

江苏协昌电子科技集团股份有限公司

2025 年半年度报告

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人顾挺、主管会计工作负责人曾骁及会计机构负责人(会计主管人员)曾骁声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于宏观经济、市场状况变化等多种因素，存在不确定性，并提请投资者注意公司在经营过程中面临的行业波动及竞争加剧风险、原材料价格波动风险、客户集中度较高风险、产品研发和技术创新风险、募投项目风险等。详见本报告“第三节管理层讨论与分析，十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	28
第五节 重要事项	31
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	40
第八节 财务报告	41

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、经公司法定代表人签署的 2025 年半年度报告原件；

四、其他相关文件；

以上文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、协昌科技	指	江苏协昌电子科技集团股份有限公司
控股股东	指	顾挺
实际控制人	指	顾挺、顾韧
凯思半导体	指	张家港凯思半导体有限公司
凯诚软件	指	张家港凯诚软件科技有限公司
凯美半导体	指	凯美半导体（苏州）有限公司
协昌电驱动	指	协昌电驱动科技（苏州）有限公司
苏州协昌	指	协昌电子科技（苏州）有限公司
友孚投资	指	苏州友孚投资管理企业（有限合伙）
公司章程	指	《江苏协昌电子科技集团股份有限公司章程》及其修订和补充
报告期	指	2025 年 1-6 月
上年同期	指	2024 年 1-6 月
会计师	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐人、保荐机构、国金证券	指	国金证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
运动控制器	指	控制电机运动方式的专用控制设备。将预定的控制方案、规划指令转变成期望的机械运动，实现机械运动精确的位置控制、速度控制、加速度控制、转矩或力的控制。
功率芯片	指	以电力电子技术为核心，用于电力设备的电能变换和电路控制，是进行电能（功率）处理的核心器件，弱电控制和强电运行间的桥梁，是电路中重要的电子元器件。
封装成品	指	芯片经过封装工艺后，可直接使用的独立单元，根据封装工艺的不同，封装成品的尺寸和外观也有所不同。
MOSFET、功率 MOSFET、MOS 管	指	Metal-Oxide-Semiconductor Field-Effect Transistor，即金属-氧化物半导体场效应晶体管，是应用最为广泛的功率器件之一，主要应用领域包括消费电子、运动控制、电源管理等，其封装成品也称 MOS 管。
PCB	指	Printed Circuit Board，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体和电气连接的载体。
SMT	指	Surface Mount Technology，表面组装技术，是一种将无引脚或短引线表面组装元器件安装在印制电路板的表面，通过焊接组装的电路装连技术。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	协昌科技	股票代码	301418
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏协昌电子科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	协昌科技		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Xiechang Electronic Technology Group Co., LTD.		
公司的法定代表人	顾挺		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曾骁	蒋仕达
联系地址	江苏省张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号	江苏省张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号
电话	0512-80156556	0512-80156556
传真	0512-80156568	0512-80156568
电子信箱	zengxiao@jsxiechang.com	jiangshida@jsxiechang.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	155,860,221.76	191,257,506.23	-18.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,100,124.93	26,553,365.28	-73.26%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-5,891,404.10	20,047,332.87	-129.39%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-50,205,649.84	76,625,802.26	-165.52%
基本每股收益（元/股）	0.0972	0.3621	-73.16%
稀释每股收益（元/股）	0.0972	0.3621	-73.16%
加权平均净资产收益率	0.44%	1.65%	-1.21%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,750,534,290.96	1,691,031,233.85	3.52%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,608,901,535.91	1,609,970,083.50	-0.07%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,687,322.57	主要系取得的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	14,981,662.32	主要系现金管理产生的收益

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,338.61	主要系收回前期核销应收账款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,904.25	主要系公司代缴个人所得税的手续费返还
减：所得税影响额	3,794,355.61	
少数股东权益影响额（税后）	3,343.11	
合计	12,991,529.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为公司代缴个人所得税的手续费返还。

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

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务

报告期内，公司始终聚焦于运动控制产品及功率芯片的研发、生产和销售，核心业务领域未发生重大变化。

2025 年 1-6 月，公司实现营业收入为 15,586.02 万元，同比下降 18.51%；报告期内，实现归属于上市公司股东净利润 710.01 万元，同比下降 73.26%，主要是因为：（1）目前电动两轮车逐步转为存量博弈阶段，受激烈市场竞争影响，公司运动控制器产品上半年销量下降，同时竞争导致销售价格下滑，运动控制器产品毛利率同比下降 7.42 个百分点；（2）为应对市场竞争环境，公司积极开展产品研发以进一步提升产品竞争力同时提升集团化管理水平，导致公司研发费用及管理费用同比分别增长 253.44 万元和 216.94 万元。

（二）主营产品

从产业链上下游维度划分，公司产品体系涵盖上游功率芯片和下游运动控制产品。根据对外销售的产品形态，目前公司主要产品可以细分为晶圆、封装成品和运动控制器、运动控制模块四大类，公司主要产品之间具有显著的协同效应。具体如下所示：

产品体系		产品图示	产品介绍
功率芯片产品	晶圆		晶圆是未划片切割的功率芯片集合，需经封装测试后方可实际应用。公司晶圆产品除封装后满足自身运动控制器生产所需外，也直接对外销售。
	封装成品		封装成品是将功率芯片晶圆进行划片后，根据不同终端应用场景的实际需要，按照不同的物理形式进行封装测试后制成独立而成的独立单元。公司封装成品包括直接对外销售、内部配套用于运动控制器生产所需等两部分。
运动控制产品	运动控制器		运动控制器是将功率器件封装成品、烧录了控制软件的 MCU 以及电容、电感等基础分立器件结合至 PCB 板上，与接插件及壳体一并组装成完整的一体化产品，能够实现电机运动系统的变频调速和智能化控制。公司运动控制器产品主要应用于电动车辆领域，下游客户主要为一线品牌电动两轮车厂商。
	运动控制模块		运动控制器的核心控制部分，将 MCU、电容电阻各类电子元器件经过 SMT 贴片加工工艺与 PCB 板结合后形成的模块化产品，需通过与其他部件系统集成后成为控制器成品。公司运动控制模块以 PCB 面板板形式对外销售，主要下游应用领域包括电动车辆等。

（三）经营模式

公司的业务主要由构成产业上下游关系的运动控制产品制造业务和功率芯片设计业务两部分构成，已形成了从功率芯片设计开发到终端产品应用的研发、生产和销售一体化的产业链，并具备了在该产业链各环节

上对现有产品进行深层次开发的能力，使公司能够独立为下游行业提供完整的解决方案和对应的产品。公司拥有独立的物料采购、生产制造和销售体系，公司综合考虑自身和市场运行情况，开展生产经营活动。具体经营模式如下：

1、采购模式

公司建立了较为严格的供应商准入评价体系。通过接洽、实地考察等方式，从品质、技术能力、交付能力及采购价格等方面对供应商进行综合评价，选择评价合格的供应商建立合格供应商档案。通常情况下，针对各类原材料公司会选择多个供应商，保障供应渠道稳定。

公司日常采购实行按需采购，根据物料需求、采购周期等因素确定安全库存，以客户订单或需求计划为基础，结合 ERP 系统物料需求、即时库存、安全库存、采购在途及采购周期等要素确定采购数量，然后通过 SRM 系统在线下达采购订单及送货计划，实时跟踪采购进度。在新产品开发过程中，研发部门根据研发计划发起少量原材料样品采购申请。

公司采购的 PCB 板、铝壳、结构件、线缆等原材料的市场供应商众多，选择范围广，公司定期对供应商进行综合评价，从而确定各类材料供应商供货份额，合理地控制了原材料采购成本。

公司功率芯片的原材料主要为晶圆，主要供应商为晶圆代工厂。由于晶圆制造生产线投资规模大，市场相对集中，为保证合作稳定性，降低技术泄密风险，公司通常选择少数行业内一流的晶圆代工厂作为合作对象。目前公司合作的晶圆代工厂主要为华虹宏力、华润微电子等，以上公司均为行业排名前列的大型上市公司，市场知名度高，产品供应稳定。

2、生产模式

由于控制器产品定制化程度较高，公司主要采取以销定产的模式。公司主要客户每年会与公司签订供货框架协议，规定结算方式、质量责任、账期等，但不涉及交易的数量与金额；客户的订货绝大部分以订单的形式进行。产品的技术方案及样品经客户验证和确认后，公司根据客户订单需求组织生产，也会参考客户的采购计划，做适量备货。公司根据产品形态的不同，选择不同的生产模式。

（1）自主生产模式

公司拥有运动控制产品的自主生产线。公司针对自身生产特点，由计划部门统筹协调各生产工序任务下达、仓库物料配送等环节，并每日跟踪计划达成率情况，生产流程方面，公司采取流水线作业的形式，实行标准化生产管理和严格的产品质量检验制度。

（2）委托代工模式

公司目前不具备晶圆、封装成品等功率芯片的自产能力，而是主要通过委托代工模式进行生产制造，其中：

① 晶圆方面，公司采取行业内普遍的 Fabless 的生产模式，在生产过程中，公司仅向晶圆代工厂商等提供自主研发的芯片设计图纸及其他必要规格文件等。晶圆裸片由晶圆代工厂统一采购，公司采购的晶圆均为经晶圆厂加工、测试后带有多层电路结构的晶圆。

② 封装成品方面，公司采购晶圆产品后，将其中部分晶圆委托封装测试企业进行芯片的封装测试，进而制成封装成品。目前公司正通过募投项目建设自主封装测试生产线，未来随着项目的推进，公司将能够逐步实现封装测试的自主生产。

此外，在公司生产旺季，可能存在将 SMT 加工、铝壳表面处理等部分工序进行委托加工的情形。

3、销售模式

公司产品采用直销为主、经销为辅的销售模式。运动控制器产品方面，公司主要采用直销模式，下游客户主要为知名电动车整车制造商。针对主要大客户派遣常驻销售专员进行现场服务，跟踪产品使用情况，为客户提供必要的技术支持，并及时向公司反馈产品问题，有利于公司第一时间掌握市场数据，把握市场走向。

功率芯片方面，在销售给直销客户的同时也将产品销售给部分经销商。公司向经销商销售功率芯片产品的最终去向主要为电动车辆、电动工具、电子产品以及小家电制造等领域相关厂商。

公司对经销商的销售均为“买断式”销售，通常除质量问题外经销商对公司产品不具有退、换货权。经销商根据自身需要而向公司进行采购并自行销售，公司与经销商之间不存在就货物的最终销售、经销商库存等事项进行管理约定的情形。

报告期内，公司的主营产品及经营模式未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

1、业务模式优势

（1）上下游协同优势

公司是行业内少数几家拥有电力电子产业链纵向布局的企业之一，同时具备上游功率芯片及下游运动控制产品的开发能力，形成了良好的上下游协同效应。

功率芯片是运动控制器的主要原材料之一，功率芯片的选择一定程度上会对运动控制器的技术性能、整体成本造成重大影响。而功率芯片的开发则需要关注应用匹配，不同的应用场景对功率芯片的各项性能参数要求有一定差异。公司凭借产业链一体化的优势，上下游协同开发，功率芯片开发有明确的匹配参数需求和目标，运动控制器能够为功率芯片的持续优化提供应用场景和大量的分析数据，有利于产品快速推广，经过长期应用及验证，一方面，功率芯片良好的匹配性能保障了控制器产品的可靠性和稳定性；另一方面，在市场端也赢得了下游客户的信任及认可。同时，部分运动控制模块会同时搭配 MOSFET 产品进行销售，以提供更加匹配的解决方案，充分发挥上下游协同优势。

（2）与客户合作优势

公司凭借长期累积的研发实力、创新的生产工艺，公司能够参与到终端整车厂商的产品开发环节。同时，公司还能提供产品试制与测试、批量生产、及时配送和后续跟踪服务等一体化综合解决方案，既能满足客户对产品性能的要求，又能满足稳定供货的要求，提升了客户黏性，强化和巩固了和客户的合作关系，增强了合作黏性，赢得了众多下游实力用户的认可，与部分国内一线终端应用厂商建立了稳定的业务关系。

2、技术优势

（1）运动控制产品的软硬件同步研发优势

公司具备软硬件同步开发能力，公司面向电动两三轮车辆市场自主研发并推出的矢量变频控制方案、有感及无感多模一体的控制算法等，均取得了积极的市场反馈。目前，公司正进一步研发新一代平台项目及 SOC、TCS 技术在电动两三轮车辆领域的应用，领先的研发方向和技术水平为公司的未来发展奠定了基础。此外，公司通过强化软硬件参数匹配、提升控制系统的精确度，降低电力电子系统的异常非线性动态行为，保证整个运动控制系统真正高效可靠运行。

（2）功率芯片的多产品线开发优势

公司自成立以来，即专注行业主流的沟槽型 MOSFET 研发，产品覆盖 12V-200V 电压范围的沟槽型 MOSFET 产品布局，并完成了 P 型 MOSFET、内置 ESD 和 FRD 结构等更丰富产品线的开发，并针对部分技术成熟产品进行迭代升级，优化核心参数、生产工艺。目前，公司已成功研发了中低压 SGT-MOSFET 和高压超结 MOSFET 类产品，并适时开展了 MOSFET 电压范围拓展、产品线延伸、参数优化、工艺改进等一系列技术升级工作和低成本化 IGBT 研发工作，拥有了较为完整的产品线布局。公司部分功率芯片产品超低功耗半导体功率芯片、低功耗半导体 MOS 器件经行业主管部门认定，技术水平国内领先。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司共取得 303 项专利，其中 20 项发明专利，30 项软件著作权及 8 项集成电路布图设计。报告期内新授权实用新型 5 件，集成电路布图设计 2 件。

3、生产优势

生产环节的成本把控是制造型企业的重中之重。公司的生产优势主要体现为信息化系统带来的生产流程全面把控、自主改进生产设备带来自动化水平提升、优化生产工艺带来生产成本的降低三个方面。

（1）生产流程的信息化优势

公司高度重视信息建设，建立了以提升管理与决策效率为导向的信息化软件系统，覆盖了产品技术文档传递、生产计划下达、原材料管理、跨部门沟通协作、上下游线上协同等多个环节，并实现多个系统的数据打通，对公司生产经营的各个环节进行控制，有效提升管理效率，降低生产成本，并为企业改进生产工艺、优化生产流程以及新产品的研发提供数据依据，提高了整体的生产经营效率。

（2）生产线自动化改造优势

公司具备自主改进生产设备的能力。公司运动控制器产品零部件较多，生产设备存在非标准化特点，公司工程部负责生产线的规划及升级，一方面，公司能够根据产品特点、生产工序中的难点、产品质量控制要求，对生产设备制造商提出定制化要求，并能够对设备进行调整和改进，以适应产品规格型号多、个性化要求；另一方面，能够自主编写 PLC 控制程序，从而对设备生产流程进行自动化改进，降低生产的人工成本。

公司通过全自动测试仪、全自动螺丝机、全自动灌胶生产线等一系列生产设备的引进，显著提高了生产线自动化水平。

（3）生产成本优势

公司在产品设计阶段，对设计方案进行动态优化，使设计研发的产品在满足边界条件要求的前提下，尽可能节省原材料耗用或者提升产品组装的便利性，从而在设计阶段为成本控制奠定基础。通过材料改进，生产工艺优化等一系列生产技术的应用，在生产制造环节有效控制材料成本，提升生产效率。

4、产品质量优势

公司经过多年的生产经验累积，公司建立了完善、有效的产品质量控制体系，强调过程控制和结果控

制，将质量控制贯穿于产品生产的全过程，对原材料购入、产品生产、成品入库各个环节进行质量检测，保证较高的产品质量和良率。

此外，公司已通过 ISO9001:2015 质量管理体系认证，根据质量管理体系的要求，在产品开发、生产、检验、销售及管理各环节建立、落实控制标准，进一步保证产品质量和良率的提升。

5、快速响应优势

公司致力在客户体验上精益求精，为保证对客户需求的及时响应，公司在主要的销售区域设立办事处或驻厂销售专员，积极应对客户的售前及售后需求。为客户提供服务过程中，持续关注客户的切实需求，以技术、品质和销售人员的形成项目小组服务客户，形成技术和市场的全方位对接，销售部门了解到客户需求后，及时反馈给技术团队，由技术团队进行可行性分析，进行产品改进和升级。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	155,860,221.76	191,257,506.23	-18.51%	主要受市场竞争，销售价格及销量同比有所下滑
营业成本	129,954,930.17	146,196,849.96	-11.11%	主要受市场竞争，销售价格及销量同比有所下滑
销售费用	4,057,386.90	4,064,714.01	-0.18%	无重大变动
管理费用	11,437,863.81	9,268,475.82	23.41%	主要是因为公司管理人员增加导致薪酬支出增加
财务费用	-207,601.20	-7,510,819.88	97.24%	主要是因为公司调整现金管理策略，购买浮动收益产品增加
所得税费用	2,253,121.67	7,531,230.66	-70.08%	主要是因为公司本期利润下降所致
研发投入	13,515,726.95	10,981,312.75	23.08%	主要是因为公司增加研发投入，研发人员工资等费用增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-50,205,649.84	76,625,802.26	-165.52%	主要为公司芯片业务拓展，战略性采购了较多晶圆及销售下滑导致回款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	120,601,687.41	-281,948,616.91	142.77%	主要系公司本期收回部分到期理财产品所致
筹资活动产生的现金	-57,206,435.62	-19,659,254.98	-190.99%	主要系公司为开具银

流量净额				行承兑而支付的银行承兑保证金增加所致
现金及现金等价物净增加额	13,189,601.95	-224,982,069.63	105.86%	主要系去年同期公司现金管理金额增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
运动控制器	108,868,814.82	92,094,443.49	15.41%	-31.12%	-24.50%	-7.42%
封装成品	17,398,593.08	15,337,674.20	11.85%	340.88%	328.05%	2.64%
分行业						
运动控制产品	123,164,693.49	99,952,976.64	18.85%	-28.91%	-23.20%	-6.03%
功率芯片	32,695,528.27	30,001,953.53	8.24%	81.53%	86.91%	-2.64%
分地区						
华东	100,952,854.01	83,681,160.62	17.11%	-8.61%	-0.39%	-6.84%
华南	27,898,965.67	23,192,257.29	16.87%	-29.85%	-21.34%	-8.99%
华北	15,895,543.60	14,148,427.91	10.99%	-47.08%	-40.27%	-10.15%
分销售模式						
直销	153,093,909.36	127,387,800.86	16.79%	-17.99%	-10.14%	-7.27%

如财务报告附注“五、重要会计政策及会计估计”中“34、重要会计政策和会计估计的变更”所述，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。为保持数据可比性，公司追溯调整了上年同期财务报表相关科目，下同。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	11,594,598.27	130.14%	主要系公司现金管理理财收益	否
公允价值变动损益	3,387,064.05	38.02%	主要系理财产品净值等公允价值变动收益	否
资产减值	-2,144,807.89	-24.07%	主要系受市场波动影响，公司部分功率芯片等减值所致	否
营业外收入	60,000.00	0.67%	主要系公司收回前期核销应收账款所致	否
营业外支出	21,661.39	0.24%	主要是固定资产清理损失	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	142,628,756.16	8.15%	69,928,053.51	4.14%	4.01%	无重大变动
应收账款	83,065,503.22	4.75%	50,047,439.93	2.96%	1.79%	无重大变动
合同资产	6,448,526.66	0.37%	5,829,757.49	0.34%	0.03%	无重大变动
存货	101,436,073.24	5.79%	68,938,350.24	4.08%	1.71%	无重大变动
固定资产	56,502,332.06	3.23%	58,004,547.59	3.43%	-0.20%	无重大变动
在建工程	60,343,284.16	3.45%	10,145,803.57	0.60%	2.85%	无重大变动
使用权资产	40,909.27	0.00%	122,727.83	0.01%	-0.01%	无重大变动
合同负债	1,237,158.00	0.07%	980,222.20	0.06%	0.01%	无重大变动

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,007,567,396.28	3,387,064.05			1,240,500,000.00	1,387,500,000.00		863,954,460.33
金融资产小计	1,007,567,396.28	3,387,064.05			1,240,500,000.00	1,387,500,000.00		863,954,460.33
应收款项融资	40,772,427.86						21,202,165.60	19,570,262.26
上述合计	1,048,339,824.14	3,387,064.05			1,240,500,000.00	1,387,500,000.00	21,202,165.60	883,524,722.59
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资（银行承兑汇票），因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末受限制的货币资金余额为 59,511,100.70 元，主要系银行承兑汇票保证金。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	1,007,567,396.28	3,387,064.05	0.00	1,240,500,000.00	1,387,500,000.00	7,167,933.06	0.00	863,954,460.33	自有资金、募集资金
合计	1,007,567,396.28	3,387,064.05	0.00	1,240,500,000.00	1,387,500,000.00	7,167,933.06	0.00	863,954,460.33	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	首次公开发行	2023年08月21日	95,113.34	84,794.86	14,477.93	44,413.88	52.38%	0	41,942.9	49.46%	42,948.59	尚未使用的闲置募集资金（含超募资金）用于现金管理及存放于专户中。	0
合计	--	--	95,113.34	84,794.86	14,477.93	44,413.88	52.38%	0	41,942.9	49.46%	42,948.59	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意江苏协昌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1200号）同意注册，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）18,333,334股，发行价格为51.88元/股，本次发行募集资金总额为95,113.34万元，扣除相关发行费用10,318.47万元（不含税）后，实际募集资金净额为84,794.86万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到位情况进行了审验，并于2023年8月14日出具了“大华验字[2023]第000501号”《验资报告》。公司对募集资金采取了专户存储管理。													

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															
1、运动控制器生产基地建设项目	2023年08月21日	1、运动控制器生产基地建设项目	生产建设	是	11,023.10	11,023.10								不适用	否
2、功率芯片封装测试生产线建设项目	2023年08月21日	2、功率芯片封装测试生产线建设项目	生产建设	是	10,088.83	10,088.83								不适用	否
3、功率芯片研发升级及产业化项目	2023年08月21日	3、功率芯片研发升级及产业化项目	研发项目	是	9,939.29	9,939.29								不适用	否
4、补充流动资金项目	2023年08月21日	4、补充流动资金项目	补流	否	11,000.00	11,000.00	11,000.00		11,002.24	100.02%				不适用	否
5、运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目	2023年08月21日	5、运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目	生产建设	否			41,942.90	4,161.06	8,195.01	19.54%	2026年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计				--	42,051.22	42,051.22	52,942.90	4,161.06	19,197.25	--	--			--	--
超募资金投向															
1、运动控制器、功	2023年08月21日	1、运动控制器、功	生产建设	否										不适用	否

率芯片研发及封装基地建设项目		率芯片研发及封装基地建设项目													
2、暂未确定投向	2023年08月21日	2、暂未确定投向	未确定投向	否			6,635.33							不适用	否
3、股份回购	2023年08月21日	3、股份回购	回购公司股份	否			1,216.63	816.87	1,216.63					不适用	否
补充流动资金（如有）				--			24,000.00	9,500.00	24,000.00	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--			31,851.96	10,316.87	25,216.63	--	--			--	--
合计				--	42,051.22	42,051.22	84,794.86	14,477.93	44,413.88	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		不适用													
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况		适用													
		1、本次发行股票的超募资金的金额为 42,743.64 万元。 2、闲置超募资金现金管理情况：公司于 2024 年 8 月 26 日召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第七次会议，于 2024 年 9 月 13 日召开 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和募集资金投资项目建设的情况下，使用闲置募集资金（含超募资金）和自有资金进行现金管理，其中使用不超过人民币 60,000 万元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）用于购买安全性高、流动性好、保本的理财产品，使用不超过人民币 80,000 万元（含本数）的闲置自有资金用于购买安全性高、流动性好的理财产品。详见公司披露的《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-049）。 3、超募资金补充流动性资金情况：公司于 2023 年 8 月 28 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第九次会议，于 2023 年 9 月 14 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用 12,000.00 万元永久补充流动资金。详见公司披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-007）。公司于 2024 年 11 月 11 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议，于 2024 年 11 月 27 日召开第四次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金人民币 12,000 万元用于永久补充流动资金。详见公司披露的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-069）。 4、超募资金用于募投项目情况：公司于 2024 年 1 月 29 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“运动控制器生产基地建设项目”、“功率芯片封装测试生产线建设项目”及“功率芯片研发升级及产业化项目”整体合并变更为“运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目”，本次变更涉及募集资金 41,942.90 万元，其中 31,051.22 万元来源于原募投项目，10,891.68 万元来源于超募资金。详见公司													

	披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2024-004）。 5、超募资金用于回购股份情况：公司于 2024 年 4 月 17 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用超募资金以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于后期实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份的资金总额不低于人民币 1,000 万元（含本数）且不超过人民币 2,000 万元（含本数），回购价格不超过人民币 61.22 元/股（含本数）。详见公司披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-017）。截止 2025 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户使用超募资金以集中竞价方式累计回购公司股份 378,900 股，占公司总股本的比例为 0.52%，成交金额为 12,166,279.44 元（含交易费用等），本次回购股份方案已实施完毕。详见公司披露的《关于回购结果暨股份变动公告》（公告编号：2025-007）。
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2024 年 1 月 11 日召开董事会和监事会会议，于 2024 年 1 月 29 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“运动控制器生产基地建设项目”、“功率芯片封装测试生产线建设项目”及“功率芯片研发升级及产业化项目”整体合并变更为“运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目”。根据本公司实际发展的需要，综合考虑地理位置、办公环境、购置成本等多方面因素，本公司拟购置新的工业用地，以解决公司进一步发展的用地需求。本次变更共涉及 41,942.90 万元募集资金（其中 31,051.22 万元来源于原募投项目，10,891.68 万元来源于超募集资金）；实施地点由“张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号”变更为“张家港市凤凰镇凤凰大道与苏虞张公路交叉口东侧”；实施主体由母公司变更为母公司与全资子公司协昌电子科技（苏州）有限公司、凯美半导体（苏州）有限公司、张家港凯思半导体有限公司共同实施。 公司于 2024 年 6 月 27 日召开董事会和监事会会议，于 2024 年 7 月 15 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司募投项目部分实施主体由全资子公司变更为控股子公司暨关联交易的议案》，同意将公司首次公开发行股票募投项目的部分实施主体凯美半导体（苏州）有限公司（以下简称“凯美半导体”）由公司全资子公司变更为公司控股子公司。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	以前年度发生
	公司于 2024 年 1 月 11 日召开董事会和监事会会议，于 2024 年 1 月 29 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“运动控制器生产基地建设项目”、“功率芯片封装测试生产线建设项目”及“功率芯片研发升级及产业化项目”整体合并变更为“运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目”。根据本公司实际发展的需要，综合考虑地理位置、办公环境、购置成本等多方面因素，本公司拟购置新的工业用地，以解决公司进一步发展的用地需求。本次变更共涉及 41,942.90 万元募集资金（其中 31,051.22 万元来源于原募投项目，10,891.68 万元来源于超募集资金）；实施地点由“张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号”变更为“张家港市凤凰镇凤凰大道与苏虞张公路交叉口东侧”；实施主体由母公司变更为母公司与全资子公司协昌电子科技（苏州）有限公司、凯美半导体（苏州）有限公司、张家港凯思半导体有限公司共同实施。 公司于 2024 年 6 月 27 日召开董事会和监事会会议，于 2024 年 7 月 15 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司募投项目部分实施主体由全资子公司变更为控股子公司暨关联交易的议案》，同意将公司首次公开发行股票募投项目的部分实施主体凯美半导体（苏州）有限公司（以下简称“凯美半导体”）由公司全资子公司变更为公司控股子公司。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2024 年 10 月 24 日召开了第四届董事会第八次会议和第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用银行承兑汇票支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，在不影响募投项目正常进行的前提下，同意公司及子公司在募投项目实施期间，根据实际情况使用银行承兑汇票方式支付募投项目所需资金，之后定期以募集资金等额置换，该部分等额置换资金视同募投项目使用资金。截止 2025 年 6 月 30 日，公司使用银行承兑汇票支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换共计 32,519,000.00 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情	不适用

况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的闲置募集资金（含超募资金）用于现金管理及存放于专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	“运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目”原预计 2025 年 5 月完成土建施工与装修，受前期土地招拍挂等因素影响，截至 2025 年 6 月末项目土建施工与装修正持续进行中，后续公司将根据项目建设规划持续开展相关建设工作，预计在原定计划时间内达到预定可使用状态。

(3) 募集资金变更项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
2023 年首次公开发行	首次公开发行	运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目	1、运动控制器生产基地建设项目 2、功率芯片封装测试生产线建设项目 3、功率芯片研发升级及产业化项目	41,942.9	4,161.06	8,195.01	19.54%	2026 年 12 月 31 日		不适用	否
合计	--	--	--	41,942.9	4,161.06	8,195.01	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			为提高募集资金的使用效率和投资回报率，结合公司发展需要，结合募集资金投资项目实施的内外部情况，从审慎投资和合理利用资金的角度出发，公司于 2024 年 1 月 11 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第三次会议，于 2024 年 1 月 29 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，同意公司将原募投项目“运动控制器生产基地建设项目”、“功率芯片封装测试生产线建设项目”及“功率芯片研发升级及产业化项目”整体合并变更为“运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目”。详见公司披露的《关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2024-004）。								

未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况 说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	79,300	61,900	0	0
银行理财产品	募集资金	54,550	33,350	0	0
券商理财产品	自有资金	20,000	20,000	0	0
券商理财产品	募集资金	3,000	3,000	0	0
合计		156,850	118,250	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

张家港凯思半导体有限公司	子公司	功率芯片产品的研发与销售	10,000,000.00	172,351,248.89	165,460,170.00	25,835,143.17	- 3,872,356.84	- 3,293,601.54
张家港凯诚软件科技有限公司	子公司	运动控制方案的研发与销售	5,000,000.00	190,592,374.85	182,571,414.99	24,008,686.13	10,375,391.23	8,815,300.67
凯美半导体(苏州)有限公司	子公司	功率芯片及封装产品的研发与销售	100,000,000.00	96,162,014.39	5,336,462.80	29,819,577.16	- 963,295.26	- 915,576.57
协昌电子科技(苏州)有限公司	子公司	运动控制器的研发与销售	80,000,000.00	160,841,445.27	68,425,905.31	104,897,632.83	- 5,617,092.62	- 4,240,741.77
协昌电驱动科技(苏州)有限公司	子公司	电驱动动力总成的研发与销售	80,000,000.00	10,237,884.26	9,194,083.30	195,816.82	- 4,187,352.50	- 3,978,136.58

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业波动及竞争加剧风险

公司运动控制产品目前下游应用场景较为单一集中，受下游需求影响较大。电动车辆作为重要的民生交通工具，其需求主要受宏观经济周期、城镇化进程和居民可支配收入等因素影响，目前我国部分城市制定了针对电动车的部分路段或区域的限行政策，但相较全国市场而言范围较小，对电动车行业整体需求的影响也较小。如果我国宏观经济形势发生不利变化，或者各级政府部门针对电动车制定了更为普遍、严格的限行措施，将会对下游市场造成不利影响，相关风险因素将进而影响公司利润。

公司功率芯片产品营收占比较小，若未来行业景气度出现较大波动，将可能导致公司功率芯片业务进一步萎缩，对公司的持续经营能力与成长性产生一定的不利影响。

运动控制产品及功率芯片的行业内竞争对手较多，市场竞争充分，随着技术的不断成熟和创新，市场竞争更加激烈，如公司未能及时根据市场需求持续推出高性价比的产品，很可能会失去原有的竞争优势，将面临毛利率下降的风险。

公司将高度关注行业波动的潜在风险及行业政策，聚集客户需求，以技术创新驱动业务发展，积极拓展产品线，提升产品竞争优势，同时通过数字化改造、优化生产工艺等手段提升生产效率，不断提升公司的成本竞争优势。

2、客户集中度较高风险

在市场竞争和新国标等因素的推动下，下游行业持续整合、行业集中度不断提升，公司运动控制器主要客户为电动车行业中大型整车厂商，在行业整合过程中具有较强的市场竞争优势，市场份额有所扩大，随着客户业务规模不断提升，对公司产品的需求也相应增长。尽管公司与相关主要客户建立了良好的合作关系，但如果公司主要客户需求发生重大变化、客户流失或与公司关系恶化，则可能导致订单下降，进而对公司经营形成不利影响。

公司将继续通过加强品质管控，强化技术服务能力，以客户满意度为导向，提升客户黏性，维护好原有客户，提升供货份额，同时，积极开拓培育新客户，从而减少对部分主要客户的依赖程度。

3、产品研发和技术创新风险

公司产品线覆盖从功率芯片设计到下游运动控制器应用，技术外延丰富，复杂程度较高，新技术从研发至产业化的过程较长，公司需要依靠长期积累和不断创新才能保持技术领先优势。伴随下游产业的快速发展，新技术、新工艺的出现，将带来产品性能的大幅提升，由此导致下游市场产生较大变化。如公司不能及时开发出适应市场需求的新产品，公司将会面临市场份额被挤占或取代的风险，从而影响公司的成长性和持续盈利能力。公司将持续加大研发投入，及时关注行业、市场和政策的动态，充分重视市场需求分析及产品定义，提高研发成果转化为新产品的速度，从而保持和提升公司的技术优势。

4、募投项目风险

公司对募投项目的可行性进行了充分的研究论证，但可行性分析是基于当前市场环境、行业政策、行业发展趋势等因素作出的。项目实施周期较长，过程中仍可能面临市场需求、行业政策变化及技术更新等诸多不确定性因素，导致项目延期或无法实施。此外，项目建成后，公司将新增较大金额的固定资产，年折旧费用将有所上升，由于项目实施到盈利需要一定时间，如相关市场环境或产业政策发生不利变化，或公司不能有效开拓市场，则将直接影响项目的投资回报和预期收益，并将对公司经营业绩产生不利影响。公司将积极推进募投项目实施进度，实时关注市场及技术动态，加大市场开拓力度，扩大原有客户供货份额，同时积极拓展新客户业务，以保障项目新增产能能够充分消化。

5、核心人员流失和核心技术扩散的风险

公司的技术创新依赖于稳定的团队以及自主创新能力，公司主要技术人员长年服务于公司，稳定性较好。但是，如公司核心技术人员流失，将可能导致公司的核心技术扩散，从而削弱公司的竞争优势，并可能影响公司的经营发展。公司定制了差异化的激励机制和晋升通道畅通的职业发展规划，不断吸引新的技术人才加盟，加强人才梯队的壮大，并与主要技术人员签订了保密协议，对竞业禁止义务和责任等进行了明确约定，尽可能降低或消除人技术员流失及由此带来的技术扩散风险。

6、应收账款风险

报告期末，公司应收账款金额为 8,306.55 万元，占流动资产总额的 5.72%，整体而言，报告期末公司应收账款账龄结构良好，一年以内账龄的应收账款占比约 90%，应收账款周转率维持在较高水平。虽然公司已制订合理的坏账计提政策并有效执行，但应收账款仍有无法收回的可能性，可能对公司经营业绩产生不利影响。公司将进一步加强与客户沟通，强化资金回笼管理，控制财务风险，同时公司注重与客户建立长期合作关系，不断为客户创造价值。

7、下游行业政策风险

2024 年底，国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会发布了《电动自行车安全技术规范》（GB 17761—2024），将于 2025 年 9 月 1 日起实施，未来下游行业对公司产品配套体系的要求将更加严格，如公司不能及时把握修订后新国标的技术方向，研发出符合新国标的产品，将可能对公司的市场开拓造成不利影响。公司将加强一线客户交流，积极关注新国标的修订方向，同时在产品研发设计方面针对性的加大力度，以国家标准发布为契机，提升公司产品竞争力和市场占有率。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 04 月 30 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	机构、个人、其他	线上参与公司 2024 年度网上业绩说明会的投资者	公司业务情况、行业展望等内容	2025 年 4 月 30 日投资者关系活动记录表（编号：2025-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司坚持贯彻以“推动绿色驱动技术革命，为客户、股东、员工创造价值，并回报社会”为使命，聚集主业，积极探索延伸业务布局，努力提升经营业绩，同时高度重视履行社会责任，积极履行企业应尽的义务，切实维护客户、股东、员工、供应商等相关方的利益，将社会责任融入到企业发展战略中，促进公司长远可持续发展。

（一）股东及投资者保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规及规范性文件要求，制定了符合公司发展需要的各项规章制度，明确董事会、监事会及股东大会各项议事规则，不断完善公司法人治理结构和内部控制体系，规范公司运作，同时认真履行信息披露义务，充分尊重中小股东的合法权益，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。

（二）员工权益保护

“有激情、敢拼搏，唯才是用、唯德重用，以奋斗者为本，打造富有战斗力的人才梯队”是公司的人才理念，公司坚持以人为本，尊重员工，充分维护和保障员工的各项合法权益。注重员工能力培养和长期职业发展规划，鼓励员工与公司长期共同成长。

1、公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规规定，建立健全劳动保障、薪酬福利制度、员工健康与安全教育等方面来保障员工的合法权益。

2、为员工创造舒适洁净的工作环境，开展多彩的技能竞赛、趣味运动会等活动，丰富员工业余生活，通过公司宣传栏宣导法律法规及防诈骗等知识，并不定期组织员工进行培训，提升员工法律意识和安全意识。

3、公司严格遵守国家法律、法规和相关准则，通过每位员工的共同参与，积极推进安全生产教育，防范职业健康安全事故和损失的发生，公司组织特定岗位及管理层每年一次全面体检，不断加强环境与职业健康安全管理，从而保障员工合法权益。

4、依法为员工缴纳保险及公积金，并注重提升员工福利，提高员工归属感，三八妇女节、端午节、中秋节及春节等节假日，公司均会组织专题活动并发放节日礼品；每年组织旅游团建、年会等大型活动。

5、公司为员工提供免费工作午餐，提供住房、通讯、交通等补贴，为了解决部分员工的住宿问题，公司提供员工宿舍，同时帮助解决外来务工员工的子女上学就读问题，解决员工的后顾之忧。

6、重视员工职业发展规划，因人设岗和因岗设人相结合，根据员工的能力、潜力和意愿结合公司发展需要，制订岗位和工作职责，规划员工晋升通道，发挥其最大潜力，使员工的个人发展与企业的发展步调一致。

7、建立通畅的沟通机制，充分利用公司网站，OA 公告、微信公众号、钉钉等方式，让员工了解公司阶段工作目标，设立总经理信箱，充分尊重员工意见，及时了解员工想法，通过双向沟通机制，提升员工对公司发展的参与度。员工也能通过职工代表大会或其它会议形式，参与平等沟通，保护员工合法权益。

（三）供应商、客户权益保护

公司秉承“协作创新、昌盛共赢”的理念，充分尊重并保护供应商、客户的合法权益，不断加强与上下游的技术交流和协作沟通，从而建立良好的合作伙伴关系。在供应链方面，严格把关供应商的准入门槛，建立了较为完善的供应商管理机制，不断优化供应商体系，与供应商保持良好的合作关系。客户方面，公司始终坚持“主动高效、快速反应，客户的满意，是我们不懈的追求”，不断提升技术服务能力及产品质量，为客户提供高性价比的产品及服务，并致力于与客户建立长期稳定的合作关系。在为客户、社会创造更大价值的同时，与供应商、客户携手共进，互相监督持续改善，把履行企业社会责任贯穿于企业经营和管理的各个环节，实现企业与社会和谐发展。

（四）环境保护与可持续发展

公司功率芯片产品大量应用于电动两三轮车辆、消费电子、电动工具、家用电器等领域，功率芯片是节能减排的关键技术和基础技术；运动控制器产品主要应用电动两三轮车辆领域，下游应用为短途绿色出行行业。公司不断通过技术的创新、智能化的改进，助力推动下游绿色出行行业的发展，同时拓展功率芯片产品的下游应用，为“碳中和”、“碳达峰”的长远目标做出公司应有的贡献。

公司积极响应国家环保政策，落实好节能减排的目标，在生产经营过程中，通过生产设备的自动化提升和工艺改进，实现绿色环保、节约资源、节能减排的绿色发展目标，坚持不懈的为社会和行业的可持续发展做出积极贡献。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	275.89	否	已和解	无重大影响	不涉及执行		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。
注：公司报告期内不存在重大租赁情况,但存在有少量房屋租赁用于日常办公的情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

单位：元

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

股份回购事项：公司于 2024 年 4 月 17 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用超募资金以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于后期实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份的资金总额不低于人民币 1,000 万元（含本数）且不超过人民币 2,000 万元（含本数），回购价格不超过人民币 61.22 元/股（含本数）。本次回购股份的实施期限自董事会审议通过回购股份方案之日起不超过十二个月。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2024-017）、《回购报告书》（公告编号：2024-026）。

2024 年 6 月 27 日，公司使用募集资金通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式实施首次回购。本次回购数量为 26,300 股，占公司当前总股本的 0.04%，成交金额为 997,481.00 元（不含交易费用）。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于首次回购公司股份的公告》（公告编号：2024-037）。

截至 2025 年 4 月 16 日，公司本次回购股份方案已实施完成。公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式已累计回购股份数量为 378,900 股，占公司当前总股本的 0.52%，成交金额为 12,164,271.00 元（不含交易费用）。具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于回购结果暨股份变动的公告》（公告编号：2025-007）。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	43,897,000	59.86%						43,897,000	59.86%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	43,897,000	59.86%						43,897,000	59.86%
其中：境内法人持股	5,000,000	6.82%						5,000,000	6.82%
境内自然人持股	38,897,000	53.04%						38,897,000	53.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	29,436,334	40.14%						29,436,334	40.14%
1、人民币普通股	29,436,334	40.14%						29,436,334	40.14%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	73,333,334	100.00%						73,333,334	100.00%
--------	------------	---------	--	--	--	--	--	------------	---------

单位：股

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

截至 2025 年 4 月 16 日，公司本次回购股份方案已实施完成。公司通过回购专用证券账户使用超募资金以集中竞价方式累计回购公司股份 378,900 股，占公司总股本的比例为 0.52%，成交金额为 12,164,271.00 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		9,578		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）											
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况				
							股份状态		数量		

顾挺	境内自然人	34.11%	25,012,500	0	25,012,500	0	不适用	0
顾韧	境内自然人	17.03%	12,487,500	0	12,487,500	0	不适用	0
苏州友孚投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.82%	5,000,000	0	5,000,000	0	不适用	0
郭政一	境内自然人	1.89%	1,385,000	0	1,385,000	0	不适用	0
上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.59%	1,165,000	0	0	1,165,000	不适用	0
西藏猎影投资管理有限公司	境内非国有法人	1.15%	840,500	0	0	840,500	不适用	0
肖娟	境内自然人	0.77%	561,500	561,500	0	561,500	不适用	0
顾美星	境内自然人	0.70%	514,066	-826,934	0	514,066	不适用	0
朱永建	境内自然人	0.67%	492,249	-120,503	0	492,249	不适用	0
谢鸿宾	境内自然人	0.41%	300,000	0	0	300,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		顾挺与顾韧系兄弟关系，友孚投资实际控制人为顾挺，与公司控股股东、实际控制人顾挺、实际控制人顾韧之间构成一致行动关系；股东郭政一的母亲与公司实控人顾挺、顾韧的母亲系姐妹关系。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		前 10 名股东中存在公司回购账户“江苏协昌电子科技集团股份有限公司回购专用证券账户”。截至本报告期末，该回购账户持股数量为 378,900 股，持股比例 0.52%，排名第 10 位。根据相关规定，不纳入前 10 名股东列示。						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
上海骏行股权投资合伙企业（有限合伙）	1,165,000					人民币普通股	1,165,000	
西藏猎影投资管理有限公司	840,500					人民币普通股	840,500	
肖娟	561,500					人民币普通股	561,500	
顾美星	514,066					人民币普通股	514,066	

朱永建	492,249	人民币普通股	492,249
谢鸿宾	300,000	人民币普通股	300,000
BARCLAYS BANK PLC	283,923	人民币普通股	283,923
广发证券股份有限公司一博道成长智航股票型证券投资基金	259,300	人民币普通股	259,300
刘晟	256,651	人民币普通股	256,651
傅佩君	255,400	人民币普通股	255,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东肖娟除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 561,500 股，实际合计持有 561,500 股；公司股东朱永建除通过普通证券账户持有 255,500 股外，还通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 236,749 股，实际合计持有 492,249 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
☐是 ☒否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江苏协昌电子科技集团股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	142,628,756.16	69,928,053.51
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	863,954,460.33	1,007,567,396.28
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	83,065,503.22	50,047,439.93
应收款项融资	19,570,262.26	40,772,427.86
预付款项	3,707,195.33	1,319,929.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	415,825.06	433,049.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,436,073.24	68,938,350.24
其中：数据资源		
合同资产	6,448,526.66	5,829,757.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	229,972,256.77	75,171,346.63
流动资产合计	1,451,198,859.03	1,320,007,750.33
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	56,502,332.06	58,004,547.59
在建工程	60,343,284.16	10,145,803.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,909.27	122,727.83
无形资产	37,353,487.07	37,733,112.12
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	136,919.45	136,919.45
长期待摊费用		
递延所得税资产	11,294,291.32	11,030,602.61
其他非流动资产	133,664,208.60	253,849,770.35
非流动资产合计	299,335,431.93	371,023,483.52
资产总计	1,750,534,290.96	1,691,031,233.85
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	57,958,312.70	
应付账款	57,899,092.18	42,569,335.44
预收款项		
合同负债	1,237,158.00	980,222.20
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	4,817,588.23	12,264,298.13
应交税费	2,339,801.91	4,666,739.77
其他应付款	522,014.00	4,000.00
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	18,114.62	101,492.64
其他流动负债	160,830.53	127,428.82
流动负债合计	124,952,912.17	60,713,517.00
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		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,151,670.49	10,050,455.73
递延收益		
递延所得税负债	1,364,434.31	689,802.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,516,104.80	10,740,257.84
负债合计	131,469,016.97	71,453,774.84
所有者权益：		
股本	73,333,334.00	73,333,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	848,075,159.14	848,075,159.14
减：库存股	12,166,279.44	3,997,606.92
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,249,552.98	34,249,552.98
一般风险准备		
未分配利润	665,409,769.23	658,309,644.30
归属于母公司所有者权益合计	1,608,901,535.91	1,609,970,083.50
少数股东权益	10,163,738.08	9,607,375.51
所有者权益合计	1,619,065,273.99	1,619,577,459.01
负债和所有者权益总计	1,750,534,290.96	1,691,031,233.85

法定代表人：顾挺 主管会计工作负责人：曾骁 会计机构负责人：曾骁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	102,480,091.15	56,982,981.28
交易性金融资产	612,366,883.11	708,617,918.48

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,398,192.70	52,991,001.22
应收款项融资	915,104.13	29,271,543.01
预付款项	2,259,081.07	448,368.97
其他应收款	47,751,798.60	33,361.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	971,583.73	4,017,536.52
其中：数据资源		
合同资产	4,767,026.66	5,763,257.49
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	223,691,278.66	70,008,348.44
流动资产合计	1,017,601,039.81	928,134,317.37
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	106,500,000.00	49,500,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,980,850.82	41,069,751.85
在建工程	60,343,284.16	9,862,617.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,322,041.64	37,698,038.37
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,187,553.18	3,242,791.14
其他非流动资产	103,018,848.90	250,843,278.33
非流动资产合计	348,352,578.70	392,216,477.42
资产总计	1,365,953,618.51	1,320,350,794.79
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	28,737,212.00	
应付账款	194,677.20	11,395,370.33
预收款项		
合同负债	856,552.38	633,485.93
应付职工薪酬	803,158.60	2,097,312.13
应交税费	440,466.51	3,337,995.43
其他应付款	41,675,830.67	4,000.00
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	111,351.81	82,353.16
流动负债合计	72,819,249.17	17,550,516.98
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	3,281,009.48	10,014,823.45
递延收益		
递延所得税负债	966,720.78	529,479.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,247,730.26	10,544,303.07
负债合计	77,066,979.43	28,094,820.05
所有者权益：		
股本	73,333,334.00	73,333,334.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	847,826,645.60	847,826,645.60
减：库存股	12,166,279.44	3,997,606.92
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,249,552.98	34,249,552.98
未分配利润	345,643,385.94	340,844,049.08
所有者权益合计	1,288,886,639.08	1,292,255,974.74
负债和所有者权益总计	1,365,953,618.51	1,320,350,794.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	155,860,221.76	191,257,506.23

其中：营业收入	155,860,221.76	191,257,506.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	159,557,991.41	163,688,149.84
其中：营业成本	129,954,930.17	146,196,849.96
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	799,684.78	687,617.18
销售费用	4,057,386.90	4,064,714.01
管理费用	11,437,863.81	9,268,475.82
研发费用	13,515,726.95	10,981,312.75
财务费用	-207,601.20	-7,510,819.88
其中：利息费用	2,826.35	2,114.90
利息收入	245,104.40	7,532,554.49
加：其他收益	1,769,226.82	1,997,193.54
投资收益（损失以“—”号填列）	11,594,598.27	5,986,671.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	3,387,064.05	2,072,474.52
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,037,041.04	-1,452,640.81
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,144,807.89	-2,045,206.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		0.00
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,871,270.56	34,127,849.42
加：营业外收入	60,000.00	656.30
减：营业外支出	21,661.39	43,909.78
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	8,909,609.17	34,084,595.94
减：所得税费用	2,253,121.67	7,531,230.66

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,656,487.50	26,553,365.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,656,487.50	26,553,365.28
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	7,100,124.93	26,553,365.28
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-443,637.43	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	6,656,487.50	26,553,365.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	7,100,124.93	26,553,365.28
归属于少数股东的综合收益总额	-443,637.43	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0972	0.3621
（二）稀释每股收益	0.0972	0.3621

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：顾挺 主管会计工作负责人：曾骁 会计机构负责人：曾骁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	21,694,788.42	162,128,757.97

减：营业成本	17,346,821.79	137,025,393.88
税金及附加	582,588.23	469,191.68
销售费用	159,165.20	4,088,814.57
管理费用	8,924,356.43	8,686,793.97
研发费用	4,355.77	2,254,976.95
财务费用	-165,918.91	-6,403,338.79
其中：利息费用		338.76
利息收入	182,792.15	6,416,986.44
加：其他收益	221,284.49	86,642.17
投资收益（损失以“—”号填列）	10,660,979.64	3,523,512.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,748,964.63	1,686,127.30
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,184,152.74	-703,658.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）	107,593.73	-126,575.49
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	6,398,089.66	20,472,973.93
加：营业外收入	60,000.00	656.30
减：营业外支出	7,651.28	43,909.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	6,450,438.38	20,429,720.45
减：所得税费用	1,651,101.52	5,132,472.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,799,336.86	15,297,247.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,799,336.86	15,297,247.63
（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	4,799,336.86	15,297,247.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	74,776,218.05	148,508,556.21
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,082,001.85	1,503,422.66
收到其他与经营活动有关的现金	1,398,503.46	7,823,001.02
经营活动现金流入小计	77,256,723.36	157,834,979.89
购买商品、接受劳务支付的现金	72,670,054.62	30,780,655.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,266,598.83	35,226,182.40
支付的各项税费	8,247,887.09	7,441,590.43
支付其他与经营活动有关的现金	6,277,832.66	7,760,748.85
经营活动现金流出小计	127,462,373.20	81,209,177.63
经营活动产生的现金流量净额	-50,205,649.84	76,625,802.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,388,500,000.00	840,000,000.00
取得投资收益收到的现金	7,465,105.36	5,986,671.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,395,965,105.36	845,996,821.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,324,141.24	31,476,272.03
投资支付的现金	1,262,039,276.71	1,096,469,166.66
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,275,363,417.95	1,127,945,438.69
投资活动产生的现金流量净额	120,601,687.41	-281,948,616.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000.00	0.00
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		17,526,894.00
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	58,206,435.62	2,132,360.98
筹资活动现金流出小计	58,206,435.62	19,659,254.98
筹资活动产生的现金流量净额	-57,206,435.62	-19,659,254.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	13,189,601.95	-224,982,069.63
加：期初现金及现金等价物余额	69,928,053.51	707,097,230.86
六、期末现金及现金等价物余额	83,117,655.46	482,115,161.23

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	37,253,931.29	126,659,328.34
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	464,076.64	6,537,808.83
经营活动现金流入小计	37,718,007.93	133,197,137.17
购买商品、接受劳务支付的现金	15,045,748.28	60,398,549.38
支付给职工以及为职工支付的现金	6,713,439.82	24,770,783.68
支付的各项税费	5,079,084.62	1,855,605.18
支付其他与经营活动有关的现金	1,982,255.83	5,353,627.47
经营活动现金流出小计	28,820,528.55	92,378,565.71
经营活动产生的现金流量净额	8,897,479.38	40,818,571.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,062,000,000.00	455,000,000.00
取得投资收益收到的现金	6,755,480.70	3,523,512.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	79,042.25	10,150.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	18,056,003.19	11,713,319.60
投资活动现金流入小计	1,086,890,526.14	470,246,982.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,964,030.05	29,918,072.56
投资支付的现金	1,021,000,000.00	682,969,166.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	59,415,504.69	2,600,000.00
投资活动现金流出小计	1,085,379,534.74	715,487,239.22
投资活动产生的现金流量净额	1,510,991.40	-245,240,257.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	129,911,098.04	
筹资活动现金流入小计	129,911,098.04	0.00
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		17,526,894.00
支付其他与筹资活动有关的现金	125,112,458.95	2,039,972.98
筹资活动现金流出小计	125,112,458.95	19,566,866.98
筹资活动产生的现金流量净额	4,798,639.09	-19,566,866.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	15,207,109.87	-223,988,552.60
加：期初现金及现金等价物余额	56,982,981.28	625,395,425.47
六、期末现金及现金等价物余额	72,190,091.15	401,406,872.87

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	73,333,334.00				848,075,159.14	3,997,606.92			34,249,552.98		658,309,644.30		1,609,970,083.50	9,607,375.51	1,619,577,459.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	73,333,334.00				848,075,159.14	3,997,606.92			34,249,552.98		658,309,644.30		1,609,970,083.50	9,607,375.51	1,619,577,459.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						8,168,672.52					7,100,124.93		-1,068,547.59	556,362.57	-512,185.02
（一）综合收益总额											7,100,124.93		7,100,124.93	-443,637.43	6,656,487.50
（二）所有者投入和减少资本						8,168,672.52							-8,168,672.52	1,000,000.00	-7,168,672.52
1. 所有者投入的普通														1,000,000.00	1,000,000.00

股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						8,168,672.52							-8,168,672.52		-8,168,672.52
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	73,333,334.00				848,075,159.14	12,166,279.44			34,249,552.98		665,409,769.23		1,608,901,535.91	10,163,738.08	1,619,065,273.99

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	73,333,334.00				848,075,159.14				31,904,408.14		648,454,332.70		1,601,767,233.98		1,601,767,233.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	73,333,334.00				848,075,159.14				31,904,408.14		648,454,332.70		1,601,767,233.98		1,601,767,233.98

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						997,481.00			1,529,724.76		7,496,746.52		8,028,990.28		8,028,990.28
（一）综合收益总额											26,553,365.28		26,553,365.28		26,553,365.28
（二）所有者投入和减少资本						997,481.00							-997,481.00		-997,481.00
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他						997,481.00							-997,481.00		-997,481.00
（三）利润分配									1,529,724.76		-19,056,618.76		-17,526,894.00		-17,526,894.00
1．提取盈余公积									1,529,724.76		-1,529,724.76				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-17,526,894.00		-17,526,894.00		-17,526,894.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转															

增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	73,333,334.00				848,075,159.14	997,481.00			33,434,132.90		655,951,079.22		1,609,796,224.26	1,609,796,224.26

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	73,333,334.00				847,826,645.60	3,997,606.92			34,249,552.98	340,844,049.08		1,292,255,974.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	73,333,334.00				847,826,645.60	3,997,606.92			34,249,552.98	340,844,049.08		1,292,255,974.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						8,168,672.52				4,799,336.86		-3,369,335.66
（一）综合收益总额										4,799,336.86		4,799,336.86
（二）所有者投入和减少资本						8,168,672.52						-8,168,672.52
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						8,168,672.52						-8,168,672.52
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	73,333,334.00				847,826,645.60	12,166,279.44			34,249,552.98	345,643,385.94		1,288,886,639.08

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	73,333,334.00				847,826,645.60				31,904,408.14	344,584,955.75		1,297,649,343.49
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	73,333,334.00				847,826,645.60				31,904,408.14	344,584,955.75		1,297,649,343.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						997,481.00			1,529,724.76	-3,759,371.13		-3,227,127.37

（一）综合收益总额										15,297,247.63		15,297,247.63
（二）所有者投入和减少资本						997,481.00						-997,481.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他						997,481.00						-997,481.00
（三）利润分配									1,529,724.76	-19,056,618.76		-17,526,894.00
1．提取盈余公积									1,529,724.76	-1,529,724.76		
2．对所有者（或股东）的分配										-17,526,894.00		-17,526,894.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	73,333,334.00				847,826,645.60	997,481.00			33,434,132.90	340,825,584.62		1,294,422,216.12

三、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

江苏协昌电子科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江苏协昌电子科技有限公司于 2014 年 9 月 22 日整体变更设立的股份有限公司，股份总额 5,000 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本、实收资本（股本）人民币 5,000 万元。

2015 年 7 月，由苏州友孚投资管理企业（有限合伙）以货币人民币 2,000 万元认购新增股份 500 万股。增资后，本公司的注册资本、实收资本（股本）变更为人民币 5,500 万元。

本公司于 2015 年 2 月 6 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：831954，证券简称：协昌科技。

本公司于 2020 年 12 月在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。

经中国证券监督管理委员会《关于同意江苏协昌电子科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1200 号）同意注册，本公司于 2023 年 8 月公开发行人民币普通股（A 股）1,833.33 万股，并于 2023 年 8 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市交易，股票简称：协昌科技，股票代码：301418。首次公开发行股票后，本公司的股份总额变更为 7,333.33 万股。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91320500576716773K 的营业执照，注册资本为人民币 7,333.33 万元，注册地址：张家港市凤凰镇港口工业园华泰路 1 号，控股股东为顾挺，实际控制人为顾挺、顾韧。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属自动化设备行业，主要产品和服务为运动控制产品、功率芯片产品。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认

和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在金融资产的确认与计量、存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 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

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额超过

	500 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占应收款项坏账余额的 10%以上且金额超过 500 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额占预付款项总额的 10%以上且金额超过 500 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程项目预算金额超过 1,000 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额超过 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额超过 500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额超过 500 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额超过 500 万元
重要的承诺事项	质押及抵押资产、开立保函等事项
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配等事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。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，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理；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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （1）以摊余成本计量的金融资产。
- （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍

生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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，不计量预期信用损失。
商业承兑汇票	出票人较银行相比，信用评级较低，信用损失风险较银行承兑汇票高。	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，计量预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
销售货款组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融资产减值。

15、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融资产减值。

16、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5. 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进行摊销；
- （2）包装物采用一次转销法进行摊销；
- （3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

17、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

19、固定资产

（1）确认条件

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。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5	19.00、31.67

20、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

21、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

23、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、商标权、专利权。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	土地出让年限
商标权	10	受益期
专利权	10	受益期
软件	5-10	受益期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，本期无使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利

进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

28、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

29、股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以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，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义

务的投入确定履约进度)。当履约进度不能合理确定时,公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含各类运动控制器、功率芯片、运动控制模块的单项履约义务。公司确认收入通常综合考虑下列因素:以商品的控制权转移时点确认收入;取得商品的现时收款权利;商品所有权上的主要风险和报酬的转移;商品的法定所有权的转移;商品实物资产的转移;客户接受该商品所确认的产品签收单。

销售商品收入确认的具体方法:本公司在商品已发出,取得对方(客户)收货确认凭据后确认商品销售收入的实现。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

31、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2.合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3.合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	所有政府补助业务

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

33、递延所得税资产/递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

34、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期少于 12 个月，且不包含购买选择权的租赁。
低价值资产租赁	单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十二）和（二十八）。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、其他重要的会计政策和会计估计

36、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《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”。	销售费用、营业成本	1,630,476.48

财政部于 2024 年 12 月，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”）。

解释第 18 号规定，在对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，企业应当根据《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。

上述会计处理规定自印发之日起施行，本公司自 2024 年度起开始执行上述会计政策对 2024 年 1-6 月合并利润表的影响如下：

合并利润表项目（2024 年 1-6 月）	影响金额
销售费用	-1,630,476.48
营业成本	1,630,476.48

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

37、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

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
江苏协昌电子科技集团股份有限公司	25%
张家港凯诚软件科技有限公司	15%
张家港凯思半导体有限公司	15%
凯美半导体（苏州）有限公司	20%
协昌电子科技（苏州）有限公司	25%
协昌电驱动科技（苏州）有限公司	20%
苏州创芯壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）	不适用
创融壹号（苏州）项目投资合伙企业（有限合伙）	不适用

2、税收优惠

1. 增值税

据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）。对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。子公司张家港凯诚软件科技有限公司销售自行开发生产软件产品，享受该优惠政策。

2. 企业所得税

子公司张家港凯思半导体有限公司于 2023 年 11 月继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年）。根据企业所得税法的有关规定，该子公司按照高新技术企业优惠税率 15% 计缴企业所得税。

子公司张家港凯诚软件科技有限公司于 2022 年 12 月继续被认定为高新技术企业（有效期 3 年）。根据企业所得税法的有关规定，该子公司按照高新技术企业优惠税率 15% 计缴企业所得税。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司凯美半导体(苏州)有限公司、协昌电驱动科技(苏州)有限公司符合小型微利企业标准，享受该项企业所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	394,912.52	392,785.52
银行存款	82,722,742.94	59,528,263.77
其他货币资金	59,511,100.70	10,007,004.22
合计	142,628,756.16	69,928,053.51

其他说明

其中截至报告期末受限制的货币资金余额为 59,511,100.70 元，主要系银行承兑汇票保证金

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	863,954,460.33	1,007,567,396.28
其中：		

其中：银行理财产品投资	632,593,396.90	1,007,567,396.28
券商理财产品投资	231,361,063.43	
其中：		
合计	863,954,460.33	1,007,567,396.28

其他说明：

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	84,602,807.16	50,581,731.89
1 至 2 年	2,344,786.82	1,822,717.97
2 至 3 年	1,165,056.59	708,696.90
3 年以上	2,398,694.90	2,373,977.45
3 至 4 年	501,301.29	249,347.29
4 至 5 年	95,804.80	74,180.17
5 年以上	1,801,588.81	2,050,449.99
合计	90,511,345.47	55,487,124.21

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,511,345.47	100.00%	7,445,842.25	8.23%	83,065,503.22	55,487,124.21	100.00%	5,439,684.28	9.80%	50,047,439.93
其中：										
销售货款组合	90,511,345.47	100.00%	7,445,842.25	8.23%	83,065,503.22	55,487,124.21	100.00%	5,439,684.28	9.80%	50,047,439.93
合计	90,511,345.47	100.00%	7,445,842.25	8.23%	83,065,503.22	55,487,124.21	100.00%	5,439,684.28	9.80%	50,047,439.93

按组合计提坏账准备类别名称：销售货款组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	84,602,807.16	4,230,140.36	5.00%
1—2 年	2,344,786.82	234,478.69	10.00%
2—3 年	1,165,056.59	582,528.30	50.00%
3 年以上	2,398,694.90	2,398,694.90	100.00%
合计	90,511,345.47	7,445,842.25	

确定该组合依据的说明：

根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,439,684.28	2,037,526.52		31,368.55		7,445,842.25
合计	5,439,684.28	2,037,526.52		31,368.55		7,445,842.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,368.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	6,425,864.69	2,800,000.00	9,225,864.69	9.48%	461,293.24
客户 2	8,148,385.13		8,148,385.13	8.37%	407,419.26
客户 3	7,825,408.20	200,000.00	8,025,408.20	8.25%	401,270.41
客户 4	6,606,536.75	400,000.00	7,006,536.75	7.20%	350,326.84
客户 5	6,408,131.00	200,000.00	6,608,131.00	6.79%	330,406.55
合计	35,414,325.77	3,600,000.00	39,014,325.77	40.09%	1,950,716.30

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未结算的质量保证金	6,817,033.94	368,507.28	6,448,526.66	6,220,858.50	391,101.01	5,829,757.49
合计	6,817,033.94	368,507.28	6,448,526.66	6,220,858.50	391,101.01	5,829,757.49

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备		22,593.73		
合计		22,593.73		——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

（5）本期实际核销的合同资产情况

项目	核销金额
----	------

单位：元

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,570,262.26	40,772,427.86
合计	19,570,262.26	40,772,427.86

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	46,209,443.71	
合计	46,209,443.71	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资（银行承兑汇票），因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

截止报告期末，本公司认为所持有的应收款项融资（银行承兑汇票）不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	415,825.06	433,049.19
合计	415,825.06	433,049.19

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3）按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5）本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	416,931.64	384,641.25
保证金	21,200.00	71,200.00
坏账准备	-22,306.58	-22,792.06
合计	415,825.06	433,049.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	430,131.64	455,841.25
1 至 2 年	8,000.00	
合计	438,131.64	455,841.25

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	438,131.64	100.00%	22,306.58	5.09%	415,825.06	455,841.25	100.00%	22,792.06	5.00%	433,049.19
其中：										
账龄组合	438,131.64	100.00%	22,306.58	5.09%	415,825.06	455,841.25	100.00%	22,792.06	5.00%	433,049.19
合计	438,131.64	100.00%	22,306.58	5.09%	415,825.06	455,841.25	100.00%	22,792.06	5.00%	433,049.19

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	22,792.06			22,792.06

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	485.48			485.48
2025 年 6 月 30 日余额	22,306.58			22,306.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的 坏账准备	22,792.06		485.48			22,306.58
合计	22,792.06		485.48			22,306.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	---------	------	------	---------	-----------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备期末余 额
代垫个人社保	代垫款	389,931.64	1 年以内	89.00%	19,496.58
个人 1	备用金	15,000.00	1 年以内	3.42%	750.00
单位 1	保证金	13,200.00	1 年以内	3.01%	660.00
个人 2	备用金	12,000.00	1 年以内	2.74%	600.00
单位 2	保证金	8,000.00	1-2 年	1.83%	800.00
合计		438,131.64		100.00%	22,306.58

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,707,195.33	100.00%	1,319,929.20	100.00%
合计	3,707,195.33		1,319,929.20	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,504,566.19 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 67.56%。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,864,635.45	355,365.34	28,509,270.11	24,343,589.05	586,173.51	23,757,415.54
在产品	2,830,299.30		2,830,299.30	1,713,299.24		1,713,299.24
库存商品	70,741,142.40	5,821,539.55	64,919,602.85	42,523,707.75	5,207,793.40	37,315,914.35
发出商品				3,654,267.99		3,654,267.99
委托加工物资	5,176,900.98		5,176,900.98	2,497,453.12		2,497,453.12
合计	107,612,978.13	6,176,904.89	101,436,073.24	74,732,317.15	5,793,966.91	68,938,350.24

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	586,173.51	128,251.99		359,060.16		355,365.34
库存商品	5,207,793.40	2,039,149.63		1,425,403.48		5,821,539.55
合计	5,793,966.91	2,167,401.62		1,784,463.64		6,176,904.89

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

(1) 一年内到期的其他债权投资

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	1,486,255.71	2,442,071.50
一年内到期或转让的大额存单、定期存款	215,315,824.20	65,569,452.05
待抵扣增值税进项税额	13,170,176.86	7,159,823.08
合计	229,972,256.77	75,171,346.63

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	56,502,332.06	58,004,547.59
合计	56,502,332.06	58,004,547.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	72,995,835.82	36,266,207.33	8,678,606.46	4,933,167.69	122,873,817.30
2.本期增加金额		1,446,431.43	499,058.93	1,059,386.47	3,004,876.83
（1）购置		1,446,431.43	499,058.93	1,059,386.47	3,004,876.83
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额			93,651.31	309,493.69	403,145.00
（1）处置或报废			93,651.31	309,493.69	403,145.00
4.期末余额	72,995,835.82	37,712,638.76	9,084,014.08	5,683,060.47	125,475,549.13
二、累计折旧					
1.期初余额	36,020,212.61	20,595,769.32	5,068,001.22	3,185,286.56	64,869,269.71
2.本期增加金额	1,724,875.80	1,650,538.36	575,426.05	437,127.43	4,387,967.64
（1）计提	1,724,875.80	1,650,538.36	575,426.05	437,127.43	4,387,967.64
3.本期减少金额			70,825.53	213,194.75	284,020.28
（1）处置或报废			70,825.53	213,194.75	284,020.28
4.期末余额	37,745,088.41	22,246,307.68	5,572,601.74	3,409,219.24	68,973,217.07
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	35,250,747.41	15,466,331.08	3,511,412.34	2,273,841.23	56,502,332.06
2.期初账面价值	36,975,623.21	15,670,438.01	3,610,605.24	1,747,881.13	58,004,547.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	60,343,284.16	10,145,803.57
合计	60,343,284.16	10,145,803.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项目	60,343,284.16		60,343,284.16	10,145,803.57		10,145,803.57
合计	60,343,284.16		60,343,284.16	10,145,803.57		10,145,803.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
运动控制器、功率芯片研发及封装基地建设项项目	393,236,600.00	10,145,803.57	50,197,480.59			60,343,284.16	15.35%	15%				募集资金、自有资金
合计	393,236,600.00	10,145,803.57	50,197,480.59			60,343,284.16						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

13、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

14、油气资产

☐适用 ☒不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	194,305.78	194,305.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	30,668.66	30,668.66
4.期末余额	163,637.12	163,637.12
二、累计折旧		
1.期初余额	71,577.95	71,577.95
2.本期增加金额	81,818.56	81,818.56
(1) 计提	81,818.56	81,818.56
3.本期减少金额	30,668.66	30,668.66
(1) 处置	30,668.66	30,668.66
4.期末余额	122,727.85	122,727.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	40,909.27	40,909.27
2.期初账面价值	122,727.83	122,727.83

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	40,941,744.16	596,960.57	864,044.60	57,000.00	42,459,749.33
2.本期增加金额	39,308.17		30,474.62		69,782.79
（1）购置	39,308.17		30,474.62		69,782.79
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	40,981,052.33	596,960.57	894,519.22	57,000.00	42,529,532.12
二、累计摊销					
1.期初余额	3,474,325.32	596,960.57	598,351.32	57,000.00	4,726,637.21
2.本期增加金额	409,405.48		40,002.36		449,407.84
（1）计提	409,405.48		40,002.36		449,407.84
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	3,883,730.80	596,960.57	638,353.68	57,000.00	5,176,045.05
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					

(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	37,097,321.53		256,165.54		37,353,487.07
2.期初账面 价值	37,467,418.84		265,693.28		37,733,112.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形 资产	自行开发的数据资源 无形资产	其他方式取得的数据 资源无形资产	合计
----	-----------------	-------------------	---------------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

单位：元

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
张家港凯思半 导体有限公司 商誉	136,919.45					136,919.45
合计	136,919.45					136,919.45

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

张家港凯思半导体有限公司在购买日后作为独立的经济实体运行，故减值测试时将该子公司视为一个资产组。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,013,561.00	2,724,331.57	11,647,544.26	2,325,262.14
内部交易未实现利润	392,804.60	98,201.15	973,494.99	243,373.75
可抵扣亏损	43,782,136.55	7,552,687.71	35,555,487.53	6,544,646.76
预计退货损失	3,665,414.78	916,353.70	7,608,384.23	1,902,096.06
租赁负债	18,114.62	2,717.19	101,492.64	15,223.90
合计	61,872,031.55	11,294,291.32	55,886,403.65	11,030,602.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	6,454,460.33	1,358,297.92	3,067,396.28	671,392.94
使用权资产	40,909.27	6,136.39	122,727.83	18,409.17
合计	6,495,369.60	1,364,434.31	3,190,124.11	689,802.11

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		11,294,291.32		11,030,602.61
递延所得税负债		1,364,434.31		689,802.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年以上的大额存单	123,015,640.54		123,015,640.54	247,796,070.77		247,796,070.77
预付购建长期资产款项	10,648,568.06		10,648,568.06	6,053,699.58		6,053,699.58
合计	133,664,208.60		133,664,208.60	253,849,770.35		253,849,770.35

其他说明：

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	59,511,100.70	59,511,100.70	质押	票据保证金				
合计	59,511,100.70	59,511,100.70						

其他说明：

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购商品及劳务款项	57,616,832.18	41,909,972.84
应付工程设备款项	282,260.00	659,362.60
合计	57,899,092.18	42,569,335.44

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应付款	522,014.00	4,000.00
合计	522,014.00	4,000.00

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	404,000.00	
其他款项	118,014.00	4,000.00
合计	522,014.00	4,000.00

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

25、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同价款	1,237,158.00	980,222.20
合计	1,237,158.00	980,222.20

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,264,298.13	30,005,883.32	37,452,593.22	4,817,588.23
二、离职后福利-设定提存计划		2,499,654.33	2,499,654.33	
合计	12,264,298.13	32,505,537.65	39,952,247.55	4,817,588.23

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,238,513.29	27,101,709.58	34,539,471.72	4,800,751.15
2、职工福利费		818,609.02	818,609.02	
3、社会保险费		1,276,351.69	1,276,351.69	
其中：医疗保险费		1,062,660.93	1,062,660.93	
工伤保险费		94,600.87	94,600.87	
生育保险费		119,089.89	119,089.89	
4、住房公积金		764,373.47	764,373.47	
5、工会经费和职工教育经费	25,784.84	44,839.56	53,787.32	16,837.08

合计	12,264,298.13	30,005,883.32	37,452,593.22	4,817,588.23
----	---------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,423,635.56	2,423,635.56	
2、失业保险费		76,018.77	76,018.77	
合计		2,499,654.33	2,499,654.33	

其他说明：

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	26,891.39	2,265,932.16
企业所得税	1,842,178.18	1,419,819.93
个人所得税	208,067.53	522,419.79
城市维护建设税	12,048.27	110,020.03
教育费附加	12,048.27	110,020.03
房产税	176,209.39	177,228.85
土地使用税	24,090.40	24,090.40
印花税	38,268.48	37,208.58
合计	2,339,801.91	4,666,739.77

其他说明

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	18,114.62	101,492.64
合计	18,114.62	101,492.64

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	160,830.53	127,428.82
合计	160,830.53	127,428.82

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

								息					
合计													

其他说明：

31、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计退货收入	5,151,670.49	10,050,455.73	
合计	5,151,670.49	10,050,455.73	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

33、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,333,334.00						73,333,334.00

其他说明：

35、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	848,075,159.14			848,075,159.14
合计	848,075,159.14			848,075,159.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	3,997,606.92	8,168,672.52		12,166,279.44
合计	3,997,606.92	8,168,672.52		12,166,279.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2025 年 1-6 月本公司因后期拟实行股权激励而回购本公司股份 251,000 股，累计回购 378,900 股，占本公司已发行股份的总比例为 0.52%。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	34,249,552.98			34,249,552.98
合计	34,249,552.98			34,249,552.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	658,309,644.30	648,454,332.70
调整后期初未分配利润	658,309,644.30	648,454,332.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,100,124.93	37,047,666.67

减：提取法定盈余公积		2,345,144.84
应付普通股股利		24,847,210.23
期末未分配利润	665,409,769.23	658,309,644.30

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,677,920.92	129,852,184.17	191,065,062.86	146,037,791.74
其他业务	182,300.84	102,746.00	192,443.37	159,058.22
合计	155,860,221.76	129,954,930.17	191,257,506.23	146,196,849.96

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
产品销售	123,059,682.00	99,850,230.64	32,618,238.92	30,001,953.53	155,677,920.92	129,852,184.17
其他收入	105,011.49	102,746.00	77,289.35	0.00	182,300.84	102,746.00
按经营地区分类						
其中：						
境内销售	123,164,693.49	99,952,976.64	32,695,528.27	30,001,953.53	155,860,221.76	129,954,930.17
境外销售						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						

按销售渠道分类						
其中:						
合计	123,164,693.49	99,952,976.64	32,695,528.27	30,001,953.53	155,860,221.76	129,954,930.17

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入, 0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

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

其他说明

42、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	154,276.17	109,973.27
教育费附加	154,276.19	109,907.77
房产税	352,418.78	354,393.60
土地使用税	48,180.80	19,999.44
印花税	90,532.84	93,343.10
合计	799,684.78	687,617.18

其他说明:

43、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,357,709.67	5,617,552.87
折旧费	1,586,920.29	1,221,220.03
中介咨询费	556,210.64	1,553,536.73
车辆费	162,725.82	43,634.87
办公费	891,687.99	467,251.47
无形资产摊销	445,481.89	223,782.16
招待费	189,887.79	101,820.18
差旅费	26,724.52	7,928.72
其他费用	220,515.20	31,748.79

合计	11,437,863.81	9,268,475.82
----	---------------	--------------

其他说明

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,855,018.41	3,176,665.92
业务招待费	316,452.77	228,253.46
车辆费	131,375.37	194,269.62
折旧费	101,722.69	147,406.35
差旅费	163,553.49	116,132.16
展会类费用	222,114.87	
其他	267,149.30	201,986.50
合计	4,057,386.90	4,064,714.01

其他说明：

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,066,539.32	8,312,472.18
研发材料	2,232,153.44	2,077,825.11
折旧费	377,484.16	320,577.76
其他	839,550.03	270,437.70
合计	13,515,726.95	10,981,312.75

其他说明

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,826.35	2,114.90
减：利息收入	245,104.40	7,532,554.49
手续费及其他	34,676.85	19,619.71
合计	-207,601.20	-7,510,819.88

其他说明

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退收入	1,082,001.85	1,503,422.66
政府补助	465,300.00	241,764.09
税费加计递减	140,020.72	237,504.57
个税退付手续费	81,904.25	14,502.22
合计	1,769,226.82	1,997,193.54

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,387,064.05	2,072,474.52
合计	3,387,064.05	2,072,474.52

其他说明：

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品收益	11,594,598.27	5,986,671.78
合计	11,594,598.27	5,986,671.78

其他说明

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,037,526.52	-1,452,997.90
其他应收款坏账损失	485.48	357.09
合计	-2,037,041.04	-1,452,640.81

其他说明

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,167,401.62	-2,045,206.00
二、合同资产减值损失	22,593.73	
合计	-2,144,807.89	-2,045,206.00

其他说明：

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	60,000.00	656.30	60,000.00
合计	60,000.00	656.30	60,000.00

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废损失	11,565.23	43,909.78	11,565.23
其他	10,096.16		10,096.16
合计	21,661.39	43,909.78	21,661.39

其他说明：

54、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,842,178.18	6,613,167.02
递延所得税费用	410,943.49	918,063.64
合计	2,253,121.67	7,531,230.66

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	8,909,609.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,227,402.28
子公司适用不同税率的影响	-36,420.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,140.06
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	-
所得税费用	2,253,121.67

其他说明：

55、其他综合收益

详见附注

56、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的各项政府补助	465,300.00	241,764.09
收到的存款利息收入	243,253.75	7,532,554.49

收回的冻结资金		
收到的其他零星现金	689,949.71	48,682.44
合计	1,398,503.46	7,823,001.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	6,266,747.66	7,760,687.37
其他	11,085.00	61.48
合计	6,277,832.66	7,760,748.85

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回购买理财产品本金	1,388,500,000.00	840,000,000.00
合计	1,388,500,000.00	840,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品支出	1,262,039,276.71	1,096,469,166.66
合计	1,262,039,276.71	1,096,469,166.66

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	87,600.00	123,588.00

支付股票回购款	8,168,672.52	997,646.99
支付发行费用		1,003,984.00
股利手续费		7,141.99
支付票据保证金	49,950,163.10	
合计	58,206,435.62	2,132,360.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,656,487.50	26,553,365.28
加：资产减值准备	4,181,848.93	2,045,206.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,387,967.64	4,101,252.68
使用权资产折旧	81,818.56	
无形资产摊销	449,407.84	223,782.16
长期待摊费用摊销		8,999.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		1,178.32
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,565.23	42,669.98
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-3,387,064.05	-2,072,474.52
财务费用（收益以“—”号填列）	952.28	9,018.62
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,594,598.27	-5,986,671.78
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-263,688.71	201,606.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	674,632.20	471,512.36
存货的减少（增加以“—”号填列）	-34,665,124.62	427,769.64

列)		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-39,414,594.16	35,022,625.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,674,739.79	14,123,320.08
其他		1,452,640.81
经营活动产生的现金流量净额	-50,205,649.84	76,625,802.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	83,117,655.46	482,115,161.23
减：现金的期初余额	69,928,053.51	707,097,230.86
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	13,189,601.95	-224,982,069.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,117,655.46	69,928,053.51
其中：库存现金	394,912.52	392,785.52
可随时用于支付的银行存款	82,722,742.94	59,528,263.77
可随时用于支付的其他货币资		10,007,004.22

金		
三、期末现金及现金等价物余额	83,117,655.46	69,928,053.51

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	59,511,100.70	156,964.06	票据保证金不能随时支付
合计	59,511,100.70	156,964.06	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

59、租赁

(1) 本公司作为承租方

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

60、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,066,539.32	8,312,472.18
研发材料	2,232,153.44	2,077,825.11
折旧费	377,484.16	320,577.76
其他	839,550.03	270,437.70
合计	13,515,726.95	10,981,312.75
其中：费用化研发支出	13,515,726.95	10,981,312.75
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

					入	利润		
--	--	--	--	--	---	----	--	--

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

2、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

3、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☒否

4、其他原因的合并范围变动

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

5、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
张家港凯诚软件科技有限公司	5,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	100.00%		投资设立
张家港凯思半导体有限公司	10,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	100.00%		非同一控制下企业合并
凯美半导体（苏州）有限公司	100,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	80.00%	20.00%	投资设立
协昌电子科技(苏州)有限公司	80,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	100.00%		投资设立
协昌电驱动科技(苏州)有限公司	80,000,000.00	张家港市	张家港市	生产	75.00%	25.00%	投资设立
苏州创芯壹号管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	张家港市	张家港市	持股平台		75.00%	投资设立
创融壹号（苏州）项目投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	张家港市	张家港市	持股平台		60.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	605,320.72	241,764.09

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、债权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由相关部门按照董事会批准的政策开展，这些部门通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约

而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	90,511,345.47	7,445,842.25
其他应收款	438,131.64	22,306.58
合计	90,949,477.11	7,468,148.83

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
非衍生金融负债			
应付账款	57,899,092.18		57,899,092.18
其他应付款	522,014.00		522,014.00
租赁负债	18,165.15		18,165.15
合计	58,439,271.33		58,439,271.33

(三) 市场风险

1. 利率风险

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

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

本年度公司未发生银行借款事项。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产		863,954,460.33		863,954,460.33
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		863,954,460.33		863,954,460.33
其中：银行理财产品 投资		632,593,396.90		632,593,396.90
券商理财		231,361,063.43		231,361,063.43
应收款项融资			19,570,262.26	19,570,262.26
持续以公允价值计量的 资产总额		863,954,460.33	19,570,262.26	883,524,722.59
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财产品投资	632,593,396.90	市场法		同类产品售价
券商理财	231,361,063.43	市场法		同类产品售价

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项、应付款项、一年内到期的非流动负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始 日	受托/承包终止 日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认的托 管收益/承包收 益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,865,698.37	1,898,898.92

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额为 46,209,443.71 元。除存在上述或有事项外，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,173,378.48	53,808,539.12
1 至 2 年	1,894,945.98	1,692,113.48
2 至 3 年	1,156,063.55	699,973.86
3 年以上	1,815,102.15	1,790,384.70
3 至 4 年	482,961.29	224,327.29
4 至 5 年	56,806.80	38,420.55
5 年以上	1,275,334.06	1,527,636.86
合计	26,039,490.16	57,991,011.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	26,039,490.16	100.00%	3,641,297.46	13.98%	22,398,192.70	57,991,011.16	100.00%	5,000,009.94	8.62%	52,991,001.22
其中：										
销售货款组合	26,039,490.16	100.00%	3,641,297.46	13.98%	22,398,192.70	57,991,011.16	100.00%	5,000,009.94	8.62%	52,991,001.22
合计	26,039,490.16	100.00%	3,641,297.46		22,398,192.70	57,991,011.16	100.00%	5,000,009.94		52,991,001.22

按组合计提坏账准备类别名称：销售货款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,173,378.48	1,058,668.93	5.00%
1—2 年	1,894,945.98	189,494.60	10.00%
2—3 年	1,156,063.55	578,031.78	50.00%
3 年以上	1,815,102.15	1,815,102.15	100.00%
合计	26,039,490.16	3,641,297.46	

确定该组合依据的说明：

根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,000,009.94		1,327,343.93	31,368.55		3,641,297.46
合计	5,000,009.94		1,327,343.93	31,368.55		3,641,297.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	31,368.55

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 6	14,983,746.38		14,983,746.38	48.20%	749,187.32
客户 7	922,856.59	1,400,000.00	2,322,856.59	7.47%	116,142.83
客户 8	1,261,838.82		1,261,838.82	4.06%	63,091.94
客户 9	1,149,027.90		1,149,027.90	3.70%	114,891.04
客户 10	1,063,612.00		1,063,612.00	3.42%	1,063,612.00
合计	19,381,081.69	1,400,000.00	20,781,081.69	66.85%	2,106,925.13

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	47,751,798.60	33,361.96
合计	47,751,798.60	33,361.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫个人社保	38,751.66	35,117.85
备用金	8,000.00	
子公司往来款	50,218,299.50	
合计	50,265,051.16	35,117.85

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	50,265,051.16	35,117.85
合计	50,265,051.16	35,117.85

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	50,265,051.16	100.00 %	2,513,252.56	5.00%	47,751,798.60	35,117.85	100.00 %	1,755.89	5.00%	33,361.96

其中:										
合计	50,265,051.16	100.00%	2,513,252.56	5.00%	47,751,798.60	35,117.85	100.00%	1,755.89	5.00%	33,361.96

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,755.89			1,755.89
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,511,496.67			2,511,496.67
2025 年 6 月 30 日余额	2,513,252.56			2,513,252.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提的坏账准备	1,755.89	2,511,496.67				2,513,252.56
合计	1,755.89	2,511,496.67				2,513,252.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明:

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 3	其他	50,118,798.00	1 年以内	99.71%	2,505,939.90
单位 4	其他	99,501.50	1 年以内	0.20%	4,975.08
社保/公积金扣款	代垫个人社保	38,751.66	1 年以内	0.08%	1,937.58
个人	备用金	8,000.00	1 年以内	0.01%	400.00
合计		50,265,051.16		100.00%	2,513,252.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	106,500,000.00		106,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00
合计	106,500,000.00		106,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
张家港凯思半导体有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
张家港凯诚软件科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
凯美半导体(苏州)有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
协昌电子科技(苏州)有限公司	30,000,000.00		50,000,000.00				80,000,000.00	
协昌电驱动科技(苏州)有限公司	2,000,000.00		7,000,000.00				9,000,000.00	
合计	49,500,000.00		57,000,000.00				106,500,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,393,168.39	16,462,315.53	161,642,367.89	136,773,491.60
其他业务	1,301,620.03	884,506.26	486,390.08	251,902.28
合计	21,694,788.42	17,346,821.79	162,128,757.97	137,025,393.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
产品销售	20,393,168.39	16,462,315.53	20,393,168.39	16,462,315.53
其他收入	1,301,620.03	884,506.26	1,301,620.03	884,506.26
按经营地区分类				
其中：				
境内销售	21,694,788.42	17,346,821.79	21,694,788.42	17,346,821.79
境外销售				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				

其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	21,694,788.42	17,346,821.79	21,694,788.42	17,346,821.79

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	10,660,979.64	3,523,512.54
合计	10,660,979.64	3,523,512.54

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正	1,687,322.57	主要系取得的政府补助

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)		
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	14,981,662.32	主要系现金管理产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	38,338.61	主要系收回前期核销应收账款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	81,904.25	主要系公司代缴个人所得税的手续费返还
减：所得税影响额	3,794,355.61	
少数股东权益影响额（税后）	3,343.11	
合计	12,991,529.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为公司代缴个人所得税的手续费返还。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.0972	0.0972
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.37%	-0.0806	-0.0806

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他