



深圳市澄天伟业科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-034

【2026 年 7 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人冯学裕、主管会计工作负责人蒋伟红及会计机构负责人(会计主管人员)蒋伟红声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展规划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者理性投资，注意风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细披露了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
一、公司简介	7
二、联系人和联系方式	7
三、其他情况	7
四、主要会计数据和财务指标	8
五、境内外会计准则下会计数据差异	8
六、非经常性损益项目及金额	8
第三节 管理层讨论与分析	10
一、报告期内公司从事的主要业务	10
二、核心竞争力分析	14
三、主营业务分析	15
四、非主营业务分析	21
五、资产及负债状况分析	21
六、投资状况分析	23
七、重大资产和股权出售	24
八、主要控股参股公司分析	24
九、公司控制的结构化主体情况	25
十、公司面临的风险和应对措施	25
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	27
十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况	28
十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	28
第四节 公司治理、环境和社会	29
一、公司董事、高级管理人员变动情况	29
二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	29
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实施情况	29
四、环境信息披露情况	31
五、社会责任情况	31
第五节 重要事项	33
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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项	33
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	33
三、违规对外担保情况	33
四、聘任、解聘会计师事务所情况	33
五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	33
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	33
七、破产重整相关事项	33
八、诉讼事项	33
九、处罚及整改情况	34
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	34
十一、重大关联交易	34
十二、重大合同及其履行情况	35

十三、其他重大事项的说明	36
十四、公司子公司重大事项	37
第六节 股份变动及股东情况	38
一、股份变动情况	38
二、证券发行与上市情况	39
三、公司股东数量及持股情况	39
四、董事和高级管理人员持股变动	41
五、控股股东或实际控制人变更情况	41
六、优先股相关情况	42
第七节 债券相关情况	43
第八节 财务报告	44
一、审计报告	44
二、财务报表	44
三、公司基本情况	61
四、财务报表的编制基础	62
五、重要会计政策及会计估计	62
六、税项	103
七、合并财务报表项目注释	104
八、研发支出	135
九、合并范围的变更	135
十、在其他主体中的权益	135
十一、政府补助	137
十二、与金融工具相关的风险	137
十三、公允价值的披露	140
十四、关联方及关联交易	142
十五、股份支付	142
十六、承诺及或有事项	143
十七、资产负债表日后事项	144
十八、母公司财务报表主要项目注释	144
十九、补充资料	150

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、澄天伟业	指	深圳市澄天伟业科技股份有限公司
澄天盛业	指	深圳市澄天盛业投资有限公司
宁波澄天	指	澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司
报告期、报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
智能卡、IC 卡	指	内嵌有微芯片的塑料卡的通称，能实现数据的存储、传递、处理等功能。
电信卡	指	移动通信用户身份识别模块卡
金融 IC 卡	指	又称为芯片银行卡，是以芯片作为介质的银行卡。芯片卡容量大，可以存储密钥、数字证书、指纹等信息，其工作原理类似于微型计算机，能够同时处理多种功能，为持卡人提供一卡多用的便利
ID 卡	指	身份识别卡，是一种不可写入的感应卡
智能卡综合制卡服务	指	为智能卡供应企业提供卡基制造、芯片封装、信息个人化等智能卡生产及相关服务
功率半导体器件	指	用于电能变换、控制和管理的半导体器件，主要用于实现整流、逆变、变频、开关及功率调节等功能，广泛应用于新能源汽车、光伏、储能、工业控制及电力电子等领域。
引线框架	指	引线框架作为半导体的芯片载体，是一种借助于键合丝实现芯片内部电路引出端与外部电路（PCB）的电气连接，形成电气回路的关键结构件，它起到了和外部导线连接的桥梁作用，绝大部分的半导体中都需要使用引线框架，是电子信息产业中重要的基础材料；产品类型有 TO、DIP、SIP、SOP、SSOP、QFP、QFN、SOD、SOT 等；主要用模具冲压法和蚀刻法进行生产
MOSFET	指	金属-氧化物半导体场效应晶体管（Metal Oxide Semiconductor Field-Effect Transistor），是一种可以广泛使用在模拟电路与数字电路的场效应晶体管
IGBT	指	绝缘栅双极型晶体管，是由 BJT 和 MOS 组成的复合全控型电压驱动式功率半导体器件
Visa	指	Visa 是全球领先的支付技术公司，连接着全世界 200 多个国家和地区的消费者、企业、金融机构和政府，促进人们更方便地使用数字货币，代替现金或支票
MasterCard	指	中文名万事达，全球领先的支付技术公司，透过针对支付行业的支付加盟、处理中心及顾问服务，万事达卡为全球金融机构、政府、企业、商户和持卡人提供领导全球性的商务链接
GSMA	指	全球移动通信系统协会
SAS	指	Security Accreditation Scheme
THALES	指	THALES DIS FRANCE SAS，法国泰雷兹集团的下属公司，全球知名智能卡厂商，系公司客户之一，于 2019 年 4 月收购金雅拓（Gemalto），成为全球数字安全市场的领导者
IDEMIA	指	IDEMIA France S.A.S，系公司客户之一，全球主要的智能卡制造商之一

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	澄天伟业	股票代码	300689
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市澄天伟业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	澄天伟业		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN CHENG TIAN WEI YE TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CHENG TIAN WEI YE		
公司的法定代表人	冯学裕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋伟红	陈远紫
联系地址	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道10号深圳湾科技生态园10栋B3401-B3404	深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道10号深圳湾科技生态园10栋B3401-B3404
电话	0755-36900689-689	0755-36900689-689
传真	0755-86596290	0755-86596290
电子信箱	sec@ctwygroup.com	sec@ctwygroup.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐ 是 ☒ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	255,163,262.74	209,554,469.95	21.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,730,809.45	10,876,376.60	-74.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-2,130,412.06	6,597,872.19	-132.29%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-18,170,260.80	22,245,967.05	-181.68%
基本每股收益（元/股）	0.0240	0.0954	-74.84%
稀释每股收益（元/股）	0.0240	0.0954	-74.84%
加权平均净资产收益率	0.39%	1.59%	-1.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	825,383,185.95	798,771,589.65	3.33%
归属于上市公司股东的净资产（元）	697,888,653.44	694,949,635.00	0.42%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	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（元）	4,392,598.45	11,406,938.96	-61.49%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润（元）	5,389,301.21	11,503,109.93	-53.15%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	528,079.70	7,224,605.52	-92.69%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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）	1,145,406.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,716,692.61	

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	1,764,546.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	379,159.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	754,611.63	
减：所得税影响额	833,857.08	
少数股东权益影响额（税后）	65,337.97	
合计	4,861,221.51	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业基本情况

公司智能卡专用芯片所处的集成电路产业属于新一代信息技术领域，是我国信息技术产业发展的基础，也是我国战略性、基础性和先导性产业，是新质生产力的发动机。近年来，我国持续加大集成电路产业布局力度，不断优化集成电路产业政策环境和产业环境，为我国集成电路产业提供了财政、税收、技术、人才等多方面的支持，在 AI 算力需求爆发与自主可控政策的双重驱动下，行业市场空间快速扩容。随着“十五五”规划开局实施，集成电路产业持续重磅政策利好加持，激活产业发展动能，为实现创新升级注入强劲动力。

1、智能卡国内市场趋稳，海外区域与新兴场景驱动结构性增长

智能卡作为信息化基础设施的重要组成部分，广泛应用于金融支付、移动通信、公共交通、安全认证等多个领域。近年来，全球智能卡市场保持稳定增长，其应用从满足基本刚性需求逐步向增值服务方向升级。从市场规模看，中国智能卡行业已迈入成熟阶段，成为全球最大的智能卡应用市场之一。由于全球各地区智能卡普及程度存在差异，东南亚、中东、非洲、南美洲等地区的智能卡应用发展迅速，尤其在通信智能卡及 EMV 迁移推动下的金融 IC 卡领域，市场需求增长较快，为国内智能卡企业提供了新的发展机遇，海外智能卡市场仍具备较大发展潜力。

在万物互联的时代背景下，智能卡正以“数字钥匙”的形式蓬勃发展，随着 5G、物联网和人工智能等新兴技术的兴起，eSIM 凭借无卡化设计、便利的远程配置管理以及支持多场景应用等优势，逐渐发展成为万物智联时代的一项重要技术，应用场景不断扩展，为行业发展注入了新的增长动能，新兴应用已成为未来智能卡市场的核心驱动力。

2、半导体封装材料国产替代空间广阔，先进封装与功率电子需求驱动增长

2026 年，全球半导体行业延续积极的增长态势。根据 Gartner 的最新预测，预计 2026 年全球半导体销售额将超过 1.3 万亿美元，同比增长 64%。下游需求呈现结构分化趋势，海外云厂商上调 2026 年资本支出计划，AI 算力硬件基础设施需求持续旺盛，AI 芯片市场规模呈现爆发式增长。据市场研究机构数据，全球数据中心 AI 芯片先进封装市场规模预计将从 2024 年的 56 亿美元增长至 2030 年的 531 亿美元，年复合增长率超过 40%。AI 算力需求的激增进一步拓宽了半导体行业的发展边界。在全球经济逐步复苏与数字化转型加速的背景下，半导体作为现代科技的核心基石，迎来了新一轮增长与变革，其中封装环节在半导体产业链中占据重要地位。

半导体封装材料是集成电路封装技术的关键支撑，市场空间广阔。近年来，国家出台了一系列政策鼓励和扶持行业，以推动半导体封装及下游新能源汽车、新型储能、光伏等相关产业技术进步和行业持续健康发展。2020 年 9 月国家发展改革委、科技部、工信部、财政部联合发布《关于扩大战略性新兴产业投资培育壮大新增长点增长极的指导意见》，文件明确了聚焦重点产业投资领域，加快在包括电子封装材料在内相关内容的多个领域实现突破。2023 年 6 月，工信部、

教育部、科学技术部、财政部、国家市场监督管理总局联合发布《制造业可靠性提升实施意见》，提出重点提升氮化镓/碳化硅等宽禁带半导体功率器件性能。提升芯片先进封装材料等电子材料性能，提高元器件封装及固化、外延均匀、缺陷控制等工艺水平。

根据国际半导体产业协会（SEMI）于 2026 年 5 月发布的《半导体材料市场报告》，2025 年全球半导体材料市场营收同比增长 6.8%，达 732 亿美元，创历史新高。其中，封装材料营收同比增长 9.3%，达到 274 亿美元。随着政策支持和产业发展，国内企业在部分封装材料领域已取得一定技术突破，市场占有率逐渐提升，但目前半导体封装材料的国产化主要集中于中低端，而高端封装材料领域仍有较大的替代空间。并且，得益于新能源汽车三电系统、储能系统及光伏逆变器等领域的发展，功率电子应用呈现快速扩张趋势。根据 QYResearch 调研，全球功率模块封装材料市场 2025 年销售额达到了 32.33 亿美元，预计 2026—2032 年期间年复合增长率约为 8.5%；半导体封装材料的市场需求持续旺盛。

3、AI 算力需求驱动液冷技术迭代，液冷散热市场需求持续提升

人工智能数据中心（AIDC）作为算力生产与分发的核心枢纽，已成为支撑人工智能数字经济发展的关键数字底座。在全球范围内，科技巨头对算力资源的储备已进入战略竞速阶段，资本开支持续高位运行；国内方面，头部互联网企业明确未来三年在智算基础设施的投入将超过过去十年总和，行业对智算基建确定性增长已形成高度共识。随着人工智能大模型应用的爆发式增长，数据中心正从传统通用型向高性能、高算力、低能耗的 AI 专用设施加速演进。

AI 算力需求爆发性增长导致的芯片功耗大幅提升，已突破传统风冷技术的散热极限。当前国内外主流服务器厂商与云服务商均将液冷散热从 AI 服务器的可选配置升级为标配，液冷技术凭借卓越的散热效率和能效优势，能够完美适配高密度算力场景。其技术原理在于利用去离子水、醇基溶液、氟碳类工质、矿物油/硅油等液体介质替代空气，通过热交换及液体温升或相变作用实现热量转移。得益于液体介质在导热系数与比热容上的显著优势，液冷技术已成为 AIDC 的主流技术路径，支撑着算力产业规模的持续扩张。2026 年 3 月，工业和信息化部、国家发展改革委、国务院国资委、国家能源局联合印发《节能装备高质量发展实施方案（2026—2028 年）》，鼓励研发部署高密度服务器、液冷服务器、液冷交换机，提升电源和散热系统使用效率。液冷产业正从“政策驱动”向“技术刚需”加速跨越，行业景气度持续攀升。

液冷产业是以液冷技术为核心驱动力，涵盖散热设备研发制造、系统方案集成及后期运营维护的综合性产业生态。目前冷板式液冷凭借兼容性强、改造成本低等优势成为主流方案，其系统核心部件包括液冷板、快接头、机架分水器等。伴随 AI 服务器需求的快速放量，液冷散热市场呈现爆发式增长。根据摩根大通数据显示，2026 年全球 AI 服务器液冷系统市场规模将从 2025 年的 89 亿美元激增至 170 亿美元以上。中商产业研究院预测，中国液冷服务器渗透率将从 2025 年的 20%跃升至 37%，预计 2030 年达 82%。液冷领域呈现国内外齐头并进的爆发态势，刚性需求推动市场空间及渗透率快速提升。

（二）报告期内公司所处的行业地位

公司是国内较早从事智能卡和专用芯片研发、生产、销售及服务的高新技术企业，致力于发展成为集软件研发、工程设计、系统集成与制造于一体的综合服务商。公司产品与服务覆盖全球，依托在智能卡、专用芯片、半导体封装材料等领域的持续积累，不断为境内外客户创造价值。在巩固智能卡与半导体智造领域既有优势的同时，公司积极发挥既有工艺技术与工程化能力优势，向人工智能液冷散热领域延伸布局，推动各业务板块协同发展。

公司作为国内较早布局海外市场的企业之一，在制造技术、工艺流程、管理水平、经营规模及国际化布局等方面具备较强竞争优势。公司被认定为“国家级专精特新‘小巨人’企业”“国家高新技术企业”，已取得 Visa、MasterCard、AMEX、GSMA SAS-UP、IATF 16949 等多项国内外行业资质认证。截至报告期期末，公司及子公司共取得授权专利 109 项，其中发明专利 6 项，实用新型 101 项，外观设计专利 2 项；另取得软件著作权 48 项，集成电路布图设计权 7 项。形成了以工艺创新和产品迭代为基础的技术积累体系。

公司凭借产品品质、服务能力与产能规模优势，与 THALES、IDEMIA 等全球知名智能卡系统公司及国内运营商等客户建立了长期稳定的合作关系，并通过深圳、上海、宁波、惠州、中国香港、印度新德里和印度尼西亚雅加达等分、子公司为客户提供优质产品与服务。在智能卡领域，公司通信智能卡产品在部分境内外细分市场和特定区域市场中占据稳定份额，具备较强的市场影响力和客户认可度；在半导体封装材料领域，公司围绕功率器件及相关封装应用持续推进客户拓展和产品导入，获得下游客户积极认可；在液冷散热领域，公司依托既有工艺技术积累，围绕液冷板、不锈钢波纹管等产品持续推进技术验证、样品测试认证和客户导入，有望在行业快速发展过程中逐步提升市场参与度和竞争地位。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求

（三）主要产品及用途

公司主营业务为智能卡、半导体封装材料的研发、生产、销售及相关服务，并围绕液冷散热等新业务方向持续推进研发、生产及产业化布局，是一家集软件研发、工程设计、系统集成与精密制造于一体的综合服务提供商。公司长期聚焦智能卡及专用芯片相关领域，在半导体封装材料、专用芯片封装、精密制造、工艺控制及规模化生产等方面积累了较为扎实的技术和制造基础。报告期内，公司围绕智能卡、半导体、AI 液冷散热等应用场景持续推进技术升级、产品迭代和市场拓展，不断提升综合竞争力和业务协同能力。

1、智能卡业务

公司智能卡产品主要用于移动通信、金融支付等领域，主要产品包括电信卡、金融 IC 卡及其他智能卡产品。同时，公司为合作伙伴提供智能卡综合制卡服务，以满足合作伙伴多元化需求为核心，提供包括专用生产场所、专业生产设施、工艺流程咨询及制造技术支持等综合服务。公司深耕海外市场多年，与全球知名智能卡系统公司建立长期良好合作关系。报告期内，公司持续加大产品销售力度，多维度拓展国内外市场，在国内努力争取与四大运营商长期合作，持续保持招标份额。公司紧跟行业技术发展趋势，不断拓展超级 SIM 卡的应用场景，推动智能卡业务从制造端向服务方向升级。

2、半导体业务

公司半导体产品主要包括专用芯片、柔性引线框架（又称载带、芯片条带）和冲压引线框架等。柔性引线框架主要作为智能安全芯片的专用封装载体；冲压引线框架作为半导体封装中的金属结构件，用于实现芯片内部电路与外部导线的电气连接，并承担机械支撑和散热功能。

公司围绕客户需求持续推进产品开发和工艺优化，依托在模具开发、精密加工、表面处理及批量制造等方面形成的工艺基础，逐步向功率半导体器件等应用场景延伸，公司半导体封装材料产品，可覆盖 MOSFET、IGBT、SiC 及功率模块的封装需求。公司通过 IATF16949 认证，产品面向新能源汽车、数字能源等关键应用领域，未来将在产品可靠性、散热效率与系统集成方向持续发力，打造具备技术壁垒与平台化能力的核心业务板块。

3、液冷散热业务

公司液冷散热产品主要服务于数据中心、算力基础设施的散热需求，主要产品包括液冷管路、分水器、液冷板、快速接头等。相关产品分别承担冷却液输送与连接、流体分配与汇集、与发热器件直接换热以及快速连接断开等功能，是构建液冷循环回路的重要组成部分。

当前公司液冷散热产品已完成多轮技术验证并实现小批量交付，取得核心客户供应商代码并纳入其供应商体系。报告期内，公司持续推进液冷产品的工程化落地和核心客户量产导入，已初步建立项目研发及量产产线，具备机加工、焊接、组装、清洗检测等全流程制造能力，并围绕液冷板结构设计、制造工艺及系统集成等关键环节开展专利布局。核心客户反馈积极，公司具备后续承接批量订单的准入基础和生产交付能力。未来公司将持续深化与战略客户的协同创新，加快产品验证、客户导入和商业化进程。

（四）公司经营模式

公司主营业务包括智能卡业务、半导体业务及液冷散热业务。报告期内，智能卡业务仍为公司收入和利润的主要来源，半导体业务已形成一定业务规模，液冷散热业务处于客户导入、持续验证和产业化推进阶段。结合各业务板块的产品特点、客户需求及业务发展阶段，公司已形成与自身业务情况相适应的经营模式。

公司主要通过向客户提供智能卡产品、半导体封装材料产品、液冷散热产品及相关配套服务获取收入和利润。研发方面，公司围绕客户需求、产品应用场景及业务拓展需要开展研发和技术开发工作，坚持以客户需求为导向、以产品实现和工艺落地为核心，主要围绕产品开发、样品试制、测试验证、工艺优化及量产导入等环节展开。

采购方面，公司实行以生产需求为导向的采购模式；生产方面，公司总体采用“以销定产”为主的生产模式，并结合部分通用材料和常规产品需求情况进行适度备货；销售方面，公司整体以直销模式为主，由公司直接与客户建立合作关系，对于液冷散热业务，公司结合客户需求推进前期开发、样品验证、小批量供货及后续批量导入。

（五）主要业绩驱动因素

1、智能卡业务：围绕核心客户需求保持稳健经营

智能卡行业整体较为成熟，需求总体保持稳定。公司长期深耕境内外智能卡市场，在产品制造、个性化处理、质量控制及综合交付等方面积累了较为丰富的经验，并与部分境内外客户建立了较为稳定的合作关系。公司将继续围绕核心客户需求，保持智能卡业务的稳健经营，持续提升产品质量、交付能力和客户服务水平，巩固现有市场地位和客户合作关系。

2、半导体业务：受益于国产替代及下游应用扩展

随着新能源汽车、光伏、储能等下游产业持续发展，功率半导体器件市场空间不断扩大，进而带动引线框架等半导体封装材料需求增长。在全球供应链重构、区域化配套趋势增强以及下游客户更加重视供货安全、响应效率和协同开发能力的背景下，半导体封装材料国产替代进程有望持续推进。公司依托在精密制造、模具开发、表面处理和批量稳定交付等方面的能力，持续推进相关产品的客户导入和业务拓展。

3、液冷散热业务：把握高密度算力基础设施发展机遇

随着 AI 服务器、高性能计算设备和智算中心功率密度持续提升，液冷散热作为高效热管理方案的重要性不断增强。公司围绕液冷管路、分水器、液冷板、快速接头等产品开展研发和产业化推进，已建成并投产相关产线，具备相应生产能力。当前，公司液冷产品已实现向部分客户小批量供货。随着产品开发持续推进、验证结果逐步稳定及客户合作关系不断深化，液冷散热业务有望逐步形成新的增长点。

二、核心竞争力分析

（一）客户基础与市场积累优势

公司长期从事智能卡的研发、生产、销售及相关服务，经过多年经营，已在智能卡领域形成较为稳定的客户基础、产品体系和业务规模。智能卡业务作为公司目前收入和利润的主要来源，不仅为公司提供了持续经营所需的业务支撑和现金流基础，也使公司在产品开发、生产组织、质量控制、客户服务及综合交付等方面积累了较为丰富的实践经验。

（二）精密制造与工艺协同优势

公司长期深耕智能卡及相关产品制造，在金属精密加工、模具开发、表面处理、封装工艺及生产组织等方面积累了较为丰富的经验，形成了较为扎实的精密制造能力和工艺开发能力。上述能力既是公司智能卡业务持续发展的重要基础，也是公司向半导体封装材料和液冷散热等业务领域延伸的重要支撑。

（三）客户协同开发与快速响应优势

公司长期面向下游客户提供多品种、定制化程度较高的产品和服务，在产品方案沟通、工艺实现、样品试制、测试验证、量产导入及持续交付等环节积累了较为丰富的经验，逐步形成了较强的与客户共同开发能力。依托在上海、浙江宁波、广东深圳及广东惠州等地建有的研发与生产基地，并在印度设有生产中心，公司能够在保障产品质量和交付效率的基础上，更快响应客户需求变化。

（四）业务延展与产业协同优势

公司在智能卡业务稳定发展的基础上，结合产业发展趋势和自身能力基础，逐步向半导体封装材料和液冷散热等领域拓展。前述业务拓展并非脱离现有产业基础的简单外延，而是依托公司在精密制造、封装工艺、材料应用及热管理结构件加工等方面既有能力基础上的逐步延伸，具有一定的产业协同性和现实基础。

（五）液冷散热业务的协同开发与客户验证优势

液冷散热行业尤其是面向 AI 服务器和高密度算力基础设施的应用，整体仍处于产品定型、客户验证、产能建设和市场格局逐步形成过程中。公司在液冷散热业务拓展过程中，已与部分客户建立了较为紧密的前期开发合作关系，能够参与相关产品的打样、测试和迭代优化，并在技术路线、工艺方案及产品参数等方面与客户需求进行持续对接和协同开发。

（六）区域布局与研产协同优势

公司已在上海、浙江宁波、广东深圳及广东惠州等地建有研发与生产基地，并在印度设有生产中心，形成了较为完善的研产协同和区域布局。依托前述布局以及长期经营形成的管理经验和协同机制，公司能够在研发配合、生产组织、交付保障及持续服务等方面实现较快响应。

（七）管理与执行团队优势

公司经过多年发展，已形成一支覆盖经营管理、技术研发、工程制造、市场开拓及运营保障等方面的核心团队。公司核心团队对智能卡及相关制造业务具有较长时间的从业经历和管理经验，能够较好把握行业竞争特征、客户需求变化及业务推进节奏，并在经营管理、资源协调、项目落地和客户服务等方面发挥重要作用。

（八）稳定主业与新业务培育并行优势

公司当前已形成以智能卡业务为基础、以半导体业务和液冷散热业务为重要拓展方向的业务布局。智能卡业务构成公司当前竞争地位的核心支撑，半导体封装材料和液冷散热业务则是公司顺应产业升级趋势培育的新增长点。通过保持主业稳健经营并逐步培育新业务，公司有望增强整体抗风险能力和可持续发展能力。

三、主营业务分析

概述

2026 年上半年，公司在董事会领导和管理层的带领下，持续深耕智能卡、半导体及液冷散热三大主营业务，积极把握下游市场需求增长机遇，推动公司收入规模实现稳步增长。报告期内，公司实现营业收入 25,516.32 万元，较上年同期增长 21.76%；实现归属于上市公司股东的净利润 273.08 万元，同比下降 74.89%。公司持续从技术研发、工艺创新与市场拓展等维度发力，推动智能卡、半导体智造及液冷散热三大业务协同发展。其中，智能卡业务作为公司营收与利润的基石，报告期实现营业收入 15,351.32 万元，同比增长 7.36%，保持稳健增长；公司半导体业务受益于下游需求旺盛，报告期实现营业收入 5,108.35 万元，同比增长 77.02%，正逐步成长为公司业绩增长的重要驱动力；液冷散热业务作为公司新拓展的战略业务，已完成多轮技术验证并实现小批量交付，报告期实现营业收入 243.28 万元，公司已取得核心客户供应商代码并纳入其供应体系，具备承接批量订单的准入基础与量产交付能力，虽然目前占营收比重较小，但随着核

心客户量产导入的推进，有望成为公司未来新的业绩增长点。

报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润及扣非净利润同比有所下降，主要源于战略性投入与内外阶段性因素叠加。报告期，公司持续推进液冷产品的工程化落地和核心客户量产导入，基于产业趋势判断持续加大研发、制造及人才等投入，导致期间费用阶段性上升。当前公司已初步建成项目研发及量产产线，具备机加工、焊接、组装、清洗检测等全流程制造能力。公司新拓展的液冷散热业务投入是公司面向未来发展的战略性布局，公司将根据业务发展规划有序扩充产能，同时优化供应链协同效率，确保公司产能建设与业务放量节奏相匹配。与此同时，基于对公司未来发展的信心，健全公司长期有效的激励约束机制，有效调动管理者和公司员工的积极性，公司于 2025 年 6 月实施 2025 年员工持股计划，2026 年上半年确认了相应的新增股份支付费用，加之汇率波动带来的汇兑损失及部分上游原材料价格上涨，共同对当期损益产生阶段性影响。公司将继续坚持稳健经营策略，在有序推进新业务发展的同时，持续强化成本管控与运营效率提升，努力以更好的经营成果回报广大投资者。报告期内，公司主要财务数据及产品情况如下：

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	255,163,262.74	209,554,469.95	21.76%	
营业成本	219,081,411.93	171,533,310.79	27.72%	
销售费用	1,188,776.60	547,002.05	117.33%	主要系销售人员及股份支付增加所致
管理费用	23,435,929.65	21,515,087.06	8.93%	
财务费用	2,425,833.71	-373,672.48	749.19%	主要系汇兑损失增加所致
所得税费用	1,037,213.55	1,418,499.55	-26.88%	
研发投入	8,099,562.99	6,226,868.88	30.07%	主要系加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-18,170,260.80	22,245,967.05	-181.68%	主要系存货采购增加所致
投资活动产生的现金流量净额	59,433,539.54	4,493,701.83	1,222.60%	主要系理财产品投资减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-7,577,286.91	816,595.45	-1,027.91%	主要系支付的现金股利分红所致
现金及现金等价物净增加额	31,012,200.60	28,077,324.23	10.45%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能卡产品及服务	153,513,182.38	124,939,559.50	18.61%	7.36%	11.38%	-2.94%
半导体产品	51,083,524.63	47,576,510.15	6.87%	77.02%	72.39%	2.50%
液冷散热产品	2,432,819.35	2,102,104.25	13.59%			
其他	48,133,736.38	44,463,238.03	7.63%	27.63%	39.98%	-8.14%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“集成电路业务”的披露要求：

产品的产销情况

单位：元

产品名称	本报告期			上年同期			同比增减		
	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率	营业成本	销售金额	产能利用率
半导体产品	47,576,510.15	51,083,524.63	40.88%	27,597,436.88	28,857,635.58	26.19%	72.39%	77.02%	14.69%

注：公司半导体产品主要包括柔性引线框架和冲压引线框架。受下游需求结构及产品导入进度影响，目前柔性引线框架产能利用率相对较低，冲压引线框架产能利用率保持在较高水平。

主营业务成本构成

单位：元

产品名称	成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
智能卡产品及服务	直接材料	97,829,450.01	78.30%	86,031,493.45	76.70%	13.71%
	直接人工	12,016,533.69	9.62%	10,355,334.09	9.23%	16.04%
	制造费用	15,093,575.80	12.08%	15,783,962.74	14.07%	-4.37%
智能卡产品及服务合计		124,939,559.50	100.00%	112,170,790.28	100.00%	11.38%
半导体产品	直接材料	40,792,099.80	85.74%	20,907,818.18	75.76%	95.10%
	直接人工	2,183,761.82	4.59%	1,970,456.99	7.14%	10.83%
	制造费用	4,600,648.53	9.67%	4,719,161.71	17.10%	-2.51%
半导体产品合计		47,576,510.15	100.00%	27,597,436.88	100.00%	72.39%
液冷散热产品		2,102,104.25	100.00%			
其他		44,463,238.03	100.00%	31,765,083.63	100.00%	39.98%

同比变化 30%以上

☒适用 ☐不适用

半导体产品销量增加，产能利用率增加，导致成本结构相应增加。

研发投入情况

截至报告期期末，公司及子公司共取得授权专利 109 项，其中发明专利 6 项，实用新型 101 项，外观设计专利 2 项；

另取得软件著作权 48 项，集成电路布图设计权 7 项。研发费用主要投向如下：

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
INNER Manifold 生产工艺研发项目	适配复杂内流道结构件的加工、连接、密封、通流、清洗与检测方法，完成样件试制和性能验证，为后续客户端项目导入和系列化开发奠定工艺平台基础	测试阶段	1、针对复杂内流道结构件建立加工与连接一体化开发方法，提升高复杂度液路分配件工程转化能力。 2、围绕多接口分配结构构建流量均衡、密封可靠性及内腔清洁度控制体系。	成为液冷系统中的高复杂度定制部件

			3、将样件制造、测试验证与量产可制造性评估同步推进，缩短后续客户项目导入周期。	
NVL72 液冷板模组和不锈钢波纹管路生产工艺研发项目	打通板体加工、焊接/钎焊、波纹管成型、端部连接、总成装配及检漏验证的关键流程，形成支持客户样件交付与后续小批量导入的工艺文件包	测试阶段	1、面向 NVL72 平台建立液冷板模组与波纹管路一体化开发思路，强化总成级工艺控制。 2、围绕波纹管与接头/底座连接区域构建长期密封可靠性控制方法，提升复杂布管场景适应能力。 3、通过工装夹具、清洁度控制及试制节拍优化，为后续高端 GPU 液冷平台项目复制导入奠定基础。	从单一零件制造延伸到面向具体平台应用的成套工艺工程能力建设
纳米注塑液冷板研发项目	通过在金属与高分子材料界面形成微纳结构嵌合，可实现塑胶与金属之间较高强度的结合，为液冷板轻量化、复杂结构一体化、接口集成化及降本提供新的工艺路径	测试阶段	1. 完成至少 1—2 款典型纳米注塑液冷板结构方案设计。 2. 建立金属件表面预处理与纳米注塑结合工艺参数窗口。 3. 完成液冷板样件开发，并通过气密、水密、耐压、流阻、冷热循环等基础测试。 4. 评估与传统金属焊接型液冷板相比的重量、成本、工序数量与量产可行性差异。 5. 输出《纳米注塑液冷板设计规范》《纳米注塑液冷板试制工艺规范》《测试验证报告》等阶段成果文件。	形成差异化技术储备，提升了公司在服务器液冷核心部件领域的产品布局与客户协同开发能力
面向工业级应用的 NB-IoT 安全智能卡	旨在将 5G 或 NB-IoT 通信能力与智能卡技术相结合，充分发挥公司在芯片端和安全技术方面的优势，打造一款应用于工业互联网领域的安全智能模块	已达到预计使用状态	1、智能卡虚拟化与多应用隔离技术：实现智能卡的虚拟化技术，在单一智能卡上支持多个独立的工业应用实例。通过安全域隔离、资源管理和权限控制机制，确保不同应用之间的数据	有效提升工业互联网设备的安全性和可靠性

			隔离和安全性。 2、基于区块链的设备身份与信任管理：将区块链技术与智能卡相结合，构建去中心化的设备身份管理和信任体系。通过分布式账本技术，实现设备身份的不可篡改性 和可追溯性。 3、边缘计算与智能卡协同处理技术：开发智能卡与边缘计算节点的协同处理技术，实现计算任务的智能分配和优化。 4、自适应安全策略与威胁感知技术 开发基于人工智能的自适应安全策略系统，实现智能卡安全策略的动态调整。	
高强度耐磨抗高温智能 IC 卡的研发	建立完整的高强度耐磨抗高温智能 IC 卡技术体系，形成从材料研发、芯片设计、封装工艺到系统集成的完整产业链	已达到预计使用状态	1、多层次梯度材料设计：通过材料成分、结构和性能的梯度变化，实现智能 IC 卡在极端环境下的综合性能优化。 2、多物理场耦合仿真优化：建立多物理场耦合仿真平台，实现智能 IC 卡在热-机-电多物理场作用下的综合性能仿真和优化 3、柔性制造工艺：将制造工艺分解为多个独立的功能模块，通过模块的灵活组合和配置，适应不同产品规格和性能要求。	突破传统 IC 卡实现在-40° C 至+200° C 温度范围内的稳定工作，同时具备优异的抗冲击、抗磨损和抗腐蚀能力
超低功耗无源智能卡系统研发	通过创新性的硬件设计和软件优化，在保持现有安全性能的基础上，大幅降低系统功耗，实现真正意义上的“无源”或“近无源”运行模式	已达到预计使用状态	1、超低功耗设计：通过创新的电路架构和算法优化，实现智能卡在待机状态下几乎零功耗运行。 2、多源能量收集与智能管理技术：集成了多种能量收集技术，包括射频能量收集、	相比传统固定参数的系统，功耗效率提升了 40%以上

			环境光伏发电、温差发电等，形成了多源互补的能量供应体系 3、功耗优化：算法通过持续学习用户行为模式，预测未来的使用需求，提前进行资源配置和功耗调节。 4、轻量级安全防护体系：针对超低功耗环境的特殊需求，采用了“分级安全”策略，根据应用场景的安全需求动态调整加密强度，在保证安全性的同时最大限度降低功耗开销。	
多模态生物识别智能卡录入装置的研发	用于提升个人身份认证的安全性和便捷性，实现在金融、安防、电子政务等多个领域的广泛应用	已达到预计使用状态	1、多模态生物特征匹配层融合认证研究：深入探讨多模态生物特征识别技术，特别关注信息融合技术和多模态生物特征识别系统的设计问题。研究内容包括常用的生物特征识别技术，如人脸识别、指纹识别和声纹识别，以及这些技术在匹配层的融合方法。2、基于智能卡的多模态生物特征融合认证算法设计：研究聚焦于智能卡资源与工作方式，设计基于智能卡的人脸与指纹融合认证算法。该算法涵盖人脸认证算法的选择与设计、指纹认证算法的设计以及融合算法的设计，旨在提高身份认证的安全性和准确性。3、自适应分数级融合的多模态生物特征认证：针对多模态认证方案无法适应不同认证场景的问题，研究出一种基于自适应粒子群优化算法的自适应分数级融合多模态认证方案。	提高了识别的准确率和系统的安全性，且这种技术可以有效抵御伪造和欺骗攻击

公司研发人员情况

	2026 年上半年	2025 年末	变动比例
研发人员数量（人）	73	69	5.80%

研发人员数量占比	11.70%	9.75%	1.95%
研发人员学历			
本科	61	59	3.39%
硕士	2	1	100.00%
大专	10	9	11.11%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	19	19	0.00%
30~40 岁	28	24	16.67%
40 岁以上	26	26	0.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2026 年上半年	2025 年上半年	2024 年上半年
研发投入金额（元）	8,099,562.99	6,226,868.88	5,682,022.78
研发投入占营业收入比例	3.17%	2.97%	3.60%
研发支出资本化的金额（元）	0	0	0
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	568,667.39	20.52%	主要系理财产品投资收益	是
公允价值变动损益	1,195,879.49	43.15%	主要系理财产品投资收益	是
资产减值	931,235.87	33.60%	主要系存货跌价准备转回	否
营业外收入	847,337.50	30.58%	主要系无需返还的质保金	否
营业外支出	95,909.64	3.46%	主要系承担的境外特许经营许可税费	否
信用减值损失	-1,378,245.67	-49.73%	主要系应收款项计提坏账准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	149,242,876.28	18.08%	123,496,709.93	15.46%	2.62%	主要系理财到期赎回增加所致
应收账款	108,176,865.83	13.11%	77,041,667.39	9.65%	3.46%	主要系销售增加所致
合同资产	0.00					
存货	60,988,368.88	7.39%	38,437,903.73	4.81%	2.58%	主要系原材料备货增加所致

投资性房地产	29,164,525.37	3.53%	30,462,809.63	3.81%	-0.28%	
长期股权投资	2,625,083.95	0.32%	2,729,652.12	0.34%	-0.02%	
固定资产	209,838,315.19	25.42%	211,600,275.90	26.49%	-1.07%	
在建工程	2,912,156.56	0.35%	12,617,577.54	1.58%	-1.23%	主要系采购设备转固定资产增加所致
使用权资产	13,628,005.91	1.65%	15,951,229.65	2.00%	-0.35%	
合同负债	1,123,835.69	0.14%	854,643.24	0.11%	0.03%	
租赁负债	10,049,139.75	1.22%	12,331,511.08	1.54%	-0.32%	主要系子公司租赁厂房支付房租所致

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	187,123,151.77	1,195,879.49			453,200,000.00	512,000,000.00	-1,251,349.87	128,267,681.39
4. 其他权益工具投资	9,500,000.00							9,500,000.00
5. 其他非流动金融资产	7,400,275.65							7,400,275.65
金融资产小计	204,023,427.42	1,195,879.49			453,200,000.00	512,000,000.00	-1,251,349.87	145,167,957.04
应收款项融资	8,936,961.67						646,128.73	9,583,090.40
上述合计	212,960,389.09	1,195,879.49			453,200,000.00	512,000,000.00	-605,221.14	154,751,047.44
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

交易性金融资产其他变动系收到投资收益

应收款项融资其他变动系收到票据

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,744.62	62,744.62	冻结、其他	银行承兑汇票保证金利息、保函保证金
应收票据	5,743,087.18	5,743,087.18	已背书	已背书未到期不终止确认
合计	5,805,831.8	5,805,831.8		

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	186,800,000.00	1,195,879.49		453,200,000.00	512,000,000.00	323,151.77	-1,251,349.87	128,267,681.39	自有资金
其他	9,500,000.00							9,500,000.00	自有资金
其他	5,525,212.51			1,600,000.00		275,063.14		7,400,275.65	自有资金
合计	201,825,212.51	1,195,879.49	0.00	454,800,000.00	512,000,000.00	598,214.91	-1,251,349.87	145,167,957.04	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	20,680	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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

单位：元

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
上海诚天智能卡有限公司	子公司	智能卡及塑料证的产销，智能卡及塑料证卡专业技术领域内的技术开发等	52,500,000	117,403,793.15	117,291,116.07	305,488.25	350,959.99	350,019.81
上海澄裕电子科技有限公司	子公司	各类智能卡、IC 卡、读卡器及电子产品、零件的技术开发、技术咨询	16,000,000	95,301,129.40	90,993,001.41	8,805,908.28	4,373,054.69	3,279,791.00

		询、技术服务等、研制、销售及维修、安装，日用百货的销售；设备与房屋租赁；货物及技术进出口业务；其他印刷等						
通标卡科技私人有限公司	子公司	智能卡研发、生产销售	1,716,310 印度卢比	20,337,012.68	12,251,339.06	12,360,050.45	2,128,412.80	1,639,078.28
澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司	子公司	智能卡芯片技术研发；智能卡芯片制造加工、销售设计应用等	150,000,000	412,713,442.48	145,254,080.22	223,462,617.63	3,045,620.94	3,800,685.90

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业风险与新业务开拓的风险

报告期内，智能卡业务是公司的传统核心业务，也是公司收入与利润的主要来源。目前我国已是全球 IC 卡最主要的应用市场之一，未来随着行业信息化建设的持续推进，市场空间仍具备一定支撑。但同时，公司所处的智能卡产业竞争较为充分，存在产品毛利率下降、市场竞争加剧的风险。

公司新拓展业务受半导体行业的景气状况影响较大，受国内外政治、经济因素影响，如市场需求低迷、产品竞争激烈，将会影响产品价格，对公司的经营业绩产生一定影响。

公司在新业务新产品开发过程中存在由于技术难题或技术不成熟而导致产品开发、客户认证进度无法达到预期的风险，相关收入成长存在一定不确定性。新市场开发过程中同样存在无法预测市场需求，或者市场需求发生变化，导致市场开发计划不能有效开展的风险。

应对措施：面对激烈的市场竞争，公司将持续增强产品设计研发能力、营销渠道建设能力，通过技术、产品、管理、营销等全方面的创新能力，深入挖掘客户需求，提升智能卡产品的附加值，进一步提高公司的核心竞争力。同时，公司将密切关注市场需求动向，在新产品开发前进行充分的市场调研，关注重点行业的发展和应用，积极进行产品结构调整，及时调整产品的设计和生计划。加快技术创新步伐，降低行业与市场波动给公司带来的经营风险。

2、市场风险

公司主营业务为智能卡、半导体封装材料的研发、生产、销售及相关服务，并围绕液冷散热等新业务方向持续推进研发、生产及产业化布局。当前，同行业公司持续通过加大研发投入、优化服务质量等方式强化自身竞争优势，同时市场新进入者不断增加，导致行业竞争日益加剧。若公司未能通过增加研发投入、扩大生产规模、提升市场响应速度等手段巩固并增强自身竞争优势，将可能面临市场份额下降的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将坚持技术驱动与精益管理并重，持续加大研发投入，加快新产品迭代与定制化解决方案的输出速度；同时有序扩大核心产能规模，优化供应链协同效率，并强化前端市场响应机制，通过细分领域差异化布局和重点客户深度绑定，提升综合服务能力与品牌黏性，从而在巩固现有市场份额的基础上积极开拓增量空间，以系统性竞争优势的构建有效抵御行业竞争冲击，保障经营业绩的稳健可持续发展。

3、客户集中度较高的风险

公司智能卡产品及服务的主要客户为 THALES、IDEMIA 等全球领先的智能卡系统公司，同时公司向前五大客户销售额占收入的比例较高。随着公司产品线的丰富和业务延伸，如果主要客户由于市场原因减少采购，或公司在新业务领域的客户导入进度不及预期，将对公司的产品销售和盈利能力产生不利影响。

应对措施：与客户保持持续有效的沟通，与主要客户签订长期的合作协议，巩固并深化现有业务合作，同时积极推进半导体封装材料及液冷散热等新业务，快速响应客户需求变化，推动智能卡、半导体封装材料与液冷散热等业务协同发展，构建多维度收入来源，扩大对核心客户的销售规模。

4、经营风险

（1）技术更新风险：半导体和热管理领域新技术、新工艺不断涌现，若公司不能紧跟最新科技的发展，及时利用新技术和新工艺提高生产效率、降低生产成本，公司的产品将有竞争力下降的风险。

应对措施：公司将产品研发及技术创新作为公司保持核心竞争力的重要保证，公司持续加大在产品开发与技术研究方面的投入，持续优化智慧运营管理系统和财务系统，保障公司产品和服务的不断更新和创新，进而提升核心竞争力，同时，公司建立集团层面的顶层创新机制，增强跨部门联动能力，加强跨部门和对外合作，将创新覆盖到生产中心的运营管理和公司的业务模式，并积极推动集团层面的信息化改革，不断加强公司对行业更新的快速反应能力，根据行业内技术和工艺的发展趋势、下游客户需求变动进行前瞻性的研发布局。

（2）人工成本上升风险：近年来，人工成本持续上升已成为国内许多企业所面临的共性问题。公司所属的集成电路行业属于劳动力与技术密集型行业，持续上涨的人工成本对劳动密集型产业造成了一定影响。未来如公司生产规模进一步扩大，国内制造工人平均工资水平不断上升或所处区域出现用工短缺等情况，将导致公司面临人工成本上升的风险。

应对措施：公司将继续加大对现有设备的改造投入，进一步提升生产工艺自动化水平，推动生产全流程智慧化，减少人力线下操作，利用科技手段提升生产效率，降低对人工的依赖，初步实现智慧工厂主要生产线的搭建。

（3）公司规模扩大和子公司增加导致的管理风险：随着公司产品线日益丰富，公司的业务规模进一步扩大，人员规模也持续增加，公司在执行战略规划、人力资源管理、项目管理、财务管理和内部控制等方面将面临更大的挑战。如果

公司管理层素质和管理水平不能适应公司规模迅速扩张以及业务发展的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将影响公司的应变能力和发展活力，公司将面临一定的管理风险。

应对措施：公司努力建立集团层面的顶层创新机制，增强跨部门联动能力，加强跨部门和对外合作，将创新覆盖到生产中心的运营管理和公司的业务模式，同时加强公司业务内部控制制度建设，加强集团人才管理与流动，打造更具竞争力的管理梯队，进一步做好人才培养工作，优化绩效管理体系，通过各种有效激励措施，发挥公司人才的主观能动性。

公司当前不存在重大经营风险，但不排除在经营过程中可能面对新产品研发、技术更新、市场竞争等风险和应收账款回收不及时、毛利率下滑等不利因素。公司将密切跟踪市场需求，发挥技术、人才方面的优势，持续加大技术创新及产品研发力度，不断提高公司核心竞争力，提供差异化的产品与服务，积极应对经营风险。

（4）主要原材料价格波动的风险：公司新拓展业务半导体封装材料业务、液冷散热业务，主要原材料包括铜、黄金、白银等金属，该类金属价格受全球和下游行业经济周期的影响变化快、波动大，金属价格的波动对公司成本影响较大。如果原材料市场价格波动幅度较大，对公司成本控制影响较大，会导致公司经营业绩出现一定波动。

应对措施：为规避原材料价格波动的风险，公司将通过主要原材料零库存、优化供应商配置、集中采购、套期保值等手段建立避险机制。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	中信证券	公司及子公司的产品、涉及的行业发展和应用，公司经营情况及未来发展战略等	详见公司于巨潮资讯网披露的《2026 年 1 月 19 日投资者关系活动记录表》
2026 年 1 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构、个人	长城证券、东方财富证券、巨象私募基金、瀚鑫基金、德润鹏远基金、殷实基金、汉方私募基金、光影资管、必达控股、前海宏惟创世资本、融中资本、渤海银行、浙商银行及个人投资者	公司及子公司的产品、涉及的行业发展和应用，公司经营情况及未来发展战略等	详见公司于巨潮资讯网披露的《2026 年 1 月 21 日投资者关系活动记录表》
2026 年 2 月 5 日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投证券、西部证券、中银国际证券、国金证券、东方财富证券、富国基金、博时基金、华泰柏瑞基金、云杉常青基	公司及子公司的产品、涉及的行业发展和应用，公司经营情况及未来发展战略等	详见公司于巨潮资讯网披露的《2026 年 2 月 5 日投资者关系活动记录表》

				金、光大永明资产、前海再保险、诚朴资管、弥远投资、澜亭投资		
2026 年 4 月 29 日	价值在线 (https://www.ir-online.cn/) 网络互动	网络平台 线上交流	机构、个人、其他	参加澄天伟业 2025 年度业绩说明会的投资者	公司及子公司的产品、涉及的行业发展和应用，公司经营情况及未来发展战略等	详见公司于巨潮资讯网披露的《2026 年 4 月 29 日业绩说明会投资者关系活动记录表》
2026 年 6 月 27 日	公司会议室	实地调研	个人、机构	迅胜投资、君弘投资、尚伟投资、千合并购基金及个人投资者等共 14 人	公司及子公司的产品、涉及的行业发展和应用，公司经营情况及未来发展战略等	详见公司于巨潮资讯网披露的《2026 年 6 月 27 日投资者关系活动记录表》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

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
公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用
公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用
报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司或其下属公司董事、高级管理人员、中层管理人员、经董事会认定的核心技术人员或关键岗位员工	23	640,000	无	0.55%	员工合法薪酬、自筹资金及通过法律、行政法规允许的其他方式

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
宋嘉斌	董事	60,000	60,000	0.05%
蒋伟红	财务负责人、董事会 秘书	60,000	60,000	0.05%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用
报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况
☐适用 ☒不适用
报告期内股东权利行使的情况

报告期内公司实施了 2025 年年度权益分派，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），公司 2025 年员工持股计划累计获得现金红利 28,800 元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

按照《企业会计准则第 11 号股份支付》的规定，公司 2026 年度上半年以权益结算的股份支付确认的费用总额为 3,127,637.36 元，以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额为 23,368,389.45 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

公司于 2026 年 6 月 11 日披露了《2025 年员工持股计划股票锁定期限届满暨第一批次确认归属持有人业绩考核情况的公告》（公告编号：2026-025），公司 2025 年员工持股计划锁定期于 2026 年 6 月 9 日届满，根据《2025 年员工持股计划（草案）》《2025 年员工持股计划管理办法》的相关规定，2025 年度公司层面业绩考核指标达成 80%，董事会确认 2025 年员工持股计划第一批次归属持有人的股份数量为本员工持股计划持股总数的 24%，共 153,600 股，占公司总股本的 0.13%。公司 2025 年员工持股计划管理委员会将在锁定期届满后的存续期内处置本员工持股计划第一批次确认归属持有人的股份，根据市场情况择机出售本次确认归属的股票，未能确认归属股份 38,400 股将递延至下一年度考核。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		1
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

公司致力于成为全球领先的智能卡、半导体智造和液冷散热产品的综合解决方案提供商，坚持以技术创新为驱动，以系统集成引擎，为全球客户提供高性能、低功耗、安全可信的综合解决方案。公司始终以打造全球一流的价值创造型企业为企业愿景，不断完善公司治理，提高公司规范运作水平，促进公司质量不断提高。

（1）股东和债权人权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》以及《公司章程》的规定，建立了科学合理的组织架构，及时更新并制定了《深圳市澄天伟业科技股份有限公司股东会议事规则》和《深圳市澄天伟业科技股份有限公司信息披露制度》等一系列制度，确保公司规范运作。

公司通过深交所互动易等交流平台、接待调研机构采访媒体等渠道与投资者进行交流、沟通，制定了《投资者关系管理制度》，切实保护投资者的合法权益。

同时，公司坚持“稳健之中求发展”的经营策略，谨慎控制自身经营风险与财务风险，切实履行债务人义务，保障债权人的合法权益。

（2）职工权益保护

公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》和《中华人民共和国劳动合同法》，依法保障职工的合法权益。同时，公司积极建立集团核心价值观并巩固企业文化，建立了多渠道的内部沟通机制，实施差异化的人才招聘策略，赋予不同背景的员工同等培训机会，并通过不断改善工作环境、工作条件，为员工提供发展平台和实现自我价值的机会。

（3）客户、供应商权益保护

公司在经营管理过程中不断加强与各方的沟通、合作，充分尊重并保护客户、供应商的合法权益，主动签署廉洁协议，提高客户的满意度和忠诚度。从而建立良好的合作关系，实现各方共赢、携手共进、互相监督、持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会和谐发展。

公司坚守诚信经营原则，制定了规范的客户、供应商管理制度，通过全面质量管理、精准生产等系统性工作，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

(4) 履行社会责任

公司始终将依法经营作为公司发展的最基本原则，依法履行纳税义务，及时缴纳各项税款，积极推动就业发展。

同时公司着眼于长期发展海外业务努力创造外汇收入。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司或子公司作为原告未达到重大诉讼披露标准的小额诉讼汇总情况	15	否	已判决	已结案	已执行		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明

公司租赁办公室用于办公，子公司上海澄裕电子科技有限公司出租厂房。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☒适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
上海澄裕电子科技有限公司	上海亨业企业管理有限公司	上海市浦东建韵路 399 号 8 幢（DE 栋）4-5 层	1,558.2	2020 年 10 月 01 日	2028 年 09 月 30 日	127.2	《企业会计准则第 21 号-租赁》	属于子公司的主营业务，增加公司净利润	否	否
上海澄裕电子科技有限公司	上海亨业企业管理有限公司	上海市浦东建韵路 399 号 6 幢（即 C 栋）	1,346.6	2022 年 12 月 01 日	2028 年 09 月 30 日	154.9	《企业会计准则第 21 号-租赁》	属于子公司的主营业务，增加公司净利润	否	否
上海澄裕电子科技有限公司	上海亨业企业管理有限公司	上海市浦东建韵路 399 号 8 幢（DE 栋）	777.3	2023 年 04 月 20 日	2031 年 04 月 19 日	81.4	《企业会计准则第 21 号-租赁》	属于子公司的主营业务，增加公司	否	否

		栋) 3 层						净利润		
上海澄裕电子科技发展有限公司	上海佳加晟誉包装技术有限公司	上海市浦东建韵路 399 号 5 幢 (B 栋) 第 2 层	314.3	2024 年 03 月 01 日	2027 年 02 月 28 日	31.5	《企业会计准则第 21 号-租赁》	属于子公司的主营业务, 增加公司净利润	否	否
深圳市投资控股有限公司	深圳市澄天伟业科技股份有限公司	深圳市南山区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 B 座 34 层 01-04 号	926.88	2025 年 08 月 15 日	2028 年 08 月 14 日	-147.12	《企业会计准则第 21 号-租赁》	上市公司承租办公场所产生租赁费用、减少利润	否	否

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2026 年 1 月 16 日召开第五届董事会第八次会议，于 2026 年 2 月 2 日召开 2026 年第一次临时股东大会审议通过了公司关于向特定对象发行 A 股股票的相关议案，为满足公司业务发展的资金需求，增强公司资本实力和盈利能力，公司本次向特定对象发行股票拟募集资金总额不超过 80,000.00 万元（含本数），具体内容详见公司同日在巨潮资讯网披露的《2026 年度向特定对象发行 A 股股票预案》《2026 年度向特定对象发行 A 股股票方案论证分析报告》《2026 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用的可行性分析报告》等相关文件，公司本次向特定对象发行股票申请已于 2026 年 7 月 22 日获得深圳证券交易所受理，本次向特定对象发行 A 股股票相关事项的生效和完成尚需深圳证券交易所审核通过并经中国证券监督管理委员会同意注册后方可实施。

2、公司于 2026 年 6 月 22 日召开第五届董事会第十一次会议、于 2026 年 7 月 8 日召开 2026 年第二次临时股东会，审议通过了《关于公司 2026 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》，为进一步健全公司长期、有效的激励约束机制，有效调动管理者和公司员工的积极性，吸引和保留优秀管理人才和业务骨干，公司拟实施 2026 年员工持股计划，详见公司于 2026 年 6 月 23 日在巨潮资讯网披露的《2026 年员工持股计划（草案）》和《2026 年员工持股计划（草案）摘要》。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

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	14,417,826	12.47%				-561,750	-561,750	13,856,076	11.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,417,826	12.47%				-561,750	-561,750	13,856,076	11.99%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	14,417,826	12.47%				-561,750	-561,750	13,856,076	11.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	101,182,174	87.53%				561,750	561,750	101,743,924	88.01%
1、人民币普通股	101,182,174	87.53%				561,750	561,750	101,743,924	88.01%
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	115,600,000	100.00%				0	0	115,600,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，依据相关法律法规，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司对公司现任、离任董事及高级管理人员所持的股份按规定比例进行相应的锁定和解除锁定处理，高管锁定股份共减少 561,750 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
宋嘉斌	71,850	0	0	71,850	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
景在军	4,731,981	0	0	4,731,981	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
蒋伟红	71,775	0	0	71,775	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
冯学裕	9,534,720	561,750	0	8,972,970	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
兰才明	7,500	0	0	7,500	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定。
合计	14,417,826	561,750	0	13,856,076	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股	9,201	报告期末表决权恢	0	持有特	0
----------	-------	----------	---	-----	---

东总数			复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			别表决权股份的股东总数（如有）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市澄天盛业投资有限公司	境内非国有法人	41.25%	47,685,000	0	0	47,685,000	不适用	0
冯学裕	境内自然人	9.15%	10,582,160	-1,381,800	8,972,970	1,609,190	不适用	0
景在军	境内自然人	5.46%	6,309,308	0	4,731,981	1,577,327	质押	1,430,000
孙雷民	境内自然人	2.00%	2,309,500	2,309,500	0	2,309,500	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.04%	1,198,456	871,406	0	1,198,456	不适用	0
李永光	境内自然人	0.98%	1,136,600	0	0	1,136,600	不适用	0
冯学平	境内自然人	0.78%	905,774	0	0	905,774	不适用	0
孙利英	境内自然人	0.62%	721,400	717,400	0	721,400	不适用	0
深圳市澄天伟业科技股份有限公司—2025 年员工持股计划	其他	0.55%	640,000	0	0	640,000	不适用	0
陈玉林	境内自然人	0.54%	622,040	622,040.00	0	622,040	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、冯学裕投资并控制深圳市澄天盛业投资有限公司，持有深圳市澄天盛业投资有限公司 65% 股权； 2、冯学平，是冯学裕的哥哥。 3、上述存在亲属关系的自然人股东之间不存在一致行动安排，但根据《上市公司收购管理办法》中的规定，冯学裕与深圳市澄天盛业投资有限公司、冯学平构成一致行动人。 4、除上述关联关系之外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		深圳市澄天伟业科技股份有限公司回购专用证券账户报告期末持有的普通股数量为 1,005,070 股，占公司总股本的 0.87%。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
深圳市澄天盛业投资有限公司	47,685,000		人民币普通股	47,685,000				
孙雷民	2,309,500		人民币普通股	2,309,500				
冯学裕	1,609,190		人民币普通股	1,609,190				
景在军	1,577,327		人民币普通股	1,577,327				
香港中央结算有限公司	1,198,456		人民币普通股	1,198,456				

李永光	1,136,600	人民币普通股	1,136,600
冯学平	905,774	人民币普通股	905,774
孙利英	721,400	人民币普通股	721,400
深圳市澄天伟业科技股份有限公司—2025 年员工持股计划	640,000	人民币普通股	640,000
陈玉林	622,040	人民币普通股	622,040
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、冯学裕投资并控制深圳市澄天盛业投资有限公司，持有深圳市澄天盛业投资有限公司 65% 股权； 2、冯学平，是冯学裕的哥哥。 3、上述存在亲属关系的自然人股东之间不存在一致行动安排，但根据《上市公司收购管理办法》中的规定，冯学裕与深圳市澄天盛业投资有限公司、冯学平构成一致行动人。 4、除上述关联关系之外，未知其他股东是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	1、股东孙雷民通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 18,000 股； 2、股东陈玉林通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 622,040 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 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 10 名股东及前 10 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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
冯学裕	董事长、总经理	现任	11,963,960	0	1,381,800.00	10,582,160.00	0	0	0
合计	--	--	11,963,960	0	1,381,800.00	10,582,160.00	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市澄天伟业科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	149,242,876.28	123,496,709.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	128,267,681.39	187,123,151.77
衍生金融资产		
应收票据	8,358,755.58	8,021,412.80
应收账款	108,176,865.83	77,041,667.39
应收款项融资	9,583,090.40	8,936,961.67
预付款项	4,291,269.14	1,134,869.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,631,852.05	801,923.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,988,368.88	38,437,903.73
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,655,135.70	7,330,015.74
其他流动资产	31,343,877.69	15,642,636.42
流动资产合计	507,539,772.94	467,967,252.68
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	2,625,083.95	2,729,652.12
其他权益工具投资	9,500,000.00	9,500,000.00
其他非流动金融资产	7,400,275.65	7,400,275.65
投资性房地产	29,164,525.37	30,462,809.63
固定资产	209,838,315.19	211,600,275.90
在建工程	2,912,156.56	12,617,577.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,628,005.91	15,951,229.65
无形资产	18,081,762.72	18,335,587.56
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,147,508.64	7,542,936.09
递延所得税资产	15,776,708.05	13,312,269.71
其他非流动资产	1,769,070.97	1,351,723.12
非流动资产合计	317,843,413.01	330,804,336.97
资产总计	825,383,185.95	798,771,589.65
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	76,874,917.34	51,622,791.65
预收款项	96,435.12	
合同负债	1,123,835.69	854,643.24
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	7,108,566.36	5,723,663.69
应交税费	3,485,278.88	3,834,381.17
其他应付款	17,310,401.75	17,353,218.42
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,454,107.08	4,400,249.51
其他流动负债	5,743,087.18	4,240,399.80
流动负债合计	116,196,629.40	88,029,347.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,049,139.75	12,331,511.08
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,497,589.95	4,479,782.56
递延所得税负债		13,204.45
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,546,729.70	16,824,498.09
负债合计	129,743,359.10	104,853,845.57
所有者权益：		
股本	115,600,000.00	115,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	214,099,228.63	209,318,034.48
减：库存股	19,862,996.05	22,283,732.05
其他综合收益	-4,361,974.76	-2,525,025.32
专项储备		
盈余公积	31,096,804.30	31,096,804.30
一般风险准备		
未分配利润	361,317,591.32	363,743,553.59
归属于母公司所有者权益合计	697,888,653.44	694,949,635.00
少数股东权益	-2,248,826.59	-1,031,890.92
所有者权益合计	695,639,826.85	693,917,744.08
负债和所有者权益总计	825,383,185.95	798,771,589.65

法定代表人：冯学裕 主管会计工作负责人：蒋伟红 会计机构负责人：蒋伟红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	78,903,336.58	86,480,173.25
交易性金融资产	128,267,681.39	187,123,151.77

衍生金融资产		
应收票据	2,172,046.71	960,366.35
应收账款	35,679,058.72	20,647,928.67
应收款项融资	4,731,911.46	1,419,455.81
预付款项	652,606.35	598,682.55
其他应收款	212,366,336.02	160,477,757.48
其中：应收利息		
应收股利		
存货	5,762,237.16	4,271,747.25
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	1,102,524.34	
流动资产合计	469,637,738.73	461,979,263.13
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	231,028,165.64	231,028,165.64
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	23,160,706.85	25,633,696.80
在建工程	10,200.00	10,855.75
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,610,909.90	6,933,633.90
无形资产	164,694.59	184,861.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	329,257.89	88,274.29
递延所得税资产	5,459,996.15	2,974,410.87
其他非流动资产	147,000.00	147,000.00
非流动资产合计	265,910,931.02	267,000,898.50
资产总计	735,548,669.75	728,980,161.63
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	9,437,150.19	6,591,370.64
预收款项		
合同负债	291,679.24	2,125.95
应付职工薪酬	1,479,762.79	2,539,021.19
应交税费	368,584.23	229,127.40
其他应付款	153,827,609.55	148,780,230.74
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,777,274.94	2,729,437.09
其他流动负债	82,719.26	960,366.35
流动负债合计	168,264,780.20	161,831,679.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,230,056.86	4,630,757.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	561,984.41	740,656.54
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,792,041.27	5,371,414.23
负债合计	172,056,821.47	167,203,093.59
所有者权益：		
股本	115,600,000.00	115,600,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	221,721,691.73	216,940,497.58
减：库存股	19,862,996.05	22,283,732.05
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	29,783,162.72	29,783,162.72
未分配利润	216,249,989.88	221,737,139.79
所有者权益合计	563,491,848.28	561,777,068.04
负债和所有者权益总计	735,548,669.75	728,980,161.63

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	255,163,262.74	209,554,469.95

其中：营业收入	255,163,262.74	209,554,469.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	257,514,177.31	201,111,851.90
其中：营业成本	219,081,411.93	171,533,310.79
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	3,282,662.43	1,663,255.60
销售费用	1,188,776.60	547,002.05
管理费用	23,435,929.65	21,515,087.06
研发费用	8,099,562.99	6,226,868.88
财务费用	2,425,833.71	-373,672.48
其中：利息费用	277,377.79	241,384.64
利息收入	1,096,590.34	696,130.10
加：其他收益	1,904,679.66	2,855,752.08
投资收益（损失以“—”号填列）	568,667.39	1,296,362.32
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		
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）	1,195,879.49	416,796.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,378,245.67	808,554.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）	931,235.87	-1,476,707.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,148,590.21	-3,178.38
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,019,892.38	12,340,198.17
加：营业外收入	847,337.50	5,004.10
减：营业外支出	95,909.64	146,497.09
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,771,320.24	12,198,705.18

减：所得税费用	1,037,213.55	1,418,499.55
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,734,106.69	10,780,205.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,734,106.69	10,780,205.63
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）	2,730,809.45	10,876,376.60
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-996,702.76	-96,170.97
六、其他综合收益的税后净额	-2,057,182.35	-250,788.84
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,836,949.44	-86,939.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,836,949.44	-86,939.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,836,949.44	-86,939.99
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-220,232.91	-163,848.85
七、综合收益总额	-323,075.66	10,529,416.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	893,860.01	10,789,436.61
归属于少数股东的综合收益总额	-1,216,935.67	-260,019.82
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0240	0.0954
（二）稀释每股收益	0.0240	0.0954

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：冯学裕 主管会计工作负责人：蒋伟红 会计机构负责人：蒋伟红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	43,400,272.07	31,125,826.89
减：营业成本	34,669,931.58	21,781,077.14
税金及附加	319,622.70	359,624.23
销售费用	1,082,348.48	529,357.84
管理费用	9,272,782.12	8,582,211.65
研发费用	2,799,762.70	2,593,310.77
财务费用	1,128,271.81	-296,462.42
其中：利息费用	118,292.26	216,221.84
利息收入	747,190.73	634,886.33
加：其他收益	193,790.92	1,369,982.93
投资收益（损失以“—”号填列）	3,101,940.95	4,248,681.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,195,879.49	416,796.90
信用减值损失（损失以“—”号填列）	164,892.04	797,361.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-14,800.63	-244,799.63
资产处置收益（损失以“—”号填列）	386,254.73	701,123.64
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-844,489.82	4,865,854.29
加：营业外收入		4,937.20
减：营业外支出	64,589.50	111,286.51
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-909,079.32	4,759,504.98
减：所得税费用	-578,701.13	-35,720.41
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-330,378.19	4,795,225.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-330,378.19	4,795,225.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-330,378.19	4,795,225.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	217,057,049.76	212,518,767.21
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	1,510,117.86	14,712,669.36
收到其他与经营活动有关的现金	8,821,450.69	2,167,123.72
经营活动现金流入小计	227,388,618.31	229,398,560.29
购买商品、接受劳务支付的现金	184,460,242.74	154,368,947.51
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,484,413.19	25,384,723.95
支付的各项税费	14,130,885.53	7,715,309.84
支付其他与经营活动有关的现金	14,483,337.65	19,683,611.94
经营活动现金流出小计	245,558,879.11	207,152,593.24
经营活动产生的现金流量净额	-18,170,260.80	22,245,967.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	512,000,000.00	543,598,192.67
取得投资收益收到的现金	1,541,067.77	1,372,957.14

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,435,281.39	5,605.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	518,976,349.16	544,976,754.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,342,809.62	4,783,052.98
投资支付的现金	453,200,000.00	535,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	459,542,809.62	540,483,052.98
投资活动产生的现金流量净额	59,433,539.54	4,493,701.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,358,355.24
筹资活动现金流入小计		10,358,355.24
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,156,771.72	
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	2,420,515.19	9,541,759.79
筹资活动现金流出小计	7,577,286.91	9,541,759.79
筹资活动产生的现金流量净额	-7,577,286.91	816,595.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,673,791.23	521,059.90
五、现金及现金等价物净增加额	31,012,200.60	28,077,324.23
加：期初现金及现金等价物余额	118,167,931.06	93,417,243.66
六、期末现金及现金等价物余额	149,180,131.66	121,494,567.89

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	25,871,717.36	33,581,862.03
收到的税费返还	400,590.55	67,834.03
收到其他与经营活动有关的现金	126,212,855.78	119,153,724.58
经营活动现金流入小计	152,485,163.69	152,803,420.64
购买商品、接受劳务支付的现金	26,811,615.91	11,915,103.97
支付给职工以及为职工支付的现金	12,456,500.54	11,979,801.06
支付的各项税费	416,944.81	1,476,735.08
支付其他与经营活动有关的现金	174,585,473.75	119,726,624.97
经营活动现金流出小计	214,270,535.01	145,098,265.08
经营活动产生的现金流量净额	-61,785,371.32	7,705,155.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	512,000,000.00	543,200,000.00
取得投资收益收到的现金	4,074,341.33	4,248,681.55
处置固定资产、无形资产和其他长	660,000.00	5,605.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	516,734,341.33	547,454,286.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	423,212.00	1,497,846.50
投资支付的现金	453,200,000.00	535,700,000.00
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		
投资活动现金流出小计	453,623,212.00	537,197,846.50
投资活动产生的现金流量净额	63,111,129.33	10,256,440.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		10,358,355.24
筹资活动现金流入小计		10,358,355.24
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,156,771.72	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,284,265.19	5,534,794.74
筹资活动现金流出小计	7,441,036.91	5,534,794.74
筹资活动产生的现金流量净额	-7,441,036.91	4,823,560.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,387,769.56	324,194.17
五、现金及现金等价物净增加额	-7,503,048.46	23,109,350.28
加：期初现金及现金等价物余额	86,343,640.42	58,240,529.37
六、期末现金及现金等价物余额	78,840,591.96	81,349,879.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	115,600,000.00				209,318,034.48	22,283,732.05	-2,525,025.32		31,096,804.30		363,743,553.59		694,949,635.00	-1,031,890.92	693,917,744.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	115,600.00				209,318.04	22,283.73	-2,525.02		31,096.80		363,743.53		694,949.35	-1,031.89	693,917.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,781.19	-2,420.73	-1,836.94				-2,425.96		2,939.01	-1,216.93	1,722.08
（一）综合收益总额							-1,836.94				2,730.80		893,860.01	-1,216.93	-323,075.66
（二）所有者投入和减少资本					4,781.19	-2,420.73							7,201.93		7,201.93
1．所有者投入的普通股					2,420.73	-2,420.73							4,841.47		4,841.47
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					2,360.45								2,360.45		2,360.45
4．其他															
（三）利润分配											-5,156.77		-5,156.77		-5,156.77
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有（或股东）的分配											-5,156.77		-5,156.77		-5,156.77
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	115 ,60 0,0 00. 00				214 ,09 9,2 28. 63	19, 862 ,99 6.0 5	- 4,3 61, 974 .76		31, 096 ,80 4.3 0		361 ,31 7,5 91. 32		697 ,88 8,6 53. 44	- 2,2 48, 826 .59	695 ,63 9,8 26. 85

上年金额

单位：元

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
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小 计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	115,600,000.00				202,718,850.31	19,964,246.30	-624,258.76		29,550,175.66		349,918,555.67		677,199,076.58	4,352,135.14	681,551,211.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	115,600,000.00				202,718,850.31	19,964,246.30	-624,258.76		29,550,175.66		349,918,555.67		677,199,076.58	4,352,135.14	681,551,211.72

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					3,0 88, 761 .94	2,3 19, 485 .75	－ 86, 939 .99				10, 876 ,37 6.6 0		11, 558 ,71 2.8 0	－ 4,3 69, 664 .72	7,1 89, 048 .08
(一) 综合 收益总额							－ 86, 939 .99				10, 876 ,37 6.6 0		10, 789 ,43 6.6 1	－ 260 ,01 9.8 2	10, 529 ,41 6.7 9
(二) 所有 者投入和减 少资本					3,0 88, 761 .94	2,3 19, 485 .75							769 ,27 6.1 9	－ 4,1 09, 644 .90	－ 3,3 40, 368 .71
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					3,0 56, 819 .08	2,3 19, 485 .75							737 ,33 3.3 3		737 ,33 3.3 3
4. 其他					31, 942 .86								31, 942 .86	－ 4,1 09, 644 .90	－ 4,0 77, 702 .04
(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	115,600.00				205,807.612.25	22,283,732.05	-711,198.75		29,550,175.66		360,794,932.27		688,757,789.38	-17,529.58	688,740,259.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,600,000.00				216,940,497.58	22,283,732.05			29,783,162.72	221,737,139.79		561,777,068.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,600,000.00				216,940,497.58	22,283,732.05			29,783,162.72	221,737,139.79		561,777,068.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,781,194.15	-2,420,736.00				-5,487,149.91		1,714,780.24
（一）综合收益总额										-330,378.19		-330,378.19
（二）所有者投入和减少资本					4,781,194.15	-2,420,736.00						7,201,930.15

						00						
1. 所有者投入的普通股					2,420,736.00	2,420,736.00				4,841,472.00		4,841,472.00
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					2,360,458.15							2,360,458.15
4. 其他												
（三）利润分配										-5,156,771.72		-5,156,771.72
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,156,771.72		-5,156,771.72
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	115,600,00				221,721,69	19,862,996			29,783,162	216,249,98		563,491,84

	0.00				1.73	.05			.72	9.88		8.28
--	------	--	--	--	------	-----	--	--	-----	------	--	------

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	115,600,000.00				210,373,256.27	19,964,246.30			28,236,534.08	207,817,482.01		542,063,026.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	115,600,000.00				210,373,256.27	19,964,246.30			28,236,534.08	207,817,482.01		542,063,026.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,056,819.08	2,319,485.75				4,795,225.39		5,532,558.72
（一）综合收益总额										4,795,225.39		4,795,225.39
（二）所有者投入和减少资本					3,056,819.08	2,319,485.75						737,333.33
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					3,056,819.08	2,319,485.75						737,333.33
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有（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	115,6 00,00 0.00				213,4 30,07 5.35	22,28 3,732 .05			28,23 6,534 .08	212,6 12,70 7.40		547,5 95,58 4.78

三、公司基本情况

深圳市澄天伟业科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于 2006 年 8 月 1 日，统一社会信用代码为 914403007917433957，公司于 2017 年 8 月 9 日在深圳证券交易所上市，证券代码 300689。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 115,600,000 股，注册资本为人民币 115,600,000.00 元，注册地为深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 B3401-B3404。控股股东为深圳市澄天盛业投资有限公司，实际控制人为冯学裕先生。

公司主营业务为智能卡及专用芯片、半导体封装材料及液冷散热产品的研发、生产、销售及服务，是一家集软件研发、工程设计、系统集成和制造为一体的综合服务商。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 7 月 24 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项等金融工具的减值方法（第八节、五、10、金融工具）、存货的计价方法（第八节、五、12、存货）、固定资产折旧（第八节、五、15、固定资产）和无形资产摊销（第八节、五、18、无形资产）、开发支出资本化的判断标准（第八节、五、18、无形资产）、收入的确认时点（第八节、五、25、收入）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒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	单项计提金额达到各类应收款项坏账准备总额的 10%以上，且金额大于 500 万元
重要的账龄超过一年的预付款项	单项金额达到预付款项的 10%以上，且金额大于 500 万元
重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额达到应付账款总额的 10%以上，且金额大于 500 万元
重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额达到合同负债总额的 10%以上，且金额大于 500 万元
重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额达到其他应付款总额的 10%以上，且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单个项目期末金额达到在建工程总额的 10%以上，且金额大于 500 万元
重要的非全资子公司	资产总额达到合并报表资产总额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见（第八节、五、7（5））。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见（第八节、五、7（5））。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

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

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

(5) 特殊交易的会计处理**①购买少数股东股权**

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

（3）外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入

衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收

票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内款项

应收账款组合 2 应收其他款项

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内款项

其他应收款组合 2 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵

减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

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

11、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（第八节、五、10、金融工具）5. 金融工具减值。

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

12、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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，在终止采用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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见（第八节、五、19、长期资产减值）。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-20	5.00	4.75-9.50
土地使用权	48	0.00	2.08

15、固定资产

（1） 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

16、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态

时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类 别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人員和使用人員验收。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

18、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

无形资产按取得时的实际成本入账。

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	48 年	土地使用权证
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

A、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

B、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
排污转让费	5-10 年
装修费	5 年

21、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见（第八节、五、10、金融工具）5. 金融工具减值。

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

22、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2） 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服

务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

25、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售收入

A.内销收入确认方法

公司根据合同约定将产品交付至客户指定地点并经客户确认签收，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户，按客户签收时点确认收入。

B.外销收入确认方法

FOB、CIF 模式：公司按照合同约定安排产品发运，完成报关出口并且货物实际放行时，确认收入实现。

EXW 模式：公司按照合同或订单的要求将货物交给客户或客户指定的承运人时确认收入。

②提供服务收入

公司在各会计期末根据服务合同的约定与客户确认后确认相关服务收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

27、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目

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

②可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣

暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③合并抵销形成的暂时性差异

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

④以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

29、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节、五、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期	—	—

②租赁负债

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

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

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

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

30.1 回购公司股份

（1）本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

（2）公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

30.2 重大会计判断和估计

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

（1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

（2）应收账款预期信用损失的计量

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

（3）递延所得税资产

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

（4）未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市澄天伟业科技股份有限公司	15%
澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司	15%
上海诚天智能卡有限公司	25%
上海澄裕电子科技发展有限公司	25%
香港澄天伟业科技有限公司	16.5%
通标卡科技私人有限公司	16.69%
澄天（慈溪）股权投资管理有限公司	25%
印度尼西亚澄天伟业有限公司	25%
灏天数码国际有限公司	16.5%
澄天科泰（宁波）热管理系统技术有限公司	25%
北京市澄天紫云智算科技有限公司	25%
深圳市澄天伟业智能安全技术有限公司	25%
澄天智算（上海）科技有限公司	25%
澄天科泰（惠州）科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 本公司 2024 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202444204746 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2024 年 12 月 26 日至 2027 年 12 月 26 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司之子公司澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司 2024 年度被认定为高新技术企业，取得了编号为 GR202433102333 的高新技术企业证书，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2024 年 12 月 6 日至 2027 年 12 月 6 日。本年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 本公司之子公司香港澄天伟业科技有限公司及灏天数码国际有限公司注册地在香港，依照香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，香港地区实行“两级税制”，利润在 200 万港元以内部分的利得税税率为 8.25%，超过 200 万港元部分的利得税税率为 16.5%。

(4) 根据《财政部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》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，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% 抵减应纳税增值税额。本年本公司及子公司澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司可享受增值税加计抵减政策。

(5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条规定，符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免税，本年公司享受权益性投资收益免税政策。

(6) 2023 年 3 月 26 日，财政部、税务总局联合发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。本年公司及子公司可享受研发费用加计扣除税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,243.02	36,785.02
银行存款	149,109,699.71	118,095,965.86
其他货币资金	97,933.55	5,363,959.05
合计	149,242,876.28	123,496,709.93
其中：存放在境外的款项总额	12,988,793.63	8,436,905.55

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	128,267,681.39	187,123,151.77
其中：		
理财产品	128,267,681.39	187,123,151.77
其中：		
合计	128,267,681.39	187,123,151.77

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,358,755.58	8,021,412.80
合计	8,358,755.58	8,021,412.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,358,755.58	100.00%			8,358,755.58	8,021,412.80	100.00%			8,021,412.80
其中：										
合计	8,358,755.58	100.00%			8,358,755.58	8,021,412.80	100.00%			8,021,412.80

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	8,358,755.58	0.00	0.00%
合计	8,358,755.58	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 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

单位：元

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		5,743,087.18
合计		5,743,087.18

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	112,762,608.20	79,758,787.23
1 至 2 年	1,059,792.04	1,412,021.73
2 至 3 年	140,821.72	
3 年以上	2,411,311.30	2,824,213.90
4 至 5 年	321,179.99	1,588,670.84
5 年以上	2,090,131.31	1,235,543.06
合计	116,374,533.26	83,995,022.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,411,311.30	2.07%	2,411,311.30	100.00%		2,824,213.90	3.36%	2,824,213.90	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	113,963,221.96	97.93%	5,786,356.13	5.08%	108,176,865.83	81,170,808.96	96.64%	4,129,141.57	5.09%	77,041,667.39
其中：										
应收其他款项	113,963,221.96	97.93%	5,786,356.13	5.08%	108,176,865.83	81,170,808.96	96.64%	4,129,141.57	5.09%	77,041,667.39
合计	116,374,533.26	100.00%	8,197,667.43	7.04%	108,176,865.83	83,995,022.86	100.00%	6,953,355.47	8.28%	77,041,667.39

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市翠林信息科技发展有限公司	1,588,670.84	1,588,670.84	1,588,670.84	1,588,670.84	100.00%	预计无法收回
PT. CIPTA SRIGATILESTA	1,235,543.06	1,235,543.06	822,640.46	822,640.46	100.00%	预计无法收回

RI						
合计	2,824,213.90	2,824,213.90	2,411,311.30	2,411,311.30		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	112,662,362.30	5,628,105.81	5.00%
1-2 年	1,160,037.94	116,003.80	10.00%
2 至 3 年	140,821.72	42,246.52	30.00%
合计	113,963,221.96	5,786,356.13	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,824,213.90		379,159.00		-33,743.60	2,411,311.30
按组合计提坏账准备	4,129,141.57	1,681,212.41			-23,997.85	5,786,356.13
合计	6,953,355.47	1,681,212.41	379,159.00		-57,741.45	8,197,667.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	38,261,859.19		38,261,859.19	32.88%	1,913,092.96
第二名	16,304,544.03		16,304,544.03	14.01%	819,068.34
第三名	9,832,576.07		9,832,576.07	8.45%	491,628.80
第四名	8,146,990.00		8,146,990.00	7.00%	407,349.50
第五名	6,934,473.10		6,934,473.10	5.96%	346,723.66
合计	79,480,442.39		79,480,442.39	68.30%	3,977,863.26

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
	0.00		0.00	0.00		0.00
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,583,090.40	8,936,961.67
合计	9,583,090.40	8,936,961.67

(2) 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

单位：元

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	4,898,775.58	
合计	4,898,775.58	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,631,852.05	801,923.25
合计	3,631,852.05	801,923.25

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,831,930.98	1,916,477.83
出口退税	2,965,790.30	
其他	289,916.84	256,328.88
合计	5,087,638.12	2,172,806.71

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,731,680.17	751,109.89
1 至 2 年	6,108.00	
2 至 3 年	116,083.87	126,241.21
3 年以上	1,233,766.08	1,295,455.61
5 年以上	1,233,766.08	1,295,455.61
合计	5,087,638.12	2,172,806.71

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	5,087,638.12	100.00%	1,455,786.07	28.61%	3,631,852.05	2,172,806.71	100.00%	1,370,883.46	63.09%	801,923.25
其中：										
应收其他款项	5,087,638.12	100.00%	1,455,786.07	28.61%	3,631,852.05	2,172,806.71	100.00%	1,370,883.46	63.09%	801,923.25
合计	5,087,638.12	100.00%	1,455,786.07	28.61%	3,631,852.05	2,172,806.71	100.00%	1,370,883.46	63.09%	801,923.25

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	5,087,638.12	1,455,786.07	28.61%
合计	5,087,638.12	1,455,786.07	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,370,883.46			1,370,883.46
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	109,935.87			109,935.87
其他变动	-25,033.26			-25,033.26
2026 年 6 月 30 日余额	1,455,786.07			1,455,786.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,370,883.46	109,935.87			-25,033.26	1,455,786.07
合计	1,370,883.46	109,935.87			-25,033.26	1,455,786.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	2,965,790.30	1 年以内	58.29%	148,289.52
深圳市投资控股有限公司	押金保证金	605,769.82	3 年以上	11.91%	605,769.82
惠阳区宏盛实业发展有限公司	押金保证金	375,000.00	1 年以内	7.37%	18,750.00
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金保证金	281,014.64	3 年以上	5.52%	281,014.64
Noida Special Economic Zone Authority	押金保证金	273,944.88	2 年以上	5.38%	204,026.17
合计		4,501,519.64		88.47%	1,257,850.15

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,017,269.14	93.61%	904,689.45	79.72%
1 至 2 年	274,000.00	6.39%	140,180.53	12.35%
2 至 3 年			90,000.00	7.93%

合计	4,291,269.14		1,134,869.98	
----	--------------	--	--------------	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占期末余额的比例 (%)
第一名	1,348,428.34	31.42%
第二名	897,600.00	20.92%
第三名	578,700.00	13.49%
第四名	257,452.17	6.00%
第五名	152,748.74	3.56%
合计	3,234,929.25	75.39%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	37,870,099.69	1,187,663.92	36,682,435.77	22,870,844.48	2,101,441.62	20,769,402.86
在产品	6,996,766.05	597,022.96	6,399,743.09	5,349,400.20	865,916.18	4,483,484.02
库存商品	18,310,399.15	404,209.13	17,906,190.02	13,540,254.66	524,811.22	13,015,443.44
周转材料				190,623.20	21,049.79	169,573.41
合计	63,177,264.89	2,188,896.01	60,988,368.88	41,951,122.54	3,513,218.81	38,437,903.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,101,441.62	14,800.63		899,221.83	29,356.50	1,187,663.92
在产品	865,916.18			268,893.22		597,022.96
库存商品	524,811.22	435,767.82		556,369.91		404,209.13
周转材料	21,049.79			20,126.91	922.88	
合计	3,513,218.81	450,568.45		1,744,611.87	30,279.38	2,188,896.01

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收融资租赁款	3,655,135.70	7,330,015.74
合计	3,655,135.70	7,330,015.74

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	28,694,288.61	11,118,466.58
所得税预缴税额		1,151,010.00
预缴的海外税及其他	2,649,589.08	3,373,159.84
合计	31,343,877.69	15,642,636.42

补偿性资产相关信息

其他说明：

13、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
顶诺微电子（北京）有限公司	9,500,000.00						9,500,000.00	非交易性
合计	9,500,000.00						9,500,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

14、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,655,135.70		3,655,135.70	7,330,015.74		7,330,015.74	2.12%
其中： 未实现融资收益	48,426.04		48,426.04	219,262.67		219,262.67	
减：一年内到期的长期应收款	- 3,655,135.70		- 3,655,135.70	- 7,330,015.74		- 7,330,015.74	
合计	0.00			0.00			

15、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
Super X Cooltech Pte. Ltd	2,729,652.12									-104,568.17	2,625,083.95	
小计	2,729,652.12									-104,568.17	2,625,083.95	
合计	2,729,652.12									-104,568.17	2,625,083.95	

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

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

其他说明

16、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-成本	7,201,807.33	7,201,807.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产-公允价值变动	198,468.32	198,468.32
合计	7,400,275.65	7,400,275.65

其他说明：

17、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	49,398,912.94	12,425,495.75		61,824,408.69
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	49,398,912.94	12,425,495.75		61,824,408.69
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	27,054,668.57	4,306,930.49		31,361,599.06
2. 本期增加金额	1,169,076.30	129,207.96		1,298,284.26
(1) 计提或摊销	1,169,076.30	129,207.96		1,298,284.26
3. 本期减少金额				

（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	28,223,744.87	4,436,138.45		32,659,883.32
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	21,175,168.07	7,989,357.30		29,164,525.37
2. 期初账面价值	22,344,244.37	8,118,565.26		30,462,809.63

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
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
其他说明：

18、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	209,838,315.19	211,600,275.90
合计	209,838,315.19	211,600,275.90

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	162,727,441.20	243,226,008.32	3,060,516.37	26,270,709.13	435,284,675.02
2. 本期增加金额		12,974,151.88	29,285.02	1,092,204.24	14,095,641.14
（1）购置		2,895,655.76	29,285.02	1,086,894.51	4,011,835.29
（2）在		10,078,496.12		5,309.73	10,083,805.85

建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		5,960,652.21		272,867.91	6,233,520.12
(1) 处置或报废		3,016,015.81			3,016,015.81
汇率折算差额		2,944,636.40		272,867.91	3,217,504.31
4. 期末余额	162,727,441.20	250,239,507.99	3,089,801.39	27,090,045.46	443,146,796.04
二、累计折旧					
1. 期初余额	60,860,820.09	142,076,871.22	2,669,562.92	18,077,144.89	223,684,399.12
2. 本期增加金额	3,666,193.52	8,534,565.86	45,241.61	1,305,806.38	13,551,807.37
(1) 计提	3,666,193.52	8,534,565.86	45,241.61	1,305,806.38	13,551,807.37
3. 本期减少金额		3,657,367.30		270,358.33	3,927,725.63
(1) 处置或报废		1,979,972.17			1,979,972.17
汇率折算差额		1,677,395.13		270,358.33	1,947,753.46
4. 期末余额	64,527,013.61	146,954,069.77	2,714,804.53	19,112,592.93	233,308,480.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	98,200,427.59	103,285,438.22	374,996.86	7,977,452.53	209,838,315.19
2. 期初账面价值	101,866,621.11	101,149,137.10	390,953.45	8,193,564.24	211,600,275.90

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,312,620.42

19、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,912,156.56	12,617,577.54
合计	2,912,156.56	12,617,577.54

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装验收设备	2,912,156.56		2,912,156.56	12,617,577.54		12,617,577.54
合计	2,912,156.56		2,912,156.56	12,617,577.54		12,617,577.54

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

20、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,825,471.86	22,825,471.86
2. 本期增加金额	-186,755.89	-186,755.89
汇率折算差额	-186,755.89	-186,755.89
3. 本期减少金额	626,423.62	626,423.62
租赁到期	626,423.62	626,423.62
4. 期末余额	22,012,292.35	22,012,292.35
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,874,242.21	6,874,242.21
2. 本期增加金额	2,136,467.85	2,136,467.85
(1) 计提	2,270,450.45	2,270,450.45
汇率折算差额	-133,982.60	-133,982.60
3. 本期减少金额	626,423.62	626,423.62
(1) 处置		
租赁到期	626,423.62	626,423.62
4. 期末余额	8,384,286.45	8,384,286.45
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	13,628,005.91	13,628,005.91
2. 期初账面价值	15,951,229.65	15,951,229.65

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

21、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,146,045.36			754,568.49	22,900,613.85
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				6,232.16	6,232.16
(1) 处置					
汇率折算差额				6,232.16	6,232.16
4. 期末余额	22,146,045.36			748,336.33	22,894,381.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,001,290.73			563,735.56	4,565,026.29
2. 本期增加金额	232,544.10			20,800.26	253,344.36
(1) 计提	232,544.10			20,800.26	253,344.36
3. 本期减少金额				5,751.68	5,751.68
(1) 处置					
汇率折算差额				5,751.68	5,751.68
4. 期末余额	4,233,834.83			578,784.14	4,812,618.97
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	17,912,210.53			169,552.19	18,081,762.72
2. 期初账面价值	18,144,754.63			190,832.93	18,335,587.56

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

22、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
排污费	2,343,750.25		312,499.98		2,031,250.27
装修费	5,130,236.51	695,149.42	741,670.65	1,550.60	5,082,164.68
其他	68,949.33		34,855.64		34,093.69
合计	7,542,936.09	695,149.42	1,089,026.27	1,550.60	7,147,508.64

其他说明

23、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,110,007.32	316,908.42	3,047,304.42	459,228.78
内部交易未实现利润	1,611,015.47	241,652.32	1,640,129.20	246,019.38
可抵扣亏损	64,930,965.16	9,647,385.64	62,474,289.51	9,371,143.42
租赁负债	21,047,427.06	2,194,436.82	8,111,471.16	1,229,432.27
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	3,537,350.34	884,337.58	3,776,325.90	944,081.48
递延收益	3,497,589.92	524,638.49	4,479,782.56	671,967.38
股权激励	20,181,354.67	3,027,203.20	6,030,005.33	904,500.80
信用减值准备	9,590,757.02	1,456,882.34	8,209,678.84	1,264,434.75
合计	126,506,466.96	18,293,444.81	97,768,986.92	15,090,808.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,662,828.24	2,018,742.70	7,690,935.99	1,170,842.06
免租期租金收入	1,812,901.95	453,225.49	2,274,773.44	566,229.56

固定资产加速折旧	30,775.71	4,616.36	41,324.07	6,198.61
交易性金融资产公允价值变动	267,681.39	40,152.21	323,151.77	48,472.77
合计	14,774,187.29	2,516,736.76	10,330,185.27	1,791,743.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,516,736.76	15,776,708.05	1,778,538.55	13,312,269.71
递延所得税负债	2,516,736.76		1,778,538.55	13,204.45

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

24、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,769,070.97		1,769,070.97	1,312,574.00		1,312,574.00
预付工程款				39,149.12		39,149.12
合计	1,769,070.97		1,769,070.97	1,351,723.12		1,351,723.12

补偿性资产相关信息

其他说明：

25、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	62,744.62	62,744.62	冻结、其他	银行承兑汇票保证金利息、保函保证金	5,328,778.87	5,328,778.87	冻结、其他	银行承兑汇票保证金利息、保函保证金、久悬户余额、在途资金

应收票据	5,660,367.92	5,660,367.92	已背书	已背书未期不终止确认	4,240,399.80	4,240,399.80	已背书	已背书未到期不终止确认
合计	5,723,112.54	5,723,112.54			9,569,178.67	9,569,178.67		

其他说明：

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	71,237,598.82	43,612,541.19
应付工程设备款	5,217,667.11	6,334,164.00
其他	419,651.41	1,676,086.46
合计	76,874,917.34	51,622,791.65

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,310,401.75	17,353,218.42
合计	17,310,401.75	17,353,218.42

（1）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股票回购义务	7,665,664.00	10,086,400.00
预提费用及其他	6,963,711.50	4,585,792.17
押金及保证金	2,681,026.25	2,681,026.25
合计	17,310,401.75	17,353,218.42

28、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	96,435.12	
合计	96,435.12	

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	1,123,835.69	854,643.24
合计	1,123,835.69	854,643.24

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

30、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,228,203.52	26,224,436.84	24,831,745.55	6,620,894.81
二、离职后福利-设定提存计划	495,460.17	2,557,300.78	2,565,089.40	487,671.55
三、辞退福利		130,321.00	130,321.00	
合计	5,723,663.69	28,912,058.62	27,527,155.95	7,108,566.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,030,272.72	23,605,780.31	22,187,437.99	6,448,615.04
2、职工福利费	57,160.86	938,191.51	949,251.89	46,100.48
3、社会保险费	100,025.29	874,332.29	884,687.63	89,669.95
其中：医疗保险费	91,930.89	747,365.04	755,211.07	84,084.86
工伤保险费	8,094.40	83,969.63	86,478.94	5,585.09
生育保险费		42,997.62	42,997.62	
4、住房公积金	9,361.23	631,491.19	632,454.13	8,398.29
5、工会经费和职工教育经费	31,383.42	174,641.54	177,913.91	28,111.05
合计	5,228,203.52	26,224,436.84	24,831,745.55	6,620,894.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	490,740.17	2,456,271.80	2,464,266.55	482,745.42

2、失业保险费	4,720.00	101,028.98	100,822.85	4,926.13
合计	495,460.17	2,557,300.78	2,565,089.40	487,671.55

其他说明：

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	251,887.29	513,734.22
企业所得税	1,727,759.26	1,657,725.17
个人所得税	4,250.15	29,738.28
城市维护建设税	252,009.22	67,157.43
房产税	792,368.17	1,138,982.25
土地使用税	166,408.50	316,407.00
教育费附加	108,660.91	30,011.86
地方教育费附加	72,440.59	20,007.91
其他	109,494.79	60,617.05
合计	3,485,278.88	3,834,381.17

其他说明

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,454,107.08	4,400,249.51
合计	4,454,107.08	4,400,249.51

其他说明：

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据背书未到期	5,743,087.18	4,240,399.80
合计	5,743,087.18	4,240,399.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,479,893.68	17,988,550.57
减：未确认融资费用	-976,646.85	-1,256,789.98
减：一年内到期的租赁负债	-4,454,107.08	-4,400,249.51
合计	10,049,139.75	12,331,511.08

其他说明

35、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,479,782.56		982,192.61	3,497,589.95	与资产相关
合计	4,479,782.56		982,192.61	3,497,589.95	

其他说明：

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	115,600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115,600,000.00

其他说明：

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	193,937,852.92	2,924,544.00		196,862,396.92
其他资本公积	15,380,181.56	4,781,194.15	2,924,544.00	17,236,831.71
合计	209,318,034.48	7,705,738.15	2,924,544.00	214,099,228.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）本期增加 2,924,544.00 元，系公司 2025 年员工持股计划股票锁定期届满暨第一批次确认归属股份 153,600 股；

其他资本公积本期增加 4,781,194.15 元，系本期摊销股份支付费用和股份支付产生递延影响金额，本期减少 2,924,544.00 元，系本期股份支付解锁。

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	22,283,732.05		2,420,736.00	19,862,996.05

合计	22,283,732.05		2,420,736.00	19,862,996.05
----	---------------	--	--------------	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股减少系员工持股计划部分解锁，减少回购义务 2,420,736.00 元。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	4,500,000.00							4,500,000.00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	4,500,000.00							4,500,000.00
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	- 7,025,025.32	- 2,057,182.35				- 1,836,949.44	- 220,232.91	- 8,861,974.76
外币 财务报表 折算差额	- 7,025,025.32	- 2,057,182.35				- 1,836,949.44	- 220,232.91	- 8,861,974.76
其他综合 收益合计	- 2,525,025.32	- 2,057,182.35				- 1,836,949.44	- 220,232.91	- 4,361,974.76

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

40、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,096,804.30			31,096,804.30
合计	31,096,804.30			31,096,804.30

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	363,743,553.59	349,918,555.67
调整后期初未分配利润	363,743,553.59	349,918,555.67

加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,730,809.45	10,876,376.60
应付普通股股利	5,156,771.72	
期末未分配利润	361,317,591.32	360,794,932.27

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,125,515.73	176,062,311.37	177,178,629.38	140,666,269.52
其他业务	43,037,747.01	43,019,100.56	32,375,840.57	30,867,041.27
合计	255,163,262.74	219,081,411.93	209,554,469.95	171,533,310.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
智能卡产品及服务	153,513,182.38	124,939,559.50					153,513,182.38	124,939,559.50
半导体产品	51,083,524.63	47,576,510.15					51,083,524.63	47,576,510.15
液冷散热产品	2,432,819.35	2,102,104.25					2,432,819.35	2,102,104.25
其他业务	42,963,813.54	42,871,380.58					42,963,813.54	42,871,380.58
按经营地区分类								
其中：								
境内	133,193,168.93	115,620,662.33					133,193,168.93	115,620,662.33
境外	116,800,170.97	101,868,892.15					116,800,170.97	101,868,892.15
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点转让	249,993,3 39.90	217,489,5 54.48					249,993,3 39.90	217,489,5 54.48
在某一时 段内转让								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	249,993,3 39.90	217,489,5 54.48					249,993,3 39.90	217,489,5 54.48

其他说明

上述营业收入和营业成本的分解数不包括租赁收入和租赁成本。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,105,549.33	184,368.63
教育费附加	480,284.24	85,746.16
房产税	1,033,974.54	1,044,593.82
土地使用税	182,818.50	182,818.50
车船使用税	720.00	2,760.00
印花税	159,003.33	105,388.32
地方教育费附加	320,189.48	57,164.09
其他	123.01	416.08
合计	3,282,662.43	1,663,255.60

其他说明：

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,604,642.19	8,588,792.28
办公费用	5,791,478.87	4,543,180.64
折旧费及摊销费用	3,434,025.71	3,615,871.30
专业咨询服务费	2,836,919.20	3,164,091.54
股份支付	2,345,727.86	737,333.33
车辆费	186,258.19	
安保费	59,691.34	6,920.38
差旅费		186,232.06

其他	177,186.29	672,665.53
合计	23,435,929.65	21,515,087.06

其他说明

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	655,916.60	393,556.79
股份支付	317,650.72	
其他	215,209.28	153,445.26
合计	1,188,776.60	547,002.05

其他说明：

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,566,782.72	3,261,460.23
股份支付	439,572.80	
材料费	1,022,881.64	1,144,059.52
折旧费及摊销用	890,452.70	389,885.60
能源费	374,687.57	358,923.35
其他	805,185.56	1,072,540.18
合计	8,099,562.99	6,226,868.88

其他说明

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	277,377.79	241,384.64
减：利息收入	1,096,590.34	696,130.10
汇兑损益	3,193,210.92	44,871.29
银行手续费及其他	51,835.34	36,201.69
合计	2,425,833.71	-373,672.48

其他说明

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助摊销	982,192.61	1,014,976.32
与收益相关补偿已发生的成本费用或者损失	922,487.05	1,840,775.76
合计	1,904,679.66	2,855,752.08

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品	1,195,879.49	416,796.90
合计	1,195,879.49	416,796.90

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	568,667.39	1,296,362.32
合计	568,667.39	1,296,362.32

其他说明

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,268,309.80	778,905.99
其他应收款坏账损失	-109,935.87	29,648.48
合计	-1,378,245.67	808,554.47

其他说明

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	931,235.87	-1,476,707.27
合计	931,235.87	-1,476,707.27

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,148,590.21	-3,178.38

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	847,337.50	5,004.10	847,337.50

合计	847,337.50	5,004.10	847,337.50
----	------------	----------	------------

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	95,909.64	146,497.09	95,909.64
合计	95,909.64	146,497.09	95,909.64

其他说明：

56、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,859,499.45	1,942,751.15
递延所得税费用	-822,285.90	-524,251.60
合计	1,037,213.55	1,418,499.55

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,771,320.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	415,698.04
子公司适用不同税率的影响	138,772.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,999.45
研发加计扣除及其他	366,743.75
所得税费用	1,037,213.55

其他说明：

57、其他综合收益

详见附注

58、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款变动	1,714,305.03	765,567.87

利息收入	1,096,590.34	696,130.09
其他	6,010,555.32	705,425.76
合计	8,821,450.69	2,167,123.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用和研发费用中付现支出	10,808,213.00	10,004,553.68
销售费用中付现支出	215,209.28	153,445.26
往来款变动及其他	3,459,915.37	9,525,613.00
合计	14,483,337.65	19,683,611.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行承兑汇票、信用证和海关保函金、员工持股计划认购款		10,358,355.24
合计		10,358,355.24

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银行承兑汇票、信用证和海关保函金、持股计划分红		5,534,794.74
收购少数股权		4,006,965.05
租赁负债	2,420,515.19	
合计	2,420,515.19	9,541,759.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含一年内到期的租赁负债）	16,731,760.59		608,387.74	2,420,515.19	416,386.31	14,503,246.83
应付股利			5,156,771.72	5,156,771.72		
合计	16,731,760.59		5,765,159.46	7,577,286.91	416,386.31	14,503,246.83

59、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,734,106.69	10,780,205.63
加：资产减值准备	447,009.80	668,152.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,850,091.63	14,164,003.63
使用权资产折旧	2,270,450.45	2,352,015.05
无形资产摊销	253,344.36	233,895.66
长期待摊费用摊销	1,089,026.27	793,889.14
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）	-1,148,590.21	3,178.38
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,183.77	17,889.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,195,879.49	-416,796.90
财务费用（收益以“－”号填列）	277,377.79	242,728.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-568,667.39	-1,296,362.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,464,438.33	-433,909.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,204.45	-73,636.11
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,226,142.35	1,859,936.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,762,852.01	288,713.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	38,157,285.31	-6,937,937.37
其他	3,127,637.36	
经营活动产生的现金流量净额	-18,170,260.80	22,245,967.05
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	149,180,131.66	121,494,567.89
减：现金的期初余额	118,167,931.06	93,417,243.66
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	31,012,200.60	28,077,324.23

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	149,180,131.66	118,167,931.06
其中：库存现金	35,243.02	36,785.02
可随时用于支付的银行存款	149,109,699.71	118,095,965.86
可随时用于支付的其他货币资金	35,188.93	35,180.18
三、期末现金及现金等价物余额	149,180,131.66	118,167,931.06

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	62,744.62		无法随时用于支付
合计	62,744.62		

其他说明：

(4) 其他重大活动说明

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

61、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,949,154.69	6.8109	95,006,297.68
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	6,430,702.48	6.8109	43,798,847.08
欧元			
港币			
长期借款			

其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	6, 194, 108. 62	6. 8109	42, 187, 454. 40

其他说明：

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

☒适用 ☐不适用

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币是否发生变化
通标卡科技私人有限公司	印度	印度卢比	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
印度尼西亚澄天伟业有限公司	印度尼西亚	印尼卢比	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
香港澄天伟业科技有限公司	香港	港币	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
灏天数码国际有限公司	香港	港币	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	否
CTWY (USA) Technology Co.,Ltd	美国	美元	以主要经营活动所在地货币作为记账本位币	—

62、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	4, 999, 208. 16	0. 00
合计	4, 999, 208. 16	0. 00

作为出租人的融资租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
售后回租		170,714.68	0.00
合计		170,714.68	0.00

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	3,698,617.86	7,549,278.41
五年后未折现租赁收款额总额		0.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

九、合并范围的变更

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海诚天智能卡有限公司	52,500,000.00	上海	上海	工业	100.00%		收购
香港澄天伟业科技有限公司	10,000.00	香港	香港	工业	100.00%		设立
通标卡科技私人有限公司	1,716,310.00	印度	印度	工业	100.00%		收购
澄天（慈溪）股权投资管理有限公司	12,000,000.00	慈溪	慈溪	投资咨询	100.00%		设立
澄天伟业	150,000.00	宁波	宁波	工业	100.00%		设立

(宁波) 芯片技术有限公司	0.00						
北京市澄天紫云智算科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	工业	51.00%		设立
澄天科泰(宁波) 热管理系统技术有限公司	31,578,947.00	宁波	宁波	工业	72.20%	5.07%	设立
深圳市澄天伟业智能安全技术有限公司	16,000,000.00	深圳	深圳	计算机、通信	50.50%		设立
上海澄裕电子科技有限公司	16,000,000.00	上海	上海	工业		100.00%	收购
印度尼西亚澄天伟业有限公司	3,812,100,000.00	印尼	印尼	工业		90.00%	设立
灏天数码国际有限公司	12,500.00	香港	香港	工业		100.00%	设立
澄天智算(上海) 科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	工业	51.00%		设立
澄天科泰(惠州) 科技有限公司	10,000,000.00	惠州	惠州	工业		77.27%	设立
CTWY (USA) Technology Co., Ltd	20,000.00	美国	美国	工业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

前表中涉及境外子公司的，对应注册资本单位是其注册地本位币。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	2,625,083.95	2,729,652.12
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

3、其他

前表中涉及境外子公司的，对应注册资本单位是其注册地本位币。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,479,782.56	0.00	0.00	982,192.61	0.00	3,497,589.95	与资产相关
合计	4,479,782.56			982,192.61		3,497,589.95	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	922,487.05	2,855,752.08

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制定由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

（一）信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史

统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

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

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

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

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

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的情况详见本节七、5;

本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的情况详见本节七、8。

(二) 流动性风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日,本公司金融负债到期期限如下:

项 目	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	76,874,917.34	-	-	-
其他应付款	19,731,137.75	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,454,107.08	-	-	-
租赁负债	-	4,564,820.63	2,005,090.77	3,479,228.35
合计	101,060,162.17	4,564,820.63	2,005,090.77	3,479,228.35

(三) 市场风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的银行存款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、印尼盾或卢比计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本节七、60 外币货币性项目。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	5,743,087.18	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资	4,898,775.58	终止	所有权上的主要风险和报酬已经转移
合计		10,641,862.76		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	4,898,775.58	
合计		4,898,775.58	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	5,743,087.18	5,743,087.18
合计		5,743,087.18	5,743,087.18

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		128,267,681.39		128,267,681.39
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		128,267,681.39		128,267,681.39
（1）债务工具投资		128,267,681.39		128,267,681.39
（三）其他权益工具投资			9,500,000.00	9,500,000.00
应收款项融资			9,583,090.40	9,583,090.40
其他非流动金融资产			7,400,275.65	7,400,275.65
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	128,267,681.39	26,483,366.05	154,751,047.44
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00		0.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	0.00	0.00
非持续以公允价值计量的负债总额	0.00	0.00	0.00	0.00

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

不适用

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

交易性金融资产为银行理财产品，本公司以产品净值确定其公允价值。

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

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资、其他非流动金融资产中的权益工具投资，其公允价值以近期引入外部投资者的投资价格为依据确定。若被投资单位本期未引入外部投资者、亦未发生股东之间股权转让，公司基于可获取信息判断，其内部经营及外部市场环境自期初以来未发生重大变化，则以该类投资的账面价值作为其公允价值。

5、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

报告期内，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。 本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
澄天盛业	深圳	投资公司	3,000.00 万人民币	41.25%	41.25%

本企业的母公司情况的说明
本企业最终控制方是冯学裕先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
冯澄天	冯学裕之女
景在军	董事、副总经理
宋嘉斌	董事
吴可	职工代表董事
韩燕	独立董事
周红	独立董事
兰才明	独立董事
蒋伟红	董事会秘书、财务总监
袁丹	前监事会主席（2025 年 12 月取消）
黄金明	前监事（2025 年 12 月取消）
李猛	前监事（2025 年 12 月取消）
奥柏科泰（深圳）投资有限公司	宋嘉斌持有 30%，并担任其董事长

其他说明

5、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	631,200.00	772,800.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
--------	------	------	------	------

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员及核心骨干人员					153,600	2,420,736.00		
合计					153,600	2,420,736.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

根据《2025 年员工持股计划（草案）》《2025 年员工持股计划管理办法》的相关规定，2025 年员工持股计划第一批次确认归属股份数量为 153,600 股。公司 2025 年员工持股计划管理委员会将在锁定期届满后的存续期内处置本员工持股计划第一批次确认归属持有人的股份，根据市场情况择机出售本次确认归属的股票。因本员工持股计划第一批次确认归属股份公司层面业绩考核指标未完全达成，未能归属 38,400 股，董事会同意将该未确认归属股份递延至下一年度考核。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票交易价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据行业和公司离职率确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,368,389.45
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,127,637.36

其他说明

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员及核心骨干人员	3,127,637.36	
合计	3,127,637.36	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司于 2026 年 7 月 13 日披露了《关于子公司处置闲置资产的公告》（公告编号：2026-030），公司控股子公司印度尼西亚澄天伟业有限公司拟向 PT. Summersolusindo Hitech 转让部分闲置设备及配件、辅助设施及提供技术支持整合而成的智能卡生产线资产组合，转让价格为 24,663,800,000 印尼卢比（含税，按照 2026 年 7 月 10 日的汇率折算暂估约人民币 986.55 万元）。截至本报告报出日，本次交易尚在推进中，该事项不会对公司报告期末财务状况产生重大影响，预计将对公司 2026 年度当期损益产生一定影响。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

- (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,706,959.85	20,329,689.18
1 至 2 年	965,114.34	1,205,936.06
2 至 3 年	140,821.72	
3 年以上	2,411,311.30	2,824,213.90
4 至 5 年	321,179.99	1,588,670.84
5 年以上	2,090,131.31	1,235,543.06
合计	39,224,207.21	24,359,839.14

- (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,411,311.30	6.15%	2,411,311.30	100.00%		2,824,213.90	11.59%	2,824,213.90	100.00%	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,812,895.91	93.85%	1,133,837.19	3.08%	35,679,058.72	21,535,625.24	88.41%	887,696.57	4.12%	20,647,928.67
其中：										
1. 应收合并范围内款项	15,805,375.53	40.29%			15,805,375.53	4,987,630.24	20.47%			4,987,630.24
2. 应收其他款项	21,007,520.38	53.56%	1,133,837.19	5.40%	19,873,683.19	16,547,995.00	67.94%	887,696.57	5.36%	15,660,298.43
合计	39,224,207.21	100.00%	3,545,148.49	9.04%	35,679,058.72	24,359,839.14	100.00%	3,711,910.47	15.24%	20,647,928.67

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市翠林信息科技发展有限公司	1,588,670.84	1,588,670.84	1,588,670.84	1,588,670.84	100.00%	预计无法收回
PT. CIPTA SRIGATILESTARI	1,235,543.06	1,235,543.06	822,640.46	822,640.46	100.00%	预计无法收回
合计	2,824,213.90	2,824,213.90	2,411,311.30	2,411,311.30		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,706,959.85	995,079.23	2.79%
1—2 年	965,114.34	96,511.44	10.00%
2 至 3 年	140,821.72	42,246.52	30.00%
合计	36,812,895.91	1,133,837.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,824,213.90		379,159.00		-33,743.60	2,411,311.30

按组合计提坏账准备	887,696.57	246,140.62				1,133,837.19
合计	3,711,910.47	246,140.62	379,159.00		-33,743.60	3,545,148.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	15,805,375.53		15,805,375.53	40.29%	
第二名	10,722,625.70		10,722,625.70	27.34%	536,131.29
第三名	8,146,990.00		8,146,990.00	20.77%	407,349.50
第四名	1,588,670.84		1,588,670.84	4.05%	1,588,670.84
第五名	822,640.46		822,640.46	2.10%	822,640.46
合计	37,086,302.53		37,086,302.53	94.55%	3,354,792.09

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	212,366,336.02	160,477,757.48
合计	212,366,336.02	160,477,757.48

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	212,168,874.74	160,313,524.78
押金保证金	903,241.46	908,071.46
其他	210,505.04	170,576.52
合计	213,282,621.24	161,392,172.76

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	192,059,795.14	140,634,166.66
1 至 2 年	464,820.00	500.00
2 至 3 年	500.00	

3 年以上	20,757,506.10	20,757,506.10
5 年以上	20,757,506.10	20,757,506.10
合计	213,282,621.24	161,392,172.76

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	213,282,621.24	100.00%	916,285.22	0.43%	212,366,336.02	161,392,172.76	100.00%	914,415.28	0.57%	160,477,757.48
其中：										
1. 组合1 应收合并范围内款项	212,168,874.74	99.48%			212,168,874.74	160,313,524.78	99.33%			160,313,524.78
2 应收其他款项	1,113,746.50	0.52%	916,285.22	82.27%	197,461.28	1,078,647.98	0.67%	914,415.28	84.77%	164,232.70
合计	213,282,621.24	100.00%	916,285.22	0.43%	212,366,336.02	161,392,172.76	100.00%	914,415.28	0.57%	160,477,757.48

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合1 应收合并范围内款项	212,168,874.74		
组合2 应收其他款项	1,113,746.50	916,285.22	82.27%
合计	213,282,621.24	916,285.22	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	914,415.28			914,415.28
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	1,869.94			1,869.94
2026年6月30日余额	916,285.22			916,285.22

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	914,415.28	1,869.94				916,285.22
合计	914,415.28	1,869.94				916,285.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司	内部关联方往来款	168,876,687.64	1 年以内	79.18%	
澄天科泰（宁波）热管理系统技术有限公司	内部关联方往来款	23,334,952.46	1 年以内	10.94%	
香港澄天伟业科技有限公司	内部关联方往来款	19,841,734.64	3 年以上	9.30%	
深圳市投资控股有限公司	押金保证金	605,769.82	3 年以上	0.28%	605,769.82
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	押金保证金	281,014.64	3 年以上	0.13%	281,014.64
合计		212,940,159.20		99.83%	886,784.46

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	231,028,165.64		231,028,165.64	231,028,165.64		231,028,165.64

合计	231,028,165.64		231,028,165.64	231,028,165.64		231,028,165.64
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
澄天伟业（宁波）芯片技术有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
上海诚天智能卡有限公司	58,101,862.43						58,101,862.43	
澄天（慈溪）股权投资管理有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
香港澄天伟业科技有限公司	10,271,116.19						10,271,116.19	
通标卡科技私人有限公司	655,187.02						655,187.02	
合计	231,028,165.64						231,028,165.64	

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,623,173.45	33,993,532.53	30,367,013.68	21,191,405.09
其他业务	777,098.62	676,399.05	758,813.21	589,672.05
合计	43,400,272.07	34,669,931.58	31,125,826.89	21,781,077.14

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
智能卡产品及服务	42,003,704.42	33,450,346.69					42,003,704.42	33,450,346.69
其他业务	822,377.98	641,483.15					822,377.98	641,483.15
按经营地								

区分类								
其中：								
境内	28,043,021.92	22,735,644.59					28,043,021.92	22,735,644.59
境外	14,783,060.48	11,356,185.25					14,783,060.48	11,356,185.25
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让								
在某一时段内转让	42,826,082.40	34,091,829.84					42,826,082.40	34,091,829.84
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	42,826,082.40	34,091,829.84					42,826,082.40	34,091,829.84

其他说明：
上述营业收入和营业成本的分解数不包括租赁收入和租赁成本

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,533,273.56	2,952,319.23
理财产品	568,667.39	1,296,362.32
合计	3,101,940.95	4,248,681.55

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,145,406.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,716,692.61	
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	1,764,546.88	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	379,159.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	754,611.63	
减：所得税影响额	833,857.08	
少数股东权益影响额（税后）	65,337.97	
合计	4,861,221.51	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.0240	0.0240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.31%	-0.0187	-0.0187

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

深圳市澄天伟业科技股份有限公司董事会
2026 年 7 月 24 日