

公司代码：688416

公司简称：恒烁股份

# 恒烁半导体（合肥）股份有限公司 2025年年度报告



# 恒烁股份

Zbit Semi, Inc.

## 重要提示

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

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润-9,949.39万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-11,424.15万元。2025年，尽管受益于行业景气度提升及公司积极的市场策略带来营收增长和毛利率同比改善，同时资产减值损失显著减少，但由于公司全年综合毛利率仍处于较低水平，且期间费用率保持高位，公司本年度亏损虽较上年收窄，但尚未扭转亏损。

公司已在本报告中描述可能存在的风险，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分，请投资者注意投资风险。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司负责人XIANGDONG LU、主管会计工作负责人唐文红及会计机构负责人（会计主管人员）唐文红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2025年度实现归属于上市公司股东的净利润为人民币-9,949.39万元，截至2025年12月31日，母公司期末可供分配利润为人民币-27,929.65万元。充分考虑到公司的整体盈利水平以及实际发展需求，为更好地维护全体股东的长远利益，公司2025年度拟不分配利润，不派发现金红利，以资本公积向全体股东每股转增0.3股。本年度以现金为对价，采用集中竞价方式已实施的股份回购金额14,812,925.60元（不含印花税、交易佣金等交易费用），占本年度归属于上市公司股东净利润绝对值的比例为14.89%。

上述2025年度利润分配及资本公积金转增股本方案已经第二届董事会第十四次会议审议通过，该议案尚需提交公司2025年年度股东会审议。

母公司存在未弥补亏损

适用 不适用

截至2025年12月31日，母公司期末可供分配利润为人民币-27,929.65万元，主要系近几年受存储行业周期波动、主营产品价格下滑、公司综合毛利率较低、计提资产减值损失和期间费用相较于营收规模较高等综合因素影响。

**八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项**

适用 不适用

**九、前瞻性陈述的风险声明**

适用 不适用

本报告中涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

**十、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

否

**十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况**

否

**十二、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性**

否

**十三、其他**

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节	管理层讨论与分析 .....	15
第四节	公司治理、环境和社会 .....	46
第五节	重要事项 .....	67
第六节	股份变动及股东情况 .....	97
第七节	债券相关情况 .....	107
第八节	财务报告 .....	108

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
恒烁股份、公司、本公司	指	恒烁半导体（合肥）股份有限公司
合肥恒联	指	合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）
中安庐阳	指	合肥中安庐阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）
天鹰合胜	指	宁波梅山保税港区天鹰合胜创业投资合伙企业（有限合伙）
香港恒烁	指	香港恒烁半导体有限公司
赛普拉斯、Cypress	指	Cypress Semiconductor Corporation，即赛普拉斯半导体公司，2020年4月，英飞凌完成对赛普拉斯的收购
华邦	指	华邦电子股份有限公司
旺宏	指	旺宏电子股份有限公司
美光	指	Micron Technology, Inc.，即美光科技有限公司
NEC	指	Nippon Electric Company, Limited，即日本电气股份有限公司
Spansion	指	即飞索半导体，现已被英飞凌（Infineon）收购
兆易创新	指	北京兆易创新科技股份有限公司
武汉新芯	指	武汉新芯集成电路股份有限公司
中芯国际	指	中芯国际集成电路制造（北京）有限公司及受同一控制人控制的中芯国际集成电路制造（上海）有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司章程》	指	《恒烁半导体（合肥）股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
保荐机构、国元证券	指	国元证券股份有限公司
Memory、存储器、存储芯片、存储器芯片	指	具备存储功能的半导体元器件，作为基础元器件，广泛应用于各类电子产品中，发挥着运行程序或数据存储功能
闪存、Flash	指	一种非易失性存储器，通常包括 NOR Flash 和 NAND Flash 两种
非易失性存储器	指	掉电后所存储的数据不会消失的存储器芯片，与之相对应的是易失性存储器，即掉电后存储的数据会丢失
NOR Flash	指	一种非易失闪存芯片，具有读取速度快、芯片内执行等特点，常用于存储各种电子设备的开机程序
NAND Flash	指	一种非易失闪存芯片，具有容量较大，改写速度快等优点，适用于大量数据的存储
eMMC	指	Embedded Multi Media Card 的缩写，是 MMC 协会订立、主要针对手机或平板电脑等产品的内嵌式存储器标准规格
DRAM	指	一种半导体存储器，存在 DRAM 中的数据会在电力切断以后很快消失，是一种易失性存储器
DDR	指	双倍数据速率（Double Data Rate），是美国 JEDEC 协会就 SDRAM 产品制定的行业通行参数标准
GPU	指	Graphic Processing Unit 的缩写，即图像处理器，是一种在个人电脑、工作站、游戏机和移动设备上图像运算工作的微处理器
CPU	指	Central Processing Unit 的缩写，即中央处理器，是信息处理、程序运行的最终执行单元

PyTorch	指	开源的 Python 机器学习库，基于 Torch，用于自然语言处理等应用程序
NAS	指	Neural Architecture Search 的缩写，即神经架构搜索，是一种自动设计网络架构的方法，目的是实现网络模型设计和选择过程自动化，降低网络模型设计难度和人力成本
SPI、PPI	指	具备串行外设接口、具备并行外设接口
SD	指	Secure Digital 的缩写，这是一种常用于便携式设备的闪存盘格式
Floating Gate、ETOX 工艺	指	一种主流的闪存芯片设计工艺，ETOX 结构存储器主要由衬底、隧道氧化层、多晶浮栅、栅间绝缘层和多晶控制栅组成，通过向浮栅中注入电子或拉出电子实现写入和擦除操作
SONOS 工艺	指	一种闪存芯片设计工艺，该工艺结构是以 ONO 堆栈为栅介质的 MOS 晶体管结构，原用于 SoC 或 MCU 的嵌入式闪存设计，系赛普拉斯公司所拥有的知识产权。SONOS 存储器使用绝缘层（如氮化硅）作为电荷存储层。氮化物中的电荷陷阱俘获从通道注入的载流子并保留电荷。这种类型的存储器也被称为“电荷俘获存储器”
ECC	指	ErrorCorrecting Code 的缩写，即错误检查和纠正技术
Firmware	指	一般存储于设备中的电可擦除只读存储器 EEPROM 中或 FLASH 芯片中，一般可由用户通过特定的刷新程序进行升级的程序，负责控制和协调集成电路中的功能
TF Card	指	也称 MicroSD 卡，全称是 Micro Secure Digital Card，是一种基于闪存技术的可移动存储设备
MCU	指	Microcontroller Unit，即微控制单元，又称单片微型计算机或者单片机，是采用超大规模集成电路技术将 CPU、SRAM、Flash、计数器、UART 及其它数字和模拟模块集成到一颗芯片上，构成一个小而完善的微型计算机系统，为不同的应用场合提供组合控制，是各种电子设备不可或缺的主控芯片
ARM	指	英国 ARM 公司，是全球领先的半导体知识产权（IP）提供商，其创立的 ARM 架构已经成为 MCU 的主流架构
M0+	指	Arm® Cortex®-M0+ 内核架构，是 ARM 公司授权的一种 MCU 内核设计架构，具备超低功耗的优势，是目前主流的设计内核选型之一，应用范围较广
M4	指	Arm® Cortex®-M4 内核架构，是 ARM 公司授权的一种 MCU 内核设计架构，M4 集成了数字信号处理器，可快速处理浮点运算，具备高性能的特点
ADC	指	Analog-to-Digital Converter 的缩写，即模拟数字转换器或称模数转换器，主要功能是将模拟信号转换成数字信号
比较器	指	电压比较器或模拟电压比较器，简称比较器，是一种常用的模拟电路与数字电路的接口
UART	指	Universal Asynchronous Receiver/Transmitter 的缩写，即通用异步收发传输器，它将要传输的资料在串行通信与并行通信之间加以转换，UART 具体可作为独立的模块化芯片，通常作为被集成于微处理器中的周边设备
SRAM	指	Static Random-Access Memory 的缩写，即静态随机存取存储器，是随机存取存储器的一种。这种存储器需保持通电以存储数据，断电时将丢失其存储内容
RTC	指	Real-Time Clock 的缩写，即实时时钟，为电子系统提供精确的时间基准
AI	指	Artificial Intelligence 的缩写，即人工智能

FOC	指	Field-Oriented Control 的缩写，即磁场定向控制，也称矢量变频
IC、集成电路	指	集成电路是利用半导体工艺或厚膜、薄膜工艺，将电阻、电容、二极管、双极型三极管等电子元器件按照设计要求连接起来，制作在同一硅、锗或其它介质基片上，成为具有特定功能的电路。它实现了材料、元器件、电路的三位一体，与分立器件组成的电路相比，具有体积小，功耗低、性能好、可靠性高及成本低等优点
Fabless	指	无晶圆厂的集成电路企业经营模式，采用该模式的厂商仅进行芯片的设计、研发、应用和销售，而将晶圆制造、封装和测试外包给专业的晶圆代工、封装和测试厂商
wafer、晶圆	指	经过特定工艺加工，具备特定电路功能的硅半导体集成电路圆片，经切割、封装等工艺后可制作成 IC 成品
晶圆厂、晶圆代工厂	指	专门负责芯片制造的厂家
集成电路设计	指	包括电路功能定义、结构设计、电路设计及仿真、版图设计、绘制及验证，以及后续处理过程等流程的集成电路设计过程
封装	指	芯片安装、固定、密封的工艺过程。发挥着实现芯片电路管脚与外部电路的连接，并防止外界杂质腐蚀芯片电路的作用
晶圆测试、CP 测试	指	Chip Probe Test，在晶圆制造完成之后，对晶片上的每个晶粒的电气性能进行测试
FT 测试	指	Final Test，芯片在封装完成后进行的最终测试
流片	指	为了验证集成电路设计是否成功，必须进行流片，即从一个电路图到一块芯片，检验每一个工艺步骤是否可行，检验电路是否具备所需要的性能和功能。如果流片成功，就可以大规模地制造芯片；反之，则需找出其中的原因，并进行相应的优化设计——上述过程一般称之为工程流片。在工程流片成功后进行的大规模批量生产则称之为量产流片
IP	指	Intellectual Property 的缩写，在集成电路设计领域中指已验证的、可重复利用的、具有某种确定功能的集成电路模块
工艺制程	指	集成电路制造过程中，以晶体管最小线宽尺寸为代表的技术工艺，尺寸越小，工艺水平越高，意味着在同样面积的晶圆上，可以制造出更多的芯片，或者同样晶体管规模的芯片会占用更小的空间
电荷泵	指	开关电容式电压变换器，是一种直流-直流转换器，利用电容器为储能元件，多半用来产生比输入电压大的输出电压或产生负的输出电压
寄生效应	指	本来没有设计电感、电阻、电容的地方由于某些原因，例如管脚引线、版图布线等原因，表现出感性、阻性、容性等特性的效应。
存储单元	指	又称为 cell，为存储芯片中最基本的信息存储单元
合封	指	将两个或多个独立的芯片（die）封装在一起，形成一个单一的芯片单元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	恒烁半导体（合肥）股份有限公司
公司的中文简称	恒烁股份
公司的外文名称	Zbit Semiconductor, Inc.
公司的外文名称缩写	Zbit
公司的法定代表人	XIANGDONG LU
公司注册地址	合肥市庐阳区天水路与太和路交口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼
公司注册地址的历史变更情况	2018年12月25日由“合肥市庐阳区工投兴庐科技产业园2号楼6层”变更为“合肥市庐阳区天水路与太和路交口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼”
公司办公地址	合肥市庐阳区天水路与太和路交口西北庐阳中科大校友企业创新园11号
公司办公地址的邮政编码	230041
公司网址	www.zbitsemi.com
电子信箱	HengShuo@zbitsemi.com

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周晓芳	肖倩倩
联系地址	合肥市庐阳区天水路与太和路交口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼	合肥市庐阳区天水路与太和路交口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼
电话	0551-65673252	0551-65673252
传真	0551-65673252	0551-65673252
电子信箱	Zbitsemi@zbitsemi.com	Zbitsemi@zbitsemi.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报(www.cnstock.com)
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司证券部

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	恒烁股份	688416	不适用

#### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

## 五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26
	签字会计师姓名	郭凯、李虎、徐礼文
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国元证券股份有限公司
	办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
	签字的保荐代表人姓名	姬福松、赵青
	持续督导的期间	2022 年 8 月 29 日至 2025 年 12 月 31 日

## 六、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
营业收入	474,649,558.92	372,290,141.86	27.49	305,838,597.59
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	474,649,558.92	372,290,141.86	27.49	305,838,597.59
利润总额	-99,423,478.23	-161,097,819.87	不适用	-170,455,344.57
归属于上市公司股东的净利润	-99,493,886.89	-160,998,939.75	不适用	-172,639,293.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-114,241,520.58	-178,563,319.34	不适用	-191,629,853.22
经营活动产生的现金流量净额	109,317,709.09	-122,036,946.93	不适用	-166,056,797.82
	2025年末	2024年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2023年末
归属于上市公司股东的净资产	1,268,975,079.19	1,363,661,578.73	-6.94	1,528,707,599.61
总资产	1,364,058,662.45	1,478,736,716.97	-7.76	1,657,008,240.42

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2025年	2024年	本期比上年同期增减 (%)	2023年
基本每股收益（元 / 股）	-1.21	-1.95	不适用	-2.09
稀释每股收益（元 / 股）	—	—	不适用	—
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-1.39	-2.16	不适用	-2.32
加权平均净资产收益率（%）	-7.67	-11.08	增加3.41个百分点	-10.72
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-8.81	-12.28	增加3.47个百分点	-11.90
研发投入占营业收入的比例（%）	24.20	27.19	减少2.99个百分点	32.85

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司相较于去年同期亏损减少的原因主要系：1、受益于行业向好发展，公司营业收入及综合毛利率同比有一定增长；2、公司本年计提的资产减值损失金额较上年同期显著减少，较上年同期减少 56.68%。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 八、2025 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	75,141,208.77	99,133,898.02	131,636,979.32	168,737,472.81
归属于上市公司股东的净利润	-26,331,483.10	-44,450,943.47	-24,546,724.37	-4,164,735.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,885,050.77	-46,374,335.39	-28,864,789.82	-8,117,344.60
经营活动产生的现金流量净额	20,886,867.61	19,489,279.71	18,402,708.98	50,538,852.79

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2025 年金额	附注（如适用）	2024 年金额	2023 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-432.27		-60,652.59	-3,910.69
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补	2,935,948.45	不包含对公司损益产生持续影响的与	5,252,625.50	8,480,090.17

助除外		资产相关的政府补助。		
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	11,783,642.00		12,322,954.05	10,513,162.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,475.51		49,452.63	1,217.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	14,747,633.69		17,564,379.59	18,990,559.59

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十、营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	474,649,558.92		372,290,141.86	
营业收入扣除项目合计金额	0.00		0.00	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.00		0.00	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>				
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方				

式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	474,649,558.92		372,290,141.86	

## 十一、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2025年	2024年	本期比上年同期增减(%)	2023年
扣除股份支付影响后的净利润	-88,788,447.60	-150,222,107.54	不适用	-162,828,293.22

## 十二、非企业会计准则财务指标情况

□适用 √不适用

## 十三、采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	375,703,321.92	256,016,197.63	-119,687,124.29	9,996,435.71
应收款项融资	9,725,210.59	18,369,164.42	8,643,953.83	0.00
其他非流动金融资产	7,500,000.00	7,500,000.00	0.00	0.00
合计	392,928,532.51	281,885,362.05	-111,043,170.46	9,996,435.71

## 十四、因国家秘密、商业秘密等原因的信息暂缓、豁免情况说明

√适用 □不适用

公司因涉及商业秘密等原因，为保护本公司投资者利益，对供应商、客户的具体名称不予披露。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况说明

##### (一) 主要业务、主要产品或服务情况

###### 1、主要业务情况

公司是一家主营业务为存储芯片和 MCU 芯片研发、设计及销售的集成电路设计企业。公司现有主营产品包括 NOR Flash 存储芯片、基于 Arm® Cortex®-M0+内核架构的通用 32 位 MCU 芯片、大容量存储产品业务和 AI 芯片业务（通用 AI SoC 芯片、AI 算法模型和 AI 模组板卡）。

###### 2、主要产品

###### (1) NOR Flash 存储芯片

公司 NOR Flash 产品在制程、电压、功耗、频率、工作温度及产品稳定性等方面均处于行业主流水平，部分产品技术水平达到行业先进水平。

公司自主研发的 NOR Flash 产品，采用高速串行外设接口（SPI）技术，具备高可靠性、低功耗特性、良好的兼容性和成本效益等特点。

①技术工艺：公司的 NOR Flash 产品采用了业界广泛认可的浮栅工艺（Floating Gate 工艺，也称为 ETOX 工艺）。这种基于 ETOX 的 NOR Flash 技术完全拥有国内自主知识产权，无需依赖外部技术授权。经过长期和广泛的客户验证，该技术已证明其在可靠性和稳定性方面的卓越表现。同时，公司也对 NORD 架构的 NOR Flash 产品进行研发，致力于保持产品及技术领先。

②制程技术：目前销售的主要 NOR Flash 产品采用了武汉新芯的 50nm 制程技术，以及中芯国际的 55nm 制程技术。除部分特殊工规等产品保留 65nm 工艺节点，其他全系 NOR Flash 产品，已全面过渡到 5Xnm 工艺节点，以提高产品性能和生产效率。

③容量选择：能够提供从 1Mb 到 512Mb 的 NOR Flash 产品系列，以满足不同容量需求的市场。

④工作电压：公司 NOR Flash 产品根据工作电压可分为三个系列：低电压（1.65-2.0V）、高电压（2.3-3.6V）以及宽电压（1.65-3.6V），全面覆盖了市场上主要的工作电压等级。

⑤性能参数：公司的 NOR Flash 产品支持最高 166MHz 的工作频率，在双线（SPI Dual Mode）和四线（SPI Quad Mode）的工作模式下，数据传输带宽可分别达到 332Mbits/s 和 664Mbits/s。在双边沿数据传输模式下，数据带宽更是高达 532Mbits/s。静态电流低至 1  $\mu$ A，工作温度范围标准为 -40°C 至 125°C，数据保持时间长达 20 年，擦写次数可达 10 万次，确保了产品的长期稳定性和耐用性。

⑥车规认证：部分 NOR Flash 产品已通过 AEC-Q100 的标准认证，公司将致力于实现车规产品全容量系列的认证，以满足汽车行业对高可靠性存储解决方案的需求。

综上所述，公司的 NOR Flash 产品在制程技术、工作电压范围、功耗控制、操作频率、工作温度适应性以及产品稳定性方面均处于行业领先水平，部分产品技术已达到行业先进水平，能够为客户提供高性能和高可靠性的存储解决方案。

###### (2) 通用 MCU 芯片

公司目前销售的 ZB32L002、ZB32L003、ZB32L030、ZB32L032 系列共计 30 余款型号产品，均为基于 Arm Cortex-M0+内核的通用 32 位微控制器（MCU）。相关产品具备宽电压工作范围、低动态功耗、低待机电流及高性价比等特点，并集成 ADC、RTC、比较器、多通道 UART 等多种模拟与数字外设。产品支持休眠和深度休眠两种低功耗模式，其中深度休眠模式可在约 3  $\mu$ s 内快速唤醒，系统动态功耗低于 100  $\mu$ A/MHz，深度休眠功耗低于 1  $\mu$ A。目前，公司已基本完成通用

低功耗 MCU 产品线布局。ZB32L003、ZB32L031、ZB32L032 系列产品覆盖 20PIN—48PIN 多种封装规格，可满足不同应用场景需求。

报告期内，公司同步推进基于 M0+内核的电机控制 MCU 产品 ZB32M013、ZB32M033 的市场推广，公司研发团队完成新一代核心 IP 模块的优化与验证，持续加强在低功耗设计、电机控制融合及多场景适配等关键技术领域的研发。通过与产业链合作伙伴的协同，公司在工艺适配、电机控制算法优化等方面取得进展，并持续推进 MCU 产品生态建设。目前，公司已与国内部分家电及消费电子客户开展定制化合作，并已建立起意向订单储备。

### （3）大容量存储产品业务

#### a.SPI NAND

2025 年公司已量产主流 24nm 原厂晶圆搭载一颗 SPI 接口 controller 的产品，其产品内置 ECC 纠错算法，ECC 纠错能力可达 8b/512B，相比传统 single die 方案产品，额外搭载 SPI 控制器中固件可更好的使其满足数据传输效率的同时，可提供更高的可靠性和稳定性，以满足客户复杂的应用场景需求。2026 年上半年公司将量产一款性价比更高的产品，可以满足不同细分领域客户对产品性能和价格的不同需求。

#### b.SD NAND

2025 年公司已量产主流 24nm 原厂晶圆搭载一颗 SPI 接口 controller 的产品，提供定制化 Firmware，ECC 纠错能力可达 8b/512B。相较 TF card 产品，产品尺寸更小，同时 WSON8 的封装使其满足数据传输效率的同时，可提供更高防震性，以避免存在晃动场景造成的接触不良。目前公司正在搭载主流 1xnm 晶圆研发一款新的产品，以确保产品价格和供应的竞争力。

#### c.PPI NAND

采用 24nm 原厂晶圆内置 ECC Engine，ECC 纠错能力可达 8bit/512Byte，兼容 x8 和 x16 的并行接口，完全满足客户大数据量的读写。同时提供 BGA24、BGA63 和 TSOP48 多种封装形式的产品，以满足客户的不同封装需求。

#### d.eMMC 产品

随着智能终端设备对存储容量和性能要求的提升，为了满足客户对高速数据传输和稳定运行的需求，基于主流闪存芯片打造的 eMMC 5.1 嵌入式存储产品，最大顺序读取速度达 320MB/s，支持动态 SLC 缓存，为终端设备提供稳定高性能。同时内置固件算法提供自动后台检测、磨损平衡、垃圾回收、纠错算法 LDPC 等，确保了产品的低延迟、高数据保持性和长使用周期。产品涵盖 4GB、8GB、32GB、64GB、128GB、256GB 多种容量设计，能够为智能电视、IPC、手机终端、以及其他 AIoT 等不同终端客户，提供不同容量的高性能、高可靠性的存储解决方案。

#### e.DRAM 产品

DDR4 产品凭借其高带宽、低功耗和稳定性能，成为主流内存解决方案。2025 年公司积极布局易失性存储芯片 DRAM 内存产品，采用模组合作模式，致力于实现易失性和非易失性利基型产品的全覆盖。公司 DDR4 产品在 2025 年上半年量产。产品也将涵盖主要容量 4Gb 和 8Gb，产品速率最高可达行业 DDR4 最高的 3200Mbps，封装形式包含 BGA78 和 BGA96，可满足主流客户的需求。同时公司已经在积极布局新的产品线 DDR5 和 LPDDR 产品，以满足客户的不同需求。

### （4）AI 业务

公司 AI 业务产品主要包括通用 AI SoC 芯片、AI 通用算法模型、AI 定制算法模型开发和 AI 模组。

AI SoC 芯片，采用 RISC 内核，功能强大，适配性强，性价比高，2025 年实现大批量出货。

AI 算法软件，包括 TinyML 视频分割算法、TinyML 视觉识别算法、TinyML 语音识别算法、TinyML 语音声纹算法和 TinyML 语音降噪算法 5 大类别，具有模型精简、占用硬件资源少、能耗低的优势，广泛部署到通用 MCU/DSP 硬件上运行。

AI 模组，融合了芯片、算法产品以及软件部署技术，基于包含 Cortex-M 内核 MCU、Cortex-A 内核 CPU、RISC 内核 MCU 及 MCU+DSP 核的 MCU 等模组板卡硬件计算平台，持续推出不同场景应用、多种硬件平台的软硬一体 AI 模组板卡产品。公司不同系列产品能够既用于 AI 音频功能实现，满足 AI 语音识别、AI 声纹识别、AI 语音降噪等应用场景需求，又能用于 AI 视频功能实现，满足 AI 图像分割、图像识别及视觉动作分析等应用场景需求。

新增重要非主营业务情况

适用 不适用

## (二) 主要经营模式

自成立以来，公司的经营模式一直为 Fabless 模式，专注于芯片的研发、设计和销售，晶圆代工、晶圆测试和芯片封测等环节通过委外方式实现。公司采用目前经营模式有利于公司集中资源进行芯片设计研发，快速实现产品布局和更新迭代，及时适应市场变化、满足客户需求，从而充分发挥公司的竞争优势，同时避免巨额资金投入，降低公司的经营风险。此外，公司采用 Fabless 经营模式，可根据不同晶圆代工厂工艺制程特点来定义自身产品的技术路线，实现差异化竞争并弥补不同晶圆代工厂在品质、良率和产能方面的不足。未来公司经营模式预计不会发生变化。公司具体的盈利、研发、采购、生产及销售模式如下：

### 1、盈利模式

公司是一家采用 Fabless 模式的集成电路设计企业，主要向客户提供自主品牌的 NOR Flash 和 MCU 等芯片产品获取业务收入从而实现盈利。

### 2、研发模式

公司产品以自主研发为主，同时会与晶圆代工厂进行深度合作，充分利用其工艺优势，并针对工艺上的缺陷，在产品设计上进行弥补。

### 3、采购和生产模式

公司的经营模式为 Fabless 模式，该模式下公司专注于芯片的研发、设计和销售，晶圆代工、晶圆测试和芯片封测等均通过委外方式实现。

公司晶圆代工厂主要为武汉新芯和中芯国际，并与之建立了长期稳定的合作关系。晶圆测试和芯片封装测试的市场供应商相对较多，产能相对充足。根据客户对产品形态要求不同，公司的芯片产品可分为晶圆片（KGD）和封装片，晶圆片是指由晶圆代工厂生产完成并经晶圆测试（CP），但未经过芯片封装测试的产品；封装片则是在完成晶圆测试后，还要进行芯片封装（Packaging）和最终测试（FT）形成的产品。对于具有合并封装（SIP）需求的主控芯片厂商，则需要采购晶圆片，再按照自身具体要求将采购的晶圆片上的裸芯片（Die）取下后与其他芯片合并封装。晶圆片和封装片在芯片电路和制造工艺等方面不存在差异。

### 4、销售模式

公司采用直销和经销两种销售模式。直销模式下，终端客户直接向公司下达采购订单。经销模式下，经销商根据终端客户需求向公司下达采购订单，公司与经销商之间为买断式销售。公司根据芯片的市场价格与客户协商定价。

## (三) 所处行业情况

### 1、行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

公司的主营业务为芯片的研发、设计和销售，根据中国证监会《上市公司行业统计分类与代码》，公司所处行业属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”，属于新一代信息技术领域，行业代码为“C39”。根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》，公司所处行业属于“软件

和信息技术服务业”中的“集成电路设计”，行业代码“6520”。公司目前主要营收来源于 NOR Flash 存储芯片业务。

2025 年全球存储器行业继续呈现结构性增长与供需失衡并存的态势，AI、大数据、物联网（IoT）、智能汽车、工业控制等下游应用对存储芯片的需求快速增长推动整体市场规模稳定扩大。在细分产品中，NOR Flash 作为高可靠性、低功耗且具备快速随机读写能力的非易失性存储器，仍在工业与车载控制等场景保持稳定需求增长。根据 Mordor Intelligence 的报告，2025 年全球 NOR Flash 市场规模为 30.5 亿美元，2026 年预计达 32.3 亿美元，2026 至 2031 年将以 5.75% 的复合年增长率持续增长，到 2031 年市场规模将达到 42.7 亿美元。

在价格方面，2025 年下半年 NOR Flash 价格开始回暖。一方面，头部厂商由于 AI、车规工业等高端领域对大容量 NOR Flash 的持续拉动，加大投入，使得 NOR Flash 在整体成熟制程存储价格上涨周期中表现出价格上行趋势；另一方面，晶圆代工产能及封装产能的高景气度，使得供给端价格上涨。根据市场行情来看，2025 年下半年以来 NOR Flash 单品价格相较 2024 年整体上涨，部分主力产品（如中大容量 NOR Flash）在下游积极备货的需求窗口下已实现价格上调，同时预计对 2026 年整体价格趋势保持乐观态度。

## 2、公司所处的行业地位分析及其变化情况

### （1）NOR Flash 业务

公司长期专注于 NOR Flash 存储芯片的研发设计，在核心架构、电路设计及低功耗技术等方面形成了一定技术积累，在工作频率、可靠性、温度范围等关键指标方面与行业主流水平保持一致，部分型号在读写、擦除电流等功耗指标方面具有一定优势。整体技术水平处于国内厂商较为领先的位置，部分产品指标达到行业先进水平。公司 NOR Flash 产品已实现 50nm、55nm 制程量产，并于 2025 年顺利量产 NORD 架构小容量产品，制程和技术水平与行业主流厂商处于相近水平。

### （2）MCU 业务

当前全球 MCU 市场仍由国际厂商主导，高端应用领域主要由意法半导体（ST）、恩智浦（NXP）、瑞萨电子（Renesas）等企业占据主要份额，国产厂商正通过技术研发和产品迭代逐步提升市场竞争力。

公司 MCU 业务处于发展阶段，围绕 ARM Cortex-M0+ 内核持续推进产品升级与系列化布局，同时开始在电机专用市场开始研发布局，加大在家电控制、工业控制及汽车电子等领域的市场拓展力度。随着产品线不断丰富和客户基础逐步扩大，公司 MCU 业务规模预计持续增长，市场影响力将稳步提升。

### （3）大容量存储业务

公司自 2024 年开展大容量存储业务，目前该业务还处于起步阶段，在利基市场初步完成产品卡位，但目前体量尚小，技术实力尚在追赶。未来，公司的地位变化高度依赖战略执行与突围成效，将不断开发新的原厂资源，丰富产品种类，持续扩展客户和提高市场份额，逐步成为公司新的业务增长方向。

### （4）AI 业务

公司围绕端侧 AI 应用方向开展业务布局，形成了涵盖 AI 算法、AI 模组及端侧 AI 解决方案的产品体系，其中 AI 算法和 AI 模组产品已实现商业化落地。在 AI 产品商业化方面，公司在照明灯控、玩具和家电等行业持续扩大市场份额，成为头部客户供应商。

## 3、报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

### （1）NOR Flash

在新技术方面，NOR Flash 主要采用 ETOX、SONOS 和 NORD 三种技术架构。其中，ETOX 架构凭借成熟的量产经验及自主知识产权，仍为当前主流技术路线；SONOS 架构在小容量产品中具有一定优势，但通常涉及国外厂商授权；NORD 架构近年来在晶圆厂推动下快速发展，在小容量产品领域逐步展现竞争优势。在制程方面，ETOX 主流工艺已由 65nm 向 5xnm 节点演进，基于 5xnm 工艺的产品已逐步实现规模量产并在多数消费电子领域替代 65nm 产品，部分领先厂商正在推进 4xnm 节点研发。NORD 架构产品则由 90nm 向 65nm、55nm 节点持续升级。整体来看，NOR Flash 技术正向低功耗、低电压、高性能及更高容量方向发展，其中 NORD 架构在编程效率、擦除速度及功耗控制方面具有一定优势。

在新兴产业方面，NOR Flash 的市场需求不仅来自传统消费电子产品的升级换代，还受益于可穿戴设备、AMOLED 智能手机、物联网设备、5G 基站、新能源汽车及智能终端等领域的快速发展。国内厂商依托较高性价比逐步进入市场，并通过提升产品容量及制程水平形成一定竞争优势。

未来，随着国内企业在技术与资金方面的持续积累，行业有望通过优化芯片设计、升级制程工艺及提升生产效率实现成本与性能优势，并逐步向中高容量产品及工业控制、汽车电子、服务器等高附加值应用领域拓展。随着汽车智能化和 AI 技术的发展，车规级 NOR Flash 与 AI 服务器存储需求预计将持续增长。

## （2）MCU

在新技术方面，MCU 正由传统通用控制芯片向面向垂直应用场景的系统级解决方案发展。厂商通过异构计算架构、先进封装与嵌入式存储技术，并结合完善的软件生态，在保证低功耗的同时提升实时计算和智能处理能力。

在新兴产业方面，MCU 的需求主要来自工业自动化与能源系统、智能家居与物联网设备以及智能终端与消费电子产品等领域。其中，工业与能源应用对 MCU 的实时控制能力要求较高，需要具备高精度 PWM、快速 ADC 及高可靠性控制能力；智能终端设备则推动端侧 AI 能力与低功耗计算的融合发展。

在新业态方面，电机控制技术成为 MCU 重要发展方向之一。随着直流无刷电机、智能机器人及自动化设备的快速发展，市场对电机控制芯片的定制化设计及控制算法能力提出更高要求。

在新模式方面，MCU 行业逐步形成“芯片+软件+算法”一体化解决方案的发展模式，通过完善开发工具链与应用生态，降低客户开发门槛并提升产品竞争力。未来 MCU 技术将持续向低功耗、高安全性、低成本、高可靠性及智能化方向发展。

## （3）大容量存储业务

随着半导体工艺不断逼近物理极限，存储技术的发展正逐步由单纯依赖制程微缩向架构优化、材料创新及先进封装等多维技术路径协同推进。在 DRAM 领域，先进制程持续向更小节点演进，同时高带宽存储（HBM）通过三维堆叠和先进封装实现更高带宽与更低延迟，成为人工智能计算的重要支撑；在 NAND Flash 领域，3D 堆叠层数不断提升，但行业发展逐步由单纯增加堆叠层数转向架构优化和单位存储效率提升，以进一步降低单位存储成本并提高可靠性。此外，MRAM、ReRAM 等新型存储技术在部分高可靠性和嵌入式应用场景中逐步得到应用，与传统存储技术形成互补发展格局。

与此同时，人工智能、云计算及智能终端的发展持续带动存储需求结构升级，高性能计算和 AI 服务器对高带宽内存及高性能存储产品的需求明显提升，而消费电子产品功能升级也推动终端设备对存储容量和性能提出更高要求。在应用场景不断扩展的背景下，存储产业链合作模式持续深化，模组厂商逐步由单一产品集成向系统级解决方案提供者转变，通过主控方案优化、固件开发及应用适配能力，为终端客户提供更完整的产品解决方案。总体来看，在人工智能和数字化应用快速发展的推动下，存储行业正由以规模和周期为主导的发展模式逐步向以技术创新和应用价值为核心的发展阶段演进。

## （4）AI 业务

近年来，端侧 AI 与生成式 AI 应用持续发展，端云协同架构的重要性不断提升。端侧设备通过本地 AI 算法实现实时感知与隐私保护，云端则依托大模型能力提供更复杂的智能服务，形成端云协同的 AI 应用模式。

随着生成式 AI 技术的发展，终端设备对语音交互、环境感知及自学习能力的需求持续提升，相关算法（如语音自学习、回声消除等）逐步在智能家电、可穿戴设备、消费电子及智能玩具等 AIoT 产品中得到应用，并与云端大模型形成互补。

未来，端侧 AI 将围绕 离线化、实时化和本地自主决策能力持续演进，通过端云一体化交付、场景化定制及“硬件+服务”融合模式推动产业发展。随着技术进步，AI 系统将进一步向低功耗、高安全性、端云协同与深度应用实体经济方向发展。

## 二、经营情况讨论与分析

报告期内，公司实现营业总收入 47,464.96 万元，较上年度同比增长 27.49%；实现归属母公司净利润-9,949.39 万元；公司资产总额 136,405.87 万元，较上年度同比减少 7.76%；归属于母公司所有者权益为 126,897.51 万元，较上年度同比减少 6.94%。2025 年度公司亏损的原因分析如下：

1、报告期内，公司维持原有市场销售政策，以出货量和市场份额为关键，加大销售力度，相较于去年同期产品出货量增加，同时受益于行业整体的向好发展，公司营业收入及综合毛利率同比有一定增长，但相较于现有营收规模综合毛利率仍处于较低水平；

2、报告期内，公司继续坚持团队建设，持续进行研发投入和产品迭代，进一步丰富产品结构和新产品研发，公司期间费用率仍处在较高水平；

3、报告期内，下游市场的景气度提升，公司所处行业市场供求关系向好，公司本年计提的资产减值损失金额较上年同期显著减少，但对公司净利润仍有较大影响。

### （一）NOR Flash 业务

2025 年，公司 NOR Flash 业务围绕技术平台升级、产品结构优化及重点应用市场拓展持续推进，整体经营保持稳步发展态势。在技术与产品方面，公司依托 50nm 工艺平台持续推进产品迭代升级，16Mbit、64Mbit 及 128Mbit 等系列产品实现稳定量产并广泛应用于工业控制、消费电子及通信等领域，产品良率水平及成本控制能力进一步提升。同时，公司持续推进大容量 NOR Flash 产品研发，1.8V 256Mbit 及 512Mbit 产品（集成 ECC 纠错功能）已完成流片，计划于 2026 年下半年送样客户，公司在高容量、高可靠性存储产品领域的技术能力进一步增强，为后续进入 5G 通信、汽车电子及高性能计算等高端应用市场奠定了基础。此外，公司新一代 NORD 架构产品持续推进，4Mbit 产品已实现量产，2Mbit 及 8Mbit 产品正在研发过程中，新架构产品体系逐步完善，为公司拓展 KGD 合封等细分应用市场提供了新的产品基础。

在市场方面，面对行业需求波动及市场竞争加剧的环境，公司持续优化产品结构及市场策略。在中小容量产品市场通过工艺优化及 NORD 架构小容量合封方案进一步提升成本竞争优势；在高端应用领域，公司积极推进大容量产品布局，为汽车电子、AI 服务器等新兴应用领域的市场需求做好产品储备。同时，在国产替代及供应链安全需求持续提升的背景下，公司不断加强与重点客户及产业链伙伴的合作，在电子烟、智能穿戴、智能家居及安防监控等重点应用领域持续提升市场份额，实现 NOR Flash 产品出货规模稳步增长。

### （二）MCU 业务

2025 年，公司 MCU 业务持续推进产品优化及应用拓展。公司不断完善低功耗 M0 系列产品，在 HDMI、四轴飞行器、科学计算器、无线充电及 TFT 显示设备等原有应用领域进一步扩大销售规模。同时，公司积极挖掘细分市场需求，与客户合作开发面向风筒、吸尘器及电动工具等电机控制应用的 MCU 产品，持续拓展产品应用场景。在市场方面，公司进一步加强与重点客户的合作，积极推动 MCU 产品在高附加值应用领域的导入，不断提升市场份额和业务规模。

### （三）大容量存储产品业务

2025年，公司大容量存储产品业务在 NAND Flash、嵌入式存储(eMMC)及 DRAM 等产品线均取得阶段性进展。在 SPI NAND、SD NAND 及 PPI NAND 产品线上，公司实现了基于 24nm 主流晶圆的量产，产品内置 ECC 纠错算法，提升了可靠性与数据传输效率，并通过多种封装形式满足客户多样化需求。eMMC 产品覆盖 4GB 至 256GB 多种容量，支持高性能顺序读写及动态 SLC 缓存，嵌入固件算法保障了低延迟、高数据保持性和长使用周期，服务智能电视、IPC、手机终端及 AIoT 等市场。DRAM 产品方面，公司 DDR4 产品已在 2025 年上半年量产，容量覆盖 4Gb 和 8Gb，速率最高达 3200Mbps，并布局模组合作模式，初步实现易失性与非易失性利基型存储产品组合，为客户提供稳定可靠的存储解决方案。

#### （四）AI 业务

2025年，公司 AI 业务在存算推理芯片研发、TinyML AI 软件开发及 AI 产品商业化推广三方面取得一定成果。在存算推理芯片领域，公司重点推进 SRAM 存算项目的商业化进程，评估了现有产品的市场表现，明确了自研芯片的差异化方向，并制定了低功耗语音 SoC 产品定义，芯片设计已于 2025 年下半年启动，按计划推进。TinyML AI 软件开发方面，公司不断优化端侧算法能力，结合数字信号处理、离在线语音交互、稳态降噪和回声消除等技术，实现语音识别、声纹识别及离在线一体功能，技术能力在智能家居及 AIGC 玩具领域接近行业领先。AI 产品商业化方面，公司在照明灯控、玩具等行业持续扩大市场份额，成为头部客户供应商，持续在 3C 夜灯稳定出货；同时公司在家电领域实现了出货突破，在按摩椅、按摩仪等产品形态上落地批量出货。并同步建设全天候 PaaS 语音平台，助力产品落地与服务能力提升。

#### （五）运营质量协调提升，支撑业务发展

2025年度，公司持续优化运营管理体系，在成本控制、供应保障、研发支持及质量管理等方面取得积极进展。公司根据市场环境变化动态优化采购策略，通过集中化采购提升议价能力，保持产品成本竞争力；同时加强与上游供应商的协同配合，持续推进库存动态管理，期末库存保持在合理水平。生产供应方面，公司全年供应交付总体稳定，特别是第四季度在市场需求回暖背景下交付能力进一步提升，较好满足了客户需求。同时公司积极推进新产品在新的晶圆厂的流片改版，并完成多款存储及嵌入式产品的封装开发与量产导入，为新产品推广提供了有力保障。同时，公司持续完善质量管理体系，通过优化供应商质量管理机制、与委外厂签署质量协议、拓展 QC080000 产品环保认证等措施，不断提升产品质量稳定性和客户满意度，为公司整体运营效率和产品竞争力的提升提供支撑。

### 非企业会计准则财务指标的变动情况及展望

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

#### （一）核心竞争力分析

适用 不适用

##### 1、深耕“存储+控制”，业务范围持续拓展

公司保持高研发投入，持续优化 ETOX 工艺制程 NOR FLASH 产品，专注于 50nm 和 55nm 节点，以实现更低的工作功耗和更高的能效比产品，布局 NORD 架构工艺小容量产品，力争在全容量系列产品方面形成强大竞争力；在 MCU 业务方面，一方面持续升级迭代原有 MCU 产品，不断拓展产品在工业控制、汽车电子等高端应用领域的应用场景和客户，提升产品出货量和产品市场份额，另外一方面积极布局电机控制领域，挖掘细分市场需求和客户，为 MCU 业务带来新的业务增量。同步公司布局大容量存储产品线市场，利基型 NAND Flash、eMMC 芯片及 DDR4 模组产品业务实现新突破，进一步丰富了公司的存储产品线，为公司营收带来新的增长点。

##### 2、供应链深度协作

公司采用 Fabless 经营模式，专注于芯片的研发、设计与销售，而晶圆制造、测试和封装等环节则通过与行业内领先的供应商合作完成。在这一模式下，公司与供应商建立了紧密且稳定的合作关系，确保了供应链的高效运作和产品品质的持续优化。公司第一大晶圆代工供应商武汉新芯以及第二大供应商中芯国际，均在闪存晶圆代工领域拥有显著的产能优势和先进的工艺技术。武汉新芯的 ETOX 50nm NOR Flash 制程和 55nm eFlash MCU 制程均为行业领先，而中芯国际作为领先的晶圆代工厂，提供了强大的存储芯片生产工艺支持。与这两家供应商的长期合作，不仅保障了产品的高性能和高可靠性，也促进了工艺技术的持续进步，从而推动了销售收入的稳定增长。在晶圆测试和芯片封装方面，公司同样与国内领先的厂商建立了稳固的合作关系，确保了产品质量和交付效率。公司在供应链管理方面积累了丰富的经验，通过精细化管理，有效提升了供应链的响应速度和灵活性，为公司的持续盈利和市场竞争能力提供了坚实的基础。

### 3、技术研发与创新

持续的研发投入和创新能力将是公司未来增长的关键驱动力。公司坚持将技术研发和产品创新作为企业发展的核心动力，拥有一套完善的技术研发体系，并不断通过自主研发加强和扩展公司的自主知识产权组合。报告期内，面对激烈的市场竞争环境，公司通过持续的研发投入，为公司的发展积攒能量。2025 年公司的研发费用为 11,488.46 万元，占营业收入比例为 24.20%，公司持续投入研发有利于巩固了现有市场地位，也为进入新的增长领域奠定了坚实的基础。

### 4、经验丰富的人才团队

集成电路行业是一个高度依赖技术和人才的领域，人才培养和技术研发方面的持续投入，将为公司的长期发展和市场竞争力提供强有力的支持。公司充分认识到人才的重要性，并致力于培养和吸引行业内的优秀人才。为此，公司在合肥、上海、苏州等集成电路产业和人才集聚的关键城市设立了研发中心，并计划根据公司未来的产业布局，进一步在国内外其他发展迅速的集成电路产业城市增设研发机构，以不断吸纳和培养高端人才。公司的领导团队由经验丰富的行业专家组成，董事长兼总经理 XIANGDONG LU 博士拥有近 30 年的半导体行业经验，在英飞凌、TI、美光、NEC、Spansion 等国际知名半导体公司担任过研发、市场、管理等关键职位，其深厚的行业背景和丰富的管理经验为公司的发展提供了坚实的领导力。同时，公司的核心技术人员均具备扎实的专业知识和丰富的行业经验，确保了我们在技术研发和产品创新方面具有显著的竞争优势。

### 5、完善的质量管理体系与可靠性保障能力

公司始终重视质量管理能力建设，坚持以客户需求为导向，通过建立统一的质量管控标准，对委外晶圆制造及封装测试环节实施一致性的质量管理要求，确保产品质量的稳定性和一致性。同时，公司引入风险管理理念，定期开展质量事件平行展开的持续改进（CIP）活动，提前识别并管控潜在风险。公司持续完善质量管理体系，目前已通过 ISO9001:2015、QC080000:2017 等体系认证，部分产品已通过 AEC-Q100 车规级认证，并积极推进 NOR Flash 及 MCU 产品的车规级可靠性测试，为公司拓展汽车电子等高可靠性应用市场奠定基础。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## (三) 核心技术与研发进展

### 1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

#### (1) NOR Flash 有关核心技术

公司 NOR Flash 产品线针对多样化的市场应用需求，在高安全性、低功耗、高性能和高可靠性四大领域进行了深入的技术创新。以下是各项核心技术及其应用的具体情况：

##### a. 高安全性设计

该技术通过将主控加密引擎与 NOR Flash 集成于同一芯片，共享 I/O 接口，实现了硬件级的安全防护。采用 Intel 通用的 RPMC 加密技术，结合标准的 HMAC-SHA-256 加密引擎和独立的单

向性闪存计数器，能够对密钥进行 HMAC 签名，显著提升了数据存储的安全性和可靠性。此外，加密芯片可灵活适配 4Mbit 至 256Mbit 的全系列存储芯片，工作电压支持 1.7V-3.6V，为用户提供了更广泛的选择空间。

#### b. 低功耗设计

通过优化存储单元架构和外围电路设计，结合专利技术降低静态功耗，并采用 clock gating 技术减少动态功耗，产品在功耗表现上达到业界领先水平。动态自适应电压频率缩放技术的引入，进一步拓宽了工作电压范围（1.65V~3.6V），使其能够广泛应用于电池供电的系统设计中，显著延长了设备的工作时间。将以上技术与 5nm 工艺平台结合，进一步拓展了公司产品的功耗优势。

#### c. 高速高性能设计

通过改进存储单元架构和读出电路设计，提升了数据读取精度和速度，最高可实现四线 664Mbits/s 的数据传输速率。支持 80MHz 时钟双边沿采样技术，大幅提高了数据吞吐效率。同时，优化的擦写算法减少了芯片工作过程中的充放电和开关切换操作，在降低动态功耗的同时，进一步缩短了擦写时间，提升了整体性能。

#### d. 高可靠性设计

针对极端温度环境对 NOR Flash 芯片的挑战，公司产品支持 -40℃ 至 125℃ 的超宽工作温度范围，部分产品已通过 AEC-Q100 Grade 2 105℃ 验证。基于与晶圆代工厂的深度合作，公司对存储单元特性进行了深入研究，并通过算法优化提升了高温下的数据存储能力。此外，芯片内部集成了温度检测模块，能够实时监测温度并自适应调整擦写电压和时间等参数，确保芯片在不同温度下均能保持最佳性能，显著提升了产品的可靠性。

通过以上技术创新，公司 NOR Flash 产品在安全性、功耗、性能和可靠性等方面均实现了显著突破，能够满足多种应用场景的严苛需求。

### (2) MCU 相关核心技术

#### a. 定制化电机应用模拟子系统系统设计

定制化电机应用模拟子系统系统设计，包含 ADC，PGA，DAC，以及芯片内部参考电压源 VREFI；在高精度、小信号采样的应用方案中，需要 ADC、DAC、PGA 等支持独立于系统电源电压、且比系统电源电压更低的参考基准，可以实现对测量对象更精细的采样（比如 ADC、DAC）或调整（比如 PGA）。设计高精度多档位的基准源 IP，可向信号链系统提供功能丰富、独立可控的参考基准。通过精度、温度、偏置电流等 Trim 可调的方式实现参考基准的高精度输出；通过修改输入接口控制改变分压输出实现参考基准的多档位输出；利用以上几个不同功能的模拟 IP 的系统化设计实现高效的电机控制应用。

#### b. PGA 自动切换技术

电机控制专用 MCU 普遍存在多 PGA 运行工况，常规方案通过单芯片内部集成多 PGA 实现控制，不仅增加芯片整体成本，还会占用更多芯片通用管脚。为此，我们研发 PGA 自动切换技术，采用芯片内部集成单 PGA 的设计，通过根据工况需求灵活切换输入通道，以更少的 PGA 实现多 PGA 控制效果，有效节省芯片通用管脚、降低芯片成本。同时，为适配电机矢量控制中电流快速采样的需求，优化提升 PGA 的压摆率及带宽，在切换点处与 ADC 模块、TIM 模块设计内部连接，切换方式及时序可根据用户需求灵活调节，确保 PGA 切换工作不受 ADC 工作速率影响，保障用户实时采样需求及控制稳定性。

#### c. 总线预取技术

由于 eFlash 的读取具有较大的延迟，在 CPU 及总线工作于较高频率时，需要增加若干个额外的等待周期才能保证读取的数据是稳定且正确的，而这无疑降低了 CPU 的执行效率；解决方案一般是在 CPU 或总线上增加 Cache 或预取电路。而对于 Cortex-M0+ 级别的低成本 MCU，Cache 实现的成本过高，不是理想的方案；业界主流方案是在 eFlash 控制器内增加预取电路，在总线空闲时由 eFlash 控制器发起预取；但此方案将 eFlash 接口控制电路及预取电路紧密耦合，在 eFlash 位

宽/接口控制逻辑发生改变时，需要较大的设计及验证工作量。因此，将预取电路与 eFlash 接口控制电路解耦，将预取电路在总线上实现。此方案的优势在于独立的预取电路不再受限于 eFlash 本身的规格，具有较高的复用度，更换 eFlash 后设计验证成本都更低，且风险可控。

#### d. FLASH 分块读保护

既有产品的 Flash 读保护逻辑，仅能实现对整个 Flash 配置保护或不保护；但针对目前的一些进阶应用需求，如用户希望电机算法的核心参数不被第三方恶意读取的同时也能被可信的程序正常调用，整体的读保护就不够灵活。分块读保护支持灵活的大小配置，实现对 Flash 指定区域的读保护。在开启了此功能后，被保护的区域，仅能被 CPU 指令读，无法被 DMA 或调试器读取，也无法被 CPU 以数据方式读取；此时，即使第三方将恶意程序运行于 SRAM 或烧写进 Flash，这些恶意程序仍无法读出被保护区域的数据；同时，通过配置还可以选择是否在进行 Flash 片擦的时候擦除被保护区域。该读保护方式，在保护了核心代码的同时，也给与用户开发更大的自由度和灵活性。

#### e.非先进工艺制程上实现 SPI 高速通信技术

在电子烟屏幕驱动等应用中，对 SPI 的速度通常会有较高的要求；而目前市场上主流 Cortex-M0+ 的低成本 MCU，SPI 的通信频率在非先进制程上通常不超过 24MHz，此频率下，无法满足显示的流畅性。通过优化设计以及后端布局，在 90nm 工艺节点上实现 36MHz SPI 通信，从而提升产品的市场竞争力。

#### f.电机驱动技术

电机控制专用 MCU 是公司核心技术布局重点，算法团队深耕 FOC（磁场定向控制）算法领域，实现场景化技术突破，产品深度适配消费类、家电两大核心赛道，同时前瞻布局工控领域新增长极。消费类场景中，团队自研无感 FOC 高速控制与无噪音单电阻电流重构技术，达成全转速域无感控制；搭配直接闭环启动、堵转不失速技术，显著提升电动工具、个人护理产品的响应速度与运行可靠性；通过谐波抑制与电流波形整形优化，进一步降低电机噪音，契合消费端对静音体验的严苛要求。家电场景聚焦节能、静音与多模式适配，算法团队通过负载感知动态调优，自动匹配最优运行曲线，搭配高性能无传感位置观测器，兼容空调、冰箱、洗衣机等多品类家电需求，既实现一级能效与智能运行，又有效降低系统 BOM 成本。未来，公司将持续加码研发，在巩固消费类、家电市场优势的基础上，向工控领域拓展：依托高精度三环控制、电机参数自辨识、模型预测控制等工控级核心技术，布局伺服驱动、工业机器人等高端装备市场，并探索 AI 融合控制等前沿方向，为客户提供全场景高效电机控制解决方案。

### （3）存算一体化人工智能芯片相关核心技术

从智能语音、智能视觉到生成式 AI、智能机器人，具备强大计算能力的 AI 系统无时无刻不在改变着人类的生产生活。但随着 AI 的普及，尤其是大模型的广泛应用，AI 模型的推理效率越发受到关注。存算一体技术作为有别于传统冯·诺伊曼架构的新型计算范式，具备低功耗、高效和高面效的显著优势，是大模型推理和端侧 AI 的绝佳载体。

#### a.低功耗存算一体推理技术

公司研发的低功耗存算一体推理技术能够高效地完成 AI 所需的核心计算——向量矩阵乘法。利用存算一体技术，芯片可以规避计算中模型数据访存带来的存储墙问题，提高计算能效和计算面效，进而降低计算功耗和芯片面积。目前公司具备基于 NOR Flash 和 SRAM 两种介质的存算一体技术，涉及模拟存内计算和数字存内计算两种路径，能够根据场景需要选择合适的计算介质与计算路径。

#### b.低功耗音频处理技术

公司在音频应用领域研发了与存算配套的低功耗预处理技术，包括低功耗的 ADC 设计、人声活动检测(VAD)、FFT、自动增益控制(AGC)、iFFT、回声消除等语音前处理和后处理所需的处理模块，搭配存算一体的计算核心，能够从系统级优化智能语音芯片的实际功耗，帮助存算一体技术从单一模块的技术优越转变为可落地、有性价比、有竞争力的芯片产品。

## c.软硬件协同设计技术

结合存算一体阵列的计算特性和芯片规格，有针对性地优化 AI 算法结构，使得存算芯片和算法模型之间的匹配度更高。从工程学角度，同步约束芯片硬件规格与模型软件架构，最大化发挥硬件的资源利用率和软件的算法性能，避免出现互相掣肘的跛脚方案。

## d.系统级三维集成互连技术

利用三维堆叠技术将存算一体芯片的不同电路模块分别使用最合适工艺制程流片，通过 3D 晶圆级连接组合在一起形成单颗完整功能的芯片，突破了现有工艺的瓶颈，提高产品的开发效率，同时发挥各模块的特性、实现高性能并减小芯片面积。

## e. 多电源域高能效的 PMU 设计

存算一体芯片需要根据当前的使用状态和使用环境，灵活切换工作状态。通过定制的多电源域高能效的 PMU 设计，能够平衡多种环境下的功耗表现，减少功耗浪费，让系统获得最佳的功耗表现。

## (4) 基于 MCU 的 TinyML 推理方案相关核心技术

## a.TinyML 的轻量化模型设计技术

基于 PyTorch 等框架进行 TinyML 的算法设计，结合模型量化、知识蒸馏、NAS、模型剪枝以及数据增强、数据清洗等技术，综合前沿的 AI 发展，对具体应用进行定制化设计，能够用更小的模型和算力获取相似甚至更高的模型准确度。结合硬件平台相关的经验积累，最大化发挥 GPU 的计算能力，提高训练效率并减少技术迭代周期；对实际的端侧计算过程进行误差感知，最大发挥硬件的性能，同时做到服务器-端侧过程几乎一致，最大化减少部署中的性能损失。

## b.传统数字信号处理技术

传统的数字信号技术使用业界沉淀多年的技术链路，人工定制所需的算法，尤其在有降噪需求为代表的应用领域，具备可靠、有效、轻量化的特点。通过稳态降噪算法、回声消除算法等，能够有效提升 TinyML 在强噪声环境下的表现。

## c.平台即服务（PaaS）技术

公司构建了适合自身 TinyML 技术的语音服务平台，客户能够通过平台获取满足自身定制需求的 TinyML 软件服务，通过 PaaS 平台的长值守和快速响应特性，加速用户端产品的开发和落地。

## d.自动化测试技术

在端侧部署完成之后，为了评估算法的整体性能、算法与硬件模块的适应性以及更好判断市场现有产品的竞争力和技术水平，公司开发了配套的自动化测试技术，能够更高效的完成算法性能测试、配置调优和竞品对比，加速 TinyML 的产品优化与落地。

## e.离在线语音交互技术

公司已打通云侧和端侧配合所需的技术链路，有效结合离线语音识别技术的低延迟、高隐私安全的特点和在线丰富资源的高性能表现，扩充用户选择的灵活性。能够用于 AIGC 玩具为代表的场景。

## 国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

## 国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

认定主体	认定称号	认定年度	产品名称
恒烁半导体（合肥）股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2022 年度	不适用
恒烁半导体（合肥）股份有限公司	国家级专精特新“小巨人”企业	2025 年度	不适用

## 2、报告期内获得的研发成果

报告期内，公司取得 11 项发明专利，新提交 21 项发明专利申请，新提交 3 项集成电路布图设计申请。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	21	11	131	49
实用新型专利			3	3
外观设计专利				
软件著作权			20	20
其他	3	6	55	52
合计	24	17	209	124

## 3、研发投入情况表

单位：元 币种：人民币

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	114,884,575.93	101,234,466.12	13.48
资本化研发投入	0.00	0.00	不适用
研发投入合计	114,884,575.93	101,234,466.12	13.48
研发投入总额占营业收入比例（%）	24.20	27.19	减少 2.99 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	0.00	0.00	不适用

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 4、在研项目情况

适用 不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	闪存芯片升级研发及产业化项目	24,375.00	6,272.20	23,640.45	持续开发阶段	采用领先于业界的工艺制程，对 NOR Flash 存储器芯片开展设计研究，实现向 5xnm 先进工艺节点的迁移，完成工作温度范	行业领先	PC、物联网设备、消费电子、工业控制、5G 基站及汽车电子等领域

						围和容量的拓展，提供更丰富的功能，实现公司在先进制程、大容量 Flash 存储器芯片领域的产业化		
2	NOR 闪存配套加密芯片研发项目	1,026.00	13.85	716.14	已完结	对加密芯片的算法开展设计研究，配套公司原有 NOR Flash 芯片工作，以满足 Intel 和微软 Windows 对 UEFI 安全启动的要求。	行业领先	PC 等需要加密存储的领域
3	通用 MCU 芯片升级研发及产业化项目	21,953.50	2,980.60	12,622.55	持续开发阶段	采用领先于业界的工艺制程，对 MCU 开展设计研究，实现公司在低功耗、高性能 MCU 领域的产业化	行业领先	智能可穿戴设备、TWS 耳机、智能电表、各类传感器、工业控制、电子游戏机、汽车电子和人工智能等领域
4	电机专用 MCU 芯片研发及产业化项目	3,000.00	1,041.70	1,041.70	持续开发阶段	采用适配电机控制场景的工艺制程，研发高性能、高可靠性、高集成电机专用 MCU，实现电机精准控制、高效驱动，完成芯片流片、量产，推动电机控制领域国产化替代	行业领先	消费类电机驱动（如高速风筒电机，电动工具电机，吸尘器电机等）、智能家电电机（空调压缩机、洗衣机电机）、工业电机驱动、新能源汽车电机（如压缩机电机、转向电机）、机器人关节电机等领域。
5	面向端侧	12,339.00	1,180.12	3,809.94	持续开发	通过优化软硬件配合，	国内领先	人脸识别、语音关键词

	AI 的低功耗软硬件推理系统研发项目				阶段	为边缘计算方向和物联网设备智能互联提供一种新型解决方案		别、心电图检测及电力设备故障声纹检测
合计	/	62,693.50	11,488.46	41,830.77	/	/	/	/

## 情况说明

公司看好电机专用 MCU 市场，本年度加大对“电机专用 MCU 芯片研发及产业化项目”的投资规模。

## 5、研发人员情况

单位：万元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量（人）	120	114
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	62.83	61.29
研发人员薪酬合计	7,349.30	5,472.24
研发人员平均薪酬	61.24	48.00

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	54
本科	64
专科	2
高中及以下	0
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30 岁以下（不含 30 岁）	63
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	38
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	18
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	1
60 岁及以上	0

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 6、其他说明

适用 不适用

## 四、风险因素

## (一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

## （二）业绩大幅下滑或亏损的风险

√适用 □不适用

报告期内公司实现归属于上市公司股东的净利润-9,949.39万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-11,424.15万元。2025年，公司维持原有市场销售政策，以出货量和市场份额为关键，加大销售力度，相较于去年同期产品出货量增加，营业收入及综合毛利率同比有一定增长，但相较于现有营收规模综合毛利率仍处于较低水平，同时叠加存货跌价准备的计提、期间费用率仍处在较高水平等因素，导致业绩仍然亏损。公司经营业绩受到行业景气度、市场需求变化、激烈竞争的影响，存在周期性波动风险。

## （三）核心竞争力风险

√适用 □不适用

### 1、产品技术研发风险

NOR Flash 芯片和 MCU 芯片的研发具有技术含量高、研发周期长及资金投入大等特点。公司 NOR Flash 芯片从目前主流的 65nm 制程工艺向 50nm 以及 4xnm 发展，MCU 芯片从目前基于 M0+ 内核向基于 M4 更高性能发展，由于芯片的研发存在偏离市场需求、研发进度未达到预期、关键指标不达标、流片失败无法量产、市场推广进程受阻等风险，公司产品研发成功并实现产业化以及新产品获取市场认可具有不确定性。因此，公司面临新产品技术研发失败的风险，从而导致公司前期研发投入难以收回，同时也会对公司的市场竞争力和正常经营活动的开展产生不利影响。

### 2、技术泄密风险

公司所处的集成电路设计行业具有较高的技术密集性特点。经过多年的技术创新和研发积累，公司自主研发了一系列核心技术，这些核心技术对设计企业发展和市场竞争力的提升具有关键性作用。虽然公司通过申请专利、计算机软件著作权、集成电路布图设计等方式对核心技术进行有效保护，并与核心技术人员签署了保密协议及竞业限制协议，约定了严格的保密和竞业禁止条款，但是公司有多项核心技术属于非专利技术且有多项产品和技术正处于研发阶段，公司 Fabless 模式也需向晶圆代工厂提供相关芯片版图，不排除存在核心技术泄密或被他人盗用的风险。如前述情况发生将在一定程度上削弱公司的技术优势，对公司竞争力产生不利影响。

### 3、市场竞争加剧的风险

公司目前的营收主要贡献来源于 NOR Flash 芯片和 MCU 芯片，二者所在行业均面临着较高的行业集中度以及较为激烈的竞争格局。随着下游市场需求的快速增长，华邦、旺宏、兆易创新、赛普拉斯、美光等 NOR Flash 领域的龙头企业，以及瑞萨、恩智浦、英飞凌、意法半导体、微芯科技等 MCU 领域的龙头企业，凭借技术和资金实力，不断拓展市场，提升其品牌知名度和市场地位。与前述厂商相比，公司整体规模偏小，在产能保障、研发投入和技术储备、产品品种数量、盈利能力及抗风险能力等方面均有一定差距。公司与行业龙头在产品布局上存在较大差距，在汽车电子、工业类市场尚未形成竞争力。近年来，随着 NOR Flash 芯片和 MCU 芯片下游应用市场需求的快速增长、集成电路国产替代进程加速以及国家大力发展集成电路产业，公司所处行业的国内新进入企业数量不断增加，会使公司面临更加严峻的市场竞争，公司产品可能会被竞品替代，进而导致公司存在市场份额和利润空间下降的风险。

### 4、产品质量风险

产品质量是保证公司强竞争力的基础。芯片产品具有高度复杂性，产品质量受到设计、晶圆生产、封装过程、测试过程等多方面因素影响，若公司产品出现质量问题或未能满足客户对质量的要求，公司可能会承担相应的退货或赔偿责任，对公司经营业绩、财务状况造成负面影响；同时，公司产品质量是公司保持良好客户关系和市场地位的重要保障，产品质量问题可能会对公司的品牌形象、客户关系造成不利影响，进而影响公司业务经营与发展。

### 5、核心技术人员流失或不足的风险

集成电路设计行业对高质量、高层次的核心技术人员依赖度较高，研发经验丰富和稳定的核心技术团队是公司生存和发展的基础。随着芯片市场的需求扩大，集成电路设计行业对高端技术人才的需求也不断增加，人才的竞争日趋激烈。虽然公司采取了股权激励等一系列稳定和吸引核心技术人才的措施，但若未来公司核心技术人才大规模流失，或者随着公司规模逐渐扩大，未能引进足够的专业技术人才，将对公司的产品开发、生产经营和市场竞争产生不利影响。

#### （四）经营风险

√适用 □不适用

##### 1、供应商集中度较高的风险

公司采用 Fabless 经营模式，供应商包括晶圆代工厂、晶圆测试厂、芯片封测厂等。基于行业特点，符合公司技术及代工要求的供应商数量较少，报告期内向前五名供应商合计采购金额占比为 71.70%，占比较高。由于集成电路领域的专业化分工和技术门槛高，如果公司不能与主要供应商保持良好的合作关系，短时间内难以更换至合适的新供应商。此外，未来若主要供应商经营发生不利变化，芯片上游行业产能紧张局面进一步加剧，主要供应商自身产能建设滞后，导致公司产能供应不足或受限，将对公司生产经营产生不利影响。

##### 2、产业链上下游波动风险

在 Fabless 经营模式下，产业链上游晶圆代工厂生产所需的硅晶片和其他关键原材料需要对外采购并依赖进口。未来，若受上游原材料价格上涨、晶圆代工厂产能紧张加剧等因素影响，导致公司原材料价格、委外加工费用攀升，将对公司产品成本控制和毛利率造成不利影响。

#### （五）财务风险

√适用 □不适用

##### 1、毛利率波动风险

2025 年公司综合毛利率为 17.12%，公司毛利率水平仍处于较低水平。产品毛利率受行业特性、市场需求、产能供给等多方面因素影响。公司主要产品 NOR Flash 存储芯片及 MCU 芯片属于通用产品，毛利率受下游市场需求、产品售价、产品结构、委外加工成本及公司技术水平等多种因素影响。若上述因素发生变化，如委外加工服务供应紧张或者涨价、下游市场供给和需求发生不利变动或竞争格局加剧导致产品售价下降、成本上升等，将导致公司毛利率下降，从而影响公司的盈利能力及经营业绩。

##### 2、期末存货规模较大及跌价风险

报告期末公司存货账面价值为 29,820.93 万元，占期末流动资产的比例为 22.87%，公司存货主要由委托加工物资及库存商品构成。公司根据下游需求及合理备货保证产品供应。公司根据存货的可变现净值低于成本的金额计提存货跌价准备，报告期末存货跌价准备余额为 5,780.14 万元，若未来市场竞争加剧或技术更新升级等导致现有市场供需格局变动、产品价格向下波动，将导致公司存货跌价风险增加，对公司的盈利水平产生不利影响。

#### （六）行业风险

√适用 □不适用

##### 1、半导体行业周期波动风险

公司经营业绩和盈利能力的改善除得益于持续的研发投入和产品迭代升级外，受半导体行业景气度影响亦较大。2022 年以来，受地缘政治变化、短期经济冲击及半导体行业周期波动等综合因素影响，下游需求减弱，进而影响公司的经营业绩和盈利水平。虽然自 2025 年下半年以来，公司所处行业市场回暖，产品价格回升，但未来存储器行业市场仍存在周期性波动，将会对公司营

收规模及毛利率产生不利影响。公司经营业绩受半导体行业景气度影响较大，存在周期性波动的风险。

## （七）宏观环境风险

适用 不适用

### 1、税收优惠政策变化的风险

（1）根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2023 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕10 号），本公司被认定为安徽省 2023 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006478），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。《高新技术企业证书》将于 2026 年 11 月到期，公司拟于 2026 年进行高新技术企业资格复审，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告 2011 年第 4 号）规定，本公司在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按 15% 的税率预缴。

（2）根据国务院印发的《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度（2021 年度）起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。

（3）根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

如果未来公司所享受的税收优惠政策发生较大的变化，将对公司未来业绩造成不利影响。

## （八）存托凭证相关风险

适用 不适用

## （九）其他重大风险

适用 不适用

### 1、规模扩张导致的管理风险

公司目前处于快速发展期，随着募集资金项目的实施，公司的人员、资产、业务规模都将进一步扩张，公司在资源整合、公司治理、内部控制、管理模式等方面都将面临更高的要求。若公司不能及时提高管理能力、培养引进高素质管理人才，更好地适应公司进入新的发展阶段带来的变化，则可能降低公司经营效率，使公司面临管理风险。

### 2、募投项目实施风险

报告期内，公司根据研发战略规划和实际发展情况对部分募投项目进行变更及延期，变更后公司募集资金主要投资于“闪存芯片升级研发及产业化项目”、“MCU 芯片升级研发及产业化项目”、“面向端侧 AI 的低功耗软硬件推理系统研发项目”和“发展与科技储备项目”四个项目，投资总额为 75,388.00 万元。上述项目的实施将有助于公司现有产品的升级、出货量的增加和新产品的早日投产。虽然公司对募集资金投资项目进行了市场和技术方面的可行性分析论证，但在实施过程中，若出现产业政策变动、行业技术迭代超过预期、产品研发或者市场化推广失败，则公司存在募集资金投资项目无法达到预计实施进度和效果的风险。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内公司实现营业总收入 47,464.96 万元，同比增长 27.49%；实现归属于母公司所有者的净利润-9,949.39 万元；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益的净利润-11,424.15 万元。影响经营业绩的主要因素：

1、报告期内，公司维持原有市场销售政策，以出货量和市场份额为关键，加大销售力度，相较于去年同期产品出货量增加，同时受益于行业整体的向好发展，公司营业收入及综合毛利率同比有一定增长，但相较于现有营收规模综合毛利率仍处于较低水平；

2、报告期内，公司继续坚持团队建设，持续进行研发投入和产品迭代，进一步丰富产品结构和新产品研发，公司期间费用率仍处在较高水平；

3、报告期内，下游市场的景气度提升，公司所处行业市场供求关系向好，公司本年计提的资产减值损失金额较上年同期显著减少，但对公司净利润仍有较大影响。

### （一）主营业务分析

#### 1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	474,649,558.92	372,290,141.86	27.49
营业成本	393,403,171.67	323,147,506.96	21.74
销售费用	20,383,873.77	18,679,865.44	9.12
管理费用	36,514,961.89	35,335,574.47	3.34
财务费用	777,896.36	-3,308,789.97	不适用
研发费用	114,884,575.93	101,234,466.12	13.48
经营活动产生的现金流量净额	109,317,709.09	-122,036,946.93	不适用
投资活动产生的现金流量净额	210,032,877.48	76,059,989.86	176.14
筹资活动产生的现金流量净额	-33,934,469.50	9,362,124.31	-462.47

财务费用变动原因说明：本期金额较上期金额增加，主要系本期存量资金产生的利息收入减少以及汇兑净损失增加共同影响所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期金额较上期金额增加，主要系本报告期经营状况好转所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期金额较上期金额增加，主要系公司利用闲置资金投资安全性高、流动性好、收益稳定的金融产品所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期金额较上期金额减少，主要系公司归还上期取得人民币股票回购专项贷款所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2、 收入和成本分析

适用 不适用

2025 年度，公司主营产品全年综合销售价格和综合毛利率较去年同比略有提升。

##### （1）. 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增	营业成本比上年增	毛利率比上年增减

				减 (%)	减 (%)	(%)
集成电路	474,511,008.87	393,403,171.67	17.09	27.57	21.74	增加 3.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
存储芯片	409,627,419.13	340,688,590.79	16.83	25.78	24.30	增加 0.99 个百分点
微控制器及其他	64,883,589.74	52,714,580.88	18.76	40.14	7.46	增加 24.71 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
境内	400,426,570.81	337,750,087.15	15.65	22.56	18.20	增加 3.11 个百分点
境外	74,084,438.06	55,653,084.52	24.88	63.72	48.79	增加 7.54 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销	116,682,752.26	92,003,249.56	21.15	26.70	7.50	增加 14.08 个百分点
经销	357,828,256.61	301,399,922.12	15.77	27.86	26.87	增加 0.65 个百分点

#### 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

2025 年度公司 存储芯片产品销售收入同比增加 25.78%，销售成本同比增加 24.30%，毛利率增加 0.99 个百分点；微控制器及其他销售收入同比增加 40.14%，销售成本同比增加 7.46%，毛利率增加 24.71 个百分点。发生上述变动的主要原因系：

报告期内公司存储芯片和微控制器产品的主要产品销售单价和销售数量较上年略有上升，综合毛利率有一定增长。

#### (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
存储芯片	万颗	170,471.12	127,290.39	116,981.22	160.65	31.15	46.58
微控制器及其他	万颗	6,614.18	17,601.05	31,848.01	-81.26	14.37	-27.61

#### 产销量情况说明

报告期内，存储芯片行业回暖，公司存储芯片的生产量、销售量和库存量相比上年同期均明显增长。微控制器及其他销售量增加，生产量和库存量同比减少，主要系产品库存量较高，公司不断加大销售力度，控制产品库存水位。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
集成电路	晶圆成本	319,516,859.98	81.22	259,002,726.83	80.15	23.36	
	测试、封装成本	66,987,564.71	17.03	58,295,810.26	18.04	14.91	
	其他成本	6,898,746.98	1.75	5,848,969.87	1.81	17.95	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
存储芯片	晶圆成本	280,666,628.12	71.34	220,423,733.16	68.21	27.33	
	测试、封装成本	58,434,017.65	14.85	52,543,185.33	16.26	11.21	
	其他成本	1,552,449.55	0.39	1,123,771.83	0.35	38.15	
微控制器及其他	晶圆成本	38,850,231.87	9.88	38,578,993.67	11.94	0.70	
	测试、封装成本	8,553,547.05	2.17	5,752,624.92	1.78	48.69	
	其他成本	5,346,297.43	1.36	4,725,198.05	1.46	13.14	

## 成本分析其他情况说明

报告期内，公司存储芯片销售量相比上年同期大幅提升，导致包含运输成本在内的其他成本明显增加；报告期内，公司微控制器及其他产品的产品销售结构发生变化，封装片的销售占比有所提升，导致测试、封装成本的占比有所增加。

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

属于同一控制人控制的客户或供应商视为同一客户或供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

下列客户及供应商信息按照同一控制口径合并计算列示的情况说明  
受同一控制的客户，已合并计算销售额/采购额。

#### A.公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额16,155.99万元，占年度销售总额34.04%；其中前五名客户销售额中关联方销售额0万元，占年度销售总额0%。

#### 公司前五名客户

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例（%）	是否与上市公司存在 关联关系
1	客户一	4,529.21	9.54	否
2	客户二	3,810.57	8.03	否
3	客户三	2,846.70	6.00	否
4	客户四	2,548.68	5.37	否
5	客户五	2,420.83	5.10	否
合计		16,155.99	34.04	

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

报告期内，公司前五名客户较去年，客户三、客户四新增为前五大客户。

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%的贸易业务前五名销售客户

适用 不适用

#### B.公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额32,286.57万元，占年度采购总额71.70%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

#### 公司前五名供应商

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例（%）	是否与上市公司存在 关联关系
1	供应商一	23,926.50	53.13	否
2	供应商二	4,073.87	9.05	否
3	供应商三	1,450.93	3.22	否
4	供应商四	1,431.84	3.18	否
5	供应商五	1,403.43	3.12	否
合计		32,286.57	71.70	

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

报告期内，供应商一主要系晶圆代工厂，晶圆代工属于资本和技术密集型行业，全球范围内晶圆代工厂企业数量少且集中度较高。

报告期内，公司积极开拓新业务，大容量存储产品业务规模显著增长，供应商三为新增供应商，公司向其采购 NAND Flash 晶圆产品。

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%的贸易业务前五名供应商  
适用 不适用

### C. 报告期内公司存在贸易业务收入

适用 不适用

### 3、费用

适用 不适用

详见本节“利润表及现金流量表相关科目变动分析”。

### 4、现金流

适用 不适用

详见本节“利润表及现金流量表相关科目变动分析”。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	464,506,803.56	34.05	290,643,018.77	19.65	59.82	本期期末金额较上期期末增加，主要系经营活动产生的现金净流入增加，以及理财投资净支出减少所致。
交易性金融资产	256,016,197.63	18.77	375,703,321.92	25.41	-31.86	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期理财投资规模缩减所致。
应收账款	124,638,327.91	9.14	155,504,849.96	10.52	-19.85	本期期末金额较上期期末减少，主要系本期销售回款增加所致。

应收款项融资	18,369,164.42	1.35	9,725,210.59	0.66	88.88	本期期末金额较上期期末增加，主要系本期以票据结算货款增加所致。
预付款项	8,606,823.29	0.63	1,381,953.44	0.09	522.80	本期期末金额较上期期末增加，主要系预付供应商的采购款增加所致。
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	179,311,981.03	12.13	-100.00	本期期末金额较上期期末减少，系公司预付的产能绑定资金本期用于抵扣晶圆加工费，相关预付款项结转完毕所致。
无形资产	18,541,899.47	1.36	27,217,956.31	1.84	-31.88	本期期末金额较上期期末减少，主要系无形资产摊销所致。
长期待摊费用	1,284.98	0.00	16,704.74	0.00	-92.31	本期期末金额较上期期末减少，主要系资产按受益期摊销所致。
其他非流动资产	574,992.03	0.04	20,084,066.00	1.36	-97.14	本期期末金额较上年期末减少，主要系公司本期就MCU授权金与供应商达成结算所致。
短期借款	2,287,280.00	0.17	27,014,425.00	1.83	-91.53	本期期末金额较上年期末减少，主要系公司本期归还人民币股票回购专项贷款所致。
应付账款	57,292,726.18	4.20	36,006,844.80	2.43	59.12	本期期末金额较上年期末增加，主要系本期采购规模增加以及尚未完

						成结算共同影响所致。
合同负债	2,239,905.67	0.16	252,717.60	0.02	786.33	本期期末金额较上年期末增加，主要系期末预收商品款增加所致。
应付职工薪酬	19,589,976.32	1.44	14,396,336.94	0.97	36.08	本期期末金额较上年期末增加，主要系公司本期根据研发项目进展，计提研发人员相关奖金增加所致。
应交税费	2,330,121.27	0.17	4,970,613.34	0.34	-53.12	本期期末金额较上年期末减少，主要系应交增值税减少所致。
其他应付款	1,857,836.93	0.14	1,177,220.45	0.08	57.82	本期期末金额较上年期末增加，主要系期末代收代付款增加所致。
其他流动负债	5,158,288.55	0.38	3,448,063.05	0.23	49.60	本期期末金额较上年期末增加，主要系期末已背书但未终止确认的票据金额还原增加所致。
租赁负债	0.00	0.00	211,555.06	0.01	-100.00	本期期末金额较上年期末减少，主要系租赁付款额重分类至一年内到期的非流动负债所致。
长期应付款	0.00	0.00	2,396,130.94	0.16	-100.00	本期期末金额较上年期末减少，主要系公司本期按合同约定支付特许权购置款，同时将一年内到期部分重分类至流动负债列报，导致长期应付款余额相

						应减少所致。
递延收益	0.00	0.00	1,418,374.75	0.10	-100.00	本期期末金额较上年期末减少，主要系与资产相关的政府补助本期摊销完毕所致。
递延所得税负债	153,908.58	0.01	83,499.92	0.01	84.32	本期期末金额较上年期末增加，主要系使用权资产及交易性金融资产应纳税暂时性差异增加所致。
其他非流动负债	0.00	0.00	20,000,000.00	1.35	-100.00	本期期末金额较上年期末减少，主要系公司本期就MCU授权金与供应商达成结算所致。

其他说明

无

公司尚未盈利的成因及对公司的影响

适用 不适用

## 2、境外资产情况

适用 不适用

### (1). 资产规模

其中：境外资产57,649,903.48（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为4.23%。

### (2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4、其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见“第三节管理层讨论与分析”之“一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况说明”。

**(五) 投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**1、重大的股权投资**

适用 不适用

**2、重大的非股权投资**

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	375,703,321.92	702,964.75			2,613,000,000.00	2,733,000,000.00	-390,089.04	256,016,197.63
应收款项融资	9,725,210.59				18,369,164.42	9,725,210.59		18,369,164.42
合计	385,428,532.51	702,964.75	0.00	0.00	2,631,369,164.42	2,742,725,210.59	-390,089.04	274,385,362.05

证券投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

## 4、私募股权投资基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

私募基金名称	投资协议签署时点	投资目的	拟投资总额	报告期内投资金额	截至报告期末已投资金额	参与身份	报告期末出资比例(%)	是否控制该基金或施加重大影响	会计核算科目	是否存在关联关系	基金底层资产情况	报告期利润影响	累计利润影响
安徽岫瀚云新研创业投资合伙企业（有限	合肥	加快公司在集成电路产业的战略布局，整合专业机构优势资源，探索	25,000,000.00	0.00	7,500,000.00	有限合伙人	30.00	否	其他非流动资产	否	截至报告期末已投资9个项目（其中半导体类项目5个、AI类项目3	-	-

合伙)		和发现产业协同机会与新的业务增长点，进一步提升公司的持续竞争能力和公司价值。									个)，涵盖汽车电子与工控芯片、基于 AI 算力芯片的解决方案、高性能 MEMS 传感器、国产化 IP、AI 通算加速卡、具身智能等领先业务。		
合计	/	/	25,000,000.00	0.00	7,500,000.00	/	30.00	/	/	/	/	/	/

其他说明  
无

**5、报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
香港恒烁半导体有限公司	子公司	芯片的销售与研发	2,377.38	5,764.99	3,830.14	5,859.14	967.43	967.43

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

请参阅“第三节管理层讨论与分析”之“一（三）3、报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势”。

**(二) 公司发展战略**

√适用 □不适用

公司自成立以来，以市场需求为导向，以自主创新为驱动，坚持“产品领先”的发展战略，专注于存储芯片领域和 MCU 芯片。公司同步进行存算一体 AI 芯片的研发，向端侧 AI 业务发力。

公司深化核心业务发展，巩固“存储+控制+AI”一体化战略结构，公司将通过持续的技术迭代、产品升级以及新业务领域的拓展，不断完善产品结构，保持产品性能和成本竞争优势，同时加强供应链协同和质量管理能力，进一步提升产品可靠性与市场竞争力。

未来，公司将持续提升市场份额、品牌形象和行业影响力，致力于发展成为具有国际竞争力的集成电路设计企业，为客户提供高速、低功耗、高性价比及高可靠性的芯片产品以及完善的解决方案和服务，为终端客户持续创造价值。

### （三）经营计划

√适用 □不适用

#### 1、NOR Flash 业务

2026年，公司将围绕 NOR Flash 业务持续推进技术创新与市场拓展，进一步提升核心竞争力。在产品与技术方面，公司将持续加大研发投入，推动 NOR Flash 大容量、高性能、高可靠性产品的研发，重点布局面向 AI 应用、5G 基站及汽车电子等高可靠性场景的高性能产品，同时加快低功耗、低成本产品在物联网及可穿戴设备等领域的应用推广。在市场拓展方面，公司将持续深化与消费电子领域头部客户的合作，推动 NOR Flash 在智能手机、TWS 耳机等终端产品中的应用规模，同时加快车规级 NOR Flash 产品的认证与导入，把握汽车电子化趋势带来的市场机遇，并积极拓展工业控制、智能电表及 5G 通信设备等领域的应用市场。

#### 2、MCU 业务

2026年，公司 MCU 业务将重点围绕巩固低功耗通用产品市场优势及发力电机控制专用领域从而推进产品多元化布局。在通用低功耗产品板块，公司将继续发挥 ZB32L003 系列的超低待机功耗优势和 ZB32L031 系列的高性能特点，进一步扩大在电子烟、智能水表及烟感传感器等功耗敏感领域的市场份额。在电机控制专用市场领域，公司计划在 ZB32M013、ZB32M033 等专用电机 MCU 产品上完成从技术验证到规模化营收的跨越，重点覆盖国内电动工具和智能家居电机控制市场。同时，公司将持续丰富 M0 内核产品线，并推进 M4 内核产品研发，以满足高端 MCU 市场需求，进一步提升产品竞争力和市场拓展能力。

#### 3、大容量存储产品业务

2026年，公司将围绕产品迭代升级、产品容量覆盖扩展及市场渗透持续推进大容量存储业务发展。在利基型 NAND Flash 产品线上，公司将继续搭载国际主流原厂晶圆，优化封装及固件设计，提高性能和可靠性，重点服务智能穿戴、网通设备及 IoT 等细分领域，进一步提升市场份额。在 eMMC 产品线上，公司将补齐 4GB 至 256GB 容量产品覆盖，提供多样化的成本、性能及供应组合方案，并在智能电视、机顶盒、平板电脑等关键市场提升占有率。DRAM 产品方面，公司将持续推进 DDR5 和 LPDDR 产品研发，深耕模组设计，以满足网通设备、机顶盒、智能电视、工业控制及 5G 基站等细分市场客户日益增长的存储需求，构建“易失性+非易失性”全系列利基型存储产品组合，增强客户粘性并提升整体竞争力。

#### 4、AI 业务

2026年，公司将围绕智能家居、智能穿戴和生成式 AI 三大战略方向，聚焦核心产品和生态建设。智能家居方面，将以现有 3C 产品和小家电市场为基础，提升市场覆盖率和占有率，同时优化语音识别在复杂噪声环境下的性能，并探索品牌市场拓展。智能穿戴方面，将以低功耗为核心，加速存算芯片和低功耗方案研发，为便携式产品提供高效 AI 解决方案，实现业务突破。生成式 AI 方面，将以 AIGC 玩具为切入点，利用离线语音算法保持先发优势，并梳理上下游环节，择机拓展业务，同时关注小语言模型（SLM）本地部署的可行性和市场需求。在生态建设方面，公司将完善产品工具链和开发平台，提高客户开发效率，降低开发门槛，加速产品和项目落地，实现 AI 业务可持续发展。

#### 5、夯实运营与质量保障，支撑业务高速发展

2026年，公司将持续优化运营与质量管理，以支撑业务快速增长。公司继续秉承 Fabless 轻资产模式，强化与核心供应商的战略协同，保障产能供应与供应链稳定；推行跨部门联动的动态成本优化机制，通过集中采购与市场预判提前锁定成本，并建立库存全生命周期管理体系，实现需求驱动的动态水位管控；构建“市场-设计-生产”闭环响应机制，提升客户紧急订单交付能力；同步升级封装技术，加速导入效率及低成本方案验证，降低设计和量产风险。与此同时，公司将深化流程改进，持续提升产品质量和品牌形象，应用质量工具识别并改进不良成本，提高产品性价比；面向高端市场，推进 NOR Flash 及 MCU 产品车规级 AEC-Q100 认证，并完善生产质量管控，为高可靠性产品的市场拓展和持续竞争力奠定基础。

#### 6、提升信息披露质量与治理水平，赋能公司价值传递

2026年，公司在董事会的领导和支持下，将持续提升信息披露质量与公司治理水平，确保披露内容真实、准确、完整、及时、公平，优化信息收集、整理、审核及发布全流程机制，杜绝虚假或误导性信息。同时，公司将完善董事及高级管理人员薪酬与绩效考核体系，强化激励约束机制，使其与公司长期业绩及风险控制有效挂钩，提升治理效能。公司还将积极把握市场环境改善的机遇，深化投资者沟通，拓展与长期价值关注方的交流渠道，精准阐释公司发展动力与潜在价值，增进市场理解和投资信心，为公司稳健发展和内在价值长期提升构筑坚实基础。

#### (四) 其他

适用 不适用

## 第四节 公司治理、环境和社会

### 一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的规定，进一步完善了由股东会、董事会和管理层组成的治理架构，相互独立、权责明确、相互制衡。公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《总经理工作细则》《独立董事制度》和《董事会秘书工作细则》等法人治理规则或细则，明确了董事会、管理层相互之间的权责范围和工作程序。同时，公司董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个董事会专门委员会并制定了相关议事规则，从制度层面进一步保障了公司治理结构的科学、规范和完善。

#### （一）股东会的运行情况

根据《公司法》及有关规定，公司制定了《公司章程》《股东会议事规则》，其中《公司章程》中规定了股东会的职责、权限及股东会会议的基本制度，《股东会议事规则》针对股东会的召开程序制定了详细规则，切实保证股东会依法规范地行使职权。

2025年度，公司共计召开了5次股东会，相关股东或股东代表出席了会议，公司历次股东会的召集、召开、表决程序、决议内容及决议的签署合法、合规、真实、有效，充分保障各股东依法行使权利，充分尊重中小股东权益，未发生损害中小股东权益的情况。股东会机构和制度的建立及执行，对公司完善公司治理结构和规范公司运作发挥了积极的作用。

#### （二）董事会的运行情况

公司董事会严格按照《公司法》《科创板股票上市规则》《公司章程》等有关规定，本着对全体股东负责的精神，切实履行股东会赋予的各项职责，规范运作、科学决策、积极推动公司各项业务发展。

2025年度，公司董事会共召开6次董事会会议，公司全体董事均出席或者委托出席各次会议。2025年各次董事会会议的召集、召开、表决程序均符合《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》的相关规定。

公司董事会下设4个专门委员会，分别为董事会审计委员会、董事会薪酬与考核委员会、董事会战略委员会、董事会提名委员会。2025年度，公司董事会各专门委员会本着勤勉尽责的原则，切实有效地开展工作，认真履行了相应的职责和义务。

#### （三）监事会的运行情况

公司监事会依照《公司法》《证券法》等法律、法规及《公司章程》和《监事会议事规则》等公司制度的要求，认真履行监督职责，积极维护全体股东及公司的利益。

2025年度，公司监事会共召开2次监事会会议，各次监事会会议的组织、召开和表决程序均符合《公司法》《公司章程》等有关规定。

公司于2025年7月25日召开第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，2025年8月11日召开2025年第二次临时股东大会审议通过了《关于取消监事会、变更注册资本、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》，为进一步完善公司治理结构，更好地促进公司规范运作，结合相关法律、法规、规范性文件的规定，并结合公司自身实际情况，公司调整内部监督机构设置，公司不再设置监事会，由公司董事会审计委员会行使监事会职权。

#### （四）信息披露及透明度

公司依照相关法律、法规和《公司章程》的有关规定，真实、准确、完整、及时地披露公司重大信息，避免选择性信息披露情况的发生，维护中小投资者利益。

#### （五）内幕信息知情人管理

公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，规范内幕信息管理行为，加强内幕信息保密工作，对内部信息在公开披露前的报告、传递、编制、审核和披露等环节严格把控并对相关内幕信息知情人进行登记，将内幕信息的知情人范围控制在最小范围。同时公司严格按照监管的要求将相关内幕信息知情人名单进行报送备案。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司实际控制人 XIANGDONG LU 先生同时担任公司董事长和总经理。公司已根据《公司法》《公司章程》等相关规定建立规范的法人治理结构，通过《公司章程》《董事会议事规则》《总经理工作细则》等制度，对董事会与总经理的职责权限进行了明确划分。董事会依法对公司重大经营事项和投资事项进行集体决策；董事长负责召集和主持董事会会议并督促决议执行；总经理在董事会授权范围内负责公司日常经营管理，权责边界清晰。

为保障上市公司独立性，公司在人员、资产、财务、机构和业务等方面保持独立运作，并通过规范关联交易管理、强化内部控制及独立董事监督、严格履行审议及信息披露程序等措施，确保公司规范运作和独立性。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

适用 不适用

## 三、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

## 四、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 五、董事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及薪酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前薪酬总额（万元）	是否在公司关联方获取薪酬
XIANGDONG LU	董事长、总经理、核心技术人员	男	64	2021年4月20日	2027年7月23日	10,828,156	10,828,156	0	/	103.31	否
吕轶南	董事	男	61	2021年4月20日	2027年7月23日	6,864,800	6,864,800	0	/	0.00	否
任军	董事、副总经理、核心技术人员	男	45	2021年4月20日	2027年7月23日	0	0	0	/	96.72	否
文冬梅	独立董事	女	49	2021年4月20日	2027年7月23日	0	0	0	/	10.00	否
贺宇	独立董事	男	54	2024年7月24日	2027年7月23日	0	0	0	/	10.00	否
赵新林	副总经理	男	51	2021年4月20日	2027年7月23日	0	0	0	/	96.46	否
周晓芳	副总经理、董事会秘书	女	50	2021年4月20日	2027年7月23日	0	14,606	14,606	第二类限制性股票归属	42.08	否
唐文红	财务总监	女	60	2021年4月20日	2027年7月23日	0	8,115	8,115	第二类限制性股票归属	42.19	否
张峰	核心技术	男	47	2021年4月	至今	0	3,623	3,623	第二类限	76.57	否

	人员			20日					制性股票 归属、二级 市场买卖		
周瑞	核心技术 人员	男	45	2021年4月 20日	至今	0	0	0	/	50.16	否
合计	/	/	/	/	/	17,692,956	17,719,300	26,344	/	527.49	/

姓名	主要工作经历
XIANGDONG LU	中国科学技术大学等离子体物理专业学士，半导体专业硕士，美国里海大学物理学博士，正高级工程师。1994年12月至1997年3月就职于 Trident Microsystems, Inc.，担任设计工程师；1997年4月至1999年3月就职于 NEC，主要负责存储器芯片设计和技术服务；1999年4月至2000年3月就职于 TI，担任芯片设计主任工程师；2000年3月至2005年7月就职于英飞凌，担任存储器市场总监；2005年7月至2007年1月就职于美光，担任 Flash 市场总监；2007年1月至2008年2月就职于 FormFactor Inc.，担任市场总监；2008年2月至2012年3月就职于镇江隆智半导体有限公司，担任总经理；2012年4月至2013年8月就职于 Spansion，担任副总裁；自2014年起筹备设立合肥恒烁；2015年2月至2018年12月担任合肥恒烁董事、总经理，2018年12月至2021年4月，担任合肥恒烁董事长、总经理，2021年4月至今担任恒烁股份董事长、总经理。
吕轶南	安徽广播电视大学电气工程系电气自动化专科毕业。1987年12月至1996年8月就职于淮南平圩发电厂，主要负责继电保护调试与检修，其中1992年3月至1996年8月被委派至安徽电力工贸公司、中国国际企业合作珠海公司，担任进出口部总经理；1996年9月至今就职于合肥康地贸易有限责任公司，担任执行董事；2003年4月至今就职于上海康力诺电力设备有限公司，担任总经理；2018年5月至今就职于合肥永恒电力监理有限公司，担任执行董事，2015年2月至2018年12月担任合肥恒烁董事长，2018年12月至2021年4月担任合肥恒烁董事，2021年4月至今担任恒烁股份董事。
任军	哈尔滨理工大学材料物理专业学士。2003年7月至2011年11月就职于和舰科技（苏州）有限公司，主要负责研发设计；2011年11月至2012年3月就职于镇江隆智半导体有限公司，担任设计工程师；2012年4月至2013年7月就职于智讯半导体（江苏）有限公司，担任设计总监；2013年7月至2013年9月待业；2013年9月至2015年2月就职于上海芯泽电子科技有限公司，担任项目经理。2015年2月至2021年4月担任合肥恒烁副总经理，2019年3月至2021年4月担任合肥恒烁董事；2021年4月至今担任恒烁股份董事、副总经理。
文冬梅	中国科学技术大学工商管理专业硕士。1995年10月至2005年10月就职于华安证券股份有限公司，担任客户经理；2005年11月至2008年10月就职于华普天健会计师事务所（特殊普通合伙），担任审计经理；2008年10月至今就职于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙），担任审计合伙人；2021年4月至今担任公司独立董事。
贺宇	中国青年政治学院青年思想教育专业学士，北京大学宪法行政法专业行政法学硕士。1994年8月-1996年8月，工作于沈阳化工学院，任教师；1996年9月至1999年7月，北京大学读书；1998年8月-1999年12月，工作于中信律师事务所，任律师；2000年1月-2005年6月，工作于北京市硕丰律师事务所，任律师；2005年6月-2007年8月，工作于北京市理和律师事务所，任合伙人、律师；2007年

	8月-2012年10月，工作于北京市铭泰律师事务所，任合伙人、律师；2012年11月至今，工作于北京安杰律师事务所（已更名为北京安杰世泽律师事务所），任合伙人、律师，并于2021年1月被派北京安杰世泽(海口)律师事务所执业；2020年5月至今，担任安徽舜禹水务股份有限公司独立董事。
赵新林	南昌航空大学电子信息工程专业学士。1998年3月至2000年2月就职于龙腾电子有限公司，担任销售工程师，2000年2月至2001年11月就职于深圳市稳腾电子有限公司，担任销售工程师；2001年12月至2003年1月就职于联思电子有限公司，担任销售经理；2003年1月至2006年6月就职于深圳市卓讯达科技发展有限公司，担任销售经理；2006年7月至2009年1月就职于深圳明创新科技有限公司，担任销售总监；2009年1月至2010年1月待业；2010年1月至2012年3月就职于镇江隆智半导体有限公司，担任华南区销售经理；2012年4月至2016年4月就职于飞索半导体公司（Spansion Inc.）深圳代表处，担任销售经理；2016年5月至2021年4月任合肥恒烁副总经理；2021年4月至今任恒烁股份副总经理。
周晓芳	安徽广播电视大学经济法专业专科，北京大学 MBA。1996年8月至2012年7月就职于合肥康地贸易有限责任公司，担任销售代表、副总经理；2012年8月至2019年8月就职于合肥康地装饰工程有限公司，担任副总经理；2015年2月至2020年11月担任合肥恒烁监事，2019年9月至2020年11月任合肥恒烁行政主管，2020年11月至2021年4月任合肥恒烁副总经理，2021年4月至今任恒烁股份副总经理、董事会秘书。
唐文红	合肥联合大学财务会计专科毕业。1988年1月至1997年4月就职于合肥晶体管厂，历任出纳、会计；1997年4月至2007年7月就职于同路生物制药有限公司，担任会计、主办会计；2007年7月至2009年6月就职于合肥晶达光电有限公司，担任财务经理；2009年6月至2015年1月就职于合肥忆隆微电子有限公司，担任财务经理；2015年2月至2021年4月，担任合肥恒烁财务负责人并于2016年8月至2017年1月、2020年10月至2021年4月兼任董事，2021年4月至2024年7月担任公司董事，2021年4月至今担任公司财务总监。
张峰	西安交通大学仪器科学与技术专业硕士。2001年7月至2002年6月就职于上海宏力半导体制造有限公司，担任设备工程师；2002年6月至2003年9月待业；2003年9月至2006年4月就读西安交通大学；2006年4月至2008年8月就职于科胜讯宽带通讯（上海）有限公司，担任硬件工程师；2008年8月至2010年2月就职于恩智浦半导体（上海）有限公司，担任硬件工程师；2010年2月至2010年8月就职于泰鼎多媒体技术（上海）有限公司，担任硬件工程师；2010年9月至2012年12月就职于富士通半导体（上海）有限公司，担任高级硬件工程师；2013年1月至2017年7月就职于澜起科技（上海）有限公司，担任主管应用工程师；2017年8月至2019年2月就职于上海澜至半导体有限公司担任高级主管应用工程师；2019年3月至2021年4月任合肥恒烁应用技术总监；2021年4月至今任公司应用技术总监。
周瑞	西安电子科技大学微电子专业学士。2004年7月至2007年3月就职于和舰科技（苏州）有限公司，担任测试及产品工程师；2007年3月至2008年3月就职于澜起科技（上海）有限公司，担任测试工程师；2008年3月至2014年3月就职于和舰科技（苏州）有限公司，担任测试及产品工程师；2014年3月至2016年8月就职于澜起科技（上海）有限公司，担任测试工程师；2016年8月至2021年4月任合肥恒烁产品测试总监；2021年4月至今任公司产品测试总监。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员的任职情况****1、在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
XIANGDONG LU	合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2018年7月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2、在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
XIANGDONG LU	深圳烁芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年8月	至今
XIANGDONG LU	深圳恒芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2019年8月	至今
吕轶南	上海康力诺电力设备有限公司	执行董事	2003年4月	至今
吕轶南	合肥康地贸易有限责任公司	执行董事兼总经理	1996年9月	至今
吕轶南	合肥永恒电力监理有限公司	执行董事	2018年5月	至今
吕轶南	安徽云物经图信息技术有限公司	董事	2018年10月	2025年12月
文冬梅	科威尔技术股份有限公司	独立董事	2019年9月	2025年6月
文冬梅	科大国创软件股份有限公司	独立董事	2025年5月	至今
文冬梅	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2008年10月	至今
文冬梅	北京天职税务师事务所有限公司	合伙人	2022年6月	至今
文冬梅	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所	负责人	2023年1月	至今
贺宇	安徽舜禹水务股份有限公司	独立董事	2020年5月	至今
贺宇	染色质（北京）科技有限公司	监事	2021年6月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员薪酬情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、高级管理人员薪酬的决策程序	公司董事的薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会同意、股东会审议通过后实施；公司高级管理人员的薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会审议通过后实施。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、高级管理人员薪酬事项发表建议的具体情况	董事薪酬方案全体委员回避表决，直接提交董事会；同意高级管理人员的薪酬方案，并提交董事会审议。
董事、高级管理人员薪酬确定依据	在公司担任具体职务的董事根据其在公司的具体任职岗位领取相应薪酬；未在公司任职的非独立董事不在公司领取薪酬和津贴；独立董事享有固定数额的津贴，定期发放；高级管理人员薪酬由基本薪酬、年终奖金、中长期股权激励收入构成，其中基本薪酬系高级管理人员根据职务等级及职责每月领取的，年终奖金根据年度公司经营及考核情况发放。
董事和高级管理人员薪酬的实际支付情况	报告期内，公司董事、高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得的薪酬合计	400.76
报告期末核心技术人员实际获得的薪酬合计	326.76
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据和完成情况	2025年度，独立董事按照公司相关制度依据领取独立董事津贴；非在公司任职的董事不领取薪酬；在公司任职的董事和高级管理人员依据公司绩效考核规定获得相应的薪酬。绩效考核工作按公司绩效考核规定，有效执行并完成。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

注：报告期内，公司4名核心技术人员有2名系公司董事、高级管理人员。

#### (四) 公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

适用 不适用

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

2024年8月23日收到中国证券监督管理委员会安徽监管局（以下简称“安徽证监局”）出具的《关于对恒烁半导体（合肥）股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2024]46号）、《关于对 XIANGDONG LU 采取出具警示函措施的决定》（[2024]45号）、《关于对唐文红采取出具警示函措施的决定》（[2024]44号）（以下简称“警示函”），具体内容详见公司2024年8月27日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于公司及相关人员收到安徽证监局警示函的公告》（公告编号：2024-055）。

#### (六) 其他

适用 不适用

## 六、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东会的次数
XIANG DONG LU	否	6	6	0	0	0	否	5
吕轶南	否	6	6	6	0	0	否	5
任军	否	6	6	6	0	0	否	5
文冬梅	是	6	6	6	0	0	否	5
贺宇	是	6	6	6	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	6

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

## (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	文冬梅（召集人、会计专业人士）、吕轶南、贺宇
提名委员会	文冬梅（召集人）、贺宇、任军
薪酬与考核委员会	贺宇（召集人）、XIANGDONG LU、文冬梅
战略委员会	XIANGDONG LU（召集人）、吕轶南、贺宇

## (二) 报告期内审计委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025.2.21	审议： 《关于公司2024年年度内部审计工作报告的议案》 《关于制定2025年年度会计师事务所的选聘文件的议案》	所有议案审议通过	无
2025.4.24	审议： 《关于2024年度董事会审计委员会履职情况报告的议案》	所有议案审议通过	无

	《关于 2024 年度财务决算报告的议案》 《关于 2024 年年度报告及其摘要的议案》 《关于 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 《关于 2024 年度内部控制评价报告的议案》 《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》 《关于公司 2025 年第一季度报告的议案》 《关于公司 2025 年第一季度内部审计工作报告的议案》 《关于 2024 年度会计师事务所的履职情况评估报告及审计委员会 2024 年度对会计师事务所履行监督职责情况报告的议案》		
2025.8.22	审议： 《关于 2025 年半年度报告及摘要的议案》 《关于 2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》 《关于公司 2025 年第二季度内部审计工作报告的议案》	所有议案审议通过	无
2025.10.29	审议： 《关于公司 2025 年第三季度报告的议案》 《关于公司 2025 年第三季度内部审计工作报告的议案》	所有议案审议通过	无

### (三) 报告期内薪酬与考核委员会召开4次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025.4.24	审议： 《关于 2024 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》 《关于作废处理部分限制性股票的议案》	所有议案审议通过	无
2025.7.25	审议： 《关于修订<恒烁半导体（合肥）股份有限公司董事、高级管理人员薪酬管理制度>的议案》	所有议案审议通过	无
2025.9.24	审议： 《关于<公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》 《关于<公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》 《关于核查公司<2025 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》	所有议案审议通过	无
2025.10.29	审议： 《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》 《关于作废处理部分限制性股票的议案》 《关于 2024 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》	所有议案审议通过	无

### (四) 报告期内战略委员会召开1次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2025.4.24	审议： 《关于向银行申请综合授信额度的议案》	所有议案审议通过	无

**(五) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、审计委员会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	190
主要子公司在职员工的数量	1
在职员工的数量合计	191
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
<b>专业构成</b>	
专业构成类别	专业构成人数
行政管理人员	38
研发人员	120
销售及市场人员	33
合计	191
<b>教育程度</b>	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	62
本科	111
大专及以下	18
合计	191

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司按照《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，根据内、外部劳动力市场状况、地区行业差异、员工岗位价值（对企业的影响、解决问题、责任范围、知识经验、环境风险等要素）以及员工职业发展生涯等因素而本着公平、竞争、激励、经济、合法的原则制定公司薪酬政策。公司员工薪酬由基本工资、绩效奖金以及社保等各类福利组成，其中，根据划分的职位及职级的不同，对员工基本工资给予核定；根据员工完成的岗位责任及工作情况的不同，对员工所处岗位所达成的业绩予以确定；根据各地区法律法规要求缴纳社会保险及住房公积金等。

**(三) 培训计划**

√适用 □不适用

根据公司综合战略、经营目标以及岗位技能的要求，由行政人力资源部制定年度培训计划，持续跟进与改善，使公司培训可以有序、有效开展，推动公司战略目标的实现。公司在新进员工和既有员工的培训路径上有所区分。对于新进员工，公司根据新进员工的人数及岗位情况，定期对新进员工集中内部培训，帮助其了解公司的发展历程及产品、模式、企业文化等各项基本情况。对于老员工，公司视情况动态规划，以内外部培训相结合的方式，主要针对质控、专业技术产品

宣导方面进行专业培训。总体而言，公司积极推动内部培训与外部培训相结合，鼓励员工自我学习，定期规划、组织并跟进各部门进行部门内及跨部门间的专业培训。

#### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

### 十、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司实施积极的利润分配办法，其中，现金股利政策目标为低正常股利加额外股利。公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，并保持利润分配政策的连续性和稳定性。公司可以采取现金或者股票等方式分配利润，利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

1、公司的利润分配形式：公司可以采用现金、股票、现金与股票相结合或者法律法规允许的其他方式分配利润。其中，在利润分配方式的分配顺序上现金分红优先于股票分配。具备现金分红条件的，公司应当优先采用现金分红进行利润分配，且每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%。现金分配股利应符合有关法律法规及中国证监会的有关规定。

其中，公司实施现金分红时须同时满足下列条件：

(1) 公司该年度实现的可分配利润（即公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润）为正值、且现金流充裕，实施现金分红不会影响公司后续持续经营；

(2) 审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。

公司出现以下情形的，可以不进行利润分配：

(1) 当公司最近一年审计报告为非无保留意见或带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见的；

(2) 合并报表或母公司报表期末资产负债率高于70%；

(3) 合并报表或母公司报表期末经营性现金流量金额为负数；

(4) 法律法规基本章程规定的其他情形。

2、公司现金方式分红的具体条件和比例：公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、盈余公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。公司如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的10%；重大投资计划或重大现金支出是指公司在一年内购买资产以及对外投资等交易涉及的资产总额（同时存在账面和估值的，以较高者计）占公司最近一期经审计总资产30%以上的事项。根据公司章程的规定，重大投资计划或重大现金支出等事项应经董事会审议后，提交股东会表决通过。

同时，公司董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，在提出利润分配的方案时，提出差异化的现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

3、发放股票股利的具体条件：若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在进行现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案。公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大生产经营规模或者转增公司资本，法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的25%。

4、利润分配的期间间隔：一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期分红。公司董事会应在定期报告中披露利润分配方案及留存的未分配利润的使用计划安排或原则，公司当年利润分配完成后留存的未分配利润应用于发展公司经营业务。

5、利润分配应履行的审议程序：

公司每年度利润分配方案由董事会根据公司经营情况和有关规定拟定，并提交股东会审议决定。公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。股东会对现金分红具体方案进行审议前，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。股东会审议利润分配方案时，除现场会议投票外，公司应当提供网络投票等方式以方便股东参与股东会表决。除按照股东会批准的利润分配方案进行利润分配外，剩余未分配利润将用于发展公司的主营业务。

因公司外部经营环境或自身经营状况发生较大变化而需要调整分红政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策的议案需经公司董事会审议后提交公司股东会批准，该等事项应经出席股东会的股东所持表决权的2/3以上通过。股东会应该通过网络投票方式为公众股东提供参会表决的条件。

6、公司应当及时行使对全资或控股子公司的股东权利，根据全资或控股子公司公司章程的规定，促成全资或控股子公司向公司进行现金分红，并确保该等分红款在公司向股东进行分红前支付给公司。

公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因；公司最近3年未进行现金利润分配的，不得向社会公众增发新股、发行可转换公司债券或向原有股东配售股份。

公司将根据自身实际情况，并结合股东（特别是公众投资者）的意见，在上述利润分配政策规定的范围内制定或调整股东回报计划。若公司根据生产经营情况、投资规划和长远发展的需要，需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配的议案需经公司董事会审议后提交公司股东会批准。

7、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

**(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数（元）（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	3
现金分红金额（含税）	不适用
合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-99,493,886.89
现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	不适用
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	14,812,925.60
合计分红金额（含税）	14,812,925.60
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	14.89

注：合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）为绝对值。

**(五) 最近三个会计年度现金分红情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

最近一个会计年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-99,493,886.89
最近一个会计年度母公司报表年度末未分配利润	-279,296,472.20
最近三个会计年度累计现金分红金额（含税）(1)	0.00
最近三个会计年度累计回购并注销金额(2)	0.00
最近三个会计年度现金分红和回购并注销累计金额(3)=(1)+(2)	0.00
最近三个会计年度年均净利润金额(4)	-144,377,373.42
最近三个会计年度现金分红比例（%）(5)=(3)/(4)	不适用
最近三个会计年度累计研发投入金额	316,576,128.09
最近三个会计年度累计研发投入占累计营业收入比例(%)	27.46

**十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 股权激励总体情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内股权激励计划方案**

单位：元 币种：人民币

计划名称	激励方式	标的股票数量	标的股票数量占比(%)	激励对象人数	激励对象人数占比(%)	授予标的股票价格
2022 年限制性股票激励计划	第二类限制性股票	1,600,000	1.93	68	40.00 注 2	20 元/股

(首次)						
2022年限制性股票激励计划(预留)	第二类限制性股票	400,000	0.48	35	20.59 注3	20元/股
2024年限制性股票激励计划(首次)	第二类限制性股票	960,000	1.16	47	25.27 注5	23.72元/股
2024年限制性股票激励计划(预留)	第二类限制性股票	240,000	0.29	29	15.59 注6	23.72元/股
2025年限制性股票激励计划	第二类限制性股票	1,079,000	1.30	66	34.55 注7	27元/股

注1：2022年限制性股票激励计划中，首次授予68名激励对象160万股；预留授予35名激励对象40万股

注2：激励对象人数占比=激励对象人数/截至2023年12月31日的人数\*100

注3：激励对象人数占比=激励对象人数/截至2023年12月31日的人数\*100

注4：2024年限制性股票激励计划中，首次授予47名激励对象96万股；预留授予29名激励对象24万股

注5：激励对象人数占比=激励对象人数/截至2024年12月31日的人数\*100

注6：激励对象人数占比=激励对象人数/截至2024年12月31日的人数\*100

注7：激励对象人数占比=激励对象人数/截至2025年12月31日的人数\*100

注8：上表中标的股票数量占比以2025年12月31日的总股本数量计算。

## 2、报告期内股权激励实施进展

√适用 □不适用

单位：股

计划名称	年初已授予股权激励数量	报告期新授予股权激励数量	报告期内可归属/行权/解锁数量	报告期内已归属/行权/解锁数量	授予价格/行权价格(元)	期末已获授予股权激励数量	期末已获归属/行权/解锁股份数量
2022年限制性股票激励计划	2,000,000	0	0	0	20	514,500	0
2024年限制性股票激励计划	1,200,000	0	387,886	368,410	23.72	717,000	368,410
2025年限制性股票激励计划	0	1,079,000	0	0	27	1,079,000	0

注：上表中期末已获授予股权激励数量已扣除作废的股权激励数量。

## 3、报告期内股权激励考核指标完成情况及确认的股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

计划名称	报告期内公司层面考核指标完成情况	报告期确认的股份支付费用
2022年限制性股票激励计划	未达到	0.00
2024年限制性股票激励计划	报告期内达到2024年激励计划设	5,198,322.95

	定的第二个归属期公司层面业绩考核的触发值	
2025年限制性股票激励计划	报告期内达到2025年激励计划设定的第一个归属期公司层面业绩考核的触发值	3,027,970.40
合计	/	8,226,293.35

## (二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
公司于2025年4月24日召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，确认本次激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件，首次授予的47名激励对象本次可归属31.161万股限制性股票。	详见公司于2025年4月26日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的《关于2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的公告》（公告编号：2025-019）。
公司于2025年4月24日召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于作废处理部分限制性股票的议案》，确认需作废处理2022年激励计划和2024年激励计划合计76.664万股限制性股票。	详见公司于2025年4月26日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的《关于作废处理部分限制性股票的公告》（公告编号：2025-020）。
公司于2025年10月29日召开的第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于2024年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，确认本次激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件，预留授予的28名激励对象本次可归属7.6276万股限制性股票。	详见公司于2025年10月30日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的《关于2024年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的公告》（公告编号：2025-053）。
于2025年10月29日召开的第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于作废处理部分限制性股票的议案》，确认需作废处理本次激励计划2.2724万股限制性股票。	详见公司于2025年10月30日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的《关于作废处理部分限制性股票的公告》（公告编号：2025-052）。
公司于2025年10月29日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过了《关于向2025年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确认公司2025年限制性股票激励计划的首次授予日为2025年10月29日，并以27元/股的授予价格向符合授予条件的66名激励对象授予限制性股票107.90万股。	详见公司于2025年10月30日在上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> ）披露的《关于向2025年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2025-054）。

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

**(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1、 股票期权**

□适用 √不适用

**2、 第一类限制性股票**

□适用 √不适用

**3、 第二类限制性股票**

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	年初已获授予限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元）	报告期内可归属数量	报告期内已归属数量	期末已获授予限制性股票数量	报告期末市价（元）
任军	董事、副总经理	30,000	0	23.72	9,738	0	18,000	55.13
周晓芳	副总经理、董事会秘书	59,250	0	20	0	0	38,300	55.13
		45,000	0	23.72	14,606	14,606	27,000	
赵新林	副总经理	66,000	0	20	0	0	43,600	55.13
		30,000	0	23.72	9,738	0	18,000	
唐文红	财务总监	33,250	0	20	0	0	21,700	55.13
		25,000	0	23.72	8,115	8,115	15,000	
张峰	核心技术人员	33,250	0	20	0	0	21,700	55.13
		25,000	0	23.72	8,115	8,115	15,000	
		/	20,000	27.00	0	0	20,000	
合计		346,750	20,000		50,312	30,836	238,300	

注：2025年4月24日召开的第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于作废处理部分限制性股票的议案》，鉴于公司2024年度未达到2022年激励计划首次授予部分第二个归属期及预留授予部分第一个归属期公司层面业绩考核要求，同时达到2024年激励计划设定的首次授予第一个归属期公司层面业绩考核的触发值但未达到目标值，现取消归属并作废股权激励计划对应部分的股票，上表期末已获授予限制性股票数量已扣除报告期内作废及已归属的股票数量。

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 □不适用

按照《公司章程》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》等相关制度，高级管理人员薪酬由基本薪酬、年终奖金两部分构成，其中基本薪酬系高级管理人员根据职务等级及职责每月领取的，年终奖金根据年度经营及考核情况发放。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定绩效评价标准、程序、体系以及奖励和惩罚的主要方案与制度。

**十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》等相关法律、法规和规范性文件的规定建立了由股东会、董事会和管理层组成的治理架构，并且董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核四个董事会专门委员会并制定了相关议事规则，相互独立、权责明确、相互制衡。在此基础上，公司制定并实施了满足公司管理需要的各种内部控制制度，现有内部控制体系较为健全，符合国家有

关法律法规规定，在公司所有业务活动和内部管理方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

### 十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规的规定，对子公司的经营管理、财务管理、人力资源、薪酬与考核制度、公司内部重大事项信息披露等方面工作进行监督管理。同时公司通过参与子公司的经营战略、研发规划、销售拓展等重大事项的讨论，及时准确了解子公司的发展情况。

对子公司的管理控制存在异常的风险提示

适用 不适用

### 十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度内部控制有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 18 日在上交所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《恒烁半导体（合肥）股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

### 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

### 十六、董事会有关 ESG 情况的声明

公司董事会充分认识到 ESG 对于公司长期发展的战略意义，并致力于在环境保护、社会责任履行以及公司治理优化等方面取得实质性进展，以提升公司的整体 ESG 绩效。

1、环境保护：公司深知可持续发展与环境保护的紧密联系，坚持将环保理念融入企业文化。作为一家采用 Fabless 模式的企业，我们的业务运营不涉及生产制造环节，因此在报告期内未发生环境污染事件，也未因违反环保法规而受罚。公司的生活垃圾由专业环卫部门处理，生活污水通过市政管网得到妥善处理。此外，公司还定期举办环保培训，推广绿色办公和低碳生活理念，通过具体行动如合理控制空调温度、鼓励公共交通出行等，引导员工实践环保生活。

2、社会责任：公司致力于提升社会责任管理水平，平衡各方利益相关者的关系。我们通过增加员工福利、提升产品性能、参与社区服务等措施，积极履行社会责任，并根据政府指引，不断提升社会责任表现，增强企业价值。同时，公司不断完善薪酬激励机制和福利政策，为员工提供定制化培训和职业发展路径，确保员工权益，增强员工归属感，实现员工与公司的共同成长。

3、公司治理：公司遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规，结合公司实际情况和行业特点，进一步完善了股东会、董事会及管理层构成的治理结构，确保各机构独立运作、权责分明、相互制衡。董事会下设战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，并制定了相应的议事规则，以确保公司治理结构的科学性、规范性和有效性。公司同样重视投资者关系管理，通过股东会、业绩说明会、调研活动、投资者互动平台等多种方式，加强与投资者的沟

通，为投资者提供便捷的信息获取途径，保护全体股东尤其是中小股东的利益。

## 十七、ESG 整体工作成果

适用 不适用

## 十八、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十九、社会责任工作情况

### (一) 主营业务社会贡献与行业关键指标

公司是一家主营业务为存储芯片和 MCU 芯片研发、设计及销售的集成电路设计企业。公司现有主营产品包括 NOR Flash 存储芯片、基于 Arm® Cortex®-M0+内核架构的通用 32 位 MCU 芯片、AI 芯片业务（通用 AI SoC 芯片、AI 算法模型和 AI 模组板卡）和大容量存储产品业务（利基型 NAND Flash、eMMC 芯片产品、DRAM 产品）。

### (二) 推动科技创新情况

公司坚持以科技创新驱动发展，持续投入研发，2025 年研发投入占营业收入比例为 24.20%，研发人员占比达 62.83%。公司核心团队深耕存储芯片等领域十余年，拥有丰富的半导体行业经验，在国产替代及全球半导体竞争中彰显硬核创新实力。

### (三) 遵守科技伦理情况

公司在日常经营活动中，注重科技伦理的遵守，在研发、科技创新过程中始终遵循正确的价值理念和行为规范，旨在促进科技事业的健康发展。

### (四) 数据安全与隐私保护情况

公司按照《网络安全法》《数据安全法》和《个人信息保护法》等法律法规保护公司核心数据安全与隐私保护。

1、针对公司核心设计数据及其他关键数据，通过备份一体机采用每日增量备份、每周全量备份的策略，同时通过异地备份系统实现异地的数据备份（多副本备份）以确保公司数据安全可用；同时每年定期进行备份系统的灾备演练，验证备份数据可恢复性。

2、关于数据隐私保护建立数据安全管理制度，所有数据的上传、下载等流转均需提交流程申请，数据访问审批需经过部门负责人及 IT 领导的双重审核；同时基于角色的访问控制（RBAC）：根据员工的角色分配最小权限，并且开启日志审计功能，对所有访问、修改和传输行为进行日志记录。使用 HTTPS、SFTP、IPSec 等安全传输协议确保数据在网络中加密传输。

### (五) 从事公益慈善活动的类型及贡献

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	/	/
物资折款（万元）	/	/
公益项目		
其中：资金（万元）	/	/

救助人数量（人）	/	/
乡村振兴		
其中：资金（万元）	/	/
物资折款（万元）	/	/
帮助就业人数（人）	/	/

### 1. 从事公益慈善活动的具体情况

适用 不适用

### 2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## (六) 股东和债权人权益保护情况

报告期内，公司根据《证券法》等有关法律法规、规范性文件及《公司法》的要求，不断完善治理结构和提升治理水平，健康、稳步、规范化运营公司。公司严格按照《公司章程》的规定，建立健全内部管理和控制制度，形成以股东会、董事会为主体结构的决策与经营体系，公司股东会、董事会各项会议的召集、召开、表决程序均符合相关规定。

报告期内，公司严格执行信息披露制度，认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时地向所有投资者公开披露信息，保证公平公开对待投资者，维护广大投资者的利益。

公司按照《上市公司治理准则》等法律法规和《公司章程》的规定，同时结合公司的实际经营发展情况制定合理的分红政策，重视对投资者的合理投资回报，以维护广大股东合法权益。

公司高度重视投资者关系管理，公司将通过不限于股东会、业绩说明会、调研活动、投资者互动平台等途径加深与广大投资者的沟通交流，为投资者了解公司提供更多的便利，维护全体股东，特别是中小股东的利益。

## (七) 职工权益保护情况

公司一直秉持“高素质团队是公司最大财富”的企业价值观，始终贯穿执行正直、责任、合作、创新、成长的人才理念，为员工提供优质的培训和可持续的职业发展空间。公司为员工提供富有市场竞争力的薪资待遇，依法为员工缴纳各项社会保险及公积金，不断完善薪酬福利制度与晋升激励机制；公司持续推进员工培训、发展、评价体系，关注员工的长期成长与发展，通过各种职业培训，不断提升员工岗位技能水平，激发员工工作热情及工作积极性，为全体员工创造公平就业和可持续发展的职业环境的同时，实现公司与员工的共同发展。公司会在春节、中秋节、端午节、妇女节等节日期间组织各类活动丰富员工生活，并为员工提供包含福利体检、生日及入职周年关怀等在内的多种关爱，持续完善员工权益保障体系，不断加强员工的融入感与归属感，实现企业与员工的共同成长。

### 员工持股情况

员工持股人数（人）	26
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	13.61
员工持股数量（万股）	1,684.50
员工持股数量占总股本比例（%）	20.29

注：上述持股情况为截至报告期末，公司员工通过合肥恒联、深圳恒芯、深圳烁芯及国元证券恒烁股份员工参与科创板战略配售集合资产管理计划持有的股份，以及在公司任职并领薪的董事和高级管理人员直接持有的公司股份。

## (八) 供应商、客户和消费者权益保护情况

公司与主要客户及供应商之间均保持长期、稳定的合作关系，高度重视与供应商、代理商、客户等合作伙伴的合作关系，致力于促进双方互惠互利，实现双赢发展的目标。公司建立了完善的供应商管理机制和评价体系，对供应商进行选择、审核并进行定期评估，从而保证其满足公司的管理要求并提供合格的产品，有助于公司与供应商的长期稳定合作。公司也配备了专业的销售与服务团队，以客户为中心，与客户保持紧密联系，及时处理客户的各项需求，保证产品交期、品质及服务。

## (九) 产品安全保障情况

公司的经营模式是 Fabless 模式，自主完成集成电路的设计研发和销售，而晶圆制造、晶圆测试、芯片的封装测试均委托代工厂加工完成。公司通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证，对产品全生命周期建立了质量管理及控制，确保产品品质满足公司出货及客户要求。

## (十) 知识产权保护情况

公司高度重视知识产权保护，已建立知识产权制度管理体系，鼓励技术研发人员申请国内外专利，并开展知识产权的相关培训帮助员工掌握适宜的技能。同时，公司制定详细的知识产权奖励机制，鼓励技术研发人员申请国内外专利，保护技术成果。

## (十一) 在承担社会责任方面的其他情况

适用 不适用

## 二十、其他公司治理情况

### (一) 党建情况

适用 不适用

中共恒烁半导体（合肥）股份有限公司支部委员会，目前有正式党员 21 人，预备党员 1 名，积极分子 4 名。党支部自成立以来，公司积极支持党组织开展的各项党建活动，公司始终坚持“党建促发展”的理念，将党建工作与企业深度融合，通过三会一课、党员活动日等多种形式，同时用好“学习强国 APP”、安徽先锋网等小程序方式组织党员同志学习，团结带领全体党员及职工锐意进取、真抓实干，以高质量党建引领企业高质量发展，更加有利于党支部发挥战斗堡垒作用和党员发挥先锋模范作用。

### (二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	3	报告期内召开 2024 年年度及 2025 年第一季度业绩说明会、2025 年半年度业绩说明会、2025 年第三季度业绩说明会
借助新媒体开展投资者关系管理活动	0	不适用
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见 <a href="https://688416.ir-online.com.cn">https://688416.ir-online.com.cn</a>

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

公司遵循《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、《上市公司投资者关系管理工作指引》及《公司章程》等相关规章制度，制定了《投资者关系管理工作细则》并严格执行。我们致力于确保信息披露的真实性、准确性、完整性和时效性，同时采取多渠道与投资者进行互动交流。

为了更好地服务投资者，公司不仅通过电话和信息披露专用邮箱提供咨询回应，还利用投资者互动平台，积极解答投资者的疑问，确保投资者能够及时了解公司动态。此外，公司还主动组织现场调研活动，参与券商举办的策略会议等，为投资者提供更加直接和便捷的了解公司的机会。

公司旨在建立一个透明、高效的沟通机制，让投资者能够快速且全面地掌握公司的最新信息，从而促进投资者信心，增强市场对公司的认知和信任。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

### (三) 信息披露透明度

适用 不适用

报告期内，公司严格遵守相关法律法规和公司规章制度的要求认真自觉履行信息披露义务，严把信息披露关，保证信息披露真实、准确、完整、及时、公平，能够客观地反映公司发生的相关事项。公司按照法律法规和上市规则规定的披露时限及时报送并在指定报刊、网站披露相关文件，确保没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，保证信息披露的准确性、可靠性和真实性。

### (四) 机构投资者参与公司治理情况

适用 不适用

### (五) 反商业贿赂及反贪污机制运行情况

适用 不适用

报告期内，公司建立并持续完善反舞弊与举报管理制度，严格禁止任何形式的贿赂、贪污及不正当利益交换行为。公司设立了多渠道举报机制（包括电子邮箱、信函等），确保员工、供应商、客户及其他利益相关方能够安全、便捷地举报可疑行为。独立审计部负责接收、调查与处理举报案件，确保及时公正处置，并根据调查结果采取相应纪律或法律行动。公司积极倡导诚信正直的企业文化，致力于维护廉洁、透明的商业环境，保障股东和公众利益。

### (六) 其他公司治理情况

适用 不适用

## 二十一、其他

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU	注 1	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 42 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	控股股东、实际控制人吕轶南	注 2	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 42 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）	注 3	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东中安庐阳	注 4	2021 年 9 月 18 日	是	上市之日起 12 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东天鹰合胜	注 5	2021 年 9 月 18 日	是	自完成工商变更登记之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东董翔羽	注 6	2021 年 12 月 10 日	是	上市之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	股东孟祥薇、栾立刚	注 7	2021 年 12 月 10 日	是	上市之日起 36 个月内	是	不适用	不适用
	股份限售	其他董事、高级管理人员任军、盛荣华、唐文红、赵新	注 8	2021 年 9 月 23 日	是	上市之日起 18 个月内	是	不适用	不适用

	林、周晓芳								
股份限售	其他核心技术人员张峰、周瑞	注 9	(张峰)：2021年9月23日承诺时间 (周瑞)：2021年9月18日	是	上市之日起12个月内	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事(独立董事和非领薪董事除外)、高级管理人员	注 10	2021年9月23日	是	上市后三年内	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东、实际控制人	注 11	(公司)2021年12月21日承诺时间 (控股股东、实际控制人)：2021年9月23日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	注 12	2021年9月23日	否	长期	是	不适用	不适用	
分红	公司	注 13	2021年9月23日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注 14	2021年9月23日	否	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员	注 15	2021年9月23日	否	长期	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	控股股东、实际控制人	注 16	2021年9月23日	否	长期	是	不适用	不适用	
解决关联交易	公司、控股股东、实际控制人、合肥	注 17	(公司、控股股东、实际控制人、合肥	否	长期	是	不适用	不适用	

		恒联、中安庐阳、天鹰合胜、董翔羽、董事、监事、高级管理人员		恒联、董翔羽、董事、监事、高级管理人员）：2021年9月23日承诺时间（中安庐阳、天鹰合胜）：2021年9月18日					
	其他	公司	注 18	2021年9月23日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人	注 19	2021年9月23日	否	长期	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺	其他	公司	注 20	2022年11月14日	否	长期	是	不适用	不适用
	其他	公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象	注 21	2022年11月14日	否	长期	否	不适用	不适用
	其他	公司	注 20	2024年4月23日	否	长期	否	不适用	不适用
	其他	公司 2024 年限制性股票激励计划激励对象	注 21	2024年4月23日	否	长期	否	不适用	不适用
	其他	公司	注 22	2025年10月29日	否	长期	否	不适用	不适用
	其他	公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象	注 23	2025年10月29日	否	长期	否	不适用	不适用

公司自 2022 年 8 月 29 日在上海证券交易所科创板上市，因截止 2022 年 9 月 26 日收盘，公司股价连续 20 个交易日收盘价低于公司首次公开发行股票价格 65.11 元/股，依照股份锁定期安排及相关承诺，实际控制人、控股股东 XIANGDONG LU、吕轶南持有的公司股份在原锁定期基础上自动延长 6 个月。公司董事、高级管理人员任军、盛荣华、唐文红、赵新林、周晓芳持有的公司首次公开发行前股份锁定期延长 6 个月。具体内容详见公司 2022 年 9 月 28 日披露于上海证券交易所网站的《恒烁半导体（合肥）股份有限公司关于相关股东延长股份锁定期的公告》。

**注 1：公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 作出承诺如下：**

（1）自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 锁定期届满后，在本人担任发行人董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让本人持有的发行人股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人股份。

(3) 锁定期届满后 24 个月内，本人拟减持发行人股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价。如发行人上市后 6 个月内，股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。

(4) 锁定期届满后 4 年内，在本人作为发行人核心技术人员期间，每年转让的首发前持有的股份不超过上市时所持发行人首发前股份总数的 25%，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人首发前股份。

(5) 本人拟减持发行人股份的，应按照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定进行减持，且不违背本人已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(6) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人持有的发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

(7) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(8) 本人将严格遵守中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限，规范诚信履行股东义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

(9) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(10) 本人将严格遵守本人关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(11) 本人作为发行人实际控制人、董事（长）/总经理，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将通过法律法规允许的方式并在符合以下条件的前提下进行：①锁定期届满后 24 个月内，本人拟减持发行人股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价，若发行人股票在锁定期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，减持价格将进行除权除息相应调整；②本人将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(12) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

**注 2：公司控股股东、实际控制人吕轶南作出承诺如下：**

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 锁定期届满后，在本人担任发行人董事期间，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让本人持有的发行人股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，且离职后 6 个月内不得转让本人持有的发行人股份。

(3) 锁定期届满后 24 个月内，本人拟减持发行人股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价。如发行人上市后 6 个月内，股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。

(4) 本人拟减持发行人股份的，应按照相关法律、法规、规章、规范性文件及证券交易所的相关规定进行减持，且不违背本人已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(5) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人持有的发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

(6) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(7) 本人将严格遵守中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限，规范诚信履行股东义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

(8) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(9) 本人将严格遵守本人关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(10) 本人作为发行人实际控制人、董事（长）/总经理，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将通过法律法规允许的方式并在符合以下条件的前提下进行：①锁定期届满后 24 个月内，本人拟减持发行人股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价，若发行人股票在锁定期间有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项的，减持价格将进行除权除息相应调整；②本人将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(11) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

**注 3：公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 控制的企业合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）作出承诺如下：**

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本合伙企业基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后，本合伙企业拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本合伙企业已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本合伙企业拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本合伙企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(6) 本人/合伙企业将严格遵守本合伙企业关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(7) 本人/合伙企业作为发行人股东，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(8) 本承诺函出具后，若适用于本人/合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人/合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本人/合伙企业承诺按照该等规定执行。

**注 4：公司股东中安庐阳作出承诺如下：**

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本合伙企业直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本合伙企业持有的发行人股份。对于本合伙企业基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后，本合伙企业拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本合伙企业已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本合伙企业拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人/本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本合伙企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(6) 本合伙企业将严格遵守本合伙企业关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(7) 本合伙企业作为发行人股东，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(8) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

**注 5：公司股东天鹰合胜作出承诺如下：**

(1) 本合伙企业于本次发行上市申报前 12 个月内直接或间接取得的公司股份，自完成工商变更登记之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本企业在本次发行前所持有的该等股份（包括由该等股份派生的股份，如送红股、资本公积金转增等），也不由公司回购本企业所持有的该等股份。

(2) 上述锁定期届满后，本合伙企业拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本企业已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本合伙企业拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本合伙企业未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本（合伙）企业将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(6) 本合伙企业将严格遵守本合伙企业关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(7) 本合伙企业作为发行人股东，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(8) 本承诺函出具后，若适用于本合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本合伙企业所持发行人股份减持有其他规定的，本合伙企业承诺按照该等规定执行。

**注 6：公司股东董翔羽作出承诺如下：**

(1) 本人持有的发行人股份自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人持有的基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后，本人拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本人已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本人拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

(6) 本人将严格遵守本合伙企业关于所持发行人股份锁定期及转让限制的有关承诺。

(7) 本人作为发行人股东，对发行人未来发展充满信心，锁定期满后在一定时间内将继续长期持有发行人股份，如锁定期满后拟减持发行人股份，将采用集中竞价、大宗交易、协议转让等合法方式转让发行人股票，并于减持前三个交易日予以公告。

(8) 本承诺函出具后，若适用于本人/合伙企业的相关法律、法规、规章、规范性文件对本所持发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

**注 7：公司股东孟祥薇、栾立刚作出承诺如下：**

(1) 本人持有的发行人股份自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人持有的基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 上述锁定期届满后，本人拟减持发行人股份的，应符合相关法律、法规、规范性文件及证券交易所的相关规定，且不违背本人已作出承诺，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易或其他证券交易所认可的合法方式。

(3) 本人拟减持所持发行人股份时，将及时履行减持计划公告、报备等程序。

(4) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人所持发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

(5) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

**注 8：公司其他董事、高级管理人员任军、盛荣华、唐文红、赵新林和周晓芳作出承诺如下：**

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。

(2) 锁定期届满后，在本人担任发行人董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，离职后 6 个月内，不转让本人持有的发行人股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让股份将不超过本人持有的发行人股份总数的 25%，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人股份。

(3) 锁定期届满后 24 个月内，本人拟减持发行人股份的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，且不低于发行价。如发行人上市后 6 个月内，股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价（指发行人首次公开发行股票的发价价格，如果因发行人上市后派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照上海证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人所持发行人股票的锁定期自动延长 6 个月。

(4) 根据法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所的相关规定，出现不得减持股份情形时，本人承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，本人将按照法律、法规、规章以及中国证监会、上海证券交易所规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本人将依据法律、法规、规章以及中国证监会、上海证券交易所的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。

(5) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(6) 本人将严格遵守中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定，同时根据孰高孰长原则确定持股锁定期限，规范诚信履行股东义务；上述法律法规及政策规定未来发生变化的，本人承诺将严格按照变化后的要求确定持股锁定期限。

(7) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

同时，任军和盛荣华作为核心技术人员承诺：

锁定期届满后 4 年内，在本人作为发行人核心技术人员期间，每年转让的首发前持有的股份不超过上市时所持发行人首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人股份。

**注 9：公司其他核心技术人员张峰和周瑞作出承诺如下：**

(1) 自发行人股票在上海证券交易所上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人持有的发行人股份。对于本人基于发行人本次公开发行股票前所持有的股份而享有的送红股、转增股本等股份，亦遵守上述锁定期的约定。

(2) 锁定期届满后 4 年内，在本人作为发行人核心技术人员期间，每年转让的首发前持有的股份不超过上市时所持发行人首发前股份总数的 25%，减持比例可以累积使用，且离职后 6 个月内不转让本人持有的发行人股份。

(3) 根据法律、法规、规章、规范性文件及中国证监会、上海证券交易所的相关规定，出现不得减持股份情形时，本人承诺将不会减持发行人股份。锁定期满后，本人将按照法律、法规、规章以及中国证监会、上海证券交易所规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本人将依据法律、法规、规章以及中国证监会、上海证券交易所的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不减持。

(4) 本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

(5) 本承诺函出具后，若适用于本人的相关法律、法规、规章、规范性文件对本人持有的发行人股份减持有其他规定的，本人承诺按照该等规定执行。

(6) 如果因本人未履行上述承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本人将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。

**注 10：公司、控股股东、实际控制人、董事（独立董事和非领薪董事除外）、高级管理人员承诺：**

自公司首次公开发行股票并在科创板上市后三年内，将严格执行公司于 2022 年 8 月 24 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书》中披露的股价稳定预案中的具体措施，以稳定本公司股票在合理价值区间内。

**注 11：公司承诺：**

(1) 本公司保证本次公开发行股票并上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如本公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门依法对上述事实作出确认后 5 个工作日内启动股份回购程序，购回本公司本次发行的全部新股。如本公司存在老股配售的，实施配售的股东应当购回已转让的原限售股份。

**公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 和吕轶南作出承诺如下：**

(1) 本人保证发行人本次公开发行股票并上市不存在任何欺诈发行的情形。

(2) 如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将督促发行人在该等违法事实被证券监管部门认定有关违法事实或作出处罚决定后 5 个工作日内（或有权机关要求的其他期限内）按照法律、法规、规范性文件的规定及中国证监会等有权机关的要求制定并公告股票回购方案，包括购回股份数量、价格区间、完成时间等信息，并按照该方案以及相关法律、法规规定的程序购回首次公开发行的全部新股。

(3) 若发行人向中国证券监督管理委员会、上海证券交易所提交的申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将督促发行人在被证券监管部门认定有关违法事实或作出处罚决定后依法赔偿投资者损失。

(4) 若本人未及时履行上述承诺，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉，同时本人直接或间接持有的发行人股份将不得转让，直至按上述承诺采取相应的回购或赔偿措施并实施完毕时为止。

**注 12：公司承诺：**

(1) 加强募集资金管理，保证募集资金合理规范使用：为保障公司规范、有效使用募集资金，公司已按相关法律法规的要求制定了《募集资金管理制度》，本次发行募集资金到位后，公司将与保荐机构、募集资金专户开户行签署三方监管协议，充分听取独立董事的意见，持续监督公司对募集资金进行专项存储、保障募集资金按计划使用。

(2) 积极稳妥地实施募集资金投资项目：本次募集资金到位前，为尽快实现募集资金投资项目效益，公司将积极调配资源，力争提前完成募集资金投资项目的前期准备工作。本次发行募集资金到位后，公司将积极稳妥地实施募集资金投资项目，争取募投项目早日达产并实现预期效益。公司将结合本次发行的募集资金投资项目建设，升级和优化产品，加强技术研发能力，进一步提高公司综合竞争力，提升公司市场地位，提升公司中长期的盈利能力及对投资者的回报能力。

(3) 进一步提升公司经营管理水平和内部控制：公司已根据法律法规和规范性文件的规定建立健全了股东大会、董事会及各专门委员会、监事会、独立董事和高级管理层的管理结构，夯实了公司经营管理和内部控制的基础。未来公司将进一步提高经营管理水平，提升公司的整体盈利能力。另外，公司将努力提高资金的使用效率，完善并强化投资决策程序，设计更为合理的资金使用方案，合理运用各种融资工具和渠道，控制公司资金成本，节省财务费用支出。同时，公司也将继续加强企业内部控制，加强成本管理并强化预算执行监督，全面有效地控制公司经营和管理风险。

(4) 优化投资者回报机制：公司已制订了上市后适用的《公司章程（草案）》，就利润分配政策事宜进行详细规定，并制定了《关于公司首次公开发行股票并在科创板上市后未来三年股东分红回报规划》，明确公司上市后未来三年分红回报规划的制定原则和具体规划内容，充分维护公司股东依法享有的资产收益。公司将严格执行分红政策，在符合利润分配条件的情况下，重视和积极推动对股东的利润分配，特别是现金分红，尊重并维护股东利益。

#### **控股股东、实际控制人承诺：**

- (1) 不越权干预发行人经营管理活动，不侵占发行人利益；
- (2) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益，不动用发行人资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；
- (3) 切实履行发行人制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给发行人或者投资者造成损失的，愿意依法承担对发行人或者投资者的补偿责任。
- (4) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），直至本人履行上述承诺时为止。

#### **董事、高级管理人员承诺：**

- (1) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害发行人利益。
- (2) 承诺对职务消费行为进行约束。
- (3) 承诺不动用发行人资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- (4) 承诺由董事会或薪酬考核委员会制订的薪酬制度与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (5) 若发行人后续推出股权激励计划，承诺拟公布的股权激励计划的行权条件将与发行人填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (6) 自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的相关规定有其他要求的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，届时将按照监管机构的最新规定出具补充承诺。
- (7) 作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，则将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开就未履行上述承诺向发行人股东和社会公众投资者道歉，并在违反上述承诺发生之日起5个工作日内，停止在发行人处领取薪酬（或津贴）及股东分红（如有），直至本人履行上述承诺时为止。

#### **注 13：公司承诺：**

公司在上市后将严格按照《公司法》、《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号—上市公司现金分红》、《公司章程（草案）》和《公司上市后三年股东分红回报规划》等法律、法规、监管机构的规定及公司治理制度的规定执行利润分配政策。如遇相关法律、法规及规范性文件修订的，公司将及时根据该等修订调整公司利润分配政策并严格执行。

**注 14：公司承诺：**

（1）本公司本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

（2）若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，本公司本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在上述认定之日起30个工作日内（或证券监督管理部门或其他有权部门要求的其他期限内），按照届时有效的法律、法规、规范性文件的规定及证券监督管理部门或其他有权部门的要求回购公司本次发行上市的全部新股。

（3）若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，本公司本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据公司与投资者协商确定的金额，或按证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

**公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 和吕轶南作出承诺如下：**

（1）发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

（2）若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购本次发行上市的全部新股。

（3）若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据本人与投资者协商确定的金额，或按证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。

**其他董事、监事、高级管理人员作出承诺如下：**

（1）发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。

（2）若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将督促发行人依法回购本次发行上市的全部新股。

（3）若经证券监督管理部门或其他有权部门认定，发行人本次发行上市招股说明书及其他信息披露资料所载之内容存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，则本人将按照证券监督管理部门及司法机关的认定依法赔偿投资者损失。

**注 15：公司承诺：**

(1) 本公司将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任；

(2) 如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项（相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致的除外），本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

(3) 若因本公司自身原因导致未能履行已作出承诺，则本公司将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；若因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者承担赔偿责任；本公司因违反承诺有违法所得的，按相关法律法规处理；

(4) 对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致本公司未履行已作出承诺的本公司股东、董事、监事、高级管理人员，本公司将立即停止对其进行现金分红，并停发其应在本公司领取的薪酬（或津贴），直至该人士履行相关承诺；

(5) 如因不可抗力原因导致本公司未能履行公开承诺事项的，本公司将提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。

**公司控股股东、实际控制人 XIANGDONG LU 和吕轶南作出承诺如下：**

(1) 本人将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任；

(2) 如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项（相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

(3) 如果本人未能履行上述承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归发行人所有；如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；

(4) 如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权立即停发本人应在发行人领取的薪酬、津贴（如有），直至本人履行相关承诺；并扣减本人从发行人所获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配现金分红中扣减；

(5) 如因不可抗力原因导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交发行人股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。

**其他董事、监事、高级管理人员作出承诺如下：**

(1) 本人将严格履行在首次公开发行股票并在科创板上市过程中所作出的公开承诺事项中的各项义务和责任；

(2) 如果本人未履行招股说明书披露的承诺事项（相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致的除外），本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；

(3) 如果本人未能履行上述承诺，则本人将按有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归发行人所有；如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失；

(4) 如果本人未承担前述赔偿责任，发行人有权立即停发本人应在发行人领取的薪酬、津贴（如有），直至本人履行相关承诺；并扣减本人从发行人所获分配的现金分红（如有）用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配现金分红中扣减；

(5) 如因不可抗力原因导致本人未能履行公开承诺事项的，本人将提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：

①在发行人股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉；

②尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交发行人股东大会审议，尽可能地保护投资者利益。

#### **注 16：控股股东、实际控制人承诺：**

(1)本人及本人控制的公司均未开发、生产、销售任何与发行人生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(2) 本人及本人控制的公司将不开发、生产、销售任何与发行人生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与发行人生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3) 如发行人进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争；若与发行人拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到发行人经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(4) 本人以任何形式投资的其他企业如获得任何与发行人经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务机会，本人将促成该业务机会按照公平合理的条件优先提供给发行人。

(5) 本人将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响发行人正常经营或损害发行人其他股东利益的行为。

(6) 本人愿意承担由于违反上述承诺给发行人造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

#### **注 17：公司承诺：**

(1) 公司建立了独立完整的经营体系，人员、财务、资产、业务和机构独立；公司严格按照《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等法律法规和公司文件的要求，对关联交易履行规定的决策批准程序，会议表决时关联方进行回避；

(2) 公司建立了独立董事制度，强化对关联交易事项的监督，切实保护公司中小股东利益；

(3) 公司制定了《关联交易管理制度》，在关联交易的决策程序与信息披露等方面严格规范关联交易，以保证公司关联交易的公允性，确保公司的关联交易行为不损害公司和全体股东的利益。

#### **控股股东、实际控制人、合肥恒联、中安庐阳、天鹰合胜、董翔羽、董事、监事、高级管理人员承诺：**

(1) 本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业（包括但不限于独资经营、合资经营、合作经营以及直接或间接拥有权益的其他公司或企业）与发行人之间现时不存在任何依照法律、法规和规范性文件的规定应披露而未披露的关联交易。

(2) 本人/合伙企业将严格按照《公司法》等法律法规以及公司章程的有关规定，依法行使股东/董事/监事/高级管理人员权利（或者督促董事依法行使董事权利），同时承担相应的义务，在董事会、股东大会对涉及本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。

(3) 本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业将尽最大的努力避免或减少与发行人的关联交易，对于确属必要的关联交易，应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，并依据法律、行政法规、中国证监会及上海证券交易所的有关规定和公司章程，履行相应的审议程序并及时予以披露。

(4) 本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业保证严格遵守公司章程的规定，不利用本人/合伙企业的实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员地位，占用发行人资金，不损害发行人和其他股东的合法权益。

(5) 为保证发行人的独立运作，本人/合伙企业承诺在作为发行人的实际控制人/股东/董事/监事/高级管理人员期间，保证本人/合伙企业及本人/合伙企业所控制的企业与发行人在人员、财务、机构、资产、业务等方面相互独立。

(6) 若本人/合伙企业未履行上述承诺，将赔偿发行人因此而遭受或产生的任何损失或开支。

(7) 上述承诺自签署之日起生效，对本人/合伙企业及本人/合伙企业具有法律约束力。至本人/合伙企业及本人/合伙企业不再为发行人的关联方当日失效。

#### **注 18：公司承诺：**

(1) 发行人股东中不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有发行人股份的情形；其中各级自然人股东不属于中国证券监督管理委员会及其派出机构、证券交易所前任及现任工作人员、公务员、事业单位工作人员、党政领导干部、国有企业领导、高校党员领导干部、现役军人等身份，不存在《公司法》、《公务员法》、《中国共产党廉洁自律准则》、《关于严禁党政机关和党政干部经商、办企业的决定》、《关于进一步制止党政机关和党政干部经商、办企业的规定》、《国有企业领导人员廉洁从业若干规定》、《直属高校党员领导干部廉洁自律“十不准”》、《中共中央纪委、教育部、监察部关于加强高等学校反腐倡廉建设的意见》、《中国人民解放军内务条令》等规定不适宜担任股东的情形；

(2) 除发行人股东国元创新投资有限公司为本次发行保荐机构国元证券股份有限公司全资子公司外，发行人及其股东与其他中介机构及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在其他关联关系；

(3) 不存在以发行人股份进行不当利益输送的情形；

(4) 发行人已及时向本次发行上市的中介机构提供了真实、准确、完整的资料，积极和全面配合了本次发行上市的中介机构开展尽职调查，依法在本次发行的申报文件中真实、准确、完整地披露了股东信息，履行了信息披露义务，若本公司违反上述承诺，将承担由此产生的一切法律后果。

#### **注 19：控股股东、实际控制人承诺：**

如发生主管部门认定发行人未按照国家相关规定为全部员工办理社会保险及住房公积金缴存登记并要求发行人按规定缴纳相关款项，或者出现其他导致发行人需要补缴社会保险及住房公积金的情形，或者由此发生诉讼、仲裁及有关主管部门的行政处罚，则本人无条件地全额承担该等应当补缴的费用、罚款及承担相应的赔偿责任，保证发行人不会因此遭受任何损失。”

#### **注 20：公司承诺：**

不为激励对象依本次激励计划获取限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。

#### **注 21：公司 2022 年、2024 年限制性股票激励计划激励对象：**

若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次激励计划所获得的全部利益返还公司。

**注 22：公司承诺：**

不为激励对象依本次激励计划获取有关限制性股票提供贷款、为其贷款提供担保以及其他任何形式的财务资助，损害公司利益。

**注 23：公司 2025 年限制性股票激励计划激励对象：**

若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或行使权益安排的，激励对象自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由本次激励计划所获得的全部利益返还公司。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目****是否达到原盈利预测及其原因作出说明** 已达到  未达到  不适用**(三) 业绩承诺情况** 适用  不适用

业绩承诺变更情况

 适用  不适用

其他说明

 适用  不适用**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况** 适用  不适用**三、违规担保情况** 适用  不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明** 适用  不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明** 适用  不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明** 适用  不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况** 适用  不适用**(四) 审批程序及其他说明** 适用  不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	56
境内会计师事务所审计年限	6
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭凯、李虎、徐礼文
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	郭凯（3）、李虎（2）、徐礼文（3）

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	10
财务顾问	不适用	不适用
保荐人	国元证券股份有限公司	不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于2025年4月24日召开了第二届董事会第八次会议，2025年5月23日召开2024年年度股东大会审议通过了《关于续聘2025年度会计师事务所的议案》，拟聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2025年年度财务报表审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

适用 不适用

## 七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十三、重大合同及其履行情况****(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**适用 不适用**2、承包情况**适用 不适用**3、租赁情况**适用 不适用**(二) 担保情况**适用 不适用**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况****1、委托理财情况****(1). 委托理财总体情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	保本固定收益	100,000,000.00	-
银行理财产品	保本浮动收益	605,406,128.47	-
券商理财产品	保本固定收益	30,000,000.00	-
券商理财产品	保本浮动收益	55,000,000.00	-

其他情况

适用 不适用

## (2). 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	风险特征	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金投向	是否存在受限情形	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额
合肥科技农村商业银行股份有限公司高新区支行	大额存单	保本固定收益	70,000,000.00	2025/8/21	2026/2/21	银行	否	/	70,000,000.00	0.00
合肥科技农村商业银行股份有限公司高新区支行	大额存单	保本固定收益	20,000,000.00	2025/11/21	2026/5/21	银行	否	/	20,000,000.00	0.00
合肥科技农村商业银行股份有限公司高新区支行	协定存款	保本浮动收益	8,325,973.50	2025/9/30	2026/9/30	银行	否	/	8,325,973.50	0.00
中信银行股份有限公司合肥分行营业部	协定存款	保本浮动收益	3,263,175.04	2025/9/29	2026/9/28	银行	否	/	3,263,175.04	0.00
中信银行股份有限公司合肥分行营业部	结构性存款	保本浮动收益	30,000,000.00	2025/11/15	2026/2/13	银行	否	/	30,000,000.00	0.00
兴业银行股	协定存款	保本浮动	68,321,732.66	2025/7/8	2026/7/8	银行	否	/	68,321,732.66	0.00

份有限公司 合肥分行		收益								
杭州银行股份 有限公司 合肥科技支 行	协定存款	保本浮动 收益	104,784,981.27	2025/9/29	2026/9/28	银行	否	/	104,784,981.27	0.00
杭州银行股 份有限公司 合肥科技支 行	结构性存 款	保本浮动 收益	50,000,000.00	2025/12/15	2026/3/15	银行	否	/	50,000,000.00	0.00
国元证券股 份有限公司	收益凭证	保本固定 收益	20,000,000.00	2025/11/14	2026/5/18	券商	否	/	20,000,000.00	0.00
国元证券股 份有限公司	收益凭证	保本固定 收益	10,000,000.00	2025/12/18	2026/6/22	券商	否	/	10,000,000.00	0.00
中信证券股 份有限公司	收益凭证	保本浮动 收益	20,000,000.00	2025/10/15	2026/1/13	券商	否	/	20,000,000.00	0.00
中信证券股 份有限公司	收益凭证	保本浮动 收益	20,000,000.00	2025/12/31	2026/3/31	券商	否	/	20,000,000.00	0.00
国泰君安证 券股份有限 公司	收益凭证	保本浮动 收益	15,000,000.00	2025/11/6	2026/2/26	券商	否	/	15,000,000.00	0.00
杭州银行股 份有限公司 合肥科技支 行	大额存单	保本固定 收益	10,000,000.00	2023/12/27	2026/8/22	银行	否	/	10,000,000.00	0.00
杭州银行股 份有限公司 合肥科技支 行	结构性存 款	保本浮动 收益	40,000,000.00	2025/10/27	2026/1/27	银行	否	/	40,000,000.00	0.00
杭州银行股 份有限公司	结构性存 款	保本浮动 收益	10,000,000.00	2025/12/15	2026/3/15	银行	否	/	10,000,000.00	0.00

合肥科技支行										
浦发银行基本户	结构性存款	保本浮动收益	30,000,000.00	2025/9/22	2026/4/1	银行	否	/	30,000,000.00	0.00
浦发银行基本户	结构性存款	保本浮动收益	30,000,000.00	2025/12/31	2026/4/1	银行	否	/	30,000,000.00	0.00
招商银行股份有限公司合肥分行	协定存款	保本浮动收益	55,699,316.70	2025/4/21	2026/4/17	银行	否	/	25,773,471.27	0.00
兴业银行股份有限公司合肥分行	协定存款	保本浮动收益	48,729,436.60	2025/7/9	2026/7/8	银行	否	/	8,011,514.79	0.00
合肥科技农村商业银行股份有限公司高新区支行	协定存款	保本浮动收益	5,758,976.49	2025/9/30	2026/9/30	银行	否	/	3,002,885.81	0.00
上海浦东发展银行股份有限公司合肥高新区支行	协定存款	保本浮动收益	65,555,644.32	2025/5/20	2026/5/20	银行	否	/	66,581,604.56	0.00
中信银行股份有限公司合肥分行营业部	协定存款	保本浮动收益	3,893,952.77	2025/10/11	2026/9/28	银行	否	/	6,110,593.78	0.00
中国民生银行合肥分行	协定存款	保本浮动收益	47,065,655.08	2025/9/12	2026/3/12	银行	否	/	73,709,332.32	0.00
中国民生银行合肥分行	协定存款	保本浮动收益	4,007,284.04	2025/9/23	2026/9/23	银行	否	/	4,007,284.04	0.00

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2、 委托贷款情况**

**(1). 委托贷款总体情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(2). 单项委托贷款情况**

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

**(3). 委托贷款减值准备**

适用 不适用

**3、 其他情况**

适用 不适用

**(四) 其他重大合同**

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	募集资金净额 (1)	招股书或募集说明书中募集资金承诺投资总额 (2)	超募资金总额 (3) = (1) - (2)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (4)	其中：截至报告期末超募资金累计投入总额 (5)	截至报告期末募集资金累计投入进度 (%) (6) = (4)/(1)	截至报告期末超募资金累计投入进度 (%) (7) = (5)/(3)	本年度投入金额 (8)	本年度投入金额占比 (%) (9) = (8)/(1)	变更用途的募集资金总额
首次公开发行股票	2022年8月24日	134,517.26	120,964.04	75,388.00	45,576.04	80,505.59	45,576.04	66.55	100.00	13,956.84	11.54	0

注：上表中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，这些差异是由于四舍五入造成的，并非计算错误。

## 其他说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意恒烁半导体（合肥）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕1255号）同意注册，公司首次向社会公众发行人民币普通股2,066.00万股，每股面值为人民币1.00元，发行价格为人民币65.11元/股，募集资金总额为人民币1,345,172,600.00元，扣除发行费用人民币135,532,200.00元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币1,209,640,400.00元，其中超募资金为人民币455,760,400.00元。

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

## 1、 募集资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：万元

募集资金来源	项目名称	项目性质	是否为招股书或者募集说明书中的承诺投资项目	是否涉及变更投向	募集资金计划投资总额(1)	本年投入金额	截至报告期末累计投入募集资金总额(2)	截至报告期末累计投入进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本年实现的效益	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化,如是,请说明具体情况	节余金额
首次公开发行股票	闪存芯片升级研发及产业化项目	研发	是	是,此项目为新项目	20,318.00	5,547.80	14,544.13	71.58	2027年7月	否	是	不适用	不适用	不适用	是,详见公司于2024年12月28日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于部分募投项目变更及延期的公告》(公告编号:2024-076)	不适用
首次公开发行股票	MCU芯片升级研发及产业化项目	研发	是	是,此项目为新项目	17,731.00	2,755.07	6,682.48	37.69	2028年1月	否	是	不适用	不适用	不适用	是,详见公司于2024年12月28日上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露	不适用

	目			目												的《关于部分募投项目变更及延期的公告》（公告编号：2024-076）	
首次公开发行股票	面向端侧AI的低功耗硬件推理系统研发项目	研发	是	是，此项目为新项目	12,339.00	802.87	3,093.41	25.07	2028年1月	否	是	不适用	不适用	不适用	不适用	是，详见公司于2024年12月28日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于部分募投项目变更及延期的公告》（公告编号：2024-076）	不适用
首次公开发行股票	发展与科技储备项目	其他	是	否	25,000.00	285.06	10,609.53	42.44	不适用	否	是	不适用	不适用	不适用	否	不适用	
首次公开发行股票	超募资金	不适用	不适用	否	45,576.04	4,566.04	45,576.04	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
合计	/	/	/	/	120,964.04	13,956.84	80,505.59	/	/	/	/	/	/	/	/	/	

注：公司本期实际从超募资金专户划转 5,800.78 万元用于永久补充流动资金，其中：超募资金本金 4,566.04 万元，已在本表“超募资金”项目中填列；剩余为超募资金专户利息收入、手续费支出净额 1,234.74 万元，未列示于上表中。

## 2、超募资金明细使用情况

√适用 □不适用

单位：元

用途	性质	拟投入超募资金总额 (1)	截至报告期末累计投入超募资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	备注
主营业务相关的经营发展的需要	补流还贷	136,700,000.00	136,700,000.00	100.00	归还银行贷款
主营业务相关的经营发展的需要	补流还贷	136,700,000.00	136,700,000.00	100.00	补充流动资金
主营业务相关的经营发展的需要	补流还贷	136,700,000.00	136,700,000.00	100.00	补充流动资金
主营业务相关的经营发展的需要	补流还贷	45,660,400.00	45,660,400.00	100.00	补充流动资金
合计	/	455,760,400.00	455,760,400.00	/	/

## 3、报告期内募投项目重新论证的具体情况

□适用 √不适用

## (三) 报告期内募投变更或终止情况

√适用 □不适用

单位：万元

变更前项目名称	变更时间(首次公告披露时间)	变更类型	变更/终止前项目募集资金投资总额	变更/终止前项目已投入募投资金总额	变更后项目名称	变更/终止原因	变更/终止后用于补流的募集资金金额	决策程序及信息披露情况说明
NOR 闪存芯片升级研发及产业化项目	2024年12月28日	取消项目	20,318.00	8,996.33	闪存芯片升级研发及产业化项目	根据公司研发战略规划和实际情况做出变更,具体原因详见公司于	0	公司于2024年12月27日召开公司第二届董事会第七次会议和第二届监事会第六次

通用 MCU 芯片升级研发及产业化项目	2024 年 12 月 28 日	取消项目	17,731.00	3,927.41	MCU 芯片升级研发及产业化项目	2024 年 12 月 28 日上海证券交易所网站（ <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ）披露的《关于部分募投项目变更及延期的公告》（公告编号：2024-076）	会议，2025 年 1 月 13 日召开公司 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目变更及延期的议案》
CiNOR 存算一体 AI 推理芯片研发项目	2024 年 12 月 28 日	取消项目	12,339.00	2,290.54	面向端侧 AI 的低功耗软硬件推理系统研发项目		

**(四) 报告期内募集资金使用的其他情况**

## 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

□适用 √不适用

## 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

√适用 □不适用

2025年4月24日，公司召开第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在保证不影响公司募集资金投资项目正常实施、不影响公司正常生产经营以及确保募集资金安全的前提下，拟使用不超过人民币1亿元（含本数）的部分闲置募集资金暂时补充流动资金。本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金仅用于公司的业务拓展、日常经营等与主营业务相关的生产经营使用。期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。

## 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2024年8月16日	80,000	2024年8月16日	2025年8月15日	/	否
2025年7月25日	60,000	2025年7月25日	2026年7月24日	43,969.59	否

## 其他说明

2024年8月16日召开公司第二届董事会第二次会议和第二届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保证不影响公司募集资金投资项目正常实施、不影响公司正常生产经营以及确保募集资金安全的前提下，使用额度不超过人民币80,000.00万元（含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，安全性高、流动性好的投资产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单、通知存款等）。使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。上述额度在决议有效期内，资金可以循环滚动使用。具体内容详见公司于2024年8月17日在上海证券交易所网站披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-048）。

2025年7月25日召开公司第二届董事会第九次会议和第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意在保证不影响公司募集资金投资项目正常实施、不影响公司正常生产经营以及确保募集资金安全的前提下，使用额度不超过人民币60,000.00万元（含本数）的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，安全性高、满足保本要求、流动性好的现金管理产品（包括但不限于结构性存款、定期存款、大额存单、通知存款等）。使用期限自公司董事会审议通过之日起12个月内有效。上述额度在决议有效期内，资金可以循环滚动使用。具体内容详见公司于2025年7月26日在上海证券交易所网站披露的《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》（公告编号：2025-032）。

报告期内，公司对闲置募集资金进行现金管理的具体情况详见《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。（公告编号：2026-008）

## 4、其他

适用 不适用

1、经公司第二届董事会第十三次会议和2025年第四次临时股东大会审议通过《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用剩余超额募集资金合计57,985,459.27元（其中超募资金余额45,660,400.00元，利息收入12,325,059.27元，实际金额以资金转出当日专户余额为准）永久补充流动资金。本次使用剩余超募资金永久补充流动资金后，公司首次公开发行超募资金账户余额为人民币0元。截至2025年12月31日，公司超募资金专户已完成注销，具体情况如下：

序号	开立银行	账号
1	上海浦东发展银行股份有限公司合肥高新科技支行	58060078801200001310
2	招商银行股份有限公司合肥分行	551905680810909

2、2022年9月16日，公司第一届董事会第十三次会议和第一届监事会第十次会议分别审议通过了《关于使用自有资金方式支付募投项目所需资金并以募集资金等额置换的议案》，同意公司在募集资金投资项目实施期间，根据实际情况使用部分自有资金支付募投项目所需款项，并从募集资金专户划转等额资金至公司自有资金账户进行置换。2025年度，公司使用募集资金等额置换自有资金金额为8,741.41万元。

## (五) 中介机构关于募集资金存储与使用情况的专项核查、鉴证的结论性意见

适用 不适用

## 1、保荐机构意见

恒烁股份2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所科创板股票上市规则》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所科创板上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及公司《募集资金管理办法》等法律法规和制度文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

## 2、会计师事务所意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况进行了鉴证，并出具《恒烁半导体（合肥）股份有限公司2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告》（容诚专字[2026]230Z0703号）。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）认为：

恒烁股份2025年度《募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司募集资金监管规则》及交易所的相关规定编制，公允反映了恒烁股份2025年度募集资金实际存放、管理与使用情况。

核查异常的相关情况说明

适用 不适用

## (六) 擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的后续整改情况

适用 不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	34,835,602	42.1548				-17,142,646	-17,142,646	17,692,956	21.3154
1、国家持股	0	0				0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0				0	0	0	0
3、其他内资持股	24,007,446	29.0516				-17,142,646	-17,142,646	6,864,800	8.2703
其中：境内非国有法人持股	6,798,200	8.2266				-6,798,200	-6,798,200	0	0
境内自然人持股	17,209,246	20.8250				-10,344,446	-10,344,446	6,864,800	8.2703
4、外资持股	10,828,156	13.1032				0	0	10,828,156	13.0451
其中：境外法人持股	0	0				0	0	0	0
境外自然人持股	10,828,156	13.1032				0	0	10,828,156	13.0451
二、无限售条件流通股份	47,801,677	57.8452	368,410			17,142,646	17,511,056	65,312,733	78.6846
1、人民币普通股	47,801,677	57.8452	368,410			17,142,646	17,511,056	65,312,733	78.6846
2、境内上市的外资股						0	0		0
3、境外上市的外资股						0	0		0
4、其他						0	0		0
三、股份总数	82,637,279	100.0000	368,410			0	368,410	83,005,689	100.0000

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司于2025年5月29日披露了《关于2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市公告》（公告编号：2025-027），公司已完成2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记工作，本次归属登记的股份数量为292,134股，公司股本总数由82,637,279股增加至82,929,413股。

2、2025年8月29日，公司上市流通的首次公开发行前部分限售股数量为17,142,646股，详见公司于2025年8月22日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于首次公开发行部分限售股上市流通公告》（公告编号：2025-038）；

3、公司于2025年11月25日披露了《关于2024年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市公告》（公告编号：2025-059），公司已完成2024年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期的股份登记工作，本次归属登记的股份数量为76,276股，公司股本总数由82,929,413股增加至83,005,689股。

## 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

公司2025年度实现归属于上市公司股东的净利润为-99,493,886.89元，基本每股收益为-1.21元/股；以2025年归属第二类限制性股票前总股本82,637,279股为基数计算，公司2025年度基本每股收益为-1.21元/股。2025年末，公司归属于上市公司股东的净资产为1,268,975,079.19元，公司2025年末的每股净资产为15.44元/股；以2025年归属第二类限制性股票前总股本82,637,279股为基数计算，公司2025年末的每股净资产为15.36元/股。

2025年度合计归属的限制性股票数量为368,410股，占归属前公司总股本的比例约为0.45%，对公司财务状况和经营成果不构成重大影响。

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）	6,798,200	6,798,200	0	0	IPO 首发限售股	2025年8月29日
董翔羽	6,073,482	6,073,482	0	0	IPO 首发限售股	2025年8月29日
孟祥薇	2,823,482	2,823,482	0	0	IPO 首发限售股	2025年8月29日
栾立刚	1,447,482	1,447,482	0	0	IPO 首发限售股	2025年8月29日
合计	17,142,646	17,142,646	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2025年5月27日	23.72	292,134	2025年6月3日	292,134	/
人民币普通股	2025年11月21日	23.72	76,276	2025年11月28日	76,276	/

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

√适用 □不适用

2025年5月27日公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司已完成2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期的股份登记工作，本次股票上市流通总数为292,134股，上市流通日期为2025年6月3日。

2025年11月21日公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》，公司已完成2024年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期的股份登记工作，本次股票上市流通总数为76,276股，上市流通日期为2025年11月28日。

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动

√适用 □不适用

2025年度公司完成2024年限制性股票激励计划首次授予和预留授予部分第一个归属期的归票工作，总股本增加368,410股，总股本增至83,005,689股。报告期初，公司资产总额为1,478,736,716.97元，负债总额为115,075,138.24元，资产负债率7.78%；报告期末，公司资产总额为1,364,058,662.45元，负债总额为95,083,583.26元，资产负债率6.97%。

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	11,373
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,994
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

### 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

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

单位：股

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

					股份状态	数量	
XIANGDONG LU	0	10,828,156	13.05	10,828,156	无	0	境外自然人
吕轶南	0	6,864,800	8.27	6,864,800	无	0	境内自然人
合肥恒联企业管理咨询中心(有限合伙)	0	6,798,200	8.19	0	无	0	其他
董翔羽	-829,294	5,244,188	6.32	0	无	0	境内自然人
孟祥薇	-510,669	2,312,813	2.79	0	无	0	境内自然人
孙丰	1,881,071	1,881,071	2.27	0	无	0	境内自然人
合肥中安庐阳创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-1,950,634	1,828,304	2.20	0	无	0	其他
宁波梅山保税港区天鹰合胜创业投资合伙企业(有限合伙)	-1,574,226	1,475,501	1.78	0	无	0	其他
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	909,646	909,646	1.10	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	661,396	806,272	0.97	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）	6,798,200	人民币普通股	6,798,200				
董翔羽	5,244,188	人民币普通股	5,244,188				
孟祥薇	2,312,813	人民币普通股	2,312,813				
孙丰	1,881,071	人民币普通股	1,881,071				
合肥中安庐阳创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,828,304	人民币普通股	1,828,304				
宁波梅山保税港区天鹰合胜创业投资合伙企业（有限合伙）	1,475,501	人民币普通股	1,475,501				
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	909,646	人民币普通股	909,646				
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	806,272.00	人民币普通股	806,272.00				
林仁平	720,000	人民币普通股	720,000				

国元证券—工商银行—国元证券恒烁股份员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	660,933	人民币普通股	660,933
前十名股东中回购专户情况说明	恒烁半导体（合肥）股份有限公司回购专用证券账户”未在前十名和前十名无限售条件股东持股情况中列示，截至 2025 年 12 月 31 日，“恒烁半导体（合肥）股份有限公司回购专用证券账户”持股数为 826,890 股，持股比例为 1.00%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	XIANGDONG LU 直接持有公司 13.05%的股份，通过合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制公司 8.19%的股份；吕轶南直接持有公司 8.27%的股份；XIANGDONG LU 与吕轶南为兄弟关系，并签署《一致行动协议》，二人共同控制公司 29.51%的股份，为公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动人协议的声明，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	XIANGDONG LU	10,828,156	2026年3月2日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起42个月内
2	吕轶南	6,864,800	2026年3月2日	0	自公司股票在上海证券交易所上市之日起42个月内
3	/	/	/	/	/
4	/	/	/	/	/
5	/	/	/	/	/
6	/	/	/	/	/
7	/	/	/	/	/
8	/	/	/	/	/
9	/	/	/	/	/

10	/	/	/	/	/
上述股东关联关系或一致行动的说明	XIANGDONG LU 直接持有公司 13.05%的股份，通过合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制公司 8.19%的股份；吕轶南直接持有公司 8.27%的股份；XIANGDONG LU 与吕轶南为兄弟关系，并签署《一致行动协议》，二人共同控制公司 29.51%的股份，为公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司未接到其他股东有存在关联关系或一致行动人协议的声明，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动协议。				

**截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

□适用 √不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况

□适用 √不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 √不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

□适用 √不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

□适用 √不适用

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

□适用 √不适用

**(五) 首次公开发行战略配售情况****1、高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东/持有人名称	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
国元证券—工商银行—国元证券恒烁股份员工参与科创板战略配售集合资产管理计划	1,003,277	2023年8月29日	0	660,933

**2、保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有
------	----------	--------------	---------	------------	---------------------

					数量
国元创新投资有限公司	保荐机构全资子公司	826,400	2024年8月29日	-684,918	0

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

##### 1、法人

适用 不适用

##### 2、自然人

适用 不适用

姓名	XIANGDONG LU
国籍	美国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事、董事长、总经理
姓名	吕轶南
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事

##### 3、公司不存在控股股东情况的特别说明

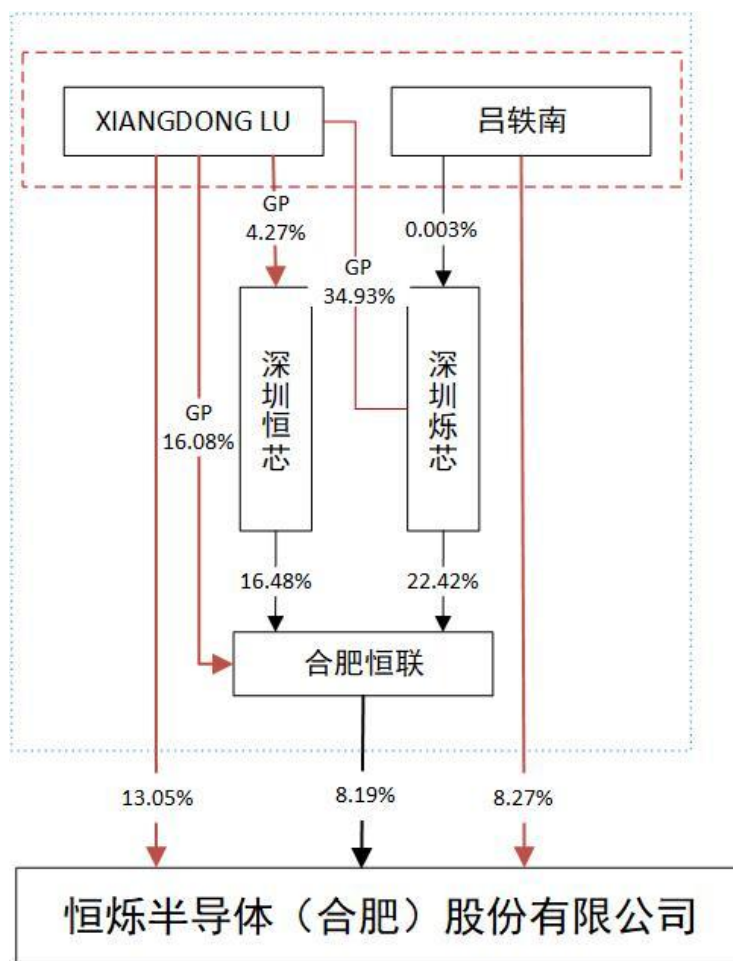
适用 不适用

##### 4、报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

##### 5、公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1、 法人

适用 不适用

2、 自然人

适用 不适用

姓名	XIANGDONG LU
国籍	美国
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事、董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	吕轶南
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3、 公司不存在实际控制人情况的特别说明

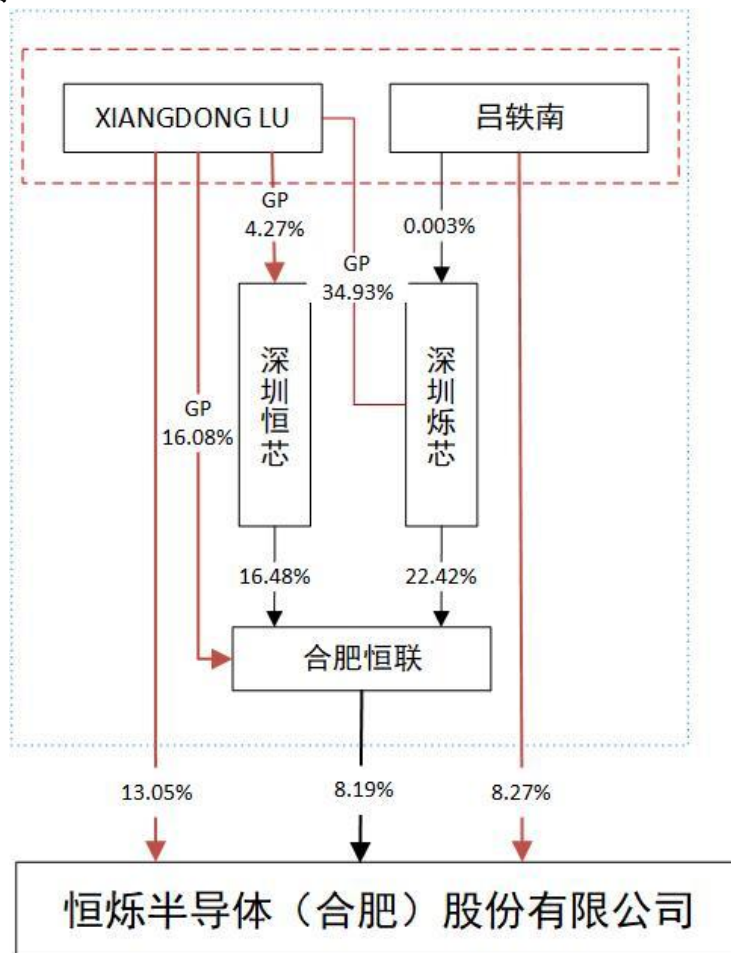
适用 不适用

## 4、报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6、实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

XIANGDONG LU 直接持有公司 13.05% 的股份，通过合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）间接控制公司 8.19% 的股份；吕轶南直接持有公司 8.27% 的股份；XIANGDONG LU 与吕轶南为兄弟关系，并签署《一致行动协议》，二人共同控制公司 29.51% 的股份，为公司控股股东、实际控制人。

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80% 以上

适用 不适用

**六、其他持股在百分之十以上的法人股东**

□适用 √不适用

**七、股份/存托凭证限制减持情况说明**

□适用 √不适用

**八、股份回购在报告期的具体实施情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	恒烁股份以集中竞价交易方式回购公司股份的方案
回购股份方案披露时间	2024 年 11 月 30 日
拟回购股份数量及占总股本的比例(%)	571,320 股 (0.69%) ~1,142,639 股 (1.38%) (依照回购价格上限测算)
拟回购金额	3,000 万元~6,000 万元
拟回购期间	待董事会审议通过后 12 个月
回购用途	用于员工持股计划或股权激励
已回购数量(股)	826,890
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	不适用
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	不适用

注：截至 2025 年 11 月 28 日，公司本次股份回购期限已届满，股份回购计划实施完毕，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份 826,890 股，占公司总股本 83,005,689 股的比例为 0.9962%，回购成交的最高价为 52.00 元/股，最低价为 31.53 元/股，回购均价为 36.30 元/股，支付的资金总额为人民币 30,012,980.92 元（不含印花税、交易佣金等交易费用），具体内容详见公司 2025 年 11 月 28 日披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于股份回购实施结果暨股份变动的公告》（公告编号：2025-060）。

**九、优先股相关情况**

□适用 √不适用

## 第七节 债券相关情况

### 一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第八节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

容诚审字[2026]230Z1551号

恒烁半导体（合肥）股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了恒烁半导体（合肥）股份有限公司（以下简称恒烁股份）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于恒烁股份，并遵守了独立性准则中适用于公众利益实体财务报表审计的规定，同时履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

##### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

恒烁股份2025年度营业收入为474,649,558.92元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 26. 收入确认原则和计量方法”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释 36. 营业收入和营业成本”。

由于营业收入是恒烁股份的关键业绩指标之一，存在恒烁股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标而操纵收入的固有风险，我们将收入确认认定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- （1）了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- （2）检查销售合同/订单主要条款并结合对管理层的访谈，对与产品销售收入确认有关的关键控制转移时点进行分析评估，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （3）对收入执行分析性程序，对报告期内收入、成本、毛利率的波动进行比较分析，并结合应收账款等报表科目的审计，分析营业收入是否存在异常情况；
- （4）实施收入细节测试，抽查收入确认相关凭证，包括检查与主要客户签订的销售合同或订单、物流签收单、报关单、汇款单、销售发票等；
- （5）对主要客户执行函证程序，以确认本期销售收入金额及期末应收账款余额准确性；对主要经销客户实施走访；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，以评估营业收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 对主要客户的期后回款实施检查。

## (二) 存货跌价准备

### 1. 事项描述

存货跌价准备的计提方法参见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计 13. 存货”，存货跌价准备金额账面信息参见财务报表附注“五、合并财务报表项目注释 8. 存货”。截止 2025 年 12 月 31 日存货账面余额为 356,010,694.44 元，存货跌价准备余额为 57,801,428.48 元。由于存货期末余额重大，且管理层在确定存货减值时作出了重大判断，因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对存货跌价准备实施的相关程序主要包括：

- (1) 了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试；
- (2) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试复核，分析并重新计算存货跌价准备计提是否充分；
- (3) 实施存货监盘程序，检查存货的数量和状况并关注存货的呆滞状况。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括恒烁股份 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估恒烁股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒烁股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒烁股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、

伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		中国注册会计师：郭凯（项目合伙人）
中国·北京		中国注册会计师：李虎
2026年4月17日		中国注册会计师：徐礼文

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：恒烁半导体（合肥）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	464,506,803.56	290,643,018.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	256,016,197.63	375,703,321.92
衍生金融资产			
应收票据	七、4	12,201,498.68	9,561,248.33
应收账款	七、5	124,638,327.91	155,504,849.96
应收款项融资	七、7	18,369,164.42	9,725,210.59
预付款项	七、8	8,606,823.29	1,381,953.44
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	1,135,581.87	1,475,954.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	298,209,265.96	270,307,580.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	-	179,311,981.03
其他流动资产	七、13	120,389,058.34	100,577,727.06
流动资产合计		1,304,072,721.66	1,394,192,845.98
<b>非流动资产：</b>			
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	七、19	7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	31,527,295.89	28,245,685.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,840,468.42	1,479,458.03
无形资产	七、26	18,541,899.47	27,217,956.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,284.98	16,704.74
递延所得税资产			
其他非流动资产	七、30	574,992.03	20,084,066.00
非流动资产合计		59,985,940.79	84,543,870.99
资产总计		1,364,058,662.45	1,478,736,716.97
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	2,287,280.00	27,014,425.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	57,292,726.18	36,006,844.80
预收款项			
合同负债	七、38	2,239,905.67	252,717.60
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	七、39	19,589,976.32	14,396,336.94
应交税费	七、40	2,330,121.27	4,970,613.34
其他应付款	七、41	1,857,836.93	1,177,220.45
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	七、43	4,173,539.76	3,699,356.39
其他流动负债	七、44	5,158,288.55	3,448,063.05
流动负债合计		94,929,674.68	90,965,577.57
<b>非流动负债：</b>			
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	七、47		211,555.06
长期应付款	七、48		2,396,130.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51		1,418,374.75
递延所得税负债	七、29	153,908.58	83,499.92
其他非流动负债	七、52		20,000,000.00
非流动负债合计		153,908.58	24,109,560.67
负债合计		95,083,583.26	115,075,138.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	83,005,689.00	82,637,279.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,462,884,750.61	1,443,809,036.12
减：库存股	七、56	30,018,980.01	15,202,970.66
其他综合收益	七、57	47,058.86	-132,213.35
专项储备			
盈余公积	七、59	17,941,520.46	17,941,520.46
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-264,884,959.73	-165,391,072.84
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,268,975,079.19	1,363,661,578.73
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,268,975,079.19	1,363,661,578.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,364,058,662.45	1,478,736,716.97

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

## 母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：恒烁半导体（合肥）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		425,173,310.80	269,430,113.56
交易性金融资产		256,016,197.63	375,703,321.92
衍生金融资产			
应收票据		12,201,498.68	9,561,248.33
应收账款	十九、1	129,874,872.28	152,694,934.91
应收款项融资		18,369,164.42	9,725,210.59
预付款项		8,606,823.29	1,381,953.44
其他应收款	十九、2	690,097.58	842,687.86
其中：应收利息			
应收股利			
存货		298,209,265.96	270,307,580.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			179,311,981.03
其他流动资产		120,389,058.34	100,577,727.06
流动资产合计		1,269,530,288.98	1,369,536,759.17
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	23,842,795.00	23,842,795.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		7,500,000.00	7,500,000.00
投资性房地产			
固定资产		31,463,093.49	28,170,292.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,840,468.42	1,479,458.03
无形资产		18,541,899.47	27,217,956.31
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,284.98	16,704.74
递延所得税资产			
其他非流动资产		574,992.03	20,084,066.00
非流动资产合计		83,764,533.39	108,311,272.32

资产总计		1,353,294,822.37	1,477,848,031.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,287,280.00	27,014,425.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		57,283,708.23	36,006,843.90
预收款项			
合同负债		2,193,341.56	205,466.09
应付职工薪酬		19,527,883.90	14,296,065.95
应交税费		2,262,232.06	4,901,182.60
其他应付款		5,738,131.87	5,125,744.31
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		4,173,539.76	3,699,356.39
其他流动负债		5,158,288.55	3,448,063.05
流动负债合计		98,624,405.93	94,697,147.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			211,555.06
长期应付款			2,396,130.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,418,374.75
递延所得税负债		153,908.58	83,499.92
其他非流动负债			20,000,000.00
非流动负债合计		153,908.58	24,109,560.67
负债合计		98,778,314.51	118,806,707.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		83,005,689.00	82,637,279.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,462,884,750.61	1,443,809,036.12
减：库存股		30,018,980.01	15,202,970.66
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,941,520.46	17,941,520.46
未分配利润		-279,296,472.20	-170,143,541.39
所有者权益（或股东权益）合计		1,254,516,507.86	1,359,041,323.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,353,294,822.37	1,477,848,031.49

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

## 合并利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		474,649,558.92	372,290,141.86
其中：营业收入	七、61	474,649,558.92	372,290,141.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		566,686,923.27	475,643,613.60
其中：营业成本	七、61	393,403,171.67	323,147,506.96
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	七、62	722,443.65	554,990.58
销售费用	七、63	20,383,873.77	18,679,865.44
管理费用	七、64	36,514,961.89	35,335,574.47
研发费用	七、65	114,884,575.93	101,234,466.12
财务费用	七、66	777,896.36	-3,308,789.97
其中：利息费用		637,035.81	107,410.32
利息收入		1,715,929.23	3,417,845.86
加：其他收益	七、67	11,710,701.12	11,709,137.63
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	11,080,677.25	11,619,632.13
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）	七、70	702,964.75	703,321.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	2,022,259.23	-1,443,872.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-35,414,568.23	-81,754,293.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-101,935,330.23	-162,519,545.41
加：营业外收入	七、74	2,512,762.73	1,482,870.15
减：营业外支出	七、75	910.73	61,144.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-99,423,478.23	-161,097,819.87
减：所得税费用	七、76	70,408.66	-98,880.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-99,493,886.89	-160,998,939.75
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以		-99,493,886.89	-160,998,939.75

“一”号填列)			
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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)		-99,493,886.89	-160,998,939.75
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		179,272.21	379,057.32
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		179,272.21	379,057.32
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		179,272.21	379,057.32
(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		179,272.21	379,057.32
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-99,314,614.68	-160,619,882.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-99,314,614.68	-160,619,882.43
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-1.21	-1.95
(二) 稀释每股收益(元/股)		/	/

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

公司负责人：XIANGDONG LU 主管会计工作负责人：唐文红 会计机构负责人：唐文红

### 母公司利润表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	十九、4	462,877,818.44	368,588,897.78
减：营业成本	十九、4	393,403,171.67	323,159,592.05
税金及附加		722,443.65	554,990.58
销售费用		19,804,805.29	17,850,695.02
管理费用		35,523,671.10	33,842,062.56
研发费用		114,834,651.52	105,383,269.40
财务费用		123,982.56	-3,270,855.93
其中：利息费用		627,868.37	107,410.32
利息收入		1,560,377.33	3,311,455.35
加：其他收益		11,710,701.12	11,709,137.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	11,080,677.25	11,619,632.13
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）		702,964.75	703,321.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,860,758.31	-1,251,659.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,414,568.23	-81,754,293.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-111,594,374.15	-167,904,716.41
加：营业外收入		2,512,762.73	1,482,870.15
减：营业外支出		910.73	73.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-109,082,522.15	-166,421,919.27
减：所得税费用		70,408.66	-98,880.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,152,930.81	-166,323,039.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,152,930.81	-166,323,039.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-109,152,930.81	-166,323,039.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		/	/
（二）稀释每股收益(元/股)		/	/

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

## 合并现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		508,479,978.17	317,362,274.09
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		16,279,743.09	14,750,281.49
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	5,748,414.94	11,900,745.35
经营活动现金流入小计		530,508,136.20	344,013,300.93
购买商品、接受劳务支付的现金		285,127,100.94	340,031,514.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		102,151,867.27	80,942,607.24
支付的各项税费		910,403.53	2,642,299.09
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	33,001,055.37	42,433,827.17

经营活动现金流出小计		421,190,427.11	466,050,247.86
经营活动产生的现金流量净额		109,317,709.09	-122,036,946.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,998,000,000.00	3,260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,644,260.79	13,298,445.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		486.00	32,237.43
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		3,009,644,746.79	3,273,330,683.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,611,869.31	22,270,693.53
投资支付的现金		2,788,000,000.00	3,175,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,799,611,869.31	3,197,270,693.53
投资活动产生的现金流量净额		210,032,877.48	76,059,989.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,738,685.20	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,282,437.04	27,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,021,122.24	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		538,592.44	4,387.50
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	七、78	17,416,999.30	17,633,488.19
筹资活动现金流出小计		44,955,591.74	17,637,875.69
筹资活动产生的现金流量净额		-33,934,469.50	9,362,124.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,552,332.28	434,939.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		283,863,784.79	-36,179,892.80
加：期初现金及现金等价物余额		180,643,018.77	216,822,911.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		464,506,803.56	180,643,018.77

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

## 母公司现金流量表

2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		488,504,583.74	318,104,877.99
收到的税费返还		16,279,743.09	14,750,281.49
收到其他与经营活动有关的现金		5,221,836.26	11,947,723.40
经营活动现金流入小计		510,006,163.09	344,802,882.88
购买商品、接受劳务支付的现金		285,480,035.75	340,027,022.45
支付给职工及为职工支付的现金		98,713,220.52	72,164,321.60
支付的各项税费		753,865.04	2,643,320.01
支付其他与经营活动有关的现金		34,622,746.44	51,062,181.87
经营活动现金流出小计		419,569,867.75	465,896,845.93
经营活动产生的现金流量净额		90,436,295.34	-121,093,963.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,998,000,000.00	3,260,000,000.00
取得投资收益收到的现金		11,644,260.79	13,298,445.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		486.00	600.00
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		3,009,644,746.79	3,273,299,045.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,611,868.26	22,270,693.53
投资支付的现金		2,788,000,000.00	3,175,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,799,611,868.26	3,197,270,693.53
投资活动产生的现金流量净额		210,032,878.53	76,028,352.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,738,685.20	
取得借款收到的现金		2,282,437.04	27,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,021,122.24	27,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		529,425.00	4,387.50
支付其他与筹资活动有关的现金		17,416,999.30	17,633,488.19
筹资活动现金流出小计		44,946,424.30	17,637,875.69

筹资活动产生的现金流量净额		-33,925,302.06	9,362,124.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-800,674.57	55,882.64
五、现金及现金等价物净增加额		265,743,197.24	-35,647,603.67
加：期初现金及现金等价物余额		159,430,113.56	195,077,717.23
六、期末现金及现金等价物余额		425,173,310.80	159,430,113.56

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

**合并所有者权益变动表**  
2025年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年度												少数 股东 权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权 益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年年 末余 额	82,637,279.00				1,443,809,036.12	15,202,970.66	-132,213.35		17,941,520.46		-165,391,072.84		1,363,661,578.73		1,363,661,578.73
加：会 计政 策变 更															
前期 差错 更正 其他															
二、本 年期 初余 额	82,637,279.00				1,443,809,036.12	15,202,970.66	-132,213.35		17,941,520.46		-165,391,072.84		1,363,661,578.73		1,363,661,578.73
三、本 期增 减变 动金 额(减 少以 “-”	368,410.00				19,075,714.49	14,816,009.35	179,272.21				-99,493,886.89		-94,686,499.54		-94,686,499.54

号填列)															
(一) 综合 收益 总额						179,272.21							-99,493,886.89	-99,314,614.68	-99,314,614.68
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	368,410.00			19,075,714.49	14,816,009.35									4,628,115.14	4,628,115.14
1. 所 有者 投入 的普 通股	368,410.00			8,370,275.20										8,738,685.20	8,738,685.20
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				10,705,439.29										10,705,439.29	10,705,439.29
4. 其 他					14,816,009.35									-14,816,009.35	-14,816,009.35
(三) 利润 分配															



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	83,005,689.00			1,462,884,750.61	30,018,980.01	47,058.86		17,941,520.46		-264,884,959.73		1,268,975,079.19	1,268,975,079.19

项目	2024 年度												
----	---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

恒烁半导体（合肥）股份有限公司2025年年度报告

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计			
	实收资本（或 股本）	其他权 益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润			其 他	小 计	
		优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上 年年 末余 额	82,637,279.00				1,433,032,203.91			-511,270.67		17,941,520.46		-4,392,133.09		1,528,707,599.61		1,528,707,599.61
加：会 计政 策变 更																
前期 差错 更正																
其他																
二、本 年期 初余 额	82,637,279.00				1,433,032,203.91			-511,270.67		17,941,520.46		-4,392,133.09		1,528,707,599.61		1,528,707,599.61
三、本 期增 减变 动金 额（减 少以 “-” 号填 列）					10,776,832.21	15,202,970.66	379,057.32					-160,998,939.75		-165,046,020.88		-165,046,020.88
（一） 综合 收益 总额							379,057.32					-160,998,939.75		-160,619,882.43		-160,619,882.43







## 恒烁半导体（合肥）股份有限公司2025年年度报告

	股本)	优先股	永续债	其他			收益	备			
一、上年年末余额	82,637,279.00				1,443,809,036.12	15,202,970.66			17,941,520.46	-170,143,541.39	1,359,041,323.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	82,637,279.00				1,443,809,036.12	15,202,970.66			17,941,520.46	-170,143,541.39	1,359,041,323.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	368,410.00				19,075,714.49	14,816,009.35				-109,152,930.81	-104,524,815.67
（一）综合收益总额										-109,152,930.81	-109,152,930.81
（二）所有者投入和减少资本	368,410.00				19,075,714.49	14,816,009.35					4,628,115.14
1.所有者投入的普通股	368,410.00				8,370,275.20						8,738,685.20
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					10,705,439.29						10,705,439.29
4. 其他						14,816,009.35					-14,816,009.35
(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											

恒烁半导体（合肥）股份有限公司2025年年度报告

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	83,005,689.00				1,462,884,750.61	30,018,980.01			17,941,520.46	-279,296,472.20	1,254,516,507.86

项目	2024 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	82,637,279.00				1,433,032,203.91				17,941,520.46	-3,820,502.24	1,529,790,501.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	82,637,279.00				1,433,032,203.91				17,941,520.46	-3,820,502.24	1,529,790,501.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					10,776,832.21	15,202,970.66				-166,323,039.15	-170,749,177.60
（一）综合收益总额										-166,323,039.15	-166,323,039.15
（二）所有者投入和减少资本					10,776,832.21	15,202,970.66					-4,426,138.45
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					10,776,832.21						10,776,832.21
4. 其他						15,202,970.66					-15,202,970.66
（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											

恒烁半导体（合肥）股份有限公司2025年年度报告

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	82,637,279.00				1,443,809,036.12	15,202,970.66			17,941,520.46	-170,143,541.39	1,359,041,323.53

公司负责人：XIANGDONG LU

主管会计工作负责人：唐文红

会计机构负责人：唐文红

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

√适用 □不适用

恒烁半导体（合肥）股份有限公司（以下简称本公司、公司或恒烁股份）系合肥恒烁半导体有限公司（以下简称本公司、公司或恒烁有限）整体变更设立的股份有限公司，于2015年2月13日设立，取得了统一社会信用代码为91340100327991758Q的营业执照。

2021年4月，经公司股东会决议及修改后的公司章程规定，恒烁有限整体变更为股份有限公司，以恒烁有限截至2021年1月31日经审计的净资产金额按照1:0.2780的比例折合为股份公司股份，合计5,882.5891万股，每股面值1元，公司登记在册的全体股东共同作为发起人，公司名称变更为恒烁半导体（合肥）股份有限公司。

根据本公司2021年度第三次股东大会决议，经中国证券监督管理委员会《关于同意恒烁半导体（合肥）股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监公司字[2022]1255号），2022年8月，本公司向社会公开发行A股股票2,066万股，并于2022年8月29日在上海证券交易所上市挂牌交易。发行后本公司注册资本变更为8,263.73万元，股本为8,263.73万元。

2025年5月，根据本公司2024年第一次临时股东大会审议通过的《公司2024年限制性股票激励计划（草案）》，第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第二十二次会议审议通过的《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》及2025年第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议审议通过的《关于2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，首次授予47名激励对象第一个归属期合计可归属31.161万股限制性股票。鉴于2名激励对象因个人原因放弃认购可归属的1.9476万股限制性股票，因此实际归属的限制性股票数量为29.2134万股。由45名激励对象出资认购，本公司注册资本变更为8,292.9413万元，股本为8,292.9413万元。

2025年11月，根据贵公司2024年第一次临时股东大会审议通过的《公司2024年限制性股票激励计划（草案）》，第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议审议通过的《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》及2025年第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于2024年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，预留授予29名激励对象第一个归属期合计可归属7.7899万股限制性股票。鉴于1名激励对象因个人原因离职而失去激励资格作废0.1623万股限制性股票，因此实际归属的限制性股票数量为7.6276万股。由28名激励对象出资认购，本公司注册资本变更为8,300.5689万元，股本为8,300.5689万元。

公司注册地址：合肥市庐阳区天水路与太和路交口西北庐阳中科大校友企业创新园11号楼

公司法定代表人：XIANG DONG LU

公司经营范围：存储芯片和MCU芯片研发、设计及销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年4月17日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

√适用 □不适用

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

√适用 □不适用

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项总额 1%以上,且金额不低于 100 万元。
期末账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 1%以上,且金额不低于 100 万元。
合同负债账面价值发生重大变动	单项金额占合同负债总额 1%以上,且金额不低于 100 万元。
账龄超过一年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额 1%以上,且金额不低于 100 万元。
重要的投资活动	单项现金流量金额超过资产总额 0.5%,且金额不低于 500 万元。
重要的或有事项	100 万元。

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不

同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节“7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”相关内容。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节“7.控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”相关内容。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

### （5）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

#### （6）特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

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

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

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

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

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，

该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

### （3）外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

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

## 11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### A.应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款及其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款及其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款及其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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

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

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
0-3 个月	-	-
4-12 个月	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%

2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

##### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项

或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

## ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

## ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

#### ①估值技术

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

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

#### ②公允价值层次

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

## 12、应收票据

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

## 13、应收账款

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

## 14、应收款项融资

√适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**15、其他应收款**

√适用 □不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

√适用 □不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

√适用 □不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

**16、存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

**(3) 存货的盘存制度**

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

**(4) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

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

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

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

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

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

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

适用 不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

### 17、合同资产

适用 不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节“11、金融工具”相关内容。

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

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本章节“11、金融工具”相关内容。

### 18、持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

#### （1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### （2）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 19、长期股权投资

√适用 □不适用

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

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

### （2）初始投资成本确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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

#### ①成本法

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

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本章节、18“持有待售的非流动资产或处置组”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本章节、27“长期资产减值”。

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

#### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	0.00-5.00	9.50-20.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

## 22、在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

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

### 23、借款费用

适用  不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

### 24、生物资产

适用  不适用

### 25、油气资产

适用  不适用

## 26、无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
非专利技术	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许权使用费	3-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	5-10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

#### ③无形资产的摊销

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

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧与摊销费用、技术服务费、其他费用等。

#### (2) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (3) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
租入的固定资产改良支出	按最佳预期经济利益实现方式合理摊销

## 29、合同负债

适用 不适用

详见本章节“17、合同资产”相关内容。

### 30、职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

##### ④短期带薪缺勤

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

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①设定提存计划

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

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

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

## (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用  不适用

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

## (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用  不适用

① 符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 31、预计负债

适用 不适用

### 32、股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

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

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### （6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34、收入

#### （1）. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### （1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

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

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：内销业务，公司根据与客户签订的销售合同或订单发货，商品送到客户指定地点，客户或客户指定的收货方签收后确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据客户要求将货物运达海关，凭出口发票、箱单、运单等进行出口申报，待完成出口报关手续，控制权转移确认收入。

### ②提供服务合同

已提供的技术开发服务经客户确认或验收后确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

## 35、合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

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

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

### 36、政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

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

#### （3）政府补助的会计处理

##### ①与资产相关的政府补助

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

##### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

##### ③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

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

## 37、租赁

√适用 □不适用

## (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

## ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	按合同约定受益期间	-	4.17-8.33

## ②租赁负债

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

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

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

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

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

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

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

## 38、递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

### （1）递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

### （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动

等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

#### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 40、重要会计政策和会计估计的变更

无

## 41、2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 42、其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
香港恒烁半导体有限公司	16.50

## 2、税收优惠

适用 不适用

(1) 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省2023年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2024〕10号），本公司被认定为安徽省2023年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334006478），有效期3年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2023年1月1日至2025年12月31日三年内享受国家高新技术企业15%所得税税率。《高新技术企业证书》将于2026年11月到期，公司拟于2026年进行高新技术企业资格复审，根据《关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》（国家税务总局公告2011年第4号）规定，本公司在通过复审之前，高新技术企业资格有效期内，企业所得税暂按15%的税率预缴。

(2) 根据国务院印发的《新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度（2021年度）起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

## 3、其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,006.22	1,748.22
银行存款	464,505,727.24	165,843,867.74
其他货币资金	70.10	124,797,402.81
合计	464,506,803.56	290,643,018.77
其中：存放在境外的款项总额	39,333,492.76	21,212,905.21

## 其他说明

(1) 期末其他货币资金中存放于证券专户用于股份回购资金 70.10 元（特定用途款项），除此之外，期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 货币资金期末余额较期初增长 59.82%，主要系经营活动产生的现金净流入增加，以及部分理财投资本期收回所致。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	256,016,197.63	375,703,321.92	/
其中：			
银行结构性存款	190,314,712.33	325,352,089.04	/
可转让大额存单	10,622,232.88	10,313,232.88	
收益凭证	55,079,252.42	40,038,000.00	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
合计	256,016,197.63	375,703,321.92	/

## 其他说明：

√适用 □不适用

期末交易性金融资产较期初下降 31.86%，主要系本期理财投资规模缩减所致。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	12,201,498.68	9,561,248.33
合计	12,201,498.68	9,561,248.33

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		7,160,771.85
合计		7,160,771.85

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	12,201,498.68	100.00	-	-	12,201,498.68	9,561,248.33	100.00	-	-	9,561,248.33
其中：										
银行承兑汇票	12,201,498.68	100.00	-	-	12,201,498.68	9,561,248.33	100.00	-	-	9,561,248.33
合计	12,201,498.68	100.00	-	-	12,201,498.68	9,561,248.33	100.00	-	-	9,561,248.33

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	125,484,278.91	154,636,867.83
其中：0-3个月	107,737,644.54	101,934,058.00
4-12个月	17,746,634.37	52,702,809.83
1至2年	45,978.58	3,892,358.47
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	125,530,257.49	158,529,226.30

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	125,530,257.49	100.00	891,929.58	0.71	124,638,327.91	158,529,226.30	100.00	3,024,376.34	1.91	155,504,849.96
其中：										
账龄组合	125,530,257.49	100.00	891,929.58	0.71	124,638,327.91	158,529,226.30	100.00	3,024,376.34	1.91	155,504,849.96
合计	125,530,257.49	100.00	891,929.58	0.71	124,638,327.91	158,529,226.30	100.00	3,024,376.34	1.91	155,504,849.96

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	125,484,278.91	887,331.72	0.71
其中：0-3个月	107,737,644.54	-	-
4-12个月	17,746,634.37	887,331.72	5.00
1-2年	45,978.58	4,597.86	10.00
合计	125,530,257.49	891,929.58	0.71

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节“五、11”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	3,024,376.34	-2,130,391.55			-2,055.21	891,929.58
合计	3,024,376.34	-2,130,391.55			-2,055.21	891,929.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	23,821,943.89	0.00	23,821,943.89	18.98	525,131.60
第二名	9,121,317.16	0.00	9,121,317.16	7.27	274,976.19
第三名	8,315,389.48	0.00	8,315,389.48	6.62	-
第四名	7,099,547.12	0.00	7,099,547.12	5.66	-
第五名	6,590,127.64	0.00	6,590,127.64	5.25	-

合计	54,948,325.29	0.00	54,948,325.29	43.78	800,107.79
----	---------------	------	---------------	-------	------------

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	18,369,164.42	9,725,210.59
合计	18,369,164.42	9,725,210.59

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,044,662.90	
合计	29,044,662.90	

### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

□适用 √不适用

**(8). 其他说明：**

√适用 □不适用

本公司应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约产生重大损失，故未计提减值准备。

应收款项融资期末余额较期初增长 88.88%，主要系本期以票据结算货款增加所致。

**8、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,606,823.29	100.00	1,381,953.44	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,606,823.29	100.00	1,381,953.44	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)

第一名	4,355,591.89	50.61
第二名	2,794,876.20	32.47
第三名	503,001.94	5.84
第四名	199,266.48	2.32
第五名	185,080.62	2.15
合计	8,037,817.13	93.39

其他说明：

无

其他说明

适用 不适用

预付款项期末余额较期初增加 7,224,869.85 元，主要系预付供应商的采购款增加所致。

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,135,581.87	1,475,954.41
合计	1,135,581.87	1,475,954.41

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：  
适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：  
适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	460,477.53	808,124.46
其中：0-3个月	460,477.53	587,890.41
4-12个月	-	220,234.05
1至2年	314,698.56	631,695.89
2至3年	433,500.05	90,735.67
3至4年	90,151.14	-
4至5年	-	188,644.20
5年以上	261,810.04	73,165.84
合计	1,560,637.32	1,792,366.06

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	659,106.66	588,037.54
代收代付及往来款	901,530.66	1,204,328.52
合计	1,560,637.32	1,792,366.06

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	316,411.65			316,411.65
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	108,132.32			108,132.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	511.48			511.48
2025年12月31日余额	425,055.45			425,055.45

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	316,411.65	108,132.32	-	-	511.48	425,055.45
合计	316,411.65	108,132.32	-	-	511.48	425,055.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
上海博达数据通 信有限公司	260,610.04	16.70	押金	5年以上	260,610.04
陈建锡	156,765.34	10.04	职工往来	1-2年、2-3年	21,952.06
许玮伦	153,889.78	9.86	职工往来	1-2年、2-3年	21,253.36
深圳市讯美科技 有限公司	152,256.00	9.76	押金	2-3年	30,451.20
苏州工业园区科 智商业管理有限 公司	151,527.90	9.71	押金	1-2年、3-4年	51,213.25
合计	875,049.06	56.07	/	/	385,479.91

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 10、 存货

#### (1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,959,250.14	249,492.95	51,709,757.19	54,345,449.78	14,873,568.33	39,471,881.45
库存商品	189,307,060.28	45,506,802.09	143,800,258.19	254,727,569.28	57,812,258.73	196,915,310.55
委托加工物资	114,744,384.02	12,045,133.44	102,699,250.58	40,074,437.97	6,154,049.50	33,920,388.47
合计	356,010,694.44	57,801,428.48	298,209,265.96	349,147,457.03	78,839,876.56	270,307,580.47

## (2). 确认为存货的数据资源

适用  不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,873,568.33	-13,609,351.80	-	1,014,723.58	-	249,492.95
库存商品	57,812,258.73	36,978,786.59	-	49,284,243.23	-	45,506,802.09
委托加工物资	6,154,049.50	12,045,133.44	-	6,154,049.50	-	12,045,133.44
合计	78,839,876.56	35,414,568.23	-	56,453,016.31	-	57,801,428.48

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用  不适用

按组合计提存货跌价准备

适用  不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用  不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用  不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 11、持有待售资产

适用  不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
预付产能绑定资金	-	179,311,981.03
合计	-	179,311,981.03

**一年内到期的债权投资**

□适用 √不适用

**一年内到期的其他债权投资**

□适用 √不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明  
无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
债权投资	120,381,048.50	100,554,543.00
待抵扣进项税	8,009.84	23,184.06
合计	120,389,058.34	100,577,727.06

其他说明  
无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**17、长期股权投资****(1). 长期股权投资情况**适用 不适用**(2). 长期股权投资的减值测试情况**适用 不适用

其他说明

无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2). 本期存在终止确认的情况说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	7,500,000.00	7,500,000.00
合计	7,500,000.00	7,500,000.00

其他说明：

适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,527,295.89	28,245,685.91

固定资产清理		
合计	31,527,295.89	28,245,685.91

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	14,996,955.64	17,301,290.36	10,814,569.43	43,112,815.43
2.本期增加金额	-	6,556,993.60	963,232.71	7,520,226.31
(1) 购置	-	6,556,993.60	963,232.71	7,520,226.31
3.本期减少金额	-	-	29,197.24	29,197.24
(1) 处置或报废	-	-	29,197.24	29,197.24
4.期末余额	14,996,955.64	23,858,283.96	11,748,604.90	50,603,844.50
二、累计折旧				
1.期初余额	2,750,823.81	6,205,020.11	5,911,285.60	14,867,129.52
2.本期增加金额	712,355.40	1,617,409.79	1,907,932.87	4,237,698.06
(1) 计提	712,355.40	1,617,409.79	1,907,932.87	4,237,698.06
3.本期减少金额	-	-	28,278.97	28,278.97
(1) 处置或报废	-	-	28,278.97	28,278.97
4.期末余额	3,463,179.21	7,822,429.90	7,790,939.50	19,076,548.61
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	11,533,776.43	16,035,854.06	3,957,665.40	31,527,295.89
2.期初账面价值	12,246,131.83	11,096,270.25	4,903,283.83	28,245,685.91

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

### (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

### (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

### (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

### 22、在建工程

#### 项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情况

适用 不适用

##### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

##### (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

##### (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 工程物资

##### (1). 工程物资情况

适用 不适用

### 23、生产性生物资产

#### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

**(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、 油气资产****(1). 油气资产情况**

□适用 √不适用

**(2). 油气资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25、 使用权资产****(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	5,825,321.34	5,825,321.34
2.本期增加金额	2,913,552.62	2,913,552.62
(1) 新增租赁	2,913,552.62	2,913,552.62
3.本期减少金额	3,189,020.67	3,189,020.67
(1) 租赁到期	3,189,020.67	3,189,020.67
4.期末余额	5,549,853.29	5,549,853.29
二、累计折旧		
1.期初余额	4,345,863.31	4,345,863.31
2.本期增加金额	2,552,542.23	2,552,542.23
(1) 计提	2,552,542.23	2,552,542.23
3.本期减少金额	3,189,020.67	3,189,020.67
(1) 租赁到期	3,189,020.67	3,189,020.67
4.期末余额	3,709,384.87	3,709,384.87
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,840,468.42	1,840,468.42
2.期初账面价值	1,479,458.03	1,479,458.03

**(2). 使用权资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

2025年度使用权资产计提的折旧金额为2,552,542.23元，其中计入销售费用的折旧费用为694,616.44元，计入管理费用的折旧费用为263,618.88元，计入研发费用的折旧费用为1,594,306.91元。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	非专利技术	特许权使用费	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	15,000,000.00	46,931,509.92	6,202,224.77	68,133,734.69
2.本期增加金额	-	-	546,461.08	546,461.08
(1) 购置			546,461.08	546,461.08
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	15,000,000.00	46,931,509.92	6,748,685.85	68,680,195.77
二、累计摊销				
1.期初余额	12,625,800.00	25,379,871.88	2,910,106.50	40,915,778.38
2.本期增加金额	1,500,000.00	6,371,166.68	1,351,351.24	9,222,517.92
(1) 计提	1,500,000.00	6,371,166.68	1,351,351.24	9,222,517.92
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	14,125,800.00	31,751,038.56	4,261,457.74	50,138,296.30
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	874,200.00	15,180,471.36	2,487,228.11	18,541,899.47
2.期初账面价值	2,374,200.00	21,551,638.04	3,292,118.27	27,217,956.31

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是0

### (2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

### (3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

### (3). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,704.74	-	15,419.76	-	1,284.98
合计	16,704.74	-	15,419.76	-	1,284.98

其他说明：

长期待摊费用期末余额较期初减少 15,419.76 元，系资产按受益期摊销所致。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	1,830,608.77	274,591.32	1,514,780.52	189,347.57
合计	1,830,608.77	274,591.32	1,514,780.52	189,347.57

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动收益	1,016,197.63	152,429.64	703,321.92	87,915.24
使用权资产	1,840,468.42	276,070.26	1,479,458.03	184,932.25
合计	2,856,666.05	428,499.90	2,182,779.95	272,847.49

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	274,591.32	-	-189,347.57	-
递延所得税负债	274,591.32	153,908.58	-189,347.57	83,499.92

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,118,413.51	83,599,039.30
可抵扣亏损	665,359,647.96	441,617,352.54

合计	724,478,061.47	525,216,391.84
----	----------------	----------------

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**□适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用

递延所得税负债期末余额较期初增长 84.32%，主要系使用权资产及交易性金融资产应纳税暂时性差异增加所致。

**30、其他非流动资产** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履行成本						
应收退货成本						
合同资产						
暂估 MCU 授权金	-		-	20,000,000.00		20,000,000.00
预付长期资产购置款	574,992.03		574,992.03	84,066.00		84,066.00
合计	574,992.03		574,992.03	20,084,066.00		20,084,066.00

其他说明：

其他非流动资产期末余额较期初下降 97.14%，主要系公司本期就 MCU 授权金与供应商达成结算所致。

**31、所有权或使用权受限资产**□适用  不适用

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	27,000,000.00
应计利息	-	14,425.00
票据贴现	2,287,280.00	-
合计	2,287,280.00	27,014,425.00

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

短期借款期末余额较期初下降 91.53%，主要系公司本期归还人民币股票回购专项贷款所致。

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

## 35、应付票据

### (1). 应付票据列示

适用 不适用

## 36、应付账款

### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	51,382,168.10	35,478,448.97
应付购房款	-	381,369.50
应付其他款项	5,910,558.08	147,026.33
合计	57,292,726.18	36,006,844.80

### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应付账款期末余额较期初增长 59.12%，主要系本期采购规模增加以及尚未完成结算共同影响所致。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,239,905.67	252,717.60
合计	2,239,905.67	252,717.60

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

合同负债期末余额较期初增加 1,987,188.07 元，主要系期末预收商品款增加所致。

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,144,858.02	99,411,661.60	94,260,177.55	19,296,342.07
二、离职后福利-设定提存计划	251,478.92	7,933,845.05	7,891,689.72	293,634.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	14,396,336.94	107,345,506.65	102,151,867.27	19,589,976.32

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,770,835.57	87,869,377.25	82,705,698.20	18,934,514.62
二、职工福利费	-	2,565,364.14	2,565,364.14	-
三、社会保险费	180,617.05	3,552,089.50	3,538,140.10	194,566.45
其中：医疗保险费	178,792.07	3,355,639.11	3,339,864.73	194,566.45
工伤保险费	1,821.22	94,244.83	96,066.05	-
生育保险费	3.76	102,205.56	102,209.32	-
四、住房公积金	193,405.40	5,277,118.10	5,303,262.50	167,261.00
五、工会经费和职工教育经费	-	147,712.61	147,712.61	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,144,858.02	99,411,661.60	94,260,177.55	19,296,342.07

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	232,789.32	7,681,102.56	7,628,640.76	285,251.12
2、失业保险费	18,689.60	252,742.49	263,048.96	8,383.13
3、企业年金缴费				
合计	251,478.92	7,933,845.05	7,891,689.72	293,634.25

其他说明：

√适用 □不适用

应付职工薪酬期末余额较期初增长36.08%，主要系公司本期根据研发项目进展，计提研发人员相关奖金增加所致。

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,094,662.51	4,754,394.12
企业所得税	67,889.21	69,430.74
印花税	92,523.97	70,723.30
水利基金	41,923.03	42,942.63
房产税	31,478.06	31,478.06
土地使用税	1,644.49	1,644.49
合计	2,330,121.27	4,970,613.34

其他说明：

应交税费期末余额较期初下降 53.12%，主要系应交增值税减少所致。

**41、其他应付款****(1). 项目列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,857,836.93	1,177,220.45
合计	1,857,836.93	1,177,220.45

其他说明：

 适用  不适用**(2). 应付利息**

分类列示

 适用  不适用

逾期的重要应付利息：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**(3). 应付股利**

分类列示

 适用  不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	1,090,856.20	627,876.94
其他款项	766,980.73	549,343.51
合计	1,857,836.93	1,177,220.45

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

 适用  不适用

其他说明：

√适用  不适用

其他应付款期末余额较期初增长 57.82%，主要系期末代收代付款增加所致。

**42、持有待售负债** 适用  不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	2,342,930.99	2,396,130.93
1年内到期的租赁负债	1,830,608.77	1,303,225.46
合计	4,173,539.76	3,699,356.39

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	284,796.70	26,548.74
未终止确认的票据	4,873,491.85	3,421,514.31
合计	5,158,288.55	3,448,063.05

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他流动负债期末余额较期初增长 49.60%，主要系期末已背书但未终止确认的票据金额还原增加所致。

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

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

适用 不适用

##### (2). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

##### (3). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,866,817.69	1,554,255.02
减：未确认融资费用	36,208.92	39,474.50
减：一年内到期的租赁负债	1,830,608.77	1,303,225.46
合计	-	211,555.06

其他说明：

租赁负债期末余额较期初下降 100.00%，主要系租赁付款额重分类至一年内到期的非流动负债所致。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	-	2,396,130.94
合计	-	2,396,130.94

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付特许权购置款	2,342,930.99	4,792,261.87
小计	2,342,930.99	4,792,261.87
减：一年内到期的长期应付款	2,342,930.99	2,396,130.93
合计	-	2,396,130.94

其他说明：

长期应付款期末余额较期初下降 100.00%，主要系公司本期按合同约定支付特许权购置款，同时将一年内到期部分重分类至流动负债列报，导致长期应付款余额相应减少所致。

#### 专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,418,374.75	-	1,418,374.75	-	财政拨款
合计	1,418,374.75	-	1,418,374.75	-	/

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益期末余额较期初下降 100.00%，主要系与资产相关的政府补助本期摊销完毕所致。

## 52、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂估 MCU 授权金	-	20,000,000.00
合计	-	20,000,000.00

其他说明：

期末其他非流动负债余额较期初下降 100.00%，主要系公司本期就 MCU 授权金与供应商达成结算所致。

## 53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,637,279.00	368,410.00	-	-	-	368,410.00	83,005,689.00

其他说明：

2025年5月，根据公司2024年第一次临时股东大会审议通过的《公司2024年限制性股票激励计划（草案）》，第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第二十二次会议审议通过的《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》及2025年第二届董事会第八次会议、第二届监事会第七次会议审议通过的《关于2024年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，第一个归属期实际归属的限制性股票数量为29.2134万股。由45名激励对象合计出资人民币6,929,418.48元认购，其中增加股本人民币292,134.00元，增加资本公积人民币6,637,284.48元。

2025年11月，根据贵公司2024年第一次临时股东大会审议通过的《公司2024年限制性股票激励计划（草案）》，第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议审议通过的《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》及2025年第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于2024年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期符合归属条件的议案》，预留授予第一个归属期实际归属的限制性股票数量为7.6276万股。由28名激励对象合计出资人民币1,809,266.72元认购，其中增加股本人民币76,276.00元，增加资本公积人民币1,732,990.72元。

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

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,400,267,510.24	14,723,951.11	-	1,414,991,461.35
其他资本公积	43,541,525.88	10,705,439.29	6,353,675.91	47,893,289.26
合计	1,443,809,036.12	25,429,390.40	6,353,675.91	1,462,884,750.61

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积（股本溢价）增加 14,723,951.11 元，其中：8,370,275.20 元为本期员工限制性股票行权缴纳认购款形成；6,353,675.91 元为员工行权时结转等待期内累计确认的其他资本公积所致。本期资本公积（其他资本公积）增加 10,705,439.29 元，系本期确认股份支付费用形成；减少 6,353,675.91 元，系股票期权行权时结转等待期累计确认的其他资本公积至股本溢价所致。

**56、库存股**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	15,202,970.66	14,816,009.35	-	30,018,980.01
合计	15,202,970.66	14,816,009.35	-	30,018,980.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2024年11月28日，公司第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，根据议案，公司拟以不低于人民币3,000万元，不超过人民币6,000万元的资金总额，通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购股份用于员工持股计划或股权激励，回购期限自董事会审议通过回购方案之日起12个月内。截至2025年12月31日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份826,890.00股，占公司总股本83,005,689股的比例为0.9962%，公司本期实际回购股份427,808.00股，占公司总股本83,005,689股的比例为0.5154%。公司将回购支付的资金以及相关交易费用计入本科目。

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初	本期发生金额	期末
----	----	--------	----

	余额		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	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-132,213.35	179,272.21	-	-	-	179,272.21	-	47,058.86
其中：外币财务报表折算差额	-132,213.35	179,272.21	-	-	-	179,272.21	-	47,058.86
其他综合收益合计	-132,213.35	179,272.21	-	-	-	179,272.21	-	47,058.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：  
无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,941,520.46	-	-	17,941,520.46
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他				
合计	17,941,520.46	-	-	17,941,520.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-165,391,072.84	-4,392,133.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-165,391,072.84	-4,392,133.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-99,493,886.89	-160,998,939.75
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-264,884,959.73	-165,391,072.84

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	474,511,008.87	393,403,171.67	371,963,034.29	323,147,506.96
其他业务	138,550.05	-	327,107.57	-
合计	474,649,558.92	393,403,171.67	372,290,141.86	323,147,506.96

### (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
存储芯片	409,627,419.13	340,688,590.79
微控制器及其他	64,883,589.74	52,714,580.88
其他业务	138,550.05	-

按商品转让的时间分类		
在某一时间点确认收入	474,649,558.92	393,403,171.67
在某段时间确认收入	-	-
合计	474,649,558.92	393,403,171.67

其他说明

适用 不适用

### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在已提供的技术开发服务经客户确认后确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于一年内到期，不存在重大融资成分。

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

### (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

项目	2025 年度	2024 年度
营业收入	474,649,558.92	372,290,141.86
减：与主营业务无关的业务收入	-	-
减：不具备商业实质的收入	-	-
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	474,649,558.92	372,290,141.86

## 62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	311,428.17	245,946.97
水利基金	277,731.54	221,037.26
房产税	125,912.24	104,214.54
土地使用税	6,577.96	-16,752.86
其他	793.74	544.67
合计	722,443.65	554,990.58

其他说明：

税金及附加 2025 年度发生额较 2024 年度发生额增长 30.17%，主要系本期印花税及水利基金增加所致。

## 63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,594,278.61	15,761,918.60
业务招待费	624,160.07	505,462.81
业务推广费	215,378.19	355,840.26
折旧及摊销等	748,797.59	787,326.52
差旅交通费	828,185.90	907,803.53
其他	373,073.41	361,513.72
合计	20,383,873.77	18,679,865.44

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股份支付	10,705,439.29	10,776,832.21
职工薪酬	16,879,625.78	13,619,672.44
咨询服务费	2,759,307.08	4,852,264.51
折旧及摊销等	3,072,270.63	2,848,471.88
办公费	929,511.44	1,200,313.00
业务招待费	738,061.62	902,150.25
差旅交通费	815,670.57	641,148.45
装修费	92,194.34	77,751.92
其他	522,881.14	416,969.81
合计	36,514,961.89	35,335,574.47

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,492,989.55	54,722,358.00
流片开发费	19,490,565.63	29,016,276.25
折旧及摊销等	9,933,168.54	11,041,441.96
材料费	1,561,041.76	1,789,628.87
技术服务费	7,497,427.25	3,056,069.27
其他	2,909,383.20	1,608,691.77
合计	114,884,575.93	101,234,466.12

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	637,035.81	107,410.32
其中：租赁负债利息支出	112,868.37	88,597.82
减：利息收入	1,715,929.23	3,417,845.86
利息净支出	-1,078,893.42	-3,310,435.54
汇兑净损失	1,744,998.77	-71,482.13
银行手续费	111,791.01	73,127.70
合计	777,896.36	-3,308,789.97

其他说明：

财务费用 2025 年度发生额较 2024 年度发生额增加 4,086,686.33 元，主要系本期存量资金产生的利息收入减少以及汇兑净损失增加共同影响所致。

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,870,514.44	8,429,723.44
个税扣缴税款手续费	83,408.44	37,481.69
增值税加计抵减收益	9,756,778.24	3,241,932.50
合计	11,710,701.12	11,709,137.63

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,293,470.96	8,483,891.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,787,206.29	3,135,740.96
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	11,080,677.25	11,619,632.13

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	702,964.75	703,321.92
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	702,964.75	703,321.92

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	2,130,391.55	-1,312,542.36
其他应收款坏账损失	-108,132.32	-131,329.95
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	2,022,259.23	-1,443,872.31

其他说明：

信用减值损失 2025 年度发生额较 2024 年度减少 3,466,131.54 元，主要系本期应收账款回款效率提升、账龄结构优化，信用减值计提相应减少所致。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-35,414,568.23	-81,754,293.04
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		

九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-35,414,568.23	-81,754,293.04

其他说明：

资产减值损失 2025 年度发生额较 2024 年度减少 46,339,724.81 元，主要系本期市场环境回暖、产品价格回升，存货跌价准备计提相应减少所致。

### 73、资产处置收益

适用 不适用

### 74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3.13	419.01	3.13
其中：固定资产处置利得	3.13	419.01	3.13
政府补助	2,483,808.76	1,432,925.50	2,483,808.76
其他	28,950.84	49,525.64	28,950.84
合计	2,512,762.73	1,482,870.15	2,512,762.73

其他说明：

适用 不适用

营业外收入 2025 年度发生额较 2024 年度发生额增长 69.45%，主要系本期收到的与企业日常活动无关的政府补助增加所致。

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	435.40	61,071.60	435.40
其中：固定资产处置损失	435.40	61,071.60	435.40
滞纳金	475.33	73.01	475.33
合计	910.73	61,144.61	910.73

其他说明：

营业外支出 2025 年度发生额较 2024 年度发生额下降 98.51%，主要系本期固定资产报废损失减少所致。

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	70,408.66	-98,880.12
合计	70,408.66	-98,880.12

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-99,423,478.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,913,521.73
子公司适用不同税率的影响	145,114.47
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,655,641.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,596,259.13
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	31,364,851.80
研发费用加计扣除	-16,585,418.57
所得税费用	70,408.66

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用 2025 年度发生额较 2024 年度发生额增加 169,288.78 元，主要系使用权资产及交易性金融资产应纳税暂时性差异增加所致

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见本章节附注 57、其他综合收益

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,935,948.45	8,228,625.50
银行存款利息	1,715,929.23	3,417,845.86
往来款	984,177.98	167,266.66
其他	112,359.28	87,007.33

合计	5,748,414.94	11,900,745.35
----	--------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	32,929,986.25	42,044,284.67
往来款	71,069.12	389,542.50
合计	33,001,055.37	42,433,827.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财本金	2,998,000,000.00	3,260,000,000.00
取得理财投资收益	11,644,260.79	13,298,445.96
合计	3,009,644,260.79	3,273,298,445.96

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财本金	2,788,000,000.00	3,175,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,611,869.31	22,270,693.53
合计	2,799,611,869.31	3,197,270,693.53

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债本金和利息	2,600,989.95	2,430,517.53
股份回购及相关税费	14,816,009.35	15,202,970.66
合计	17,416,999.30	17,633,488.19

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	27,000,000.00	2,282,437.04	4,842.96	27,000,000.00	-	2,287,280.00
短期借款利息	14,425.00	-	524,167.44	538,592.44	-	-
租赁负债（含一年内到期）	1,514,780.52	-	2,916,818.20	2,600,989.95	-	1,830,608.77
合计	28,529,205.52	2,282,437.04	3,445,828.60	30,139,582.39	-	4,117,888.77

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-99,493,886.89	-160,998,939.75
加：资产减值准备	35,414,568.23	81,754,293.04
信用减值损失	-2,022,259.23	1,443,872.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产	4,237,698.06	3,967,532.29

性生物资产折旧		
使用权资产摊销	2,552,542.23	2,476,451.38
无形资产摊销	9,222,517.92	10,468,914.31
长期待摊费用摊销	15,419.76	266,287.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	432.27	60,652.59
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-702,964.75	-703,321.92
财务费用（收益以“-”号填列）	2,194,211.05	51,527.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,080,677.25	-11,619,632.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	70,408.66	-98,880.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-63,316,253.72	-18,655,135.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	193,996,493.66	-8,738,209.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	27,344,747.59	-32,429,047.01
其他 <sup>注</sup>	10,884,711.50	10,716,688.42
经营活动产生的现金流量净额	109,317,709.09	-122,036,946.93
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	464,506,803.56	180,643,018.77
减：现金的期初余额	180,643,018.77	216,822,911.57
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	283,863,784.79	-36,179,892.80

注：其他项目系股份支付及外币报表折算影响。

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	464,506,803.56	180,643,018.77
其中：库存现金	1,006.22	1,748.22

可随时用于支付的银行存款	464,505,727.24	165,843,867.74
可随时用于支付的其他货币资金	70.10	14,797,402.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	464,506,803.56	180,643,018.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	70.10	14,797,402.81

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	理由
专款专用（股票回购）	70.10	仅限定用途，并未被冻结、质押或者设置其他他项权利，因此仍属于现金及现金等价物
合计	70.10	/

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	-	110,000,000.00	期初余额为认购理财产品尚未划转资金
合计		110,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			86,399,148.01
其中：美元	12,291,678.38	7.0288	86,395,749.00
港币	3,678.75	0.90322	3,322.72
日元	1,703.00	0.044797	76.29
应收账款			34,132,377.64
其中：美元	4,856,074.67	7.0288	34,132,377.64
其他应收款			4,489,418.16

其中：美元	575,029.01	7.0288	4,041,763.91
港币	495,620.39	0.90322	447,654.25
其他应付款			82,881.85
其中：美元	11,791.75	7.0288	82,881.85
长期应付款注			2,342,930.99
其中：美元	333,333.00	7.0288	2,342,930.99

其他说明：

注：上述长期应付款包含一年内到期的长期应付款。

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

适用  不适用

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
香港恒烁	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

## 82、租赁

### (1). 作为承租人

适用  不适用

项目	单位：元 币种：人民币	
	2025 年度	2024 年度
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-	-
租赁负债的利息费用	112,868.37	88,597.82
与租赁相关的总现金流出	2,600,989.95	2,430,517.53

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用  不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用  不适用

售后租回交易及判断依据

适用  不适用

与租赁相关的现金流出总额2,600,989.95(单位：元 币种：人民币)

### (2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用  不适用

作为出租人的融资租赁

适用  不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

**83、数据资源**

适用 不适用

**84、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**1、按费用性质列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,492,989.55	54,722,358.00
流片开发费	19,490,565.63	29,016,276.25
折旧及摊销等	9,933,168.54	11,041,441.96
材料费	1,561,041.76	1,789,628.87
技术服务费	7,497,427.25	3,056,069.27
其他	2,909,383.20	1,608,691.77
合计	114,884,575.93	101,234,466.12
其中：费用化研发支出	114,884,575.93	101,234,466.12
资本化研发支出	-	-

其他说明：

无

**2、符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**3、重要的外购在研项目**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
香港恒烁	香港	2,377.38	香港	销售	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## 4、 重要的共同经营

适用 不适用

## 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十一、 政府补助

### 1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,418,374.75	-	-	1,418,374.75	-	-	与资产相关
合计	1,418,374.75	-	-	1,418,374.75	-	-	—

### 3、 计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,418,374.75	4,610,023.44
与收益相关	2,935,948.45	5,252,625.50
合计	4,354,323.20	9,862,648.94

其他说明：

无

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

适用 不适用

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

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

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

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

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

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

#### （2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

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

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

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

应收账款、其他应收款风险敞口信息见本章节、5和9。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的43.78%（比较期：43.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的56.07%（比较期：99.43%）。

## 2.流动性风险

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

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款(含应计利息)	2,287,280.00	-	-	-
应付账款	57,292,726.18	-	-	-
一年内到期的非流动负债	4,173,539.76	-	-	-
其他应付款	1,857,836.93	-	-	-
合计	65,611,382.87	-	-	-

(续上表)

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款(含应计利息)	27,014,425.00	-	-	-
应付账款	36,006,844.80	-	-	-
一年内到期的非流动负债	3,699,356.39	-	-	-
租赁负债	-	211,555.06	-	-
其他应付款	1,177,220.45	-	-	-
长期应付款	-	2,396,130.94	-	-
其他非流动负债	20,000,000.00	-	-	-
合计	87,897,846.64	2,607,686.00	-	-

## 3.市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区的下属子公司使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2025 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见本章节附注七、81。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### ②敏感性分析

于 2025 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1,225.86 万元。

## (2) 利率风险

于2025年12月31日，本公司有息负债为固定利率负债，不存在利率风险。

## 2、套期

## (1). 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

## (1). 转移方式分类

适用 不适用

## (2). 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

## (3). 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计				

<b>量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	-	256,016,197.63	256,016,197.63
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产			256,016,197.63	256,016,197.63
(1) 债务工具投资			256,016,197.63	256,016,197.63
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-		
(1) 债务工具投资	-	-		
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三)其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收款项融资	-	-	18,369,164.42	18,369,164.42
(七)其他非流动金融资产	-	-	7,500,000.00	7,500,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			281,885,362.05	281,885,362.05
持续以公允价值计量的负债总额				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

注：对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(1) 本公司交易性金融资产为银行理财产品，公允价值参考预期收益率及风险等级确定。

(2) 本公司应收款项融资为银行承兑汇票，剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面余额作为公允价值。

(3) 本公司其他非流动金融资产为对非上市公司权益投资，在被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，采用按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

本公司无母公司，根据自然人 XIANGDONG LU、吕轶南签订的《一致行动协议》，公司实际控制人为 XIANGDONG LU、吕轶南先生，XIANGDONG LU、吕轶南先生为兄弟关系。XIANGDONG LU、吕轶南先生合计直接持有公司 21.32%表决权，通过合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙）间接持有公司 8.19%表决权，合计持有公司 29.51%表决权。XIANGDONG LU 先生担任公司的董事长。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见本章节“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
合肥恒联企业管理咨询中心（有限合伙） 董翔羽	持有公司 5%以上股份股东、实际控制人控制的企业 持有公司 5%以上股份股东
深圳烁芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
深圳恒芯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
上海康力诺电力设备有限公司	实际控制人控制的企业
合肥康地贸易有限责任公司	实际控制人控制的企业
合肥永恒电力监理有限公司	实际控制人控制的企业

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
吕轶南	劳务费	109,408.46	不适用	否	-

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,807,537.81	3,991,056.20

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### (1). 应收项目

适用 不适用

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	吕轶南	9,017.95	-

#### (3). 其他项目

适用 不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

## (1). 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术人员、核心骨干人员及董事会认为需要激励的其他人员	1,079,000	36,808,922.73	368,410	6,353,675.91	-	-	760,340	17,045,418.25
合计	1,079,000	36,808,922.73	368,410	6,353,675.91	-	-	760,340	17,045,418.25

## (2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董事、高级管理人员、核心技术人员、核心骨干人员及董事会认为需要激励的其他人员	2022年股权激励计划授予的股份期权：20元/股。2024年股权激励计划授予的股份期权：23.72元/股。2025年股权激励计划授予的股份期权：27.00元/股。	2022年股权激励计划授予的股份期权：首次授予剩余合同期限15.20个月、预留部分剩余合同期限10.30个月。2024年股权激励计划授予的股份期权：首次授予剩余合同期限16.48个月、预留部分剩余合同期限21.90个月。2025年股权激励计划授予的股份期权：剩余合同期限33.90个月。	-	-

## 其他说明

公司于2023年1月6日召开的第一届董事会第十六次会议、第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司

2022年限制性股票激励计划的首次授予日为2023年1月6日，并以20元/股的授予价格向符合授予条件的68名激励对象授予限制性股票160万股。于2023年11月10日召开的第一届董事会第二十二次会议、第一届监事会第十八次会议，审议通过了《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定公司2022年限制性股票激励计划的预留授予日为2023年11月10日，并以20元/股的授予价格向符合授予条件的35名激励对象授予限制性股票40万股。

公司于2024年5月16日召开的第一届董事会第二十六次会议、第一届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定公司2024年限制性股票激励计划的首次授予日为2024年5月16日，并以23.72元/股的授予价格向符合授予条件的47名激励对象授予限制性股票96万股。于2024年10月29日召开的第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于向2024年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定公司2024年限制性股票激励计划的预留授予日为2024年10月29日，并以23.72元/股的授予价格向符合授予条件的29名激励对象授予限制性股票24万股。

公司于2025年10月29日召开的第二届董事会第十二次会议，审议通过了《关于向2025年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。确定公司2025年限制性股票激励计划的授予日为2025年10月29日，并以27.00元/股的授予价格向符合授予条件的66名激励对象授予限制性股票107.90万股。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	第二类限制性股票：按照B-S模型确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励计划中权益工具的授予条件的规定 预计可行权最佳估计数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	64,180,284.50

其他说明

无

## 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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	4,202,397.98	-
管理人员	2,918,241.01	-
销售人员	3,584,800.30	-
合计	10,705,439.29	-

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至本财务报告批准报出日，公司董事会拟定以资本公积转增股本方案：拟以2025年12月31日总股本83,005,689股扣除回购专用证券账户中股份数826,890股后的股份数82,178,799股为基数，以资本公积向全体股东每1股转增0.3股。上述议案尚需提交股东会审议。

截至2026年4月17日止（董事会批准报告日），除上述事项外，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十八、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

### 2、 重要债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### (4). 其他说明

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

### 8、 其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	130,720,823.28	151,641,818.49
其中：0-3个月	112,974,188.91	102,641,694.46
4-12个月	17,746,634.37	49,000,124.03
1至2年	45,978.58	3,892,358.47
2至3年		
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	130,766,801.86	155,534,176.96

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	130,766,801.86	100.00	891,929.58	0.68	129,874,872.28	155,534,176.96	100.00	2,839,242.05	1.83	152,694,934.91
其中：										
账龄组合	130,766,801.86	100.00	891,929.58	0.68	129,874,872.28	155,534,176.96	100.00	2,839,242.05	1.83	152,694,934.91
合计	130,766,801.86	100.00	891,929.58	0.68	129,874,872.28	155,534,176.96	100.00	2,839,242.05	1.83	152,694,934.91

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	130,720,823.28	887,331.72	0.68
其中：0-3个月	112,974,188.91	-	-
4-12个月	17,746,634.37	887,331.72	5.00
1-2年	45,978.58	4,597.86	10.00
合计	130,766,801.86	891,929.58	0.68

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	2,839,242.05	-1,947,312.47	-	-	-	891,929.58
合计	2,839,242.05	-1,947,312.47	-	-	-	891,929.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	23,821,943.89		23,821,943.89	18.22	525,131.60
第二名	9,121,317.16		9,121,317.16	6.98	274,976.19
第三名	8,315,389.48		8,315,389.48	6.36	-
第四名	6,590,127.64		6,590,127.64	5.04	-
第五名	6,503,809.03		6,503,809.03	4.97	43,825.12
合计	54,352,587.20		54,352,587.20	41.57	843,932.91

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	690,097.58	842,687.86
合计	690,097.58	842,687.86

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(5). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	460,477.53	596,224.41
其中：0-3个月	460,477.53	587,890.41
4-12个月	-	8,334.00
1至2年	69,710.76	152,256.00
2至3年	152,256.00	90,151.14
3至4年	90,151.14	-
4至5年	-	188,644.20
5年以上	261,810.04	73,165.84
合计	1,034,405.47	1,100,441.59

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	579,927.94	588,037.54
代收代付及往来款	454,477.53	512,404.05
合计	1,034,405.47	1,100,441.59

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	257,753.73			257,753.73
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	86,554.16			86,554.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	344,307.89			344,307.89

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本章节五、11。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用**(4). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提	257,753.73	86,554.16	-	-		344,307.89
合计	257,753.73	86,554.16	-	-		344,307.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
上海博达数据通信有限公司	260,610.04	25.19	押金	5年以上	260,610.04
深圳市讯美科技有限公司	152,256.00	14.72	押金	2-3年	30,451.20
苏州工业园区科智商业管理有限公司	151,527.90	14.65	押金	1-2年、 3-4年	51,213.25
上海张投国业科技发展有限公司第二分公司	8,334.00	0.81	往来款	1-2年	833.40
苏州工业园区科技发展有限公司	6,000.00	0.58	押金	0-3个月	-
合计	578,727.94	55.95	/	/	343,107.89

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,842,795.00	-	23,842,795.00	23,842,795.00	-	23,842,795.00
合计	23,842,795.00	-	23,842,795.00	23,842,795.00	-	23,842,795.00

#### (1). 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港恒烁	23,842,795.00	-	-		-	-	23,842,795.00	-

合计	23,842,795.00	-	-	-	-	23,842,795.00	-
----	---------------	---	---	---	---	---------------	---

**(2). 对联营、合营企业投资**□适用  不适用**(3). 长期股权投资的减值测试情况**□适用  不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,739,268.39	393,403,171.67	368,261,860.80	323,159,592.05
其他业务	138,550.05	-	327,036.98	-
合计	462,877,818.44	393,403,171.67	368,588,897.78	323,159,592.05

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
存储芯片	397,855,678.65	340,688,590.79
微控制器及其他	64,883,589.74	52,714,580.88
其他收入	138,550.05	-
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	462,877,818.44	393,403,171.67
在某段时间确认收入		
合计	462,877,818.44	393,403,171.67

其他说明

□适用  不适用**(3). 履约义务的说明**□适用  不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**□适用  不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,293,470.96	8,483,891.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,787,206.29	3,135,740.96
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	11,080,677.25	11,619,632.13

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用 不包含对公司损益产生持续影响的与资产相关的政府补助

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-432.27	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,935,948.45	不包含对公司损益产生持续影响的与资产相关的政府补助。
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	11,783,642.00	

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,475.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,747,633.69	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.67	-1.21	——

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.81	-1.39	—
-------------------------	-------	-------	---

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：XIANGDONG LU

董事会批准报送日期：2026年4月17日

修订信息

适用 不适用