净资产 5%以上。
重要的合营企业或联营企业	账面价值占合并报表净资产 2%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 5%以上的企业。
收到的重要的投资活动有关的现金	单项金额占合并报表资产总额 1%以上。
支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额占合并报表资产总额 1%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

√适用 □不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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；对于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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券

或债务性证券的初始确认金额。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相

关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,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。

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”中“权益法核算的长期股权投资”所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

1. 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
2. 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
5. 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤

销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

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。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。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。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，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按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法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

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，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之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有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；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、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

本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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，

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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人作为主体信用评级 A 以下的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄，应收票据账龄根据对应的应收账款账龄计算。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人作为主体信用评级较高的银行

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方公司账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☐适用 ☒不适用

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、 合同资产

☐适用 ☒不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

☐适用 ☒不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

☐适用 ☒不适用

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，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现金、转让的非现金资产、所承担债务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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间

的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：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，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位

净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收

益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

不适用

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	10-40	5.00%	2.38%-9.50%
机器设备	平均年限法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
运输工具	平均年限法	5-8	5.00%	11.88%-19.00%
电子设备及其他	平均年限法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

说明：

- 1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。
- 2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。
- 3)公司至少在年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

22、 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。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

但尚未办理竣工结算的，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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	已实质完工并投入使用，或已办理完工验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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) 暂停资本化：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。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：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者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(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(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 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**

√适用 □不适用

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	41.33-70.00
软 件	预计受益期限	5.00-10.00
专利权	预计受益期限	10.00
非专利技术	预计受益期限	10.00
排污权	预计受益期限	5.00-10.00

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。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设

计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27、长期资产减值

☒适用 ☐不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该单项资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该

资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28、 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29、 合同负债

☒ 适用 ☐ 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。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。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月后不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

☐ 适用 ☒ 不适用

32、 股份支付

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，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，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，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若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；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具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

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒适用 ☐不适用

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销

1) 直销-验收结算模式

- ①签订的订单或合同为一般性的订单，根据客户订单要求发货；
- ②运输风险的承担方一般为公司；
- ③对于验收结算模式下的客户主要采用每月对账的方式，客户据其验收确认情况与公司进行对账。

收入确认具体标准：公司使用快递、邮寄方式将货物发出并随箱附送装箱单，客户签收后根据装箱单核对货物的数量、规格、型号，核对无误后确认到货，并经客户验收后确认收入，具体凭据为每月经客户确认的对账记录、验收单据。

2) 直销-领用结算模式

- ①签订的订单或合同为框架合同，根据客户订单要求发货；

②运输风险的承担方一般为公司；

③对于领用结算模式下的客户采用每月对账的方式，客户一般据其生产领用情况与公司进行对账。

收入确认具体标准：公司使用快递、邮寄方式将货物发出并随箱附送装箱单，客户签收后根据装箱单核对货物的数量、规格、型号，核对无误后确认到货并作为寄存产品管理，后续经客户生产领用后确认收入，具体凭据为每月经客户确认的生产领用记录、领用流水。

(2) 外销

1) 签订的订单或合同为一般性的订单，根据客户订单要求发货；

2) 公司与外销客户采用 FOB 或 CIF 的结算方式，由公司联系货运代理公司将产品送至装运港之海关监管区域并向海关申报办理出口手续，海关审核放行后，货运代理公司通知船运公司将产品装船并由其根据船期将公司货物海运至国外客户指定目的地港口，船运公司将货物装箱上船后签发提单并将提单交付给公司；

3) 外销客户的收入根据每笔销售的报关单与货运提单来确认。

收入确认具体标准：公司联系货运代理公司将货物发出，在船运公司将货物装箱上船后签发提单并将提单交付给公司后确认收入，具体凭据为每笔销售的报关单与货运提单。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该

相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。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；(3) 按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用

来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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。

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。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金额，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。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租

赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

40、重要会计政策和会计估计的变更

(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) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

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%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 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

☒适用 ☐不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15.00
浙江金瑞泓科技股份有限公司	15.00
金瑞泓科技(衢州)有限公司	15.00
杭州立昂东芯微电子有限公司	15.00
杭州立昂半导体技术有限公司	25.00
金瑞泓微电子(衢州)有限公司	15.00
海宁立昂东芯微电子有限公司	25.00
衢州金瑞泓半导体科技有限公司	25.00
金瑞泓微电子(嘉兴)有限公司	25.00
金瑞泓昂扬科技（衢州）有限公司	25.00
金瑞泓昂芯微电子（嘉兴）有限公司	25.00

2、 税收优惠

☒ 适用 ☐ 不适用

1. 企业所得税税收优惠

(1)2023 年 12 月，本公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202333003505，有效期三年，故 2023 至 2025 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。截至本财务报告批准报出日，高新技术企业复审认定正在申请办理中，预计于 2026 年 12 月能办妥相关手续。

(2)2024 年 12 月，子公司浙江金瑞泓取得宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202433102102，有效期三年，故 2024 至 2026 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(3)2025 年 12 月，子公司衢州金瑞泓取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202533010740，有效期三年，故 2025 至 2027 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(4)2025 年 12 月，子公司金瑞泓微电子取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202533006644，有效期三年，故 2025 至 2027 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

(5)2024 年 12 月，子公司立昂东芯通过高新技术企业认证，取得浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202433005833，有效期三年，故 2024 年度至 2026 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

2. 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。根据财政部、国家税务总局《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）有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许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。

3、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,509.89	155,073.05
银行存款	2,554,204,183.33	1,975,297,403.92
其他货币资金	83,534,241.95	24,478,045.15
存放财务公司存款		
合计	2,637,880,935.17	1,999,930,522.12
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

1. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

截至 2026 年 6 月 30 日，货币资金中的受限资金共计 144,340,818.54 元，其中：信用证及票据保证金 83,385,009.58 元列报于其他货币资金，质押定期存款 60,955,808.96 元列报于银行存款。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	166,238,859.30	104,819,789.70	/
其中：			
权益工具投资	166,238,859.30	104,819,789.70	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	166,238,859.30	104,819,789.70	/

其他说明：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月以 89,151,659.70 元投资成本购入芯联集成电路制造股份有限公司 15,668,130 股，该被投资单位于 2023 年 5 月 10 日在上海证券交易所首次公开发行股票，根据 2026 年 6 月 30 日公开市场报价，对应的交易性金融资产期末公允价值为 166,238,859.30 元。

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,857,723.91	3,561,389.42
商业承兑票据	131,858,984.57	106,512,592.09
合计	136,716,708.48	110,073,981.51

(2) 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	30,000,000.00
合计	30,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,932,519.78
商业承兑票据		
合计		2,932,519.78

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	143,912,324.71	100.00	7,195,616.23	5.00	136,716,708.48	115,867,348.96	100.00	5,793,367.45	5.00	110,073,981.51
其中：										
银行承兑汇票	5,113,393.59	3.55	255,669.68	5.00	4,857,723.91	3,748,830.97	3.24	187,441.55	5.00	3,561,389.42

商业承兑汇票	138,798,931.12	96.45	6,939,946.55	5.00	131,858,984.57	112,118,517.99	96.76	5,605,925.90	5.00	106,512,592.09
合计	143,912,324.71	/	7,195,616.23	/	136,716,708.48	115,867,348.96	/	5,793,367.45	/	110,073,981.51

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：票据类型

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	5,113,393.59	255,669.68	5.00
商业承兑汇票	138,798,931.12	6,939,946.55	5.00
合计	143,912,324.71	7,195,616.23	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 12 之说明。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,793,367.45	1,402,248.78				7,195,616.23
合计	5,793,367.45	1,402,248.78				7,195,616.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,328,767,143.76	1,106,647,868.70
1 年以内小计	1,328,767,143.76	1,106,647,868.70
1 至 2 年	13,449,715.84	16,557,811.35
2 至 3 年	1,259,253.71	3,718,344.62
3 年以上	6,001,807.26	4,981,019.86
合计	1,349,477,920.57	1,131,905,044.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,776,351.17	0.21	2,776,351.17	100.00		2,776,351.17	0.25	2,776,351.17	100.00	
其中：										
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	0.20	2,652,968.86	100.00		2,652,968.86	0.23	2,652,968.86	100.00	
济南路远电子有限公司	123,382.31	0.01	123,382.31	100.00		123,382.31	0.02	123,382.31	100.00	
按组合计提坏账准备	1,346,701,569.40	99.79	72,731,532.56	5.40	1,273,970,036.84	1,129,128,693.36	99.75	61,964,127.78	5.49	1,067,164,565.58
其中：										
账龄组合	1,346,701,569.40	99.79	72,731,532.56	5.40	1,273,970,036.84	1,129,128,693.36	99.75	61,964,127.78	5.49	1,067,164,565.58
合计	1,349,477,920.57	/	75,507,883.73	/	1,273,970,036.84	1,131,905,044.53	/	64,740,478.95	/	1,067,164,565.58

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	2,652,968.86	100.00	经营存在困难,款项收回有困难
济南路远电子有限公司	123,382.31	123,382.31	100.00	经营存在困难,款项收回有困难
合计	2,776,351.17	2,776,351.17	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,328,767,143.76	66,438,357.18	5.00
1-2 年	13,449,715.84	2,689,943.17	20.00
2-3 年	1,259,253.71	377,776.12	30.00
3 年以上	3,225,456.09	3,225,456.09	100.00
合计	1,346,701,569.40	72,731,532.56	5.40

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 13 之说明。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,776,351.17					2,776,351.17
按组合计提坏账准备	61,964,127.78	10,767,404.78				72,731,532.56
合计	64,740,478.95	10,767,404.78				75,507,883.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	137,945,187.52		137,945,187.52	10.22	6,897,259.38
第二名	121,613,747.54		121,613,747.54	9.01	6,080,687.38
第三名	108,332,776.00		108,332,776.00	8.03	6,833,589.05
第四名	76,721,516.55		76,721,516.55	5.69	3,836,075.83
第五名	69,850,541.63		69,850,541.63	5.18	3,492,527.08
合计	514,463,769.24		514,463,769.24	38.13	27,140,138.72

其他说明

无

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

6、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	519,846,640.40	500,590,133.13
合计	519,846,640.40	500,590,133.13

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
----	---------

银行承兑汇票	257,086,885.52
合计	257,086,885.52

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	328,693,011.08	
合计	328,693,011.08	

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	519,846,640.40	100.00			519,846,640.40	500,590,133.13	100.00			500,590,133.13
其中：										
银行承兑汇票	519,846,640.40	100.00			519,846,640.40	500,590,133.13	100.00			500,590,133.13
合计	519,846,640.40	/		/	519,846,640.40	500,590,133.13	/		/	500,590,133.13

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	519,846,640.40		
合计	519,846,640.40		

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 14 之说明。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	500,590,133.13	19,256,507.27		519,846,640.40

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	500,590,133.13	519,846,640.40		

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,649,249.36	80.90	38,012,971.08	84.30
1 至 2 年	4,235,173.80	9.35	4,113,330.86	9.12
2 至 3 年	1,728,027.88	3.81	547,446.56	1.21
3 年以上	2,689,990.53	5.94	2,419,896.21	5.37
合计	45,302,441.57	100.00	45,093,644.71	100.00

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
美泰乐科技（苏州）有限公司	5,876,168.55	12.97
上海矽卿科贸有限公司	5,266,094.64	11.62
Disco Hi-Tec China Co. Ltd.	4,318,385.93	9.53
Lapmaster Wolters GmbH	4,316,874.94	9.53
衢州新奥燃气有限公司	2,462,119.76	5.43
合计	22,239,643.82	49.08

其他说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,375,003.62	2,205,690.05
合计	2,375,003.62	2,205,690.05

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,921,999.88	1,108,337.98
1 年以内小计	1,921,999.88	1,108,337.98
1 至 2 年	177,170.73	1,334,823.73
2 至 3 年	581,953.08	121,300.00
3 年以上	3,014,528.91	2,959,526.03
合计	5,695,652.60	5,523,987.74

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	3,105,019.02	3,044,637.99
押金保证金	1,530,355.93	1,393,749.00

其 他	1,060,277.65	1,085,600.75
合 计	5,695,652.60	5,523,987.74

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	55,416.90	1,071,622.91	2,191,257.88	3,318,297.69
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-7,174.21	7,174.21		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	47,857.31	-45,506.02		2,351.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	96,100.00	1,033,291.10	2,191,257.88	3,320,648.98

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 65.30%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

按单项计提坏账准备	2,191,257.88					2,191,257.88
按组合计提坏账准备	1,127,039.81	2,351.29				1,129,391.10
合计	3,318,297.69	2,351.29				3,320,648.98

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
厦门中雅科技有限公司	1,754,257.88	30.80	应收暂付款	3 年以上	1,754,257.88
社保费员工应扣部分	504,420.39	8.86	应收暂付款	1 年以内	25,221.02
成都南光机器有限公司	437,000.00	7.67	应收暂付款	3 年以上	437,000.00
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司（备付金）	420,620.11	7.38	押金保证金	2-3 年	126,186.03
宁波出口加工区建设开发有限公司	7,000.00	2.04	押金保证金	1-2 年	1,400.00
	2,000.00			2-3 年	600.00
	107,400.00			3 年以上	107,400.00
合计	3,232,698.38	56.75	/	/	2,452,064.93

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都南光机器有限公司	437,000.00	437,000.00	100.00	长期挂账，预计无法收回
厦门中雅科技有限公司	1,754,257.88	1,754,257.88	100.00	失信执行人，无偿还能力
小 计	2,191,257.88	2,191,257.88	100.00	

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
成都南光机器有限公司	437,000.00	437,000.00	100.00
厦门中雅科技有限公司	1,754,257.88	1,754,257.88	100.00
小 计	2,191,257.88	2,191,257.88	100.00

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,921,999.88	96,100.00	5.00
1-2 年	177,170.73	35,434.15	20.00
2-3 年	581,953.08	174,585.92	30.00
3 年以上	823,271.03	823,271.03	100.00
小 计	3,504,394.72	1,129,391.10	32.23

10、 存货**(1) 存货分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	862,114,636.63	15,585,647.77	846,528,988.86	778,437,985.65	28,178,007.60	750,259,978.05
库存商品	207,576,222.92	63,582,426.50	143,993,796.42	239,534,937.60	69,228,710.19	170,306,227.41

生产成本	204,099,001.09	20,862,496.25	183,236,504.84	216,997,345.44	21,372,422.61	195,624,922.83
发出商品	62,609,038.03	8,939,535.41	53,669,502.62	56,493,727.31	4,214,979.74	52,278,747.57
半成品	380,331,341.33	70,932,660.02	309,398,681.31	380,882,453.70	90,178,765.39	290,703,688.31
委托加工物资	9,491,952.96	272,576.18	9,219,376.78	13,750,303.55	272,576.18	13,477,727.37
合计	1,726,222,192.96	180,175,342.13	1,546,046,850.83	1,686,096,753.25	213,445,461.71	1,472,651,291.54

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	28,178,007.60	1,136,479.31		13,691,671.01	37,168.13	15,585,647.77
库存商品	69,228,710.19	40,755,003.76		25,090,628.43	21,310,659.02	63,582,426.50
生产成本	21,372,422.61	20,308,351.63		20,818,277.99		20,862,496.25
半成品	90,178,765.39	7,018,526.50		26,141,754.83	122,877.04	70,932,660.02
发出商品	4,214,979.74	8,450,846.60		3,726,290.93		8,939,535.41
委托加工物资	272,576.18					272,576.18
合计	213,445,461.71	77,669,207.80		89,468,623.19	21,470,704.19	180,175,342.13

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

类 别	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和合同履约成本减值准备的原因
原材料	以所生产的产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。	本期存货生产领用
生产成本		本期存货生产领用
半成品		本期存货生产领用
委托加工物资		本期存货生产领用
库存商品	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。	本期存货对外销售
发出商品		本期存货对外销售

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
补偿性资产		
待抵扣进项税	232,079,471.42	231,681,798.54
预交企业所得税	9,353.38	9,353.38
预付增值税进项税及关税	5,665,480.06	2,329,507.93
待摊费用及其他	7,636,840.14	7,181,723.09
合计	245,391,145.00	241,202,382.94

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
赛美特信息集团股份有限公司股权	20,000,000.00	20,000,000.00
芯派科技股份有限公司股权	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	11,105,123,664.58	11,625,917,048.94
固定资产清理		
合计	11,105,123,664.58	11,625,917,048.94

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	3,143,670,511.95	13,132,583,553.04	11,028,260.78	92,212,593.44	16,379,494,919.21
2.本期增加金额		97,560,742.74	924,469.03	164,328.35	98,649,540.12
(1) 购置		535,806.56	924,469.03	164,328.35	1,624,603.94
(2) 在建工程转入		97,024,936.18			97,024,936.18
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,241,056.19			3,241,056.19
(1) 处置或报废		3,241,056.19			3,241,056.19
4.期末余额	3,143,670,511.95	13,226,903,239.59	11,952,729.81	92,376,921.79	16,474,903,403.14
二、累计折旧					
1.期初余额	294,885,474.52	4,397,625,592.68	7,021,544.81	47,602,554.58	4,747,135,166.59
2.本期增加金额	37,669,186.36	575,468,397.51	493,353.24	4,909,190.06	618,540,127.17
(1) 计提	37,669,186.36	575,468,397.51	493,353.24	4,909,190.06	618,540,127.17
3.本期减少金额		2,338,258.88			2,338,258.88
(1) 处置或报废		2,338,258.88			2,338,258.88
4.期末余额	332,554,660.88	4,970,755,731.31	7,514,898.05	52,511,744.64	5,363,337,034.88
三、减值准备					
1.期初余额		6,442,703.68			6,442,703.68
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		6,442,703.68			6,442,703.68
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,811,115,851.07	8,249,704,804.60	4,437,831.76	39,865,177.15	11,105,123,664.58
2.期初账面价值	2,848,785,037.43	8,728,515,256.68	4,006,715.97	44,610,038.86	11,625,917,048.94

(2) 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	9,334,929.12	2,892,225.44	6,442,703.68		

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	699,497,553.68	已消防验收，正在办理

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	931,007,604.53	848,585,272.56
工程物资	12,334,907.93	7,904,317.13
合计	943,342,512.46	856,489,589.69

其他说明：

无

在建工程

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
衢州年产 180 万片集成电路用 12 英寸硅片项目	169,824,999.06		169,824,999.06	229,119,341.41		229,119,341.41

金瑞泓人才公寓项目	58,827,044.58		58,827,044.58	58,827,044.58		58,827,044.58
年产 480 万片 300mm 大硅片生产基地建设项目	77,943,454.21		77,943,454.21	77,729,051.05		77,729,051.05
年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目	396,416,821.13		396,416,821.13	306,296,253.68		306,296,253.68
年产 240 万片功率器件用 8 英寸硅外延片生产项目	115,822,584.11		115,822,584.11	111,151,728.99		111,151,728.99
零星工程	117,485,346.99	5,312,645.55	112,172,701.44	70,774,498.40	5,312,645.55	65,461,852.85
合计	936,320,250.08	5,312,645.55	931,007,604.53	853,897,918.11	5,312,645.55	848,585,272.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
衢州年产 180 万片集成电路用 12 英寸硅片项目	34.60 亿元	229,119,341.41		59,294,342.35		169,824,999.06	114.94	100.00%				自筹、募集资金
金瑞泓人才公寓项目	3.04 亿元	58,827,044.58				58,827,044.58	71.92	71.92%				自筹
年产 480 万片 300mm 大硅片生产基地建设项目	60.19 亿元	77,729,051.05	5,418,308.47	5,203,905.31		77,943,454.21	49.06	49.06%	32,611,844.15			自筹、借款
年产 180 万片 12 英寸半导体硅外延片项目	23.02 亿元	306,296,253.68	102,166,880.97	12,046,313.52		396,416,821.13	25.04	25.04%				自筹、募集资金
年产 240 万片功率器件用 8 英寸硅外延片生产项目	6.43 亿元	111,151,728.99	4,670,855.12			115,822,584.11	46.22	46.22%				自筹、借款
合计	127.28 亿元	783,123,419.71	112,256,044.56	76,544,561.18		818,834,903.09	/	/	32,611,844.15		/	/

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
200mm 硅片研发与产业化及300mm 硅片关键技术研究项目	5,312,645.55			5,312,645.55	设备经调试仍无法使用
合计	5,312,645.55			5,312,645.55	/

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
专用设备	12,128,558.55		12,128,558.55	7,705,711.61		7,705,711.61
电子设备及其他	206,349.38		206,349.38	198,605.52		198,605.52
合计	12,334,907.93		12,334,907.93	7,904,317.13		7,904,317.13

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

□适用 √不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1) 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	360,646,766.73	4,209,882.79	7,110,300.00	89,127,560.78	26,217,444.71	487,311,955.01
2.本期增加金额				1,616,656.60		1,616,656.60
(1)购置				1,616,656.60		1,616,656.60
(2)内部研发						
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	360,646,766.73	4,209,882.79	7,110,300.00	90,744,217.38	26,217,444.71	488,928,611.61
二、累计摊销						
1.期初余额	34,664,726.16	2,302,886.43	6,043,755.00	25,645,525.56	22,697,242.16	91,354,135.31
2.本期增加金额	3,076,169.61	149,994.08	355,515.00	4,381,901.14	559,727.82	8,523,307.65
(1)计提	3,076,169.61	149,994.08	355,515.00	4,381,901.14	559,727.82	8,523,307.65
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	37,740,895.77	2,452,880.51	6,399,270.00	30,027,426.70	23,256,969.98	99,877,442.96
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	322,905,870.96	1,757,002.28	711,030.00	60,716,790.68	2,960,474.73	389,051,168.65
2.期初账面价值	325,982,040.57	1,906,996.36	1,066,545.00	63,482,035.22	3,520,202.55	395,957,819.70

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%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

(1) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		
嘉兴金瑞泓	47,766,229.39					47,766,229.39
合计	47,766,229.39					47,766,229.39

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

上述公司商誉减值测试的资产组，为形成商誉所涉及的资产，该资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

(4) 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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 业绩承诺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：

☒ 适用 ☐ 不适用

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 3 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 3 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的税前折现率计算未来现金流量现值，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

28、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
城市配套设施费	5,812,887.55		178,858.08		5,634,029.47
备件机	1,068,627.50		582,887.46		485,740.04
装修费	647,813.69		65,879.34		581,934.35
软件维护费	968,081.90	1,232,482.63	310,152.98		1,890,411.55
合计	8,497,410.64	1,232,482.63	1,137,777.86		8,592,115.41

其他说明：

无

29、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	191,930,691.36	30,599,032.50	225,200,810.94	37,119,587.85
内部交易未实现利润	28,209,530.57	4,231,429.58	28,662,228.22	4,299,334.24
可抵扣亏损	2,794,829,334.77	535,879,350.74	2,494,351,103.21	471,737,591.88
政府补助	791,366,463.58	132,086,876.38	803,025,069.54	135,349,812.30
坏账准备	82,703,499.96	12,466,525.00	70,533,846.40	10,706,340.15
合计	3,889,039,520.24	715,263,214.20	3,621,773,058.31	659,212,666.42

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	37,743,388.25	9,435,847.06	39,101,890.60	9,775,472.65
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧的所得税影响	198,429,148.80	29,764,372.33	212,623,532.70	31,893,529.91
计入当期损益的公允价值变动(增加)	77,087,199.60	11,563,079.94	15,668,130.00	2,350,219.50
合计	313,259,736.65	50,763,299.33	267,393,553.30	44,019,222.06

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	52,809,309.40	49,460,350.60
其他应收款坏账准备	3,320,648.98	3,318,297.69
递延收益	2,486,785.00	2,499,132.16
合计	58,616,743.38	55,277,780.45

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	38,037,350.98	38,037,350.98	
2028	1,608,334.69	1,608,334.69	
2029	3,307,273.68	3,307,273.68	
2030	6,507,391.25	6,507,391.25	
2031	3,348,958.80		
合计	52,809,309.40	49,460,350.60	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
补偿性资产						
预付长期资产款及其关税	53,697,630.45		53,697,630.45	57,128,357.24		57,128,357.24
合计	53,697,630.45		53,697,630.45	57,128,357.24		57,128,357.24

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

期末大额其他非流动资产情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
MEITOKU TRADING CO. LTD.	12,849,144.95	预付设备款未交付
苏州赛腾精密电子股份有限公司	8,287,440.02	预付设备款未交付
上海悦匠实业有限公司	5,245,575.23	预付设备款未交付
赛美特科技有限公司	3,587,847.78	预付软件款未交付
Speedfam Co. Ltd.	2,540,200.50	预付设备款未交付
合 计	32,510,208.48	

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	144,340,818.54	144,340,818.54	质押	信用证、票据保证金及定期存款质押	104,907,002.94	104,907,002.94	质押	信用证、票据保证金及定期存款质押
应收票据	30,000,000.00	28,500,000.00	质押	票据池质押	20,000,000.00	19,000,000.00	质押	票据池质押
存货								
其中：数据资源								
固定资产	3,832,903,971.46	2,740,727,481.57	抵押	长短期借款	3,772,150,956.49	2,754,770,880.99	抵押	长短期借款
无形资产	147,318,414.41	123,340,958.60	抵押	长短期借款	147,318,389.83	124,825,901.35	抵押	长短期借款
其中：数据资源								
应收款项融资	257,086,885.52	257,086,885.52	质押	票据池质押	260,706,484.00	260,706,484.00	质押	票据池质押
长期股权投资			质押	子公司金瑞泓微电子将其持有的嘉兴金瑞泓58.6944%股权质押为其自身借款提供质押担保			质押	子公司金瑞泓微电子将其持有的嘉兴金瑞泓58.6944%股权质押为其自身借款提供质押担保
合计	4,411,650,089.93	3,293,996,144.23	/	/	4,305,082,833.26	3,264,210,269.28	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	16,129,008.44	
保证借款	1,347,430,925.30	1,088,175,240.68
信用借款	300,121,111.11	345,565,893.55

抵押兼保证借款	130,076,194.45	100,064,472.22
合计	1,793,757,239.30	1,533,805,606.45

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	308,971,623.34	349,754,340.52
合计	308,971,623.34	349,754,340.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是 无

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	481,025,427.72	639,985,487.68
1-2 年	136,368,163.71	62,649,319.35
2-3 年	23,113,328.39	26,631,989.80
3 年以上	16,391,431.45	17,578,280.86
合计	656,898,351.27	746,845,077.69

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南轩（天津）科技有限公司	21,072,756.93	其中账龄超过 1 年的金额为 15,053,410.61 元，系未到结算期

上海提牛科技股份有限公司	19,421,918.93	其中账龄超过 1 年的金额为 13,551,053.09 元，系未到结算期
浙江哲辉环境建设有限公司	31,895,555.98	其中账龄超过 1 年的金额为 11,617,736.71 元，系未到结算期
上海野村水处理工程有限公司	9,716,477.87	其中账龄超过 1 年的金额为 8,834,822.99 元，系未到结算期
杭州众硅电子科技有限公司	6,854,580.00	其中账龄超过 1 年的金额为 6,854,580.00 元，系未到结算期
合计	88,961,289.71	/

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

外币应付账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,787,274.02	1,224,450.87
1-2 年	27,820.83	1,421,816.43
2-3 年	15,173.73	
合计	3,830,268.58	2,646,267.30

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	76,803,162.46	290,313,120.88	315,008,933.29	52,107,350.05
二、离职后福利-设定提存计划	3,407,720.17	25,672,157.09	24,694,673.47	4,385,203.79
三、辞退福利		180,810.29	180,810.29	
四、一年内到期的其他福利				
合计	80,210,882.63	316,166,088.26	339,884,417.05	56,492,553.84

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	68,399,976.20	249,678,602.59	274,601,619.34	43,476,959.45
二、职工福利费		14,464,203.39	14,464,203.39	
三、社会保险费	1,986,932.18	14,696,217.87	14,145,142.39	2,538,007.66
其中：医疗保险费	1,851,279.77	13,801,679.64	13,268,431.02	2,384,528.39
工伤保险费	135,652.41	894,538.23	876,711.37	153,479.27
生育保险费				
四、住房公积金		8,849,203.00	8,848,853.00	350.00
五、工会经费和职工教育经费	6,416,254.08	2,624,894.03	2,949,115.17	6,092,032.94
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	76,803,162.46	290,313,120.88	315,008,933.29	52,107,350.05

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,305,150.64	24,897,276.82	23,946,798.61	4,255,628.85
2、失业保险费	102,569.53	774,880.27	747,874.86	129,574.94
3、企业年金缴费				
合计	3,407,720.17	25,672,157.09	24,694,673.47	4,385,203.79

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,465,715.35	1,457,727.97

消费税		
营业税		
企业所得税	14,392,429.01	22,669,736.10
个人所得税	1,242,405.85	1,648,953.29
城市维护建设税	658,227.60	167,460.62
教育费附加	282,097.54	71,768.83
地方教育附加	188,065.03	47,845.89
房产税	10,706,143.07	23,307,335.74
土地使用税	2,144,806.08	4,289,612.52
印花税	1,448,361.40	1,032,529.65
环境保护税	6,207.57	7,059.93
合计	39,534,458.50	54,700,030.54

其他说明：

无

41、其他应付款

(1) 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	115,441,180.95	
其他应付款	2,561,526.80	5,150,077.32
合计	118,002,707.75	5,150,077.32

(2) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	115,441,180.95	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	115,441,180.95	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付暂收款	1,312,481.18	2,619,363.41
押金保证金	198,800.00	1,547,900.00
其他	1,050,245.62	982,813.91

合计	2,561,526.80	5,150,077.32
----	--------------	--------------

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	997,803,476.58	1,111,291,696.49
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		
合计	997,803,476.58	1,111,291,696.49

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	497,934.91	344,643.36
未终止确认应收票据	2,932,519.78	651,861.09
合计	3,430,454.69	996,504.45

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	294,220,000.00	67,775,000.00
保证借款	920,900,000.00	452,000,000.00

信用借款	40,000,000.00	
抵押兼保证借款	870,142,385.81	864,738,485.81
质押兼保证借款		209,300,000.00
合计	2,125,262,385.81	1,593,813,485.81

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值		3,389,250,000.00
利息调整		103,198,650.49
未到期应付利息		6,685,857.75
合计		3,499,134,508.24

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	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	本期转股	本期赎回	期末余额	是否违约
立昂转债	100.00	注	2022.11.14	6 年	3,390,000.00	3,499,134.50		21,070,007.59	36,491,493.12		3,554,002,408.33	2,693,600.62		否
合计	/	/	/	/	3,390,000.00	3,499,134.50		21,070,007.59	36,491,493.12		3,554,002,408.33	2,693,600.62		/

注：债券票面利率为第一年 0.3%、第二年 0.5%、第三年 1.0%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%，到期赎回价为 112 元（含最后一期利息）。

(3) 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

自 2026 年 5 月 7 日至 2026 年 5 月 27 日，公司股票在连续三十个交易日内有十五个交易日收盘价格不低于“立昂转债”当期转股价格的 130%。根据公司《杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，已触发可转债的有条件赎回条款。公司于 2026 年 5 月 27 日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于提前赎回“立昂转债”的议案》。公司董事会决定本次行使“立昂转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“立昂转债”按照债券面值加当期应计利息的价格全部赎回，“立昂转债”自 2026 年 6 月 18 日起在上海证券交易所摘牌。

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,261,666,666.67	1,251,666,666.67
专项应付款		
合计	1,261,666,666.67	1,251,666,666.67

其他说明：

无

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
金瑞泓微电子少数股权收购义务-本金	1,150,000,000.00	1,150,000,000.00
金瑞泓微电子少数股权收购义务-利息	111,666,666.67	101,666,666.67
合计	1,261,666,666.67	1,251,666,666.67

其他说明：

无

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	805,524,201.70	50,093,200.00	61,764,153.12	793,853,248.58	与资产相关的政府补助
合计	805,524,201.70	50,093,200.00	61,764,153.12	793,853,248.58	/

其他说明：

√适用 □不适用

计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	671,377,396.00				100,821,977.00	100,821,977.00	772,199,373.00

其他说明：

本期共有 33,866,880 张债券转换成 100,821,977 股。按可转换公司债券每张面值为人民币 100 元计算，本期转股债券面值为 3,386,688,000.00 元，其中 100,821,977.00 元计入股本，对应的权益部分 226,246,204.64 元冲减其他权益工具，转股过程中差额 3,679,348,843.40 元计入资本公积-股本溢价。本期共有 25,620 张债券被强制赎回，对应的权益部分 171,153.29 元冲减其他权益工具，并增加资本公积 171,153.29 元。

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345 号）核准，本公司于 2022 年 11 月 14 日公开发行可转换公司

债券 3,390 万张，按面值平价发行，每张面值为人民币 100 元，对应的权益部分金额为 226,467,461.35 元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
立昂转债	33,892,500	226,417,357.93			33,892,500	226,417,357.93		
合计	33,892,500	226,417,357.93			33,892,500	226,417,357.93		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本期其他权益工具减少情况详见“合并财务报表项目注释——股本”之说明。

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	5,313,860,433.35	3,679,519,996.69	56,351.89	8,993,324,078.15
其他资本公积				
合计	5,313,860,433.35	3,679,519,996.69	56,351.89	8,993,324,078.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加原因及依据

2) 本期因可转换公司债券转股和强制赎回增加资本公积 3,679,519,996.69 元，详见“合并财务报表项目注释——股本”之说明。

(2) 本期减少原因及依据

本期子公司立昂半导体回购员工持股平台所持有的金瑞泓微电子股权，导致少数股东权益份额发生变化减少资本公积 56,351.89 元，详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”之说明。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份激励回购	50,001,558.12			50,001,558.12
合计	50,001,558.12			50,001,558.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	150,977,453.39			150,977,453.39
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	150,977,453.39			150,977,453.39

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	885,989,946.58	1,028,434,185.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	885,989,946.58	1,028,434,185.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	83,972,615.19	-142,444,238.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	115,441,180.95	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	854,521,380.82	885,989,946.58

其他说明

根据公司 2026 年 5 月 18 日召开的 2025 年年度股东会审议批准的 2025 年度利润分配方案，每股派发现金股利 0.15 元(含税)，如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，总股本发生变动的，公司拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额。根据公司于 2026 年 6 月 19 日披露的《立昂微关于“立昂转债”赎回结果暨股份变动的公告》（公告编号：2026-046），因公司可转债转股，公司总股本增加至 772,199,373 股，扣除回购专用账户中的回购股份 2,591,500 股后，即以 769,607,873 股为基数计算合计拟派发现金红利 115,441,180.95 元（含税）。

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,078,085,717.88	1,801,311,738.75	1,651,905,110.29	1,470,064,784.22
其他业务	16,178,153.02	11,843,351.42	13,876,695.59	10,186,792.15
合计	2,094,263,870.90	1,813,155,090.17	1,665,781,805.88	1,480,251,576.37

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(1) 按产品类别分类

产品名称	本期数		上年数	
	收入（元）	成本（元）	收入（元）	成本（元）
半导体硅片	1,435,013,931.29	1,215,639,866.43	1,115,481,093.98	1,041,820,713.05
半导体功率器件芯片	454,536,984.20	372,823,159.69	417,863,012.83	311,939,313.31
化合物半导体射频和光电芯片	188,534,802.39	212,848,712.63	118,561,003.48	116,304,757.86
小 计	2,078,085,717.88	1,801,311,738.75	1,651,905,110.29	1,470,064,784.22

(2) 按地区分类

地区名称	本期数		上年数	
	收入（元）	成本（元）	收入（元）	成本（元）
内 销	1,908,547,131.48	1,676,285,616.58	1,512,205,343.31	1,336,101,638.56
外 销	169,538,586.40	125,026,122.17	139,699,766.98	133,963,145.66
小 计	2,078,085,717.88	1,801,311,738.75	1,651,905,110.29	1,470,064,784.22

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	3,486,456.25	1,684,757.50
教育费附加	1,494,195.54	722,038.92
地方教育费附加	996,130.37	481,359.29
资源税		
房产税	11,653,134.51	12,175,182.22
土地使用税	3,017,502.22	2,718,205.52
车船使用税	704.88	1,920.00
印花税	2,416,160.08	2,177,173.34
环境保护税	20,792.79	19,064.34
合计	23,085,076.64	19,979,701.13

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,611,838.34	3,272,366.41
样品费	4,915,099.58	4,246,012.38
业务招待费	899,763.67	1,074,771.34
客户质量问题扣款	266,247.35	2,434,781.40
差旅费	541,813.66	587,493.35
报关费	195,541.07	122,388.69
其 他	236,631.85	212,608.10
合计	10,666,935.52	11,950,421.67

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,111,781.23	23,889,598.60
办公费	7,201,972.91	6,921,647.45
资产折旧摊销	14,382,522.42	13,317,440.10
业务招待费	974,627.50	958,654.09
股份支付		5,584,210.80
咨询、中介服务费	2,024,531.89	2,722,665.63
保险维护费	4,281,415.44	4,579,715.04
差旅费	782,046.00	908,959.30
汽车费用	532,978.79	473,107.52
其 他	832,164.35	1,254,777.96
合计	61,124,040.53	60,610,776.49

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	50,970,542.88	44,413,198.16
职工薪酬	63,321,073.74	61,428,347.88
折旧与摊销	14,131,725.24	20,885,433.88
直接能源	7,204,443.07	6,762,242.67
技术服务费	529,930.09	2,384,792.64
其他	834,082.30	243,968.20
合计	136,991,797.32	136,117,983.43

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	124,540,384.37	138,691,226.38
减：利息收入	-3,539,743.68	-6,033,862.59
减：资本化利息支出		
减：财政贴息	-1,487,212.77	
贴现利息支出	339,208.78	844,536.53
汇兑损益	-738,459.99	6,694,975.52
手续费支出及其他	561,064.23	447,447.28
合计	119,675,240.94	140,644,323.12

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	91,641,875.36	66,908,421.95
个税手续费返还	289,029.25	300,873.50
进项税加计抵扣	54,886,801.46	23,147,285.09
合计	146,817,706.07	90,356,580.54

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见附注十一“政府补助”之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		234,254.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		234,254.00

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	61,419,069.60	-3,401,058.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	61,419,069.60	-3,401,058.56

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,402,248.78	-5,476,664.86
应收账款坏账损失	-10,767,404.78	-3,564,661.66
其他应收款坏账损失	-2,351.29	338,009.78
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-12,172,004.85	-8,703,316.74

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-77,669,207.80	-105,021,341.30
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-77,669,207.80	-105,021,341.30

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-624,497.27	1,043,463.55
其中：固定资产	-624,497.27	1,043,463.55
无形资产		
合计	-624,497.27	1,043,463.55

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没及违约金收入	85,022.83	19,500.00	85,022.83
无法支付的应付款	1,750.00	86,329.10	1,750.00
赔偿款	2,500.00	1,309,525.00	2,500.00
其 他	20,078.56	2,898.29	20,078.56
合计	109,351.39	1,418,252.39	109,351.39

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		10,000.00	
罚款支出	350.00	128.00	350.00
税收滞纳金	104,332.04	1,557,194.74	104,332.04
其 他	10,085.35	672,753.07	10,085.35
合计	114,767.39	2,240,075.81	114,767.39

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,675,378.17	22,699,370.62

递延所得税费用	-49,306,470.51	-81,505,934.56
合计	-25,631,092.34	-58,806,563.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	47,331,339.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,099,700.93
子公司适用不同税率的影响	-14,027,663.88
调整以前期间所得税的影响	1,554,836.41
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,863,702.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	840,341.05
研发费用加计扣除	-22,962,008.94
所得税费用	-25,631,092.34

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回经营活动信用证及票据保证金	46,051,246.67	120,827,238.93
政府补助	81,458,017.73	69,763,979.03
利息收入	3,120,235.49	5,018,516.94
往来款及其他	2,739,606.96	3,624,732.95
合计	133,369,106.85	199,234,467.85

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入经营活动信用证及票据保证金	20,748,026.68	85,404,815.10
期间费用	27,340,831.66	33,311,058.98
手续费	581,467.59	482,800.91
往来款及其他	1,144,999.57	2,865,236.22
合计	49,815,325.50	122,063,911.21

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

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回投资活动信用证及票据保证金	73,170,110.19	104,493,515.90
合计	73,170,110.19	104,493,515.90

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入投资活动信用证及票据保证金	138,050,697.53	4,267,116.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	318,942,444.31	501,043,055.44
合计	456,993,141.84	505,310,171.96

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退回投资活动信用证及票据保证金	73,170,110.19	104,493,515.90
合计	73,170,110.19	104,493,515.90

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存入投资活动信用证及票据保证金	138,050,697.53	4,267,116.52
合计	138,050,697.53	4,267,116.52

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宁波银行永赢金租收款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
宁波银行永赢金租还款	13,870,991.56	10,000,000.00
回购员工持股平台份额	250,000.00	820,000.00
嘉兴康晶清算款		1,997,373.41
合计	14,120,991.56	12,817,373.41

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 币种：人民币

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	1,533,805,606.45	1,231,900,000.00	33,626,128.51	1,005,574,495.66		1,793,757,239.30
长期借款 (含1年内到期的长期借款)	2,705,105,182.30	782,037,000.00	36,203,303.49	400,279,623.40		3,123,065,862.39
长期应付款	1,251,666,666.67		10,000,000.00			1,261,666,666.67
应付债券	3,499,134,508.24		57,561,500.71	2,584,874.31	3,554,111,134.64	
合计	8,989,711,963.66	2,013,937,000.00	137,390,932.71	1,408,438,993.37	3,554,111,134.64	6,178,489,768.36

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

项目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	274,896,541.07	337,424,077.91
其中：支付货款	216,322,753.43	217,193,760.48
支付固定资产等长期资产购置款	58,573,787.64	120,230,317.43

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	72,962,431.87	-151,279,654.32
加：资产减值准备	77,669,207.80	105,021,341.30
信用减值损失	12,172,004.85	8,703,316.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	618,540,127.17	524,478,253.68
使用权资产摊销		
无形资产摊销	8,523,307.65	7,890,888.37
长期待摊费用摊销	1,137,777.86	761,745.54
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）	624,497.27	-1,043,463.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-61,419,069.60	3,401,058.56
财务费用（收益以“-”号填列）	123,801,924.38	145,386,201.90
投资损失（收益以“-”号填列）		-234,254.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-56,050,547.78	-79,036,930.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,744,077.27	-2,469,003.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-151,064,767.09	-138,721,745.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-327,163,370.48	-223,282,239.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	44,012,911.62	139,207,396.44
其他		5,584,210.80
经营活动产生的现金流量净额	370,490,512.79	344,367,120.96
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	2,493,540,116.63	2,054,298,492.04
减：现金的期初余额	1,895,023,519.18	2,002,968,432.20
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	598,516,597.45	51,330,059.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,493,540,116.63	1,895,023,519.18
其中：库存现金	142,509.89	155,073.05
可随时用于支付的银行存款	2,493,248,374.37	1,894,644,742.67
可随时用于支付的其他货币资金	149,232.37	223,703.46

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,493,540,116.63	1,895,023,519.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	83,385,009.58	24,254,341.69	信用证、票据保证金
银行存款	60,955,808.96	80,652,661.25	定期存款质押
合计	144,340,818.54	104,907,002.94	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	-	-	
其中：美元	1,937,449.90	6.8109	13,195,777.54
欧元	30,070.01	7.7671	233,556.77
日元	928,749.00	0.0420	39,049.25
港币	20,267.40	0.8686	17,604.22
新台币	97,516.00	0.2136	20,829.59
新加坡币	4.35	5.2605	22.88
林吉特	1,659.00	1.6734	2,776.17
越南盾	6,534,000.00	0.0003	1,692.75
应收账款	-	-	
其中：美元	13,739,616.46	6.8109	93,579,153.75
日元	9,955,000.00	0.0420	418,557.97

应付账款	-	-	
其中：美元	3,990,947.59	6.8109	27,181,944.94
欧元	529,437.27	7.7671	4,112,192.22
日元	231,953,557.54	0.0420	9,752,490.89

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒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

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费1,446,008.87 元。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

与租赁相关的现金流出总额2,751,118.00(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明
无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	50,970,542.88	44,413,198.16
职工薪酬	63,321,073.74	61,428,347.88
折旧与摊销	14,131,725.24	20,885,433.88
直接能源	7,204,443.07	6,762,242.67
技术服务费	529,930.09	2,384,792.64
其他	834,082.30	243,968.20
合计	136,991,797.32	136,117,983.43
其中：费用化研发支出	136,991,797.32	136,117,983.43
资本化研发支出		

其他说明：
无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目
☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
浙江金瑞泓	宁波	24,236.00	宁波	制造业	88.49	0.04	同一控制下企业合并
立昂东芯	杭州	21,645.442	杭州	制造业	83.62	1.40	设立
立昂半导体	杭州	500.00	杭州	批发零售业	100.00		设立
衢州金瑞泓	衢州	130,559.93	衢州	制造业	100.00		设立
金瑞泓微电子	衢州	552,166.00	衢州	制造业	78.27	8.24	设立
金瑞泓半导体	衢州	5,000.00	衢州	批发业		100.00	设立
海宁东芯	海宁	66,600.00	海宁	制造业		63.83	设立

嘉兴金瑞泓	嘉兴	180,000.00	嘉兴	制造业		86.51	非同一控制下企业合并
金瑞泓昂扬	衢州	20,000.00	衢州	制造业	100.00		设立
金瑞泓昂芯	嘉兴	10,000.00	嘉兴	制造业		86.51	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 本公司直接持有浙江金瑞泓 88.4852%的股权，子公司立昂半导体持有浙江金瑞泓 0.0443%的股权，故本公司直接和间接合计持有浙江金瑞泓 88.5295%的股权。

2) 本公司直接持有立昂东芯 83.6223%的股权，子公司立昂半导体分别持有杭州耀高企业管理合伙企业(有限合伙)4.9100%的财产份额和杭州芯跃企业管理合伙企业(有限合伙) 32.3077%的财产份额，同时杭州耀高企业管理合伙企业(有限合伙)持有立昂东芯 8.7297%的股权，杭州芯跃企业管理合伙企业(有限合伙)持有立昂东芯 3.0029%的股权，故立昂半导体间接持有立昂东芯 1.3988%的股权，本公司直接和间接合计持有立昂东芯 85.0211%股权。

3) 本公司直接持有金瑞泓微电子 57.4403%的股权，通过协议安排确认远期股权收购义务相应享有金瑞泓微电子 20.8271%的股权，通过子公司浙江金瑞泓持有金瑞泓微电子 8.0326%的股权，通过子公司立昂半导体间接持有金瑞泓微电子 0.2133%的股权，故本公司合计持有该公司 86.5133%的股权。确认远期股权收购义务详见本附注“重要承诺事项”之说明。

4) 金瑞泓半导体系本公司全资子公司立昂半导体的全资子公司，故本公司间接持有该公司 100.00%的股权。

5) 本公司持有立昂东芯 85.0211%的股权，立昂东芯持有海宁东芯 75.0751%的股权，故本公司间接持有海宁东芯 63.8297%的股权。

6) 公司直接和间接合计持有金瑞泓微电子 86.5133%的股权，金瑞泓微电子直接持有嘉兴金瑞泓 99.9945%的股权，立昂半导体持有嘉兴金瑞泓 0.0055%的股权，故本公司间接持有嘉兴金瑞泓 86.5140%的股权。

7) 公司间接持有嘉兴金瑞泓 86.5140%的股权，嘉兴金瑞泓持有金瑞泓昂芯 100.00%的股权，故本公司间接持有金瑞泓昂芯 86.5140%的股权。

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：
无

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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
浙江金瑞泓	11.47	1,202.18		28,400.67
立昂东芯	14.98	-2,091.98		11,899.54
金瑞泓微电子	13.49	-211.22		53,231.56

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

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
浙江金瑞泓	346,671.58	73,145.98	419,817.56	102,148.36	69,998.34	172,146.70	316,911.35	75,098.57	392,009.92	109,873.76	44,946.38	154,820.14
立昂东芯	63,259.92	168,919.96	232,179.88	164,711.21	66,700.81	231,412.02	65,738.00	172,446.43	238,184.43	161,778.56	67,541.98	229,320.54
金瑞泓微电子	152,741.76	598,243.47	750,985.23	237,826.00	85,449.52	323,275.52	145,033.29	610,413.07	755,446.36	231,448.48	94,591.39	326,039.87

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
浙江金瑞泓	92,267.94	10,481.07	10,481.07	3,088.94	89,556.67	6,113.96	6,113.96	30,618.81
立昂东芯	19,045.40	-8,096.03	-8,096.03	-6,068.55	12,198.67	-4,613.64	-4,613.64	3,217.07
金瑞泓微电子	63,557.88	-1,696.78	-1,696.78	-1,124.43	37,399.21	-17,565.25	-17,565.25	16,862.25

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☒适用 ☐不适用

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

☒适用 ☐不适用

本期子公司立昂半导体回购员工持股平台所持有的金瑞泓微电子股权，使公司对金瑞泓微电子增加投资 250,000.00 元，该项交易导致对金瑞泓微电子的持股比例由 86.5089%变更为 86.5133%，导致少数股东权益份额发生变化，相应减少资本公积 56,351.89 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金瑞泓微电子
购买成本/处置对价	
--现金	250,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	250,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	193,648.11
差额	56,351.89
其中：调整资本公积	56,351.89
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	805,524,201.70	50,093,200.00		61,764,153.12		793,853,248.58	与资产相关
合计	805,524,201.70	50,093,200.00		61,764,153.12		793,853,248.58	/

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	61,764,153.12	36,340,783.17
与收益相关	31,364,935.01	30,567,638.78
合计	93,129,088.13	66,908,421.95

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降

低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	397.96	213.02
下降5%	-397.96	-213.02

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司向银行借款主要系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此本公司不存在重大且集中的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 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。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

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

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策变化的基础上，预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	1 年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	282,052.10	112,241.76	37,482.22	86,006.36	517,782.44
应付票据	30,897.16				30,897.16
应付账款	65,689.84				65,689.84
其他应付款	11,800.27				11,800.27
长期应付款			131,166.67		131,166.67
金融负债和或有负债合计	390,439.37	112,241.76	168,648.89	86,006.36	757,336.38

续上表：

项 目	期初数				
	1 年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
银行借款	270,935.72	70,616.47	19,888.41	85,058.28	446,498.88
应付票据	34,975.43				34,975.43
应付账款	74,684.51				74,684.51

项 目	期初数				
	1 年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
其他应付款	515.01				515.01
应付债券	5,083.88	6,100.65	379,596.00		390,780.53
长期应付款			131,166.67		131,166.67
金融负债和或有负债合计	386,194.55	76,717.12	530,651.08	85,058.28	1,078,621.03

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减少债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 41.33% (2025 年 12 月 31 日：57.63%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	166,238,859.30			166,238,859.30
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	166,238,859.30			166,238,859.30
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	166,238,859.30			166,238,859.30
(3) 衍生金融资产				
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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		519,846,640.40		519,846,640.40
(七) 其他非流动金融资产		30,000,000.00		30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	166,238,859.30	549,846,640.40		716,085,499.70
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				

衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒适用 ☐不适用

对于存在活跃市场价格的交易性金融资产，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

3、持续和非持续第二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

☒适用 ☐不适用

对于公司持有应收款项融资、债权投资和其他非流动金融资产，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

4、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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江哲辉环境建设有限公司	实际控制人控制的公司
杭州道铭微电子有限公司	实际控制人王敏文担任董事长的公司
昆山道铭晨伊半导体有限公司	实际控制人王敏文担任董事长的公司的子公司

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
浙江哲辉环境建设有限公司	建设工程施工	7,099,949.54	20,000,000.00	否	36,590,965.37

出售商品/提供劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

杭州道铭微电子有限公司	销售商品	99,547,277.62	105,618,116.47
昆山道铭晨伊半导体有限公司	销售商品	20,515.90	48,044.60
合 计		99,567,793.52	105,666,161.07

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
应收票据	杭州道铭微电子有限公司	73,000,000.00	3,650,000.00	70,000,000.00	3,500,000.00
应收账款	杭州道铭微电子有限公司	121,591,254.29	6,079,562.72	92,630,108.35	4,631,505.42
应收账款	昆山道铭晨伊半导体有限公司	22,493.25	1,124.66		

(2) 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江哲辉环境建设有限公司	31,895,555.98	45,346,148.64

(3) 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、关联方承诺☐适用 ☒不适用**8、其他**☒适用 ☐不适用

本公司的最终控制方情况：

公司控股股东、实际控制人为王敏文先生。

十五、股份支付**1、各项权益工具****(1) 明细情况**☐适用 ☒不适用**(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具**☐适用 ☒不适用**2、以权益结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**3、以现金结算的股份支付情况**☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☐适用 ☒不适用**5、股份支付的修改、终止情况**☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的尚未履行的金瑞泓微电子少数股东股权远期收购承诺。

(1) 截至 2026 年 6 月 30 日金瑞泓微电子工商信息上的股权结构

序号	股东名称	股东简称	出资额(万元)	持股比例(%)
1	杭州立昂微电子股份有限公司	本公司	317,166.00	57.44
2	浙江金瑞泓科技股份有限公司	浙江金瑞泓	50,100.00	9.07
3	浙江省产业基金有限公司	省产业基金	50,000.00	9.06

序号	股东名称	股东简称	出资额(万元)	持股比例(%)
4	衢州市两山产业投资有限公司	衢州两山产业	50,000.00	9.06
5	衢州泓仟企业管理合伙企业(有限合伙)	衢州泓仟	23,864.00	4.32
6	国投(上海)科技成果转化创业投资基金企业(有限合伙)	国投创业	20,000.00	3.62
7	衢州泓亿企业管理合伙企业(有限合伙)	衢州泓亿	16,136.00	2.92
8	衢州市绿色产业引导基金有限公司	衢州绿色产业基金	15,000.00	2.72
9	青海黄河上游水电开发有限责任公司	黄河水电	9,900.00	1.79
	合 计		552,166.00	100.00

(2) 根据承诺协议确认远期收购义务

1) 衢州市产业引导基金

2018 年 9 月，衢州绿色产业基金投资 15,000 万元入股金瑞泓微电子，占其增资后注册资本的 3.28%，并与本公司及其子公司浙江金瑞泓签订《远期股权转让协议》，协议约定股权以转让方式退出，由本公司或浙江金瑞泓收购，退出时间为衢州绿色产业基金第一次出资之日起 8 年后，展期 2 年。收购价格为其原始投资额，即人民币 15,000 万元。

同时约定让利条款，约定在投资期间内，如金瑞泓微电子建设及生产规模达到本公司承诺（承诺见《投资协议书衢集投协(2018)27 号》），衢州绿色产业基金通过分红的方式获取了收益的，将税后收益总额向本公司或浙江金瑞泓让渡。如未达到承诺条款，则将税后收益总额扣除相应收益（参照人民银行同期同类贷款基准利率计算）后让渡；如果衢州绿色产业基金税后收益率低于同期同类贷款基准利率的，差额由本公司或浙江金瑞泓补足。

2) 省产业基金和衢州两山产业

2020 年 10 月，省产业基金、衢州两山产业分别投资 50,000 万元，合计投资 100,000 万元入股金瑞泓微电子，占其增资后的注册资本 21.84%，其中省产业基金投资期为自签署增资协议之日起 7 年，衢州两山产业投资期为自签署增资协议之日起 8 年。同时与立昂微及其子公司浙江金瑞泓签订《金瑞泓微电子（衢州）有限公司 B 轮增资协议》及其补充协议，协议约定各方协商一致后公司可以以换股方式收购省产业基金、衢州两山产业持有的金瑞泓微电子的股权，如届时未换股，则省产业基金、衢州两山产业持有的金瑞泓微电子股权由公司“以本金+利息”回购的方式退出。由于换股价格参考的是公司自身股票未来市场公允价格，即换股权的结算是以固定金额换取数量和价格均不固定的公司自身权益，则该条款未构成期权，但使公司承担了不能无条件避免的支付现金的合同义务。

同时约定考核时点为 2025 年 12 月 31 日，如届时未换股且考核时点政策目标未完成，立昂微、浙江金瑞泓或其指定的第三方按省产业基金、衢州两山产业的投资本金加收单利年化 5% 利息回购其届时所持的金瑞泓微电子全部股权，如考核完成则省产业基金的投资本金加收单利年化 4% 利息回购，衢州两山产业按投资本金回购。根据 2025 年 11 月 18 日浙江省经济和信息化厅出具的《金瑞泓微电子（衢州）有限公司产业基金投资项目政策目标考核意见表》，考核结果为政策目标考核通过。

2. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345号）核准并经上海证券交易所同意，公司于2022年11月14日公开发行了3,390万张可转换公司债券，每张面值100元，期限6年，募集资金总额为人民币339,000.00万元，扣除本次发行费用人民币1,187.59万元（不含增值税），募集资金净额为人民币337,812.41万元。截至2026年6月30日募集资金投向使用情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产180万片12英寸半导体硅外延片项目	113,000.00	71,359.77
年产600万片6英寸集成电路用硅抛光片项目	125,000.00	124,739.68
补充流动资金	101,000.00	99,990.28
小计	339,000.00	296,089.73

3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
浙江金瑞泓	国家开发银行宁波市分行	固定资产-机器设备	25,649.82	2,444.33	5,166.69	2027/10/30	[注 1]
		固定资产-机器设备	60,021.41	7,107.78	19,000.00	2026/12/3	
					3,000.00	2027/4/19	
					24,000.00	2029/6/22	
					10,000.00	2026/9/7	
		在建工程	集成电路及功率器件用6-8英寸硅片生产线工艺提升技术改造项目未来形成的机器设备	370.80	2028/11/5		
				203.70	2029/5/7		
	中国银行北仑分行	固定资产-房屋建筑物	11,011.19	6,192.96	7,990.00	2027/11/10	[注 2]
		无形资产-土地使用权	694.61	284.62			
	本公司	中国农业银行钱塘支行	固定资产-房屋建筑物	8,362.02	5,172.26	2,800.00	2026/9/3
无形资产-土地使用权			804.40	432.23			
海宁东芯	中国进出口银行浙江省分行	固定资产-机器设备	33,866.59	31,076.19	24,905.05	2033/12/21	[注 4]
		固定资产-房屋建筑物	43,179.93	41,720.45			
		无形资产-土地使用权	4,615.77	4,232.05			
	中国农业银行海宁市支行	固定资产-房屋建筑物	43,179.93	41,720.45	20,000.00	2033/7/1	
		无形资产-土地使用权	4,615.77	4,232.05			
		固定资产-机器设备	18,675.34	17,018.94			

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面 原值	抵押物账面 价值	担保借款余 额	借款到期日	备注
		固定资产-房屋建筑物	43,179.93	41,720.45	15,000.00	2034/12/12	
		无形资产-土地使用权	4,615.77	4,232.05			
		固定资产-机器设备	18,675.34	17,018.94			
嘉兴金瑞泓	交通银行 嘉兴分行	固定资产-房屋建筑物	54,856.98	49,748.50	4,920.00	2029/12/15	[注 5]
		无形资产-土地使用权	5,511.03	4,711.93	8,133.00	2029/12/15	
金瑞泓 昂扬	招商银行 衢州分行	固定资产-房屋建筑物	121,591.81	108,544.20	10,098.00	2032/7/1	[注 6]
		无形资产-土地使用权	3,106.03	2,673.26			
衢州金瑞泓	宁波银行 杭州城东 支行	固定资产-机器设备	6,075.30	5,047.13	1,610.00	2032/7/1	[注 7]
小 计					157,197.24		

[注 1]浙江金瑞泓以自有固定资产-机器设备、在建工程作为国家开发银行宁波市分行的抵押借款担保物，其中 37,741.19 万元借款同时由本公司提供保证担保。

[注 2]浙江金瑞泓以自有固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权作为中国银行北仑分行的抵押借款担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 3]本公司以自有固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权作为中国农业银行杭州钱塘支行的抵押借款担保物，同时由浙江金瑞泓提供保证担保。

[注 4]海宁东芯以自有固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权、固定资产-机器设备作为中国进出口银行浙江省分行和中国农业银行海宁市支行的联合抵押借款担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 5]嘉兴金瑞泓以自有固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权作为交通银行嘉兴分行的抵押借款担保物，同时由本公司提供保证担保。

[注 6]金瑞泓昂扬以衢州金瑞泓的固定资产-房屋建筑物、无形资产-土地使用权作为招商银行衢州分行的抵押借款担保物，同时由衢州金瑞泓提供保证担保。

[注 7]衢州金瑞泓以自有固定资产-机器设备作为宁波银行杭州分行的抵押借款担保物。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账 面原值	质押物账 面价值	担保借款 余额/票 据余额	借款到期 日	备注
金瑞泓微 电子	上海浦东发 展银行衢州 支行	嘉兴金瑞泓 58.6944%股权			8,970.00	2026/11/13	[注 1]
					20,930.00	2027/4/13	
	宁波银行杭 州城东支行	货币资金-定期存 款	1,039.74	1,039.74	4,240.14		已开立未 到期应付 票据
		应收款项融资	5,070.82	5,070.82			
		货币资金-保证金	6,917.01	6,917.01			

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值	质押物账面价值	担保借款余额/票据余额	借款到期日	备注
本公司	宁波银行杭州城东支行	应收款项融资	8,396.52	8,396.52	7,954.90		已开立未到期应付票据
	宁波银行杭州城东支行	货币资金-保证金	0.02	0.02			
	杭州银行	应收款项融资	2,779.04	2,779.04	2,307.99		已开立未到期应付票据
立昂东芯	宁波银行杭州城东支行	应收款项融资	336.20	336.20	397.83		已开立未到期应付票据
		货币资金-保证金	106.77	106.77			
衢州金瑞泓	宁波银行杭州城东支行	货币资金-定期存款	5,055.84	5,055.84	9,197.29		已开立未到期应付票据
		货币资金-保证金	12.24	12.24			
		应收票据	3,000.00	2,850.00			
		应收款项融资	1,639.72	1,639.72			
	招商银行衢州分行	货币资金-保证金	1,140.58	1,140.58			
浙江金瑞泓	兴业银行宁波北仑支行	应收款项融资	2,658.49	2,658.49	2,533.70		已开立未到期应付票据
	宁波银行杭州分行	应收款项融资	4,827.90	4,827.90	4,265.31		已开立未到期应付票据
	宁波银行杭州分行	货币资金-保证金	46.71	46.71			
海宁东芯	中国农业银行海宁支行	货币资金-保证金	107.40	107.40			
金瑞泓昂扬	宁波银行杭州分行	货币资金-保证金	7.73	7.73			
嘉兴金瑞泓	宁波银行嘉兴分行	货币资金-保证金	0.04	0.04			
小 计			43,142.77	42,992.77	60,797.16		

[注 1]金瑞泓微电子以嘉兴金瑞泓 58.6944%股权作为上海浦东发展银行衢州支行的质押借款担保物，同时由本公司提供保证担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒适用 ☐不适用

1. 本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。
2. 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营☐适用 ☒不适用**6、 分部信息****(1) 报告分部的确定依据与会计政策**☐适用 ☒不适用**(2) 报告分部的财务信息**☐适用 ☒不适用**(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**☐适用 ☒不适用**(4) 其他说明**☐适用 ☒不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**☒适用 ☐不适用

截至本财务报表批准报告日实际控制人王敏文质押本公司的股份情况如下：

出质人	质权人	质押期间	质押股份数（股）
王敏文	西藏信托有限公司	2025/12/26-2026/12/31	24,000,000.00

8、 其他☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州立昂微电子股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2022]2345号）核准，本公司于2022年11月14日公开发行可转换公司债券339,000.00万元，按面值平价发行，每张面值为人民币100元，共计募集资金339,000.00万元，债券期限为自发行之日起6年。按年付息，到期归还所有未转股的可转换公司债券本金和最后一年利息。债券票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2.0%，到期赎回价为112元（含最后一期利息）。

转股期间自2023年5月18日至2028年11月13日止。

自2026年5月7日至2026年5月27日，公司股票已有15个交易日的收盘价不低于“立昂转债”当期转股价格的130%（即不低于43.67元/股），已触发《募集说明书》中规定的有条件赎回条款。公司于2026年5月27日召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于提前赎回“立昂转债”的议案》。公司董事会决定本次行使“立昂转债”的提前赎回权利，对赎回登记日登记在册的“立昂转债”按照债券面值加当期应计利息的价格全部赎回。

自2026年6月15日起，“立昂转债”停止交易；2026年6月17日收市后，尚未转股的2,562,000元“立昂转债”全部冻结、停止转股。根据中国证券登记结算有限责任公司上海分公

司提供的数据，本次赎回“立昂转债”的数量为 25,620 张，赎回兑付总金额为人民币 2,584,745.07 元（含当期利息）。本次提前赎回完成后，“立昂转债”自 2026 年 6 月 18 日起在上海证券交易所摘牌。

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	356,136,097.22	319,730,628.55
1 年以内小计	356,136,097.22	319,730,628.55
1 至 2 年	6,554,089.20	2,055,985.59
2 至 3 年	6,023.73	652,882.45
3 年以上	3,503,723.68	3,504,245.78
合计	366,199,933.83	325,943,742.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,776,351.17	0.76	2,776,351.17	100.00		2,776,351.17	0.85	2,776,351.17	100.00	
其中：										
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	0.73	2,652,968.86	100.00		2,652,968.86	0.81	2,652,968.86	100.00	
济南路远电子有限公司	123,382.31	0.03	123,382.31	100.00		123,382.31	0.04	123,382.31	100.00	
按组合计提坏账准备	363,423,582.66	99.24	17,760,169.90	4.89	345,663,412.76	323,167,391.20	99.15	16,568,662.54	5.13	306,598,728.66
其中：										
账龄组合	340,967,051.01	93.11	17,760,169.90	5.21	323,206,881.11	308,110,884.22	94.53	16,568,662.54	5.38	291,542,221.68
关联方组合	22,456,531.65	6.13			22,456,531.65	15,056,506.98	4.62			15,056,506.98
合计	366,199,933.83	/	20,536,521.07	/	345,663,412.76	325,943,742.37	/	19,345,013.71	/	306,598,728.66

按单项计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宜兴市天勤电子有限公司	2,652,968.86	2,652,968.86	100.00	经营存在困难,款项收回有困难
济南路远电子有限公司	123,382.31	123,382.31	100.00	经营存在困难,款项收回有困难
合计	2,776,351.17	2,776,351.17	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	340,104,937.89	17,005,246.89	5.00
1-2 年	128,716.88	25,743.38	20.00
2-3 年	6,023.73	1,807.12	30.00
3 年以上	727,372.51	727,372.51	100.00
合计	340,967,051.01	17,760,169.90	5.21

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本附注五 13 之说明。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	2,776,351.17					2,776,351.17
按组合计提坏账准备	16,568,662.54	1,191,507.36				17,760,169.90
合计	19,345,013.71	1,191,507.36				20,536,521.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	121,613,747.54		121,613,747.54	33.21	6,080,687.38
第二名	36,758,505.82		36,758,505.82	10.04	1,837,925.29
第三名	24,528,285.82		24,528,285.82	6.70	1,226,414.29
第四名	22,455,987.37		22,455,987.37	6.13	
第五名	14,234,608.70		14,234,608.70	3.89	711,730.44
合计	219,591,135.25		219,591,135.25	59.97	9,856,757.40

其他说明
无

其他说明：
☒适用 ☐不适用
 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
杭州道铭微电子有限公司	实际控制人王敏文担任董事长的公司	121,613,747.54	33.21
立昂东芯	子公司	22,455,987.37	6.13
衢州金瑞泓	子公司	424.29	
嘉兴金瑞泓	子公司	119.99	
小计		144,070,279.19	39.34

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,771,146,841.06	1,938,904,570.80
合计	1,771,146,841.06	1,938,904,570.80

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	460,997,370.14	468,394,493.49
1 年以内小计	460,997,370.14	468,394,493.49
1 至 2 年	200,888,353.49	991,024,757.21
2 至 3 年	711,974,299.97	153,773,964.51
3 年以上	397,988,723.67	326,372,997.94
合计	1,771,848,747.27	1,939,566,213.15

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,424,184,497.46	1,592,206,751.19
股权转让款	346,000,000.00	346,000,000.00
应收暂付款	984,599.07	739,768.28
押金保证金	503,901.11	619,693.68
其 他	175,749.63	
合计	1,771,848,747.27	1,939,566,213.15

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	14,195.61	210,446.74	437,000.00	661,642.35
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	17,145.57	23,118.29		40,263.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	31,341.18	233,565.03	437,000.00	701,906.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 5.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 43.10%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☒适用 ☐不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	437,000.00					437,000.00
按组合计提坏账准备	224,642.35	40,263.86				264,906.21
合计	661,642.35	40,263.86				701,906.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
杭州东芯	346,000,000.00	72.77	股权转让款	2-3 年	

	153,373,351.23			1年以内	
	101,223,358.74			1-2年	
	291,362,970.41			2-3年	
	397,450,302.67			3年以上	
杭州半导体	278,373,620.75	15.71	暂借款	1年以内	
金瑞泓微电子	2,282,326.51	5.75	暂借款	1年以内	
	99,664,994.75			2-3年	
嘉兴金瑞泓	26,282,722.95	5.67	暂借款	1年以内	
	74,170,849.45			2-3年	
成都南光机器有限公司	437,000.00	0.02	应收暂付款	3年以上	437,000.00
合计	1,770,621,497.46	99.92	/	/	437,000.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

a) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都南光机器有限公司	437,000.00	437,000.00	100.00	长期挂账预计无法收回

续上表：

单位名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
成都南光机器有限公司	437,000.00	437,000.00	100.00

b) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	626,823.45	31,341.18	5.00
1-2年			20.00
2-3年	440,480.11	132,144.03	30.00
3年以上	101,421.00	101,421.00	100.00
小 计	1,168,724.56	264,906.21	22.67

c) 对关联方的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
立昂东芯	子公司	1,289,409,983.05	72.77
金瑞泓微电子	子公司	101,947,321.26	5.75
立昂半导体	子公司	278,373,620.75	15.71
嘉兴金瑞泓	子公司	100,453,572.40	5.67
浙江金瑞泓	子公司	58,525.25	
小 计		1,770,243,022.71	99.90

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,761,107,481.01		6,761,107,481.01	6,761,107,481.01		6,761,107,481.01
对联营、合营企业投资						
合计	6,761,107,481.01		6,761,107,481.01	6,761,107,481.01		6,761,107,481.01

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
立昂半导体	5,000,000.00						5,000,000.00	
浙江金瑞泓	569,419,994.66						569,419,994.66	
立昂东芯	284,161,155.44						284,161,155.44	
衢州金瑞泓	2,204,526,330.91						2,204,526,330.91	
金瑞泓微电子	3,568,000,000.00						3,568,000,000.00	
金瑞泓昂扬	130,000,000.00						130,000,000.00	
合计	6,761,107,481.01						6,761,107,481.01	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

无

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	454,536,984.20	413,391,001.48	417,863,012.83	378,949,888.42
其他业务	33,804,232.02	17,777,590.72	31,484,564.62	13,447,928.44
合计	488,341,216.22	431,168,592.2	449,347,577.45	392,397,816.86

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		234,254.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		234,254.00

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-624,497.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,364,935.01	
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	61,419,069.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,416.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	289,029.25	
减：所得税影响额	10,092,794.63	
少数股东权益影响额（税后）	628,423.54	
合计	54,721,902.42	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.13	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：王敏文

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 7 日

修订信息

☐适用 ☒不适用