



澳普林特

NEEQ : 874683

天津澳普林特科技股份有限公司



半年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人曹晓明、主管会计工作负责人赵耐及会计机构负责人（会计主管人员）邢冕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和经营情况	7
第三节 重大事件	18
第四节 股份变动及股东情况	21
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	23
第六节 财务会计报告	25
附件 I 会计信息调整及差异情况	130
附件 II 融资情况	130

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	文件保存于集团二楼财务办公室

释义

释义项目		释义
澳普林特、天津澳普林特、本公司、公司、挂牌公司	指	天津澳普林特科技股份有限公司
东莞澳普林特	指	东莞澳普林特精密电子有限公司，系公司全资子公司
苏州澳普林特	指	苏州澳普林特精密电子有限公司，系公司全资子公司
富禄通信、天津富禄	指	天津富禄通信技术有限公司，系公司全资子公司
铂优新材、苏州铂优	指	铂优（苏州）新材料有限公司，系公司全资子公司
北京澳普林特	指	北京澳普林特精密电子有限公司，系公司全资子公司
香港澳普林特	指	澳普林特香港投资有限公司（AUSP HongKong Investment Limited），系公司全资子公司
韩国澳普林特	指	澳普林特韩国有限公司（AUSP Korea Co., Ltd.），系公司全资子公司
越南澳普林特	指	澳普林特（越南）精密电子有限公司（AUSP Vina Co., Ltd.），系公司全资子公司
三星、三星视界	指	Samsung Display Co., Ltd. 及其全资子公司天津三星视界移动有限公司等关联企业，系公司重要客户
创梦咨询	指	天津创梦企业管理咨询合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台
澳普林特电子	指	澳普林特（天津）电子科技有限公司，系公司控股股东
华勤技术	指	华勤技术股份有限公司（603296.SH）及其关联公司，系本公司主要客户
佳明、台湾航电	指	中国台湾国际航电股份有限公司，美国 NASDAQ 上市公司 Garmin Ltd.（GRMN.NASDAQ）的下属子公司，系本公司重要客户
富士康	指	鸿海科技集团（2317.TW）（HHPD.LSE）（HNHPF.OTCMarkets）及其关联公司，系本公司主要客户
京东方	指	京东方科技集团股份有限公司（000725.SZ）及其关联公司，系本公司主要客户
联想集团	指	由联想集团有限公司（80992.HK）及其关联公司持有的消费电子产品品牌，系本公司主要客户
股东大会/股东会	指	天津澳普林特科技股份有限公司股东大会/股东会
董事会	指	天津澳普林特科技股份有限公司董事会
监事会	指	天津澳普林特科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商	指	浙商证券股份有限公司
立信、立信会计师、申请挂牌公司会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《信息披露规则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《挂牌规则》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津澳普林特科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Ausp Technology Co.,Ltd.		
	AUSP		
法定代表人	曹晓明	成立时间	2006 年 12 月 28 日
控股股东	控股股东为（澳普林特（天津）电子科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹晓明），一致行动人为（曹桂萌、澳普林特电子及创梦咨询）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件及电子专用材料制造（C398）-电子专用材料制造（C3985）		
主要产品与服务项目	消费电子功能性器件和触控结构性器件研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	澳普林特	证券代码	874683
挂牌时间	2025 年 1 月 8 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	78,373,740
主办券商（报告期内）	浙商证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	浙江省杭州市五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	代景侠	联系地址	天津武清开发区高新路 7 号
电话	022-2479888	电子邮箱	Teresa_dai@ausp.cn
传真	022-82140155		
公司办公地址	天津武清开发区高新路 7 号	邮政编码	301700
公司网址	www.ausp.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911202227949967343		
注册地址	天津市新技术产业园区武清开发区高新路 7 号		
注册资本（元）	78,373,740	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司属于通信和其他电子设备制造业，是一家专业从事消费电子功能性器件和触控结构性器件研发、生产、销售的高新技术制造的高新技术企业。公司所生产的主要产品为消费电子功能性器件，其为各类电子产品生产制造过程中重要的元器件。

消费电子功能性器件是指在手机、可穿戴设备、笔记本电脑、平板电脑等消费电子产品及其组件内部实现特定功能的器件，其依托不断创新的材料和工艺，替代金属螺丝、散热片等传统零部件，实现绝缘、屏蔽、粘贴、缓冲、散热、防护、固定等功能。

公司深耕消费电子产品领域多年，凭借技术研发优势、丰富的客户资源、优质的客户服务、多样化的产品结构和企业文化，与行业内知名企业建立了长期稳定的合作关系。公司直接客户包括三星视界、鸿富锦、仁宝电脑、华贝电子、富泰宏、京东方等制造服务商和组件生产商，产品最终应用于联想、华为、谷歌、佳明、三星等知名消费电子品牌产品。截至 2025 年 06 月 30 日，公司已拥有境内专利 120 项，其中发明专利 25 项，实用新型专利 95 项，境外专利 38 项。根据《天津市猎豹企业评价办法》（津科政〔2025〕43 号）公司 2025 年度被入库猎豹企业库。

1、商业模式

（1）采购模式

采购部负责公司原料、辅料、设备、配件等物资的采购工作，搜集、分析、汇总及考察评估供应商的各项信息，对现有的供应商资料进行整理、归档、定期联系，建立供应商名册。并对供应商进行品质、交货期、价格、服务、信用等能力的评估，确保供应渠道畅通和安全。另外，公司也会根据下游客户指定的原材料材质或物料品号进行定向采购。

公司采购的原材料主要包括用于生产制造消费电子功能性器件的保护膜、电磁材料、泡棉、胶带、离型材料、网布、包装物等；用于生产触控结构性器件中线性马达的冲压件、磁铁、基础材料、连接器、钨片、粘贴物等。公司采购遵循“以销定采”的业务导向，一般根据客户订单和产品需求计划进行生产排期和所需原材料用量的安排及核算，结合当期原材料的库存情况制定采购计划。

公司建立了完整的供应商管理制度，在供应链全生命周期中对供应商的产品品质管理、安环管理能力、生产能力、技术能力、交付能力进行全方位评估和追踪。公司会根据评估情况，适时引入新供应商，对现有供应商进行实时追踪和管理，定期淘汰产品、服务品质明显下降的落后供应商。报告期内，公司

与主要供应商合作良好，所需各类原材料均能及时、充足得到供应。

（2）生产模式

公司采取“以销定产”的生产策略。一般情况下公司会根据客户的订单和产品需求预测，结合自身的产能情况制定生产计划。由于公司所生产的消费电子功能性器件和触控结构性器件具有交期短、单价低的特点，公司会根据以往的生产、销售经验和对市场需求的预测，对部分价格波动性较小、客户需求量较大的产品，在获取客户订单或产品需求预测之前，适当提前生产备货。

报告期内，公司及其下属执行实际生产的各工厂均取得了质量管理体系认证。公司制定了完善的生产质量控制体系，根据生产计划，组织协调生产过程中的相关资源，严格按照相关规章制度，及时处理生产过程中发生的相关问题，对产品质量、成本等关键要素严格把控，确保生产计划按时完成。在公司生产过程中，由于少量产品交期紧张，在客户允许的情况下公司将对应产品部分工序简单的生产环节委托外协厂进行加工，产品生产完成后提供给公司进行质检，公司向其支付加工费。公司对生产厂商设置了严格的筛选制度和管理制度，充分保证生产质量及供货速度，使公司各个生产环节有序高效进行。

（3）销售模式

公司销售相关业务由对应业务的项目开发部实际负责。公司凭借自身优秀的生产管理能力和产品质量控制能力通过客户的相关评估和考察，成为客户的合格供应商。在具体产品的实际研制中，公司与客户通过密切沟通，确定产品的材质、形状、工艺等具体参数，形成样品；待客户承认样品后，该样品所对应产品成为客户经验证的固定原材料。客户后续根据用料需求向公司下订单订购消费电子功能性器件和触控结构性器件产品。

公司销售模式根据销售的区域可以分为内销和外销两种模式，根据最终销售的实现情况可以分为直销和经销两种模式。其中内销模式中不存在直销和经销两种模式，外销模式只以直销模式开展。内销是指公司向境内客户销售产品；外销主要包括一般贸易下的直接出口和深加工结转（俗称“转厂出口”）两种。根据《海关对出口加工区监管的暂行办法》《海关出口加工区货物出区深加工结转管理办法》等相关规定，转厂出口模式是一种间接出口的销售方式，指加工贸易企业将保税进口料件加工成成品或半成品后不直接向境外客户出口，而是提供给境内另一加工贸易企业继续进行保税加工的经营活动。深加工结转货物受海关的监管，企业在办理货物的转厂手续时，需要货物转入和转出企业分别向各自主管海关办理货物转入申报和转出申报手续，而货物不需要离境，直接由国内的货物转出厂商发送到货物转入厂商。

直销是指公司将产品直接销往使用该产品的客户；经销是指公司将产品销往经销商，经销商不实际使用该产品，将产品销往下一层客户。本公司经销模式的经销层级只有一层，即本公司向经销商销售产

品后，该经销商直接将产品销往最终客户。

（4）研发模式

公司的研发活动主要采用自主研发的方式，可以分为两种形式。一种是根据终端客户的需求进行定制化研发：通过该形式，公司积极与终端客户直接合作，并向其提供全方位的服务，包括材料选型、产品设计、样品制作和产品检测等。另一种是公司根据市场需求的变化趋势，主动进行研发。一旦成功开发新样品，公司便会向下游客户进行推广。报告期内，公司的采购模式、生产模式、销售模式和研发模式保持稳定，无重大变化。

2、经营计划情况

2025 年上半年，公司营业总收入 17,420.95 万元较去年同期降低 15.65%，归属于挂牌公司股东的净利润 1,079.25 万元，归属于挂牌公司股东扣除非经常性损益后的净利润 748.93 万元，加权平均净资产收益率 3.12%（按扣非前归母净利润计算），基本每股收益 0.14 元/股。报告期，公司在新项目方面投资大，主要集中在设备投资、净房建设以及专业的技术人才引进方面，为新项目的快速落地奠定基础，确保能够持续为客户提供创新的产品并创造更多价值。

（二） 行业情况

在中国智能手机市场竞争日趋白热化的当下，高端手机市场正经历着一场由需求驱动的深刻变革。如今，消费者的关注焦点已显著转移，如今高端手机用户更加注重卓越的用户体验，所以市场更看中技术驱动型增长。重点体现在如下几个方面：

一、AI 功能场景化落地

1. 技术突破：AI 从营销概念转向实用功能，如 vivo X200 系列通过动态调控实现续航提升 40%，小米澎湃 OS 实现跨设备智能交互。端侧大模型部署推动本地化推理能力，预计 2030 年 AI 手机市场规模将达 1.2 万亿元。
2. 应用场景：健康监测、实时翻译、图像优化等高频需求成为差异化竞争核心，荣耀 MagicV5 已实现“一语 PPT”等生产力工具闭环。

二、折叠屏技术成本下探

1. 材料革新：UTG 超薄玻璃国产化使成本下降 60%，铰链良品率提升至 80%以上，推动均价进入 5000 元区间。华为水滴型铰链实现 0.02mm 折痕控制，小米 Mix Fold4 采用钛合金铰链+石墨烯散热方案。
2. 形态创新：三星双向内折叠、传音三折叠等新形态拓展便携性与应用场景，预计 2027 年折叠屏占高端市场 80%份额。

三、影像技术持续迭代

1. 硬件竞赛：大底传感器与长焦镜头成标配，vivo X Fold3 Pro 通过 AI 算法实现全焦段覆盖，小米磁吸式可拆卸镜头方案开辟模块化新方向。
 2. 计算摄影：自研影像芯片（如 vivo V3）结合 AI 降噪、多帧合成技术，缩小与专业相机差距。
- 公司在 2025 年度已经在上述折叠屏技术和石墨散热应用方面占有一席之地，并将此作为未来深耕和市场扩大的重点。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据天津市工业和信息化厅发布的《2018年天津市中小企业“专精特新”产品认定奖励申报指南》，公司入选2018年度天津市专精特新企业，到期后进行复评后又入选，现有效期至2028年。 2、公司于2024年12月3日经科学技术厅、财政厅、国家税务总局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR202412003198，有效期自2024年12月3日至2027年12月2日。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	174,209,504.61	206,522,182.04	-15.65%
毛利率%	26.75%	36.84%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,792,451.46	39,446,001.27	-72.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,489,330.00	33,833,068.99	-77.86%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.12%	12.79%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.17%	10.97%	-
基本每股收益	0.14	0.50	-72.46%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	477,459,552.49	437,571,761.45	9.12%
负债总计	125,284,654.58	97,474,602.90	28.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	352,188,840.97	340,103,451.29	3.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.49	4.34	3.54%
资产负债率%（母公司）	17.53%	15.85%	-
资产负债率%（合并）	26.24%	22.28%	-
流动比率	3.20	3.90	-
利息保障倍数	37.46	214.25	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,896,126.22	43,930,789.96	-38.78%
应收账款周转率	1.92	3.72	-
存货周转率	2.75	3.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.95%	34.34%	-
营业收入增长率%	-15.65%	111.45%	-
净利润增长率%	-72.64%	597.62%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	178,314,000.27	37.35%	159,341,236.35	36.41%	11.91%
应收票据	3,418,449.39	0.72%	12,138,729.58	2.77%	-71.84%
应收账款	88,866,955.74	18.61%	92,323,953.98	21.10%	-3.74%
交易性金融资产	6,278,678.07	1.32%	1,929,155.87	0.44%	225.46%
应收款项融资	5,416,642.58	1.13%	895,225.95	0.20%	505.06%
预付款项	1,560,514.03	0.33%	820,453.77	0.19%	90.20%
其他应收款	2,844,158.05	0.60%	2,090,010.53	0.48%	36.08%
存货	56,213,361.26	11.77%	36,620,417.86	8.37%	53.50%
其他流动资产	11,218,543.43	2.35%	8,608,345.56	1.97%	30.32%
长期股权投资	3,586,758.49	0.75%	1,798,022.53	0.41%	99.48%
投资性房地产	1,451,422.34	0.30%	2,659,260.39	0.61%	-45.42%
固定资产	70,465,512.31	14.76%	70,905,986.55	16.20%	-0.62%
在建工程	3,479,404.62	0.73%	1,869,299.42	0.43%	86.13%
使用权资产	11,903,591.45	2.49%	13,790,914.84	3.15%	-13.69%
无形资产	11,460,875.48	2.40%	11,552,497.28	2.64%	-0.79%
长期待摊费用	15,534,281.30	3.25%	15,227,900.00	3.48%	2.01%
递延所得税资产	5,138,603.68	1.08%	4,509,300.99	1.03%	13.96%
其他非流动资产	307,800.00	0.06%	491,050.00	0.11%	-37.32%
短期借款	4,305,241.85	0.90%			
应付票据	2,449,997.37	0.51%	2,769,819.03	0.63%	-11.55%
应付账款	91,915,945.93	19.25%	56,506,088.25	12.91%	62.67%
合同负债	1,069,903.13	0.22%	660,026.55	0.15%	62.10%
应付职工薪酬	6,402,061.23	1.34%	10,090,816.28	2.31%	-36.56%
应交税费	844,297.67	0.18%	323,936.21	0.07%	160.64%
其他应付款	1,263,642.78	0.26%	2,105,237.72	0.48%	-39.98%

其他流动负债	2,509,497.45	0.53%	8,277,071.47	1.89%	-69.68%
租赁负债	12,285,268.67	2.57%	14,423,324.92	3.30%	-14.82%
递延所得税负债	2,238,798.50	0.47%	2,318,282.47	0.53%	-3.43%

项目重大变动原因

1. 交易性金融资产较上年期末上升225.46%，原因为银行理财产品较年初增加。
2. 应收票据较上年期末下降71.84%，原因为非9+6银行承兑较年初减少。
3. 应收款项融资较上年期末上升505.06%，原因为9+6银行承兑较年初增加。
4. 预付款项较上年期末上升90.20%，原因为储备物资增加所致。
5. 其他应收款较上年期末上升36.08%，原因业务往来款和备用金增加所致。
6. 存货较上年期末上升53.5%，原因为期末发出存货较年初增加且未到结账期。
7. 其他流动资产较上年期末上升30.32%，主要原因是待抵扣税金增加。
8. 长期股权投资较上年期末上升99.48%，原因新增联营企业投资。
9. 投资性房地产较上年期末下降45.42%，原因为自建厂房租赁减少所致。
10. 在建工程较上年期末上升86.13%，原因为新项目设备采购尚未验收。
11. 其他非流动资产较上年期末下降37.32%，原因为新项目设备预付及装修款减少。
12. 短期借款本年新增，原因为银行流动资金贷款增加所致。
13. 应付账款较上年期末上升62.67%，原因为备货采购增加所致。
14. 合同负债较上年期末上升62.1%，原因为新项目预收货款增加。
15. 应付职工薪酬较上年期末下降36.56%，原因为发放上年末预提年终奖所致。
16. 应交税费较上年期末上升160.64%，原因为部分公司半年度增值税和所得税较年初增加。
17. 其他应付款较上年期末下降39.98%，原因为预提费用减少。
18. 其他流动负债较上年期末下降69.68%，原因为非9+6银行已背书未到期的票据减少导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	174,209,504.61	—	206,522,182.04	—	-15.65%
营业成本	127,615,925.59	73.25%	130,439,642.20	63.16%	-2.16%
毛利率	26.75%	—	36.84%	—	—
税金及附加	590,642.14	0.34%	565,079.34	0.27%	4.52%
销售费用	7,229,180.48	4.15%	6,788,953.03	3.29%	6.48%
管理费用	15,122,404.11	8.68%	16,648,230.03	8.06%	-9.17%
研发费用	14,465,734.56	8.30%	12,335,530.27	5.97%	17.27%
财务费用	602,965.00	0.35%	-942,462.07	-0.46%	163.98%
其他收益	551,006.60	0.32%	3,328,450.69	1.61%	-83.45%
投资收益	3,037,105.45	1.74%	2,914,001.17	1.41%	4.22%
公允价值变动损益	41,900.00	0.02%		0.00%	
信用减值损失	242,932.58	0.14%	95,345.98	0.05%	154.79%

资产减值损失	-2,269,118.55	-1.30%	-379,498.19	-0.18%	497.93%
资产处置收益	-29,013.63	-0.02%	15,196.19	0.01%	-290.93%
营业利润	10,157,465.18	5.83%	46,660,705.08	22.59%	-78.23%
营业外收入	114,853.47	0.07%	635,128.45	0.31%	-81.92%
营业外支出	112,425.17	0.06%	258,896.60	0.13%	-56.58%
所得税费用	-624,907.66	-0.36%	7,612,488.96	3.69%	-108.21%
净利润	10,784,801.14	6.19%	39,424,447.97	19.09%	-72.64%

项目重大变动原因

1. 财务费用同比上升163.98%，主要为汇率变动导致汇兑损益增加所致。
2. 其他收益下降83.45%，政府补助下降所致。
3. 公允价值变动损益新增，原因为公司本年度新增衍生金融工具产生的公允价值变动收益。
4. 信用减值损失下降154.79%，应收账款坏账损失较同期下降所致。
5. 资产减值损失上升497.93%，由于计提存货跌价金额较上年上升所致。
6. 资产处置收益上升290.93%，由于固定资产报废处置形成的损失较上年上升所致。
7. 营业外收入下降81.92%，由于本期对供货商质量扣款等收入下降所致。
8. 营业外支出下降56.58%，由于罚款类支出减少所致。
9. 营业利润、所得税费用、净利润下降的原因由于本期营收及毛利下降所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	170,522,922.79	201,690,736.71	-15.45%
其他业务收入	3,686,581.82	4,831,445.33	-23.70%
主营业务成本	126,100,753.68	129,747,311.74	-2.81%
其他业务成本	1,515,171.91	692,330.46	118.85%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
消费电子功能性器件	151,610,807.23	112,077,971.50	26.08%	-17.71%	-4.22%	-10.41%
触控结构性器件	18,912,115.56	14,022,782.18	25.85%	8.33%	10.13%	-1.22%
其他业务收入	3,686,581.82	1,515,171.91	58.90%	-23.70%	118.85%	-26.77%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
境外	93,193,516.76	60,029,499.04	35.59%	-32.99%	-23.10%	-8.28%
境内	81,015,987.85	67,586,426.55	16.58%	20.10%	29.03%	-5.77%

收入构成变动的原因

境外三星终端客户消费递减，导致消费电子功能性器件营收递减;境内联想、华为等终端客户消费上升，导致境内营收上升。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,896,126.22	43,930,789.96	-38.78%
投资活动产生的现金流量净额	-9,811,896.74	16,797,170.94	-158.41%
筹资活动产生的现金流量净额	1,898,745.04	-1,072,767.74	276.99%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额下降：营收规模下降；2. 投资活动产生的现金流量净额下降理财收益下降；3. 筹资活动产生的现金流量净额增加：本年有银行短期借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
天津富禄通信技术有限公司	控股子公司	触控结构性器件的研发、生产及销售	96,304,485.42	45,632,323.59	24,897,155.67	19,621,426.73	756,159.98
东莞澳普林特精密	控股子公司	消费电子功能性器件的研发、	22,000,000.00	150,748,591.94	69,027,494.28	78,617,933.23	2,867,277.03

电 子 有 限 公 司	司	生 产 及 销 售					
苏 州 澳 普 林 特 精 密 电 子 有 限 公 司	控 股 子 公 司	消 费 电 子 功 能 性 器 件 的 研 发、 生 产 及 销 售	21,500,000.00	36,455,756.69	27,750,352.17	10,135,374.37	-693,335.06
澳 普 林 特 韩 国 有 限 公 司	控 股 子 公 司	消 费 电 子 功 能 性 器 件 和 触 控 结 构 性 器 件 相 关 新 产 品 的 开 发 和 新 技 术 的 研 究	756,850,000.00	15,611,034.88	14,822,609.15	3,927,333.37	703,144.95
澳 普 林 特 越 南 有 限 公 司	控 股 子 公 司	消 费 电 子 功 能 性 器 件 的 研 发、 生 产 及 销 售	7,050,000,000.00	9,365,582.40	6,872,995.00	581,747.16	-1,269,738.95

注 1：澳普林特韩国有限公司注册资本单位为韩元。

注 2：澳普林特越南有限公司注册资本单位为越南盾。

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行	银行理财产品	信银理财安盈象固收稳利三个月持有期 18 号	6,000,000	0	自有资金

宁波银行	银行理财产品	宁欣天天鑒金 现金管理类理 财产品 1 号-D 份额	208,852.59	0	自有资金
------	--------	-------------------------------------	------------	---	------

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 对关键审计事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、 企业社会责任

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人曹晓明，直接持有公司 5.79%股份，并通过澳普林特电子、创梦咨询合计控制公司 88.37%股份，与股东曹桂萌为一致行动人。实际控制人可能会利用其控制地位对公司经营决策、财务决策、重要人事任免和利润分配等实施不利影响，存在损害公司或公众投资者利益的风险。 应对措施：公司整体改制为股份有限公司后，建立了“三会一层”制度，并已制订了较为完善的相关管理制度及内部控制制度，公司治理得到规范和优化，公司后续将进一步优化公司内部治理，降低实际控制人控制不当的风险。
客户相对集中的风险	报告期内公司前五大客户销售金额占营业收入的比重为 63.29%。未来几年，若公司未能通过消费电子产品终端品牌商、零部件生产商、制造服务商的持续性考核，或者零部件生产商、制造服务商未能通过终端品牌商的持续性考核，或者行业景气度下降，则公司有可能出现来自重要客户订单减少的不利局面，进而对公司经营业绩造成较大影响。因此，公司面临因客户集中度相对较高可能导致的经营风险。 公司已经采取应对措施，通过拓宽产品范围、开拓新的客户领域予以应对客户集中的风险。如产品方面在折叠支撑、热管理方面加大研发力度使产品品类更多元化，技术更高端化。客户方面向电脑、服务器行业进军。以应对客户单一的风险。
汇率变动的风险	2025 年上半年公司外销收入为 9319.35 万元，占营业收入的比例为 53.50%。公司外销收入占比相对较高，外销结算货币主要为美元，美元兑人民币汇率波动将对公司外销收入和经营业绩带来一定程度的影响。报告期内美元兑人民币的结算汇率波动频繁，将对公司经营业绩产生较大影响。公司应对措施：通过掉期、定期存款、及时兑换等措施减少因为汇率波动带来的影

	响。
客户降价带来的利润降低	全球市场竞争激烈，造成客户方面不断有价格压力，报告期内终端客户三星对公司价格下调，造成公司整体利润下滑。公司应对措施：公司已经通过在高端制造、落地研发等方面开始布局，提升技术门槛锁定利润。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	500,000	189,228.29
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-

提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

天津搏飞科技发展有限公司（以下简称“搏飞科技”），位于天津市武清区武清开发区高新路7号，法定代表人曹力，注册资本1000万元人民币。公司实际控制人、董事长曹晓明任该公司监事。该公司由尚博医疗科技（天津）有限公司（以下简称“尚博医疗”）持股80%，天津浩博医疗科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“浩博医疗”）持股20%投资设立。

公司实际控制人曹晓明在尚博医疗持股36.67%；在浩博医疗持有40%份额。公司与搏飞科技发生关联租赁事项，交易内容为租赁房屋，搏飞科技向公司租赁房屋用于办公经营，公司将根据可供参考市场价格向其收取租金。

搏飞科技向公司租赁房屋用于办公经营，具有合理性和必要性。租赁的交易价格按照市场价格由双方协商确定，预计交易金额不超过50万元。不存在显失公允的情形，不存在通过关联交易向关联方输送利益或其他安排的情形，对公司的生产经营也无影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2018年10月公司建立的股权激励计划，激励对象包括公司的高级管理人员、核心人员以及公司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的全体员工。公司依据激励计划，由本公司控股股东澳普林特（天津）电子科技有限公司将其持有本公司的股份以有偿转让的方式转让给天津创梦企业管理咨询合伙企业，激励对象通过合伙企业间接持有本公司股权。截至到2025年6月30日持股平台持有公司股份2,500万股，持股人数为20人。

报告期内，该持股平台无新增激励人员，也无退出人员。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不侵占公司资金、资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺增减持合法合规	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺增减持合法合规	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	股份增持承诺	承诺增减持合法合规	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
董监高	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中
其他股东	2024 年 5 月 23 日	-	挂牌	减少或规范关联交易的承诺	承诺减少或规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,599,882	33.94%	0	26,599,882	33.94%
	其中：控股股东、实际控制人	14,374,091	18.34%	0	14,374,091	18.34%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,773,858	66.06%	0	51,773,858	66.06%
	其中：控股股东、实际控制人	29,882,275	38.13%	0	29,882,275	38.13%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		78,373,740	—	0	78,373,740	—
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	澳普林特电子	39,720,000	0	39,720,000	50.68%	26,480,000	13,240,000	0	0
2	创梦咨询	25,000,000	0	25,000,000	31.90%	16,666,667	8,333,333	0	0
3	曹桂萌	7,837,374	0	7,837,374	10.00%	5,224,916	2,612,458	0	0
4	曹晓明	4,536,366	0	4,536,366	5.79%	3,402,275	1,134,091	0	0
5	朱嘉	780,000	0	780,000	1.00%	0	780,000	0	0
6	陆斐岚	500,000	0	500,000	0.63%	0	500,000	0	0
合计		78,373,740	—	78,373,740	100%	51,773,858	26,599,882	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

曹晓明与曹桂萌系父女关系，曹晓明持有公司控股股东澳普林特电子 95.24%的股权，并任澳普林特电子执行董事、经理，澳普林特电子直接持有公司 50.68%的股权；

曹晓明持有创梦咨询 67.97%的出资份额，并担任创梦咨询的执行事务合伙人，创梦咨询直接持有公司 31.90%的股权；

除上述情形外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曹晓明	董事长、董事	男	1972年7月	2023年9月25日	2026年9月24日	4,536,366	0	4,536,366	5.7881%
陈彤	总经理、董事	男	1973年9月	2023年9月25日	2026年9月24日	0	0	0	0%
代景侠	副总经理、董事、董事会秘书	女	1975年10月	2023年9月25日	2026年9月24日	0	0	0	0%
朱胜利	独立董事	男	1975年5月	2023年9月25日	2026年9月24日	0	0	0	0%
苏丙军	独立董事	男	1966年10月	2023年9月25日	2025年8月7日	0	0	0	0%
赵耐	财务总监	女	1971年9月	2023年9月25日	2026年9月24日	0	0	0	0%
石晶	监事	男	1975年11月	2023年9月25日	2026年9月24日	0	0	0	0%
张树君	监事	男	1981年5月	2023年9月25日	2026年9月24日	0	0	0	0%
吕健	监事	男	1985年4月	2023年9月25日	2026年9月24日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长曹晓明系公司实际控制人，与公司控股股东澳普林特电子为一致行动人，曹晓明持有澳普林特电子 95.24%的股权并担任执行董事；做为普通合伙人在天津创梦企业管理咨询合伙企业（有限

合伙)持有 67.97%的股权。曹晓明与曹桂萌系父女关系。

公司董事、总经理陈彤持有澳普林特电子 2.38%的股权;在天津创梦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有 11.98%的股权。

公司董事、副总经理、董事会秘书代景侠持有澳普林特电子 2.38%的股权并担任监事。在天津创梦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有 4.66%的股权;

石晶通过天津创梦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.609%的股权;

吕健通过天津创梦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合计间接持有公司 0.374%的股权;

张树君通过天津创梦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)间接持有公司 0.268%的股权;

赵耐通过天津创梦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合计间接持有公司 0.046%的股权。

除此之外,董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	9	4	46
生产人员	301	56	39	318
销售人员	38	6	1	43
技术人员	70	5	2	73
财务人员	15	1	3	13
行政人员	18	2	1	19
员工总计	483	79	50	512

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注五、(一)	178,314,000.27	159,341,236.35
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	附注五、(二)	6,278,678.07	1,929,155.87
衍生金融资产		-	-
应收票据	附注五、(三)	3,418,449.39	12,138,729.58
应收账款	附注五、(四)	88,866,955.74	92,323,953.98
应收款项融资	附注五、(五)	5,416,642.58	895,225.95
预付款项	附注五、(六)	1,560,514.03	820,453.77
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注五、(七)	2,844,158.05	2,090,010.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、(八)	56,213,361.26	36,620,417.86
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	附注五、(九)	11,218,543.43	8,608,345.56
流动资产合计		354,131,302.82	314,767,529.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注五、(十)	3,586,758.49	1,798,022.53
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产	附注五、(十一)	1,451,422.34	2,659,260.39
固定资产	附注五、(十二)	70,465,512.31	70,905,986.55
在建工程	附注五、(十三)	3,479,404.62	1,869,299.42
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
使用权资产	附注五、(十四)	11,903,591.45	13,790,914.84
无形资产	附注五、(十五)	11,460,875.48	11,552,497.28
其中：数据资源		-	
开发支出		-	
其中：数据资源		-	
商誉		-	
长期待摊费用	附注五、(十六)	15,534,281.30	15,227,900.00
递延所得税资产	附注五、(十七)	5,138,603.68	4,509,300.99
其他非流动资产	附注五、(十八)	307,800.00	491,050.00
非流动资产合计		123,328,249.67	122,804,232.00
资产总计		477,459,552.49	437,571,761.45
流动负债：			
短期借款	附注五、(二十)	4,305,241.85	-
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	附注五、(二十一)	2,449,997.37	2,769,819.03
应付账款	附注五、(二十二)	91,915,945.93	56,506,088.25
预收款项		-	-
合同负债	附注五、(二十三)	1,069,903.13	660,026.55
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	附注五、(二)	6,402,061.23	10,090,816.28

	十四)		
应交税费	附注五、(二十五)	844,297.67	323,936.21
其他应付款	附注五、(二十六)	1,263,642.78	2,105,237.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金		-	
应付分保账款		-	
持有待售负债		-	
一年内到期的非流动负债		-	
其他流动负债	附注五、(二十七)	2,509,497.45	8,277,071.47
流动负债合计		110,760,587.41	80,732,995.51
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	附注五、(二十八)	12,285,268.67	14,423,324.92
长期应付款		-	
长期应付职工薪酬		-	
预计负债		-	
递延收益		-	
递延所得税负债	附注五、(十七)	2,238,798.50	2,318,282.47
其他非流动负债		-	
非流动负债合计		14,524,067.17	16,741,607.39
负债合计		125,284,654.58	97,474,602.90
所有者权益：			
股本	附注五、(二十九)	78,373,740.00	78,373,740.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、(三十)	98,906,475.72	98,051,304.40
减：库存股			
其他综合收益	附注五、(三十一)	177,497.13	-260,269.77
专项储备		-	

盈余公积	附注五、（三十二）	12,127,103.59	12,127,103.59
一般风险准备		-	
未分配利润	附注五、（三十三）	162,604,024.53	151,811,573.07
归属于母公司所有者权益合计		352,188,840.97	340,103,451.29
少数股东权益		-13,943.06	-6,292.74
所有者权益合计		352,174,897.91	340,097,158.55
负债和所有者权益合计		477,459,552.49	437,571,761.45

法定代表人：曹晓明

主管会计工作负责人：赵耐

会计机构负责人：邢冕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		163,383,879.48	142,683,543.32
交易性金融资产		30,500.00	-
衍生金融资产			
应收票据		536,495.13	390,249.16
应收账款	附注十四、（一）	5,331,900.57	22,340,038.03
应收款项融资		654,790.74	133,142.41
预付款项		1,042,475.79	121,783.30
其他应收款	附注十四、（一）	14,668,771.85	13,589,290.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,107,992.20	13,358,066.82
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		9,086,605.25	5,673,338.39
流动资产合计		213,843,411.01	198,289,451.93
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	附注十四、（三）	94,607,817.90	92,599,081.94

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,329,906.33	2,168,402.65
固定资产		29,909,970.60	28,120,771.71
在建工程		1,716,458.95	1,865,495.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,849,230.20	2,588,888.70
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,419,885.96	4,072,111.66
递延所得税资产		335,329.45	191,641.39
其他非流动资产			48,000.00
非流动资产合计		134,168,599.39	131,654,393.05
资产总计		348,012,010.40	329,943,844.98
流动负债：			
短期借款		4,305,241.85	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,449,997.37	2,769,819.03
应付账款		23,936,433.37	19,556,275.07
预收款项			
合同负债		268,115.13	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,091,375.96	5,954,740.47
应交税费		23,246.83	24,064.18
其他应付款		26,398,303.19	23,588,140.63
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			
其他流动负债		547,430.10	390,249.16
流动负债合计		61,020,143.80	52,283,288.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			-
负债合计		61,020,143.80	52,283,288.54
所有者权益：			
股本		78,373,740.00	78,373,740.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		95,592,754.07	94,737,582.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,127,103.59	12,127,103.59
一般风险准备			
未分配利润		100,898,268.94	92,422,130.10
所有者权益合计		286,991,866.60	277,660,556.44
负债和所有者权益合计		348,012,010.40	329,943,844.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入	附注五、 (三十四)	174,209,504.61	206,522,182.04
其中：营业收入		174,209,504.61	206,522,182.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,626,851.88	165,834,972.80
其中：营业成本	附注五、 (三十四)	127,615,925.59	130,439,642.20
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	附注五、 (三十五)	590,642.14	565,079.34
销售费用	附注五、 (三十六)	7,229,180.48	6,788,953.03
管理费用	附注五、 (三十七)	15,122,404.11	16,648,230.03
研发费用	附注五、 (三十八)	14,465,734.56	12,335,530.27
财务费用	附注五、 (三十九)	602,965.00	-942,462.07
其中：利息费用		276,134.98	36,193.59
利息收入		183,928.23	119,881.14
加：其他收益	附注五、 (四十)	551,006.60	3,328,450.69
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (四十一)	3,037,105.45	2,914,001.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (四十二)	41,900.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 (四十三)	242,932.58	95,345.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 (四十四)	-2,269,118.55	-379,498.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 (四十五)	-29,013.63	15,196.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,157,465.18	46,660,705.08
加：营业外收入	附注五、 (四十六)	114,853.47	635,128.45
减：营业外支出	附注五、 (四十七)	112,425.17	258,896.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,159,893.48	47,036,936.93
减：所得税费用	附注五、 (四十八)	-624,907.66	7,612,488.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,784,801.14	39,424,447.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,784,801.14	39,424,447.97

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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-7,650.32	-21,553.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,792,451.46	39,446,001.27
六、其他综合收益的税后净额		437,766.90	-90,123.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		437,766.90	-90,123.80
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		437,766.90	-90,123.80
（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		437,766.90	-90,123.80
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,222,568.04	39,334,324.17
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,230,218.36	39,355,877.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-7,650.32	-21,553.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.50
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.50

法定代表人：曹晓明

主管会计工作负责人：赵耐

会计机构负责人：邢冕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业收入	附注十四、 （四）	74,415,112.26	127,622,811.82
减：营业成本		46,854,125.27	70,827,013.09
税金及附加		179,303.83	166,912.21
销售费用		1,928,307.05	2,964,293.40

管理费用		8,881,575.64	7,193,798.67
研发费用		10,922,414.41	8,770,948.55
财务费用		300,269.60	-428,958.08
其中：利息费用		19,912.22	
利息收入		172,775.49	
加：其他收益		59,439.37	2,839,053.91
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十四、 （五）	2,919,123.52	2,836,927.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		30,500.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		599,348.01	198,720.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-599,146.42	-501,978.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-28,839.31	5,500.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,329,541.63	43,507,028.35
加：营业外收入		2,909.15	586,591.76
减：营业外支出			516.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,332,450.78	44,093,103.83
减：所得税费用		-143,688.06	7,105,651.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,476,138.84	36,987,452.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,476,138.84	36,987,452.34
（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		8,476,138.84	36,987,452.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,139,797.06	206,604,883.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,645,076.53	1,762,404.39
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 （四十九）	726,866.51	4,689,498.57
经营活动现金流入小计		168,511,740.10	213,056,786.06
购买商品、接受劳务支付的现金		95,052,715.41	124,984,652.06
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		37,209,357.35	29,495,543.26
支付的各项税费		2,569,698.46	2,463,675.28
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 （四十九）	6,783,842.66	12,182,125.50
经营活动现金流出小计		141,615,613.88	169,125,996.10
经营活动产生的现金流量净额		26,896,126.22	43,930,789.96
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			8,000,012.32
取得投资收益收到的现金		3,048,369.49	3,133,952.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注五、 (四十九)	30,360,000.00	69,860,000.00
投资活动现金流入小计		33,408,369.49	80,993,964.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,790,266.23	2,834,477.40
投资支付的现金		1,800,000.00	2,522,173.20
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			3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	附注五、 (四十九)	34,630,000.00	55,840,142.88
投资活动现金流出小计		43,220,266.23	64,196,793.48
投资活动产生的现金流量净额		-9,811,896.74	16,797,170.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			50,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,302,089.51	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,302,089.51	50,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、 (四十九)	2,403,344.47	1,122,767.74
筹资活动现金流出小计		2,403,344.47	1,122,767.74
筹资活动产生的现金流量净额		1,898,745.04	-1,072,767.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-426,476.60	980,067.73
五、现金及现金等价物净增加额		18,556,497.92	60,635,260.89
加：期初现金及现金等价物余额		159,341,236.35	107,506,394.82
六、期末现金及现金等价物余额		177,897,734.27	168,141,655.71

法定代表人：曹晓明

主管会计工作负责人：赵耐

会计机构负责人：邢冕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,598,133.08	136,621,720.61
收到的税费返还		116,167.46	87,924.76
收到其他与经营活动有关的现金		5,272,053.42	13,996,621.70
经营活动现金流入小计		97,986,353.96	150,706,267.07
购买商品、接受劳务支付的现金		53,218,509.68	73,033,336.44
支付给职工以及为职工支付的现金		15,948,256.30	11,091,637.26
支付的各项税费		1,714,043.25	421,562.27
支付其他与经营活动有关的现金		9,044,515.56	15,549,429.74
经营活动现金流出小计		79,925,324.79	100,095,965.71
经营活动产生的现金流量净额		18,061,029.17	50,610,301.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,930,387.56	3,056,851.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			60,280,000.00
投资活动现金流入小计		2,930,387.56	63,336,851.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,264,344.19	1,597,256.19
投资支付的现金		2,020,000.00	49,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,284,344.19	53,997,256.19
投资活动产生的现金流量净额		-1,353,956.63	9,339,595.62
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		4,302,089.51	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,302,089.51	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		4,302,089.51	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-516,732.69	500,278.51
五、现金及现金等价物净增加额		20,492,429.36	60,450,175.49

加：期初现金及现金等价物余额		142,683,543.32	93,406,008.56
六、期末现金及现金等价物余额		163,175,972.68	153,856,184.05

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

天津澳普林特科技股份有限公司
财务报表附注 2025 年 1-6 月份
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

天津澳普林特科技股份有限公司(前身为天津澳普林特通讯器材组件有限公司,以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2006 年 12 月 28 日,公司统一社会信用代码是 911202227949967343。根据协议、章程的规定,本公司申请登记的初始注册资本为 100,000.00 美元,由股东于 2007 年 5 月 31 日之前一次缴足。

经过历次增资和股权变更,截至 2025 年 6 月 30 日,本公司注册资本和股本均为 78,373,740 元,公司的股东及股权结构如下:

单位: 元			
序号	股东姓名	出资额(人民币)	持股比例(%)
1	澳普林特(天津)电子科技有限公司	39,720,000	50.6803
2	天津创梦企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	25,000,000	31.8984
3	曹桂萌	7,837,374	10.0000
4	曹晓明	4,536,366	5.7881
5	朱嘉	780,000	0.9952
6	陆斐岚	500,000	0.6380
合计		78,373,740	100.0000

公司经营范围:生产、销售通讯器材精密组件、电磁屏蔽设备、辐射防护材料及其器件、导热材料及其器件、导电材料及其器材、绝缘材料及其器件以及上述产品的电子辅料;并提供技术咨询服务;自有房屋和机械设备租赁(融资租赁除外);电子元件及组件的批发、零售、进出口、佣金代理(拍卖除外);电子材料技术的开发、转让,化工产品(危险化学品、易制毒化学品除外)销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动);注册地址:天津市武清区新技术产业园区武清开发区高新路 7 号;法定代表人:曹晓明;营业期限:2006-12-28 至无固定期限。

本公司系在全国中小企业股份转让系统创新层挂牌的公司,证券代码为 874683,本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 26 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,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净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（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。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（十） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）对于应收票据，如果为商业承兑汇票，计提政策与应收账款一致，如果为银行承兑汇票，具有较低的信用风险，本集团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，不计提预期信用损失；

（2）对于应收账款、其他应收款等应收款项，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	确定组合依据
组合 1：账龄风险组合	除关联方组合、单项金额重大并已单项计提坏账准备、单项金额虽不重大但已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内关联方款项

对于划分为组合 1 的应收款项，本集团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：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

对于划分为组合 2 的应收款项，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

（十一）存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（三）十、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；按照

被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,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。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

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,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、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	20	3	4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.7-19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已

经开始。

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，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

2、 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（年）	依据
土地使用权	50	预计可使用年限与法律法规孰低原则
软件	5	预计可使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：长期待摊费用在受益期内平均摊销，摊销期限一般为5年。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时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。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十五) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时

确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按

照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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，本公司为主要责任人，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。

2、 具体收入确认原则

（1）国内销售业务：公司发出产品，客户检验（或上线生产）合格，双方每月定期进行对账，核对发出产品数量、单价、金额、品种等，经双方确认无误

后根据对账单确认收入；

(2) 出口销售业务：公司发出产品，完成报关手续后根据报关单确认收入。

(二十七) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用

权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资

产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（三十一） 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十二） 其他重要会计政策和会计估计

无。

（三十三） 主要会计估计及判断

无。

（三十四） 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1

月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况

和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
新租赁调整	递延所得税资产	23,272.83	
	年初未分配利润	-23,272.83	

（3）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，

仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。

- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

（4）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据

资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

2、 重要会计估计变更

无。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2025 年 1-6 月	2024 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%	13%、6%

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	
	2025 年 1-6 月	2024 年度
天津澳普林特科技股份有限公司	15%	15%
东莞澳普林特精密电子有限公司	25%	25%
北京澳普林特精密电子有限公司	25%	25%
苏州澳普林特精密电子有限公司	20%	20%
铂优(苏州)新材料有限公司	20%	20%
天津富禄通信技术有限公司	15%	15%
澳普林特香港投资有限公司	16.50%	16.50%
AUSP KOREA CO.,LTD.	10%	10%
AUSP VINA CO.,LTD	22%	22%
深圳澳威热技术有限公司	25%	25%

备注：AUSPKOREA CO.,LTD.和 AUSP VINA CO.,LTD 分别为境外韩国及越南公司，执行注册地税率。

(二) 税收优惠

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》以及《高新技术企业认定管理工作指引》规定，经认定的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税；企业研究开发投入可以进行研发费用确认享受所得税前加计扣除优惠政策。

天津澳普林特科技股份有限公司于 2021 年 10 月 09 日、2024 年 12 月 3 日取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号分别为：GR20212000967、GR202412003198，适用 15%的所得税税率；

天津富禄通信技术有限公司分别于 2020 年 12 月 1 日、2023 年 12 月 8 日取得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，证书编号分别为：GR202012002700、GR202312001285，适用 15%的所得税税率。

2、根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，天津澳普下属子公司苏州澳普林特精密电子有限公司、铂优(苏州)新材料有限公司 2025 年 1-6 月适用 5%的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2025.6.30	2024.12.31
库存现金	52,231.09	107,279.36
银行存款	177,845,503.18	159,233,956.99
其他货币资金	416,266.00	
合计	178,314,000.27	159,341,236.35

(二) 交易性金融资产

项目	2025.6.30	2024.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,278,678.07	1,929,155.87
其中：理财产品	6,236,778.07	1,929,155.87
衍生金融资产	41,900.00	
合计	6,278,678.07	1,929,155.87

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
银行承兑汇票	3,113,135.20	11,841,868.39
商业承兑汇票	321,383.36	312,485.46
小计	3,434,518.56	12,154,353.85
减：坏账准备	16,069.17	15,624.27
合计	3,418,449.39	12,138,729.58

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,434,518.56	100.00	16,069.17	0.47	3,418,449.39
其中：					
商业承兑汇票	321,383.36		16,069.17	5.00	305,314.19
银行承兑汇票	3,113,135.20				3,113,135.20
合计	3,434,518.56	100.00	16,069.17		3,418,449.39

2024 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	12,154,353.85	100.00	15,624.27	0.13	12,138,729.58
其中：					
商业承兑汇票	312,485.46		15,624.27	5.00	296,861.19
银行承兑汇票	11,841,868.39				11,841,868.39
合计	12,154,353.85	100.00	15,624.27		12,138,729.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	321,383.36	16,069.17	5.00	312,485.46	15,624.27	5.00
合计	321,383.36	16,069.17		312,485.46	15,624.27	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑 汇票	15,624.27	16,069.17	15,624.27			16,069.17
合计	15,624.27	16,069.17	15,624.27			16,069.17

4、 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

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	期末终止 确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确 认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2721490.22		7,943,840.02
商业承兑汇票				247,428.00
合计		2,721,490.22		8,191,268.02

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	93,471,743.75	97,013,323.97
1 至 2 年	166,776.38	179,218.01
2 至 3 年	12,272.27	
小计	93,650,792.40	97,192,541.98
减：坏账准备	4,783,836.66	4,868,588.00
合计	88,866,955.74	92,323,953.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	91,146.20	0.10	91,146.20	100.00	
其中：					
单项计提	91,146.20	0.10	91,146.20	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	93,559,646.20	99.90	4,692,690.46	5.02	88,866,955.74
其中：					
账龄组合	93,559,646.20	99.90	4,692,690.46	5.02	88,866,955.74
合计	93,650,792.40	100.00	4,783,836.66		88,866,955.74

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
天津三一友泰科技 有限公司	91,146.20	91,146.20	100.00	正在法律诉讼 中，预计无法收 回

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
合计	91,146.20	91,146.20		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	93,380,597.55	4,669,876.69	5.00	97,013,323.97	4,850,666.20	5.00
1-2年	166,776.38	16,677.64	10.00	179,218.01	17,921.80	10.00
2-3年	12,272.27	6,136.14	50.00			
合计	93,559,646.20	4,692,690.46		97,192,541.98	4,868,588.00	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,868,588.00		175,897.54			4,692,690.46
单项计提		91,146.20				91,146.20
合计	4,868,588.00	91,146.20	175,897.54			4,783,836.66

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

单位名称	2025.6.30
------	-----------

	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
东莞华贝电子科技 有限公司	15,992,415.99		15,992,415.99	17.08	799,620.80
摩托罗拉（武汉） 移动技术通信有限 公司	11,719,767.79		11,719,767.79	12.51	585,988.39
鸿富锦精密电子 （烟台）有限公司	7,680,758.08		7,680,758.08	8.20	384,037.90
深圳富泰宏精密工 业有限公司	6,976,014.70		6,976,014.70	7.45	348,800.74
Compal (Vietnam) Co., Ltd.	6,639,253.67		6,639,253.67	7.09	331,962.68
合计	49,008,210.23		49,008,210.23	52.33	2,450,410.51

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
银行承兑汇票	5,416,642.58	895,225.95
合计	5,416,642.58	895,225.95

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

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑 汇票	18,779,870.14		21,023,511.43	
合计	18,779,870.14		21,023,511.43	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2025.6.30		2024.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,560,514.03	100.00	820,453.77	100.00
合计	1,560,514.03	100.00	820,453.77	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2025.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京佳数互通科技有限公司	809,999.98	51.91
奥钢联精密带钢贸易（苏州）有限公司	338,402.12	21.69
ICS	108,725.10	6.97
天津市奥轩钢铁有限公司	53,901.00	3.45
廊坊市荣昌五金模具有限公司	34,858.41	2.23

预付对象	2025.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	1,345,886.61	86.25

(七) 其他应收款

项目	2025.6.30	2024.12.31
其他应收款项	2,844,158.05	2,090,010.53
合计	2,844,158.05	2,090,010.53

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	2,491,918.06	1,631,933.41
1 至 2 年	248,984.33	278,162.00
2 至 3 年	505,500.00	751,363.00
3 年以上	537,912.90	527,335.50
小计	3,784,315.29	3,188,793.91
减：坏账准备	940,157.24	1,098,783.38
合计	2,844,158.05	2,090,010.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	198,350.00	5.24	198,350.00	100.00	
其中：					
单项计提	198,350.00	5.24	198,350.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,585,965.29	94.76	741,807.24	20.69	2,844,158.05

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：					
账龄组合	3,585,965.29	94.76	741,807.24	20.69	2,844,158.05
合计	3,784,315.29	100.00	940,157.24		2,844,158.05

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
智联新能源产业（苏州）有限公司	198,350.00	198,350.00	100.00	正在法律诉讼中，预计无法收回
合计	198,350.00	198,350.00		

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	其他应收款 项	坏账准备	计提比 例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比 例（%）
1 年以内	2,491,918.06	124,595.91	5.00	1,904,863.41	95,243.18	5.00
1-2 年	248,984.33	24,898.43	10.00	5,232.00	523.20	10.00
2-3 年	505,500.00	252,750.00	50.00	551,363.00	275,681.50	50.00
3 年以上	339,562.90	339,562.90	100.00	527,335.50	527,335.50	100.00
合计	3,585,965.29	741,807.24		2,988,793.91	898,783.38	

（3）坏账准备计提情况

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)	
2024.12.31 余额	898,783.38		200,000.00	1,098,783.38
2024.12.31 余额在本期	898,783.38		200,000.00	1,098,783.38
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	156,976.14		1,650.00	158,626.14
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.6.30 余额	741,807.24		198,350.00	940,157.24

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额	2025.6.30
----	------------	--------	-----------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	200,000.00		1,650.00			198,350.00
账龄组合	898,783.38		156,976.14			741,807.24
合计	1,098,783.38		158,626.14			940,157.24

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2025.6.30	2024.12.31
往来款	319,820.22	48,396.15
保证金\押金\备用金	3,134,425.56	2,818,069.48
代扣代缴	240,079.60	235,703.28
房租款	86,625.00	86,625.00
合计	3,780,950.38	3,188,793.91

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
东莞市横沥镇新城工业发展有限公司	押金	634,050.30	1 年以内	16.75	31,702.52
华勤技术股份有限公司	保证金	500,000.00	2-3 年	13.21	250,000.00
北京钛方科技有限责任公司	往来款	319,820.22	1 年以内	8.45	15,991.01
최연수 (崔长寿)	押金	265,000.00	3 年以上	7.00	265,000.00
苏州苏高新科技产业发展有限公司	保证金	231,157.95	1 年以内	6.11	2,311.58
合计		1,950,028.47		51.52	565,005.11

(八) 存货

1、 存货分类

类别	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面价值
原材 料	13,978,144.05	1,901,015.13	12,077,128.92	10,522,636.16	1,229,408.37	9,293,227.79
库存 商品	15,550,788.23	5,144,183.92	10,406,604.31	13,426,851.94	4,036,156.22	9,390,695.72
发出 商品	31,045,661.37		31,045,661.37	14,986,673.68		14,986,673.68
在产 品	2,618,728.02		2,618,728.02	2,949,820.67		2,949,820.67
半成 品	65,238.64		65,238.64			
合计	63,258,560.31	7,045,199.05	56,213,361.26	41,885,982.45	5,265,564.59	36,620,417.86

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	2024.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2025.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,229,408.37	899,160.18		227,553.42		1,901,015.13
库存商品	4,036,156.22	1,369,958.37		261,930.67		5,144,183.92
合计	5,265,564.59	2,269,118.55		489,484.09		7,045,199.05

(九) 其他流动资产

项目	2025.6.30	2024.12.31
待抵扣税金	10,552,574.72	7,679,422.92
预付采暖费		138,869.53
其他	665,968.71	790,053.11
合计	11,218,543.43	8,608,345.56

(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动								2025.6.30	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
1. 联营企业												
深圳臻澳碳纤科技有限公司		255,641.59										255,641.59
天津优达商信私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,798,022.53		1,800,000.00		-11,264.04						3,586,758.49	
小计	1,798,022.53	255,641.59	1,800,000.00		-11,264.04						3,586,758.49	255,641.59
合计	1,798,022.53	255,641.59	1,800,000.00		-11,264.04						3,586,758.49	255,641.59

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2024.12.31	10,210,624.33	10,210,624.33
(2) 本期增加金额	1,490,741.03	1,490,741.03
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	1,490,741.03	1,490,741.03
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额	7,254,774.31	7,254,774.31
—处置		
—转回固定资产	7,254,774.31	7,254,774.31
(4) 2025.6.30	4,446,591.05	4,446,591.05
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 2024.12.31	7,551,363.94	7,551,363.94
(2) 本期增加金额	1,480,626.36	1,480,626.36
—计提或摊销	111,401.34	111,401.34
—存货\固定资产\在建工程转入	1,369,225.02	1,369,225.02
(3) 本期减少金额	6,036,821.59	6,036,821.59
—处置		
—转回固定资产	6,036,821.59	6,036,821.59
(4) 2025.6.30	2,995,168.71	2,995,168.71
3. 减值准备		
(1) 2024.12.31		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 2025.6.30		
4. 账面价值		
(1) 2025.6.30 账面价值	1,451,422.34	1,451,422.34
(2) 2024.12.31 账面价值	2,659,260.39	2,659,260.39

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2025.6.30	2024.12.31
固定资产	70,465,512.31	70,905,986.55
合计	70,465,512.31	70,905,986.55

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2024.12.31	68,975,670.54	109,720,580.3 1	3,052,994.07	2,728,426.2 2	3,555,805.39	188,033,476. 53
(2) 本期增加 金额	7,254,774.31	3,943,300.11	125,975.43	174,498.22	-	11,498,548.0 7
—购置	-	3,943,300.11	125,975.43	174,498.22	-	4,243,773.76
—在建工 程转入	-	-	-	-	-	-
—投资性 房地产转回	7,254,774.31	-	-	-	-	7,254,774.31
(3) 本期减少 金额	1,490,741.03	1,019,583.18	19,632.68	42,722.01	-	2,572,678.90
—处置或 报废	-	1,019,583.18	19,632.68	42,722.01	-	1,081,937.87
—投资性 房地产转出	1,490,741.03	-	-	-	-	1,490,741.03
(4) 2025.6.30	74,739,703.82	112,644,297.2 4	3,159,336.82	2,860,202.4 3	3,555,805.39	196,959,345. 70
2. 累计折旧						
(1) 2024.12.31	44,891,615.63	66,482,551.91	1,974,912.53	1,344,952.2 2	2,433,457.69	117,127,489. 98
(2) 本期增加 金额	7,158,467.65	3,668,894.64	234,827.20	186,849.71	188,337.66	11,437,376.8 7
—计提	1,121,646.06	3,668,894.64	234,827.20	186,849.71	188,337.66	5,400,555.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	运输设备	合计
—投资性 房地产转回	6,036,821.59	-	-	-	-	6,036,821.59
(3) 本期减少 金额	1,369,225.02	664,432.11	19,043.69	18,332.64	-	2,071,033.46
—处置或 报废	-	664,432.11	19,043.69	18,332.64	-	701,808.44
—投资性 房地产转出	1,369,225.02	-	-	-	-	1,369,225.02
(4) 2025.6.30	50,680,858.26	69,487,014.44	2,190,696.04	1,513,469.2 9	2,621,795.35	126,493,833. 39
3. 减值准备						
(1) 2024.12.31						
(2) 本期增加 金额						
—计提						
(3) 本期减少 金额						
—处置或 报废						
(4) 2025.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2025.6.30 账面价值	24,058,845.56	43,157,282.79	968,640.78	1,346,733.1 4	934,010.04	70,465,512.3 1
(2) 2024.12.31 账面价值	24,084,054.91	43,238,028.40	1,078,081.54	1,383,474.0 0	1,122,347.70	70,905,986.5 5

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项	2025.6.30	2024.12.31
---	-----------	------------

目	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,479,404.62		3,479,404.62	1,869,299.42		1,869,299.42
合计	3,479,404.62		3,479,404.62	1,869,299.42		1,869,299.42

2、 在建工程情况

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程 ---机器设备采购	3,479,404.62		3,479,404.62	1,869,299.42		1,869,299.42
合计	3,479,404.62		3,479,404.62	1,869,299.42		1,869,299.42

(十四) 使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2024.12.31 余额	23,569,725.26	23,569,725.26
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
—企业合并增加		
—重估调整		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2025.6.30 余额	23,569,725.26	23,569,725.26
2. 累计折旧		
（1）2024.12.31 余额	9,778,810.42	9,778,810.42
（2）本期增加金额	1,887,323.39	1,887,323.39
—计提	1,887,323.39	1,887,323.39
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2025.6.30 余额	11,666,133.81	11,666,133.81
3. 减值准备		
（1）2024.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2025.6.30 余额		
4. 账面价值		
（1）2025.6.30 账面价值	11,903,591.45	11,903,591.45
（2）2024.12.31 账面价值	13,790,914.84	13,790,914.84

(十五) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2024.12.31	15,722,609.36	3,390,788.03	19,113,397.39
(2) 本期增加金额		383,594.92	383,594.92
—购置		383,594.92	383,594.92
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2025.6.30	15,722,609.36	3,774,382.95	19,496,992.31
2. 累计摊销			
(1) 2024.12.31	5,120,785.58	2,440,114.53	7,560,900.11
(2) 本期增加金额	284,756.05	190,460.67	475,216.72
—计提	284,756.05	190,460.67	475,216.72
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2025.6.30	5,405,541.63	2,630,575.20	8,036,116.83
3. 减值准备			
(1) 2024.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 2025.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2025.6.30 账面价值	10,317,067.73	1,143,807.75	11,460,875.48

项目	土地使用权	专利权	合计
(2) 2024.12.31 账面价值	10,601,823.78	950,673.50	11,552,497.28

(十六) 长期待摊费用

项目	2024.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025.6.30
装修维护费	15,150,584.87	2,908,244.75	2,588,893.01		15,469,936.62
厂区更新改造 费	77,315.13	26,106.19	39,076.64		64,344.68
合计	15,227,900.00	2,934,350.94	2,627,969.65		15,534,281.30

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	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	12,586,941.73	2,237,199.94	11,140,384.57	1,947,437.63
可抵扣亏损	23,587,589.35	2,745,687.71	20,274,228.16	2,313,020.81
内部交易未实现及其他	652,309.24	155,716.03	1,016,061.40	248,842.55
合计	36,826,840.31	5,138,603.68	32,430,674.13	4,509,300.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,925,323.33	2,238,798.50	15,455,216.47	2,318,282.47
合计	14,925,323.33	2,238,798.50	15,455,216.47	2,318,282.47

(十八) 其他非流动资产

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及装修款	307,800.00		307,800.00	491,050.00		491,050.00
合计	307,800.00		307,800.00	491,050.00		491,050.00

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025.6.30		2024.12.31	
	账面余额	受限类型	账面余额	受限类型
货币资金	416,266.00	掉期保证金		
货币资金				
应收票据	2,721,490.22	未终止确认的票据	8,191,268.02	未终止确认的票据
固定资产	27,033,414.32	应付票据房产抵押	27,033,414.32	应付票据房产抵押
投资性房地产	2,955,850.02	应付票据房产抵押	2,955,850.02	应付票据房产抵押
固定资产	35,012,562.02	短期借款房产抵押		
投资性房地产	1,490,741.03	短期借款房产抵押		
合计	66,908,833.39		38,180,532.36	

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2025.6.30	2024.12.31
抵押借款	4,305,241.85	
合计	4,305,241.85	

(二十一) 应付票据

种类	2025.6.30	2024.12.31
银行承兑汇票	2,449,997.37	2,769,819.03
合计	2,449,997.37	2,769,819.03

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2025.6.30	2024.12.31
货款	91,915,945.93	56,506,088.25
合计	91,915,945.93	56,506,088.25

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2025.6.30	2024.12.31
预收货款	1,069,903.13	660,026.55
合计	1,069,903.13	660,026.55

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
----	------------	------	------	-----------

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
短期薪酬	10,073,554.79	30,928,174.88	34,613,274.81	6,388,454.86
离职后福利-设定提存计划	17,261.49	2,592,427.42	2,596,082.54	13,606.37
合计	10,090,816.28	33,973,831.92	37,662,586.97	6,402,061.23

2、 短期薪酬列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	9,857,272.45	27,562,504.37	31,290,031.48	6,129,745.33
(2) 职工福利费	146,126.85	1,228,544.79	1,162,842.34	211,829.30
(3) 社会保险费	10,186.53	1,451,414.30	1,453,437.76	8,163.07
其中：医疗保险费	9,415.35	1,258,988.36	1,260,981.96	7,421.75
工伤保险费	447.47	106,948.31	106,978.13	417.65
生育保险费	323.71	85,477.63	85,477.67	323.67
.....				
(4) 住房公积金	3,736.00	592,594.00	592,480.00	3,850.00
(5) 工会经费和职工教育经费	56,232.96	93,117.43	114,483.23	34,867.16
合计	10,073,554.79	30,928,174.88	34,613,274.81	6,388,454.86

3、 设定提存计划列示

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
基本养老保险	16,738.40	2,500,365.46	2,503,909.78	13,194.08
失业保险费	523.09	92,061.96	92,172.76	412.29
合计	17,261.49	2,592,427.42	2,596,082.54	13,606.37

(二十五) 应交税费

税费项目	2025.6.30	2024.12.31
增值税	477,906.70	69,525.54
印花税	68,038.59	60,059.96
企业所得税	227,699.80	169,962.17
个人所得税	6,947.89	7,225.11
城市维护建设税	32,047.40	10,012.00
房产税		
教育费附加	17,243.93	4,290.86

地方教育费附加	14,413.36	2,860.57
合计	844,297.67	323,936.21

(二十六) 其他应付款

项目	2025.6.30	2024.12.31
往来款	1,263,642.78	2,105,237.72
合计	1,263,642.78	2,105,237.72

(二十七) 其他流动负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
待转销项税额	88,387.41	85,803.45
已背书未到期的票据	2,421,110.04	8,191,268.02
合计	2,509,497.45	8,277,071.47

(二十八) 租赁负债

项目	2025.6.30	2024.12.31
房屋租赁	12,285,268.67	14,423,324.92
合计	12,285,268.67	14,423,324.92

(二十九) 股本

项目	2024.12.31	本期变动增（+）减（-）					2025.6.30
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	78,373,740.00						78,373,740.00

(三十) 资本公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
资本溢价（股本溢价）	83,772,593.70			83,772,593.70

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
其他资本公积	14,278,710.70	855,171.32		15,133,882.02
合计	98,051,304.40	855,171.32		98,906,475.72

(三十一) 其他综合收益

项目	2024.12.31	本期发生额						2025.6.30
		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：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转 入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-260,269.77	437,766.90			437,766.90			177,497.13
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

项目	2024.12.31	本期发生额						2025.6.30
		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：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：其他综合 收益当期转 入留存收益	
外币财务报表折算差额	-260,269.77	437,766.90			437,766.90			177,497.13
其他综合收益合计	-260,269.77	437,766.90			437,766.90			177,497.13

(三十二) 盈余公积

项目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.6.30
法定盈余公积	12,127,103.59			12,127,103.59
合计	12,127,103.59			12,127,103.59

(三十三) 未分配利润

项目	2025 年 1-6 月
调整前上年年末未分配利润	151,811,573.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后年初未分配利润	151,811,573.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,792,451.46
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	162,604,024.53

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,522,922.79	126,100,753.68	201,690,736.71	129,747,311.74
其他业务	3,686,581.82	1,515,171.91	4,831,445.33	692,330.46
合计	174,209,504.61	127,615,925.59	206,522,182.04	130,439,642.20

(三十五) 税金及附加

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
城市维护建设税	138,608.61	84,653.21
教育费附加	64,790.50	39,464.13
地方教育费附加	43,193.67	26,309.42
房产税	220,469.79	273,556.12
环境保护税、车船税	4,298.19	4,544.37
土地使用税	11,419.28	29,586.15
印花税	107,862.10	106,965.94
合计	590,642.14	565,079.34

(三十六) 销售费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
职工薪酬	5,970,340.93	4,380,816.54
业务推广费	647,652.46	626,522.99
办公差旅费	598,663.60	1,763,020.79
折旧、摊销	12,523.49	18,592.71
合计	7,229,180.48	6,788,953.03

(三十七) 管理费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
职工薪酬	7,556,049.20	7,364,518.50
股权激励费	855,171.32	855,171.32
折旧、摊销	2,012,941.48	3,011,543.71

办公费	2,457,949.10	2,071,010.51
租赁物业费	659,604.39	625,822.87
中介服务费	890,962.32	2,187,949.74
交通差旅费	323,514.43	257,179.28
业务招待费	366,211.88	275,034.11
合计	15,122,404.11	16,648,230.03

(三十八) 研发费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
人员人工	6,517,660.05	5,394,847.29
直接投入	5,778,822.82	3,073,266.22
折旧与摊销	1,415,844.20	1,136,143.77
其他	753,407.48	2,731,272.99
合计	14,465,734.56	12,335,530.27

(三十九) 财务费用

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
利息费用	276,134.98	36,193.59
减：利息收入	183,928.23	119,881.14
汇兑损益	465,963.26	-933,559.41
手续费及其他	44,794.99	74,784.89
合计	602,965.00	-942,462.07

(四十) 其他收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
政府补助	201,722.34	2,898,320.31
进项税加计抵减	315,293.70	406,724.87
代扣个人所得税手续费	33,990.56	23,405.51
合计	551,006.60	3,328,450.69

(四十一) 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-11,264.04	-107,366.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,048,369.49	3,021,367.80
合计	3,037,105.45	2,914,001.17

(四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
交易性金融资产	41,900.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	41,900.00	
合计	41,900.00	

(四十三) 信用减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
应收票据坏账损失	444.9	478,058.29
应收账款坏账损失	-84,751.34	-300,917.32
其他应收款坏账损失	-158,626.14	-272,486.95
合计	-242,932.58	-95,345.98

(四十四) 资产减值损失

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,269,118.55	379,498.19
长期股权投资减值损失		
合计	2,269,118.55	379,498.19

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
资产处置收益	-29,013.63	15,196.19	-29,013.63	15,196.19
合计	-29,013.63	15,196.19	-29,013.63	15,196.19

(四十六) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
质量扣款		586,591.76		586,591.76
其他	114,853.47	48,536.69	114,853.47	48,536.69
合计	114,853.47	635,128.45	114,853.47	635,128.45

(四十七) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
盘亏损失	-	20044.86	-	20044.86
其他	75,501.34	228596.18	75,501.34	228596.18
非流动资产毁损报废损失	36,923.83	10255.56	36,923.83	10255.56
合计	112,425.17	258,896.60	112,425.17	258,896.60

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
当期所得税费用	83,879.00	7,961,535.69
递延所得税费用	-708,786.66	-349,046.73
合计	-624,907.66	7,612,488.96

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025 年 1-6 月
利润总额	10,159,893.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,523,984.02
子公司适用不同税率的影响	198,717.16
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	225,162.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	320,560.85
研发加计扣除	-2,893,331.83
税率变化的影响	
其他	
所得税费用	-624,907.66

(四十九) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
收到往来款	307,225.38	1,671,297.12
政府补助	235,712.90	2,898,320.31
利息收入	183,928.23	119,881.14

合计	726,866.51	4,689,498.57
----	------------	--------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
付现费用	6,716,624.56	12,107,340.61
手续费	67,218.10	74,784.89
合计	6,783,842.66	12,182,125.50

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
银行理财及其他往来款	30,360,000.00	69,860,000.00
合计	30,360,000.00	69,860,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
银行理财及其他往来款	34,630,000.00	55,840,142.88
合计	34,630,000.00	55,840,142.88

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
支付租赁负债中的租金	2,403,344.47	1,122,767.74
合计	2,403,344.47	1,122,767.74

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,784,801.14	39,424,447.97
加：信用减值损失	-242,932.58	-95,345.98
资产减值损失	2,269,118.55	379,498.19
固定资产折旧	5,400,555.28	5,450,948.58
生产性生物资产折旧		

油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,887,323.39	659,937.56
无形资产摊销	475,216.72	884,002.57
长期待摊费用摊销	2,627,969.65	1,566,092.74
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）	29,013.63	-15,196.19
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-41,900.00	
财务费用（收益以“—”号填列）	276,134.98	-942,462.07
投资损失（收益以“—”号填列）	-3,037,105.45	-2,914,001.17
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-629,302.69	-190,078.79
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-79,483.97	-158,967.94
存货的减少（增加以“—”号填列）	-21,372,577.86	-17,422,117.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-7,594,153.59	-5,142,192.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	36,143,449.03	22,446,224.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,896,126.22	43,930,789.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	177,897,734.27	168,141,655.71
减：现金的期初余额	159,341,236.35	107,506,394.82
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	18,556,497.92	60,635,260.89

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
----	--------------	---------------

一、现金	468,497.09	42,687.92
其中：库存现金	52,231.09	42,687.92
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	416,266.00	
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	468,497.09	42,687.92
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2025 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			168,445,906.66
其中：美元	23,444,400.47	7.15860	167,829,085.20
韩元	102,228,045.00	0.00530	541,808.64
越南盾	250,042,722.00	0.00030	75,012.82

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

				持股比例（%）		
				直接	间接	
东莞澳普林特精密电子有限公司	东莞	东莞	生产、销售	100		设立
北京澳普林特精密电子有限公司	北京	北京	销售	100		设立
苏州澳普林特精密电子有限公司	苏州	苏州	生产、销售	100		设立
铂优(苏州)新材料有限公司	苏州	苏州	生产、销售	100		设立
天津富禄通信技术有限公司	天津	天津	生产、销售	100		非同一控制下企业合并
澳普林特香港投资有限公司	香港	香港	销售	100		设立
AUSPKOREA CO.,LTD.	韩国	韩国	销售	100		设立
AUSP VINA CO.,LTD	越南	越南	销售		100	设立
深圳澳威热技术有限公司	深圳	深圳	销售	95		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2025.6.30		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				持股比例		
				（%）		
				直接	间接	
深圳臻澳碳纤科技有限公司	深圳	深圳	新材料技术研发	34		权益法核算
天津优达商信私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	天津	天津	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动	18		权益法核算

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的 的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额	
		2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
其他收益	3,100,042.65	201,722.34	2,898,320.31
合计			

八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2025.6.30 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				
◆交易性金融资产		6,278,678.07		6,278,678.07
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产		6,278,678.07		6,278,678.07
(1) 债务工具投资		6,278,678.07		6,278,678.07
◆应收款项融资		5,416,642.58		5,416,642.58
持续以公允价值计量的资产总额		11,695,320.65		11,695,320.65

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
澳普林特(天津)电子科技有限公司	天津市	投资、管理	4200 万元人民币	50.68	50.68

本公司最终控制方是：曹晓明。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
陈彤	总经理、董事
代景侠	董事、副总经理、董事会秘书
苏丙军	独立董事
朱胜利	独立董事
石晶	监事会主席
张树君	监事
吕健	监事
赵耐	财务总监
天津浩博医疗科技合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人、董事长曹晓明持有 40%的财产份额
尚博医疗科技（天津）有限公司	公司实际控制人、董事长曹晓明持股 36.6664%，任监事；
天津搏飞科技发展有限公司	尚博医疗科技（天津）有限公司持股 80%，天津浩博医疗科技合伙企业（有限合伙）持股 20%；公司实际控制人、董事长曹晓明任监事

(五) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入	
		2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
天津搏飞科技发展有限公司	房屋建筑物	189,228.29	206,044.23

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2025.6.30		2024.6.30	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	天津搏飞科技发展有限公司	86,625.00	4,331.25	86,625.00	4,331.25

十、 承诺及或有事项

无。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

无。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	5,703,673.12	23,338,303.84
小计	5,703,673.12	23,338,303.84
减：坏账准备	371,772.55	998,265.81
合计	5,331,900.57	22,340,038.03

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	91,146.20	1.60	91,146.20	100.00	
其中：					
天津三一友泰科技有 限公司	91,146.20	1.60	91,146.20	100.00	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,612,526.92	98.40	280,626.35	5.00	5,331,900.57
其中：					
账龄组合	5,612,526.92	98.40	280,626.35	5.00	5,331,900.57
合计	5,703,673.12	100.00	371,772.55		5,331,900.57

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2025.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
天津三一友泰科技 有限公司	91,146.20	91,146.20	100.00	正在法律诉讼中， 预计无法收回
合计	91,146.20	91,146.20		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,484,580.80	274,229.04	5	19,965,316.20	998,265.81	5
合计	5,484,580.80	274,229.04		19,965,316.20	998,265.81	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	998,265.81		717,639.46			280,626.35
单项计提		91,146.20				91,146.20
合计	998,265.81	91,146.20	717,639.46			371,772.55

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

单位名称	2025.6.30				
	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
昆山丘钛生物识别科技有限公司	1,778,261.50		1,778,261.50	31.00	88,913.08
FLEXTRONICS INTERNATIONAL TECNOLOGIA LIDA	793,827.10		793,827.10	14.00	39,691.36
鄂尔多斯市源盛光电有限责任公司	593,933.35		593,933.35	10.00	29,696.67
东莞鹏龙光电有限公司	468,192.10		468,192.10	8.00	23,409.61
成都辰显光电有限公司	346,580.00		346,580.00	6.00	17,329.00
合计	3,980,794.05		3,980,794.05	69.00	199,039.70

(二) 其他应收款

项目	2025.6.30	2024.12.31
其他应收款项	14,668,771.85	13,589,290.50

项目	2025.6.30	2024.12.31
合计	14,668,771.85	13,589,290.50

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2025.6.30	2024.12.31
1 年以内	2,264,831.72	4,029,259.79
1 至 2 年	6,075,300.28	2,694,127.42
2 至 3 年	177,408.15	6,908,109.12
3 年以上	6,220,632.78	50.00
小计	14,738,172.93	13,631,546.33
减：坏账准备	69,401.08	42,255.83
合计	14,668,771.85	13,589,290.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

2025 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,738,172.93	100.00	69,401.08	0.47	14,668,771.85
其中：					
账龄组合	445,392.58	3.02	69,401.08	15.58	375,991.50
合并范围内关联方	14,292,780.35	96.98			14,292,780.35
合计	14,738,172.93	100.00	69,401.08		14,668,771.85

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2025.6.30			2024.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以 内	394,197.58	19,709.88	5	354,922.54	17,746.13	5
1-2 年	282	28.2	10	2,782.00	278.2	10
2-3 年	2,500.00	1,250.00	50	48,363.00	24,181.50	50
3 年以 上	48,413.00	48,413.00	100	50	50	100
合计	445,392.58	69,401.08		406,117.54	42,255.83	

3) 坏账准备计提情况

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)	
2024.12.31 余额	42,255.83			42,255.83
2024.12.31 余额在本期	42,255.83			42,255.83
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,145.25			27,145.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025.6.30 余额	69,401.08			69,401.08

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2024.12.31	本期变动金额				2025.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	42,255.83	27,145.25				69,401.08
合计	42,255.83	27,145.25				69,401.08

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2025.6.30	2024.12.31
往来款	14,292,780.35	13,256,225.22
代扣代缴	143,205.75	135,593.88
保证金\押金\备用金	215,561.83	153,102.23
房租款	86,625.00	86,625.00
合计	14,738,172.93	13,631,546.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2025.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津富禄通信技术有限公司	往来款	13,772,886.14	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3 年以上	93.45	
澳普林特香港投资有限公司	往来款	357,894.21	1 年以内, 1-2 年	2.43	
AUSP VINA CO.,LTD	往来款	162,000.00	1 年以内	1.10	
天津搏飞科技发展有限公司	房租	86,625.00	1 年以内	0.59	4,331.25
上海奇亚特能源股份有限公司	押金	48,363.00	3 年以上	0.33	48,363.00
合计		14,427,768.35		97.90	52,694.25

(三) 长期股权投资

项目	2025.6.30			2024.12.31		
	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	91,021,059.41		91,021,059.41	90,801,059.41		90,801,059.41
对联营、合营企业投资	3,842,400.08	255,641.59	3,586,758.49	2,053,664.12	255,641.59	1,798,022.53
合计	94,863,459.49	255,641.59	94,607,817.90	92,854,723.53	255,641.59	92,599,081.94

1、对子公司投资

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
东莞澳普林特精密电子有限公司	21,929,999.00						21,929,999.00	
苏州澳普林特精密电子有限公司	21,500,000.00						21,500,000.00	
北京澳普林特精密电子有限公司	4,100,000.00						4,100,000.00	

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动				2025.6.30	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
铂优（苏州）新材料有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
天津富禄通信技术有限公司	22,890,000.00						22,890,000.00	
澳普林特香港投资有限公司	1,056,555.00						1,056,555.00	
AUSP (KOREA) Co. LTD	12,824,505.41						12,824,505.41	
深圳澳威热技术有限公司	1,500,000.00		220,000.00				1,720,000.00	
合计	90,801,059.41		220,000.00				91,021,059.41	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动								2025.6.30	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
1. 联营企业												

被投资单位	2024.12.31		本期增减变动								2025.6.30	
	账面价值	减值准备	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	账面价值	减值准备
深圳臻澳碳纤维科技有限公司		255,641.59										255,641.59
天津优达商信私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,798,022.53		1,800,000.00		-11,264.04						3,586,758.49	
小计	1,798,022.53	255,641.59	1,800,000.00		-11,264.04						3,586,758.49	255,641.59
合计	1,798,022.53	255,641.59	1,800,000.00		-11,264.04						3,586,758.49	255,641.59

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年 1-6 月		2024 年度 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,654,274.72	44,639,350.30	126,032,093.86	70,301,448.43
其他业务	5,760,837.54	2,214,774.97	1,590,717.96	525,564.66
合计	74,415,112.26	46,854,125.27	127,622,811.82	70,827,013.09

(五) 投资收益

项目	2025 年 1-6 月	2024 年度 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-11,264.04	-107,366.63
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,930,387.56	2944294.24
合计	2,919,123.52	2836927.61

十四、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	2025 年 1-6 月	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	29,013.63	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	551,006.60	
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	3,048,369.49	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,428.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	315,293.70	
小计	3,946,111.72	
所得税影响额	642,990.26	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	3,303,121.46	

(二) 净资产收益率及每股收益

2025 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.12	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17	0.10	0.10

天津澳普林特科技股份有限公司
二〇二五年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	29,013.63
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	551,006.60
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	3,048,369.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,428.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	315,293.70
非经常性损益合计	3,946,111.72
减：所得税影响数	642,990.26
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,303,121.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用