



深深爱

NEEQ: 833378

深圳深爱半导体股份有限公司

SHENZHEN SI SEMICONDUCTORS CO.,LTD



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司实际控制人深圳市人民政府国有资产监督管理委员会无法保证年度报告的真实、准确、完整。不存在半数以上董事无法保证年度报告的真实性、准确性和完整性。除此之外，公司控股股东、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会投票情况	异议理由
深圳市人民政府国有资产监督管理委员会	控股股东或实际控制人	不适用	公司未取得实际控制人（深圳市人民政府国有资产监督管理委员会）出具的《关于公司 2025 年年度报告的声明》。除此之外，其他主体均已出具相关声明文件。

- 二、公司负责人张小涛、主管会计工作负责人柏才利及会计机构负责人（会计主管人员）赵园园保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	行业信息	24
第六节	公司治理	29
第七节	财务会计报告	35
附件	会计信息调整及差异情况	107

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、深爱股份、深深爱	指	深圳深爱半导体股份有限公司
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》
公司章程	指	《深圳深爱半导体股份有限公司公司章程》
三会	指	深圳深爱半导体股份有限公司股东会、深圳深爱半导体股份有限公司董事会、深圳深爱半导体股份有限公司董事会审计委员会的统称
董事会	指	深圳深爱半导体股份有限公司董事会
审计委	指	深圳深爱半导体股份有限公司董事会审计委员会
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人、董事会秘书
赛格集团、集团公司	指	深圳市赛格集团有限公司
深圳资本集团	指	深圳市资本运营集团有限公司、原“深圳市远致投资有限公司”
鲲鹏股权投资	指	深圳市鲲鹏股权投资有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳深爱半导体股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZEHN SI SEMICONDUCTORS CO., LTD		
	SISEMI		
法定代表人	张小涛	成立时间	1988年2月23日
控股股东	控股股东为（赛格集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（深圳市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C39 计算机、通信和其他电子设备制造业-C397 电子器件制造-C3972 半导体分立器件制造业		
主要产品与服务项目	双极型功率晶体管、MOSFET 器件、IGBT 器件、快恢复二极管、LED 驱动 IC 及模块、CMOS-IC		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	深深爱	证券代码	833378
挂牌时间	2015年8月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	257,172,395
主办券商（报告期内）	华龙证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	胡泽	联系地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号 8 号办公楼及活动楼 2-3 层
电话	0755-82260060	电子邮箱	huze@sisemi.com.cn
传真	0755-82400426		
公司办公地址	深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号 8 号办公楼及活动楼 2-3 层	邮政编码	518116
公司网址	http://www.sisemi.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			

统一社会信用代码	91440300618831447R		
注册地址	广东省深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号办公楼及活动楼 2-3 层		
注册资本（元）	257,172,395	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司深耕半导体分立器件行业，是一家专业从事功率半导体器件及芯片的研发、生产与销售的高科技企业。公司拥有多项专利技术，先后通过 ISO9001、ISO14001、QC080000 管理体系认证，为飞利浦、欧陆通、欧普照明、阳光照明、印度苏雅、印度 DIXON、长城、格力等知名公司提供双极型功率晶体管、MOSFET 器件、功率驱动 IC、肖特基二极管、IGBT 器件、快恢复二极管、LED 驱动芯片及模块、CMOS-IC、光敏管、小信号等产品。

公司主要通过直销方式开拓业务，拥有良好的采购、销售渠道，与主要的供应商、客户建立了稳定的合作关系。公司的核心产品为平面功率 MOSFET，主要应用于消费类电子产品，包括 LED 照明、节能照明、智能电源、智能家居、通讯等领域。

报告期内，公司产品的主要终端市场—消费类电子行业的恢复乏力，市场需求的拐点仍未出现。公司对外积极拓展市场，对内继续强化基础管理，挖掘潜力，仍难敌市场疲弱，未能实现盈利。

(二) 行业情况

2025 年，受人工智能快速发展带动，全球芯片需求大幅攀升，市场销售额持续增长，供应同步收紧。进入 2026 年，全球芯片市场供应紧张态势短期内难以缓解，或将引发汽车、消费电子等多个下游产业的连锁反应。美国半导体协会（SIA）2 月 6 日公布的数据显示，2025 年全球半导体销售额达 7,960 亿美元，较上一年增长 25.6%，创下历史最高年度销售纪录。世界半导体贸易统计组织（WSTS）预计，2026 年全球半导体市场规模将增长 26.3%，达到约 9750 亿美元。

AI 技术已成为芯片行业增长核心引擎，其渗透正重塑市场供需结构。供应结构调整已引发连锁反应。由于存储芯片产能优先分配给 AI 数据中心，车规级芯片供应缺口预计进一步扩大。消费电子领域受影响明显，2026 年全球智能手机市场规模预计出现下滑，市场研究机构 Counterpoint 预测，2026 年全球智能手机出货量将减少 2.1%，国际数据公司（IDC）则指出这或将是 2023 年以来智能手机市场首次年度下滑。

2025 年，分立器件行业的市场规模约为 307 亿美元，在 2024 年下滑 12.7%的基础上继续下滑 1%，是 WSTS 划分的 7 个细分领域中唯一录得下滑的细分领域。

平面功率 MOSFET 近年来面临市场竞争加剧和三代半导体如氮化镓替代的双重压力，同时消费电子领域需求疲弱，产品市场规模萎缩，价格一直在低位徘徊。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

详细情况	<p>1. “专精特新”认定 2023年4月10日，公司被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期3年。 2023年7月1日，公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期3年。</p> <p>2. “高新技术企业”认定 2024年12月26日取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202444200959。</p>
------	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	400,019,555.81	411,617,288.04	-2.82%
毛利率%	15.62%	12.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-38,981,718.13	-47,867,079.38	18.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-45,842,545.34	-52,994,760.90	13.50%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-12.19%	-13.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.33%	-14.59%	-
基本每股收益	-0.15	-0.19	21.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	581,959,440.23	606,922,717.33	-4.11%
负债总计	281,576,689.84	267,558,248.81	5.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,382,750.39	339,364,468.52	-11.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.32	-11.36%
资产负债率%（母公司）	48.38%	44.08%	-
资产负债率%（合并）	48.38%	44.08%	-
流动比率	1.19	1.38	-
利息保障倍数	-10.47	-16.64	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-46,684,908.10	14,601,398.13	-419.73%
应收账款周转率	3.37	3.61	-
存货周转率	1.85	2	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%

总资产增长率%	-4.11%	-5.29%	-
营业收入增长率%	-2.82%	-5.12%	-
净利润增长率%	18.56%	24.26%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,695,857.47	3.90%	43,724,650.59	7.20%	-48.09%
应收票据	53,653,959.16	9.22%	42,152,355.43	6.95%	27.29%
应收账款	94,127,240.89	16.17%	77,671,345.69	12.80%	21.19%
应收款项融资	14,275,923.87	2.45%	10,832,457.68	1.78%	31.79%
预付款项	518,669.87	0.09%	1,299,845.68	0.21%	-60.10%
在建工程	29,208,102.98	5.02%	14,456,321.19	2.38%	102.04%
递延所得税资产	15,821,030.32	2.72%	23,205,686.71	3.82%	-31.82%
其他非流动资产	138,000.00	0.02%	421,718.56	0.07%	-67.28%
短期借款	86,055,504.17	14.79%	39,829,186.67	6.56%	116.06%
应付票据	9,912,512.04	1.70%	46,000,000.00	7.58%	-78.45%
应付账款	80,449,595.52	13.82%	63,978,516.01	10.54%	25.74%
其他流动负债	44,814,811.43	7.70%	34,044,018.62	5.61%	31.64%
长期借款	6,776,400.13	1.16%	22,023,300.31	3.63%	-69.23%
预计负债	1,964,161.31	0.34%	2,936,174.42	0.48%	-33.10%
递延收益	15,942,808.72	2.74%	24,460,644.24	4.03%	-34.82%

项目重大变动原因

1. 本期货币资金减少及应收票据增加主要是现金收现比例减少；
2. 本期应收融资款及其他流动负债增加主要是以票据支付货款占比提高；
3. 本期预付款项减少主要是预付进口材料减少；
4. 本期在建工程增加主要是待调试验收的设备增加；
5. 本期递延所得税资产减少主要是冲回计提的可弥补亏损和长期资产减值；
6. 本期其他非流动资产减少主要是预付的设备款减少；
7. 本期短期借款增加及应付票据减少主要是偿还到期票据；
8. 本期长期借款减少主要是长期借款到期还款；
9. 本期预计负债减少主要是收入减少计提的质量保证金；

10. 本期递延收益减少主要是取消部分补贴项目。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	400,019,555.81	-	411,617,288.04	-	-2.82%
营业成本	337,522,617.03	84.38%	360,446,564.36	87.57%	-6.36%
毛利率%	15.62%	-	12.43%	-	-
税金及附加	3,480,579.21	0.87%	3,112,902.17	0.76%	11.81%
销售费用	9,503,809.14	2.38%	10,598,893.07	2.57%	-10.33%
管理费用	31,421,844.12	7.86%	32,306,861.43	7.85%	-2.74%
研发费用	33,121,829.27	8.28%	34,225,121.35	8.31%	-3.22%
财务费用	2,854,248.52	0.71%	1,552,881.88	0.38%	83.80%
其他收益	8,379,987.26	2.09%	7,740,424.17	1.88%	8.26%
信用减值损失	-749,100.52	-0.19%	197,177.47	0.05%	479.91%
资产减值损失	-21,969,616.08	-5.49%	-16,546,764.14	-4.02%	32.77%
资产处置收益	619,671.96	0.15%	431,457.98	0.10%	43.62%
营业利润	-31,604,428.86	-7.90%	-38,803,640.74	-9.43%	18.55%
营业外收入	15,000.06	0.00%	73,742.91	0.02%	-79.66%
营业外支出	7,632.94	0.00%	12,411.00	0.00%	-38.50%
利润总额	-31,597,061.74	-7.90%	-38,742,308.83	-9.41%	18.44%

项目重大变动原因

1. 本期财务费用增加主要是本期贷款利息增加以及汇率变动影响；
2. 本期信用减值损失增加主要是应收账款余额增加坏账准备计提；
3. 本期资产减值损失增加主要是本期增加了在制品的计提；
4. 本期资产处置收益增加主要是本期固定资产处置增加；
5. 本期营业外收入减少主要是赔偿收入减少；
6. 本期营业外支出减少主要是本期未发生税收滞纳金。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	386,986,055.47	398,678,467.23	-2.93%
其他业务收入	13,033,500.34	12,938,820.81	0.73%

主营业务成本	337,009,706.01	359,375,381.96	-6.22%
其他业务成本	512,911.02	1,071,182.40	-52.12%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
成品	176,918,404.99	162,275,293.62	8.28%	-9.85%	-10.33%	0.49%
芯片	210,067,650.48	174,734,412.39	16.82%	3.77%	-2.06%	4.96%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国内	373,585,503.78	323,890,527.14	13.30%	0.06%	-3.15%	2.88%
国外	13,400,551.69	13,119,178.87	2.10%	-47.08%	-47.39%	0.58%

收入构成变动的的原因

1. 本期国外营业收入减少主要是调整销售结构，减少亏损产品出口；
2. 本期国外营业成本减少主要是出口减少影响成本减少；
3. 本期其他业务成本减少主要是材料收入减少对应的成本。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市必易微电子股份有限公司	30,873,701.28	7.98%	否
2	深圳市德普微电子有限公司	18,776,794.83	4.85%	否
3	无锡华众芯微电子有限公司	16,791,692.03	4.34%	否
4	深圳市联冀电子有限公司	13,818,410.59	3.57%	否
5	中山市卓满微电子有限公司	13,314,022.43	3.44%	否
合计		93,574,621.16	24.18%	-

主要供应商情况

单位：元

序	供应商	采购金额	年度采购占	是否存在关联
---	-----	------	-------	--------

号			比%	关系
1	浙江金瑞泓科技股份有限公司	25,726,968.68	11.89%	否
2	黄山芯微电子股份有限公司	20,643,619.11	9.54%	否
3	辽阳雄乾电子科技有限公司	19,544,722.43	9.04%	否
4	上海胥晟电子科技有限公司	9,877,533.18	4.57%	否
5	上海新傲科技股份有限公司	9,074,384.03	4.20%	否
合计		84,867,227.43	39.24%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-46,684,908.10	14,601,398.13	-419.73%
投资活动产生的现金流量净额	-4,176,909.36	-12,737,209.19	67.21%
筹资活动产生的现金流量净额	29,860,686.53	-9,100,273.03	428.13%

现金流量分析

1. 本期经营活动现金流量净额减少主要是货款收现比例降低及票据到期还款；
2. 本期投资活动产生的现金流量净额增加主要是本期固定资产投资减少；
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额增加主要是借款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	33,121,829.27	34,225,121.35
研发支出占营业收入的比例%	8.28%	8.31%
研发支出中资本化的比例%		

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	12	13
本科以下	67	78
研发人员合计	79	91
研发人员占员工总量的比例%	12.15%	12.94%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	57	59
公司拥有的发明专利数量	39	39

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

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

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、34。

1、事项描述

深深爱公司的营业收入主要来源于半导体分立器件芯片及成品管的销售。2025 年度，深深爱公司的营业收入金额为人民币 400,019,555.81 元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在深深爱公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解管理层对收入确认相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性，评价与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并检查相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）对营业收入及毛利率执行分析性程序，包括按产品、客户等维度进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）采取抽样的方式选取样本，对于内销收入检查销售合同、发货单、物流单、签收单等支持性证据；对于外销收入，检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性证据；

（5）选取样本，向对报告期内主要客户的交易金额及往来余额实施函证程序；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本实施截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、7。

1、事项描述

于 2025 年 12 月 31 日，深深爱公司存货余额为 170,635,402.78 元，存货跌价准备为 52,463,379.24 元，存货账面账值占总资产比例为 20.31%，由于存货跌价准备对财务报表影响重大，且确定存货跌价准备计提涉及管理层的重大会计判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2)获取存货跌价准备计算表,评估管理层在减值测试中运用的相关参数的合理性,包括估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费等,复核管理层确定的可变现净值以及存货跌价准备金额;

(3)结合存货监盘程序,检查存货的数量及状况,关注长库龄、呆滞、残次冷背的存货是否被识别,复核管理层估计的可变现净值是否合理;

(4)核对以前年度计提的存货跌价准备在本期的转销、转回情况,以判断存货跌价准备计提的合理性。

(5)检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内,公司积极履行企业应尽的义务,承担社会责任。

1.在保护股东的合法权益方面,公司建立由股东会、董事会、经理层所构成的法人治理结构,持续建立健全以《公司章程》为核心的规章制度体系,使之成为一套行之有效的公司治理机制和内部控制机制,同时,公司在由7人组成的董事会中设立了两名独立董事,给包括中小股东在内的所有股东提供合适的保护和平等权利。

2.在保护员工合法权益方面,公司按照《公司法》的规定,在董事会中设立了一名职工代表董事,使员工的心声和诉求能得到及时的反映和反馈;同时,公司严格遵守《劳动法》等有关法律法规的规定,高度重视员工的身体健康及安全作业环境,定期组织员工进行全面健康体检,积极开展安全教育培训与专业技能提升课程,公司工会定期召开职工代表大会,维护职工合法权益,促进公司制度完善。同时,全年精心策划“家文化”系列文体类、节日类、品牌类活动,常态化开展六大协会活动、创建劳模工作室等。在特殊群体关怀上,针对困难职工、住院员工及时开展慰问关怀。公司工会获评深圳书香企业、深圳产业工人培训中心、深圳市劳模工匠创新工作室、深圳市首批五星级工会等荣誉称号,将“企业关爱员工,共筑和谐劳动关系”的理念深入贯彻并落到实处,切实维护了员工的切身利益,不断促进员工福祉与企业的可持续发展。

3.在保护客户、供应商等利益相关者的权益方面,公司以诚信为基础,与客户和供应商建立了良好的合作伙伴关系,充分尊重并保护客户和供应商的合法权益。

4.深化消费帮扶合作,致力助农增收,助力乡村振兴。公司工会对接广东东西部扶贫协作产品交易网平台采购脱贫地区消费帮扶产品共计39.27万元,在端午节、中秋节等节日向员工发放对口帮扶暖心福利物资。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 盈利能力下降风险	<p>公司所处半导体分立器件行业属于技术较为成熟的行业，竞争日趋激烈。近年来，部分同行生产企业通过扩产或技术改造，产能得到极大释放，而需求端未同步增长，产品价格持续下降，尽管公司采取降价促销保市场的策略，销售数量有所增长，并同时加大降本力度，但仍然无法抵消价格下降的影响，导致经营出现亏损。如果未来产品价格继续走低，公司将面临盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：开发新产品，加大新产品的营销及推广力度，提高公司产品质量及合格率、提高产能利用率，从性能、质量、价格、服务等方面着手提升公司整体形象及产品的内在和外在价值，取得竞争优势，抵御市场价格波动风险；持续推进降本节支增效，力争减亏扭亏。</p>
2. 技术人才流失风险	<p>公司作为以高新技术为核心竞争力的高新技术企业，核心技术人员以及核心技术是公司命脉所在。随着半导体行业对专业技术人才的需求与日俱增，人才竞争不断加剧，如果公司不能提供更好的发展平台、更有竞争力的薪酬待遇及更好研发条件，仍存在关键技术人才流失的风险，很大程度上影响到企业持续创新发展的步伐。</p> <p>应对措施：加强企业文化建设，优化人才激励约束机制，拓宽人才引进渠道，持续完善员工福利待遇和改善工作环境，防止技术人才的流失。</p>
3. 产品单一风险	<p>由于半导体行业的特殊性，公司面临着产品迭代速度过快、研发周期长、资金投入大的现实状况，而主营产品主要应用于消费类电子行业，市场持续低迷，产品市场竞争日趋激烈，如果公司的技术和工艺未能跟上竞争对手新技术、新工艺的持续升级，下游客户的需求将难有明显改善，可能导致公司产品被赶超或替代。</p> <p>应对措施：加大拓展新的应用市场的力度，采取有力措施推进新产品研发和量产工作。</p>
4. 流动性减弱风险	<p>公司所属半导体分立器件行业产品更新速度较快，下游客户比较分散，如果市场形势发生重大变化，公司未能及时加强应收账款和库存管理，可能出现应收账款回收风险及存货滞压风险，从而对公司的财务状况造成不利影响。</p> <p>应对措施：加大应收账款的回款力度，制定详细的出货对账流程，加强信用额度审批力度。定期开展应收账款及存货情况分析，针对各种影响因素进行监控，以降低账款回收风险及存货滞压风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	186,530.58	0.06%
作为被告/被申请人	355,959.00	0.12%
作为第三人	-	
合计	542,489.58	0.18%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		1,674,158.43
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

本期关联交易对方均为关联法人。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

董监高	2015年6月17日	-	挂牌	规范、减少关联交易承诺	规范、减少关联交易承诺函	正在履行中
-----	------------	---	----	-------------	--------------	-------

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	252,106,101	98.03%	1,265,142	253,371,243	98.5219%
	其中：控股股东、实际控制人	157,210,000	61.13%	0	157,210,000	61.13%
	董事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,066,294	1.97%	-1,265,142	3,801,152	1.4781%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、高管					
	核心员工					
总股本		257,172,395	-	0	257,172,395	-
普通股股东人数						236

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期末，公司普通股股东人数 236 人，控股股东、实际控制人持股情况无变动。报告期内，公司对前董事寻培珏持有的 5,068,202 股限售股中的 1,265,142 股完成了解除限售手续。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳市赛格集团有限公司	157,210,000	0	157,210,000	61.1302%	0	157,210,000	0	0
2	深圳市鲲鹏股权投资有限公司	58,172,395	0	58,172,395	22.6200%	0	58,172,395	0	0
3	深圳市资本运营	11,940,000	0	11,940,000	4.6428%	0	1,194,000	0	0

	集团有限公司								
4	深圳市循杰投资股份有限公司	5,962,635	-13,225	5,949,410	2.3134%	0	5,949,410	0	0
5	寻培珏	5,066,294	3,616	5,069,910	1.9714%	3,801,152	1,268,758	0	0
6	郗然	2,527,900	0	2,527,900	0.9830%	0	2,527,900	0	0
7	王军立	1,785,293	-69,930	1,715,363	0.6670%	0	1,715,363	0	0
8	曾丽忠	1,419,400	0	1,419,400	0.5519%	0	1,419,400	0	0
9	李红	1,164,000	0	1,164,000	0.4526%	0	1,164,000	0	0
10	武大柱	911,200	-117,787	793,413	0.3085%	0	793,413	0	0
	合计	246,159,117	-197,326	245,961,791	95.6408%	3,801,152	231,414,639	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

深圳资本集团持有赛格集团 26.12%股权，鲲鹏股权投资持有赛格集团 7.51%股权，存在一定关联关系。除此之外，公司各股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为深圳市赛格集团有限公司，该公司成立于 1984 年 8 月 23 日，公司法定代表人为王宝先生，注册资本 153,135.54 万元人民币，统一社会信用代码 91440300192180930F。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。报告期内公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

国家出台了一系列扶持、促进及优惠的行业政策法规，包括：

序号	主要政策法规	发文单位	发文年份
1	《电子信息产业调整和振兴规划》	国务院	2009
2	《关于组织实施2010年新型电力电子器件产业化专项的通知》	发改委	2010
3	《产业结构调整指导目录(2011年本)》	发改委	2011
4	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南(2011年度)》	发改委等五部门	2011
5	《电子基础材料和关键元器件“十二五”规划》	工信部	2012
6	《电子信息制造业“十二五”发展规划》	工信部	2012
7	《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》	国务院	2013
8	《信息产业发展规划》	工信部、发改委	2013
9	《中国制造2025》	国务院	2015
10	《国家信息化发展战略纲要》	中共中央、国务院	2016
11	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	国务院	2016
12	《工业绿色发展规划(2016-2020)》	工信部	2016
13	《中国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	国务院	2016
14	《产业技术创新能力发展规划(2016-2020年)》	工信部	2016
15	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》	发改委	2017
16	《信息产业发展指南》	工信部	2017
17	《车联网(智能网联汽车)产业发展行动计划》	工信部	2018
18	《关于集成电路和软件产业企业所得税政策的公告》	财政部、税务总局	2019
19	《促进制造业产品和服务质量提升的实施意见》	工信部	2019
20	《产业结构调整指导目录(2019年本)》	发改委	2019

21	《鼓励外商投资产业目录(2019年版)》	发改委、商务部	2019
22	《新能源汽车产业发展规划(2021-2035年)》	工信部	2019
23	《关于印发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》	国务院	2020
24	《长三角科技创新共同体建设发展规划》	科技部	2020
25	《基础电子元器件产业发展行动计划(2021-2023年)》	工信部	2021
26	《关于支持集成电路产业和软件产业发展进口税收政策管理办法的通知》	财政部等五部门	2021
27	《工业能效提升行动计划》	工信部等六部门	2022
28	《电子信息制造业 2023-2024 年稳增长行动方案》	工信部/财务部	2023
29	《电子信息制造业 2025-2026 年稳增长行动方案》	工信部/市场监督管理总局	2025

(二) 行业发展情况及趋势

公司处于半导体分立器件制造细分行业，专业从事功率半导体器件及芯片的研发、生产与销售。

在应用领域与市场规模方面，半导体功率器件几乎用于所有的电子制造业，包括计算机、网络通信、消费电子、汽车电子、工业电子等电子产业，新兴应用领域如新能源汽车/充电桩、AI 算力与数据中心、风光发电、储能、智能装备制造、机器人等的快速发展为功率器件的发展注入了新的动力。

根据世界半导体贸易统计组织 (WSTS) 3 月份的报告，2025 年全球半导体销售额达 7,960 亿美元，同比增长 26%，继 2024 年首次突破 6000 亿美元后再次突破七千亿美元大关。AI 技术成为芯片行业增长核心引擎，其渗透正重塑市场供需结构。2025 年全球 AI 服务器出货量同比增幅达 46%，2026 年预计仍将保持 24.3% 的增速，直接推高存储芯片尤其是高带宽内存 (HBM) 和 DDR5 的需求。

供应结构调整已引发连锁反应。由于存储芯片产能优先分配给 AI 数据中心，车规级芯片供应缺口预计进一步扩大，同时，消费电子领域受影响明显。受此影响，以汽车、新能源及消费电子产品为主要应用领域的分立器件细分领域的市场规模在 2024 年下滑 12.7% 的基础上，2025 年继续萎缩 1%。预计在 AI 对半导体器件强大需求的挤压下，2026 年消费电子产品市场仍将下滑。以主要的消费电子产品 - 智能手机为例，市场研究机构 Counterpoint 预测，2026 年全球智能手机出货量将减少 2.1%，国际数据公司 (IDC) 则指出这或将是 2023 年以来智能手机市场首次年度下滑。

此外，受中东地区冲突导致的中东地区石油天然气供给基本中断的影响，化工产品的涨价预期随着冲突的持续不断强化，预计半导体化学品的供应也将受到一定冲击，价格上行的压力较大。

在功率半导体细分市场，我国已连续多年位居全球功率半导体最大消费市场，贡献了全球约 40% 的市场需求。根据中商产业研究院、普华有策咨询以及中研普华的报告，2025 年我国功率半导体市场规模将超过 1800 亿元，近五年复合增长率显著高于全球平均水平。随着新能源汽车、智能电网、光伏储能等应用场景持续拓展，以及碳化硅 (SiC)、氮化镓 (GaN) 等第三代半导体技术的加速渗透，到 2031 年，市场规模有望突破 3800 亿元。

功率半导体器件的发展趋势和技术迭代主要围绕制程（线宽与硅片尺寸）、设计（器件结构变化）、工艺优化以及材料变更（从硅材料向第三代半导体材料扩展）。近年来，SiC、GaN 等第三代半导体器件的市场需求快速增长，全球主要半导体企业加大了对第三代半导体技术的研发投入。随着工艺的不断优化，合格率水平的不断提高，第三代半导体器件的成本将持续下降，有望以更高的性价比打破传统硅功率半导体器件的市场垄断格局。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响
功率器件	半导体	IDM	否	第三代半导体器件	基本无影响

三、 产品生产和销售

（一） 主要产品当前产能

适用 不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低,说明未充分利用产能的原因
芯片	107 万片	74%	
半导体分立器件	自产 2.72 亿只	38%	行业不景气,需求减少

（二） 主要产品在建产能

适用 不适用

（三） 主要产品委托生产

适用 不适用

产品	产品种类	占同类产品的比例	受托方情况	与受托厂商之间的排他性协议签订情况
半导体分立器件	照明驱动、MOS管、三极管、肖特基管等	31.00%	综合评估满足质量、交付、成本等各方面要求的行业内成熟企业	无

（四） 招投标产品销售

适用 不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

无

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司是国家级专精特新“小巨人”企业，有完整的技术研发创新体系。公司设有技术研发中心，主要以自主研发的方式开展新产品新技术研发与应用研究工作，不断推动公司核心竞争力的提升。报告期内，公司研发支出占营业收入比例继续保持较高水平，自主创新能力持续提升。

(二) 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	掺 Pt FR MOS 产品开发	3,296,558.63	5,927,958.31
2	正温度系数 FRD 产品开发	3,151,844.63	5,493,297.28
3	6 寸光敏器件晶圆工艺平台建设	4,007,364.39	4,007,364.39
4	MEMS 工艺平台建设	3,145,410.24	3,943,624.71
5	650V FST IGBT 产品开发	3,211,180.12	3,211,180.12
	合计	16,812,358.01	22,583,424.81

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	33,121,829.27	34,225,121.35
研发支出占营业收入的比例	8.28%	8.31%
研发支出中资本化的比例		

研发支出资本化：

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

适用 不适用

报告期内，公司新增发明专利 1 项、实用新型专利 1 项。截至报告期末，公司拥有专利共计 57 项，其中发明专利 39 项。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

适用 不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

适用 不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

适用 不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

适用 不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

适用 不适用

(二) 交换设备或其零部件

适用 不适用

(三) 接入设备或其零部件

适用 不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

适用 不适用

十、 电子器件制造类业务分析

适用 不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

适用 不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
张小涛	董事长	男	1968年5月	2024年4月19日	2024年5月7日	0	0	0	0%
张小涛	董事	男	1968年5月	2024年4月19日	2024年5月7日	0	0	0	0%
李峰	董事	男	1970年4月	2024年4月19日	2024年5月7日	0	0	0	0
严冬霞	董事	女	1976年8月	2022年8月5日	2024年5月7日	0	0	0	0%
徐腊平	原董事	男	1978年12月	2021年5月8日	2025年5月30日	0	0	0	0%
张程川	董事	男	1981年10月	2025年5月30日	2024年5月7日	0	0	0	0%
林信南	原董事	男	1975年7月	2021年5月8日	2025年11月19日	0	0	0	0%
杨英	独立董事	女	1981年9月	2025年11月25日	2024年5月7日	0	0	0	0%
刘红涛	独立董事	男	1990年11月	2025年11月25日	2024年5月7日	0	0	0	0%
徐腾杰	职工代表董事	男	1986年5月	2025年11月25日	2024年5月7日	0	0	0	0%
严琦	原监事	男	1964年8月	2022年4月8日	2025年11月25日	0	0	0	0%

胡子麟	原监事	男	1984年10月	2021年5月8日	2025年11月25日	0	0	0	0%
郑凤敏	原职工监事	女	1980年12月	2021年5月8日	2025年11月25日	0	0	0	0%
厉策	经理	男	1975年10月	2024年4月19日	2024年5月7日	0	0	0	0%
李杰	副经理	男	1980年11月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
柏才利	副经理	男	1981年7月	2021年5月8日	2024年5月7日	0	0	0	0%
蔡文杰	原财务负责人	男	1979年1月	2024年8月23日	2025年9月30日	0	0	0	0%
胡泽	董事会秘书	男	1966年7月	2022年2月25日	2024年5月7日	0	0	0	0%

1. 公司第四届董事会及高级管理人员的任期已于 2024 年 5 月 7 日届满。鉴于公司新一届董事会候选人的提名工作尚未完成，为保持相关工作的准确性、连续性和稳定性，公司决定董事会延期换届选举，同时公司第四届董事会各专门委员会及高级管理人员任期亦相应顺延。

2. 公司董事会于 2025 年 4 月 8 日收到董事徐腊平先生递交的辞职报告，自 2025 年 5 月 30 日起辞职生效。

3. 公司于 2025 年 11 月 25 日召开公司 2025 年第三次临时股东会审议通过《关于取消公司监事会的议案》，由审计委员会履行监事会职责，严琦先生无需再履行监事职责，胡子麟先生不再担任公司监事会监事，郑凤敏女士不再担任公司职工代表监事。

4. 公司董事会于 2025 年 9 月 30 日收到财务负责人蔡文杰先生递交的辞职报告，自 2025 年 9 月 30 日起辞职生效，新任财务负责人上任之前由公司副经理柏才利先生代理财务负责人职务。

5. 公司董事会于 2025 年 11 月 19 日收到董事林信南先生递交的辞职报告，自 2025 年 11 月 19 日起辞职生效。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

1. 董事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
2. 董事长张小涛、董事严冬霞、董事李峰、原监事胡子麟、原监事严琦离任前、原财务负责人蔡文杰离任前在控股股东深圳市赛格集团有限公司任职；董事张程川在股东深圳市资本运营集团有限公司任职，原董事徐腊平在股东深圳市资本运营集团有限公司任职，同时任深圳市赛格集团有限公司董事；除此之外，其他董事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
杨英	是	是	是	否	否
刘红涛	是	否	否	否	否
徐腾杰	否	否	否	是	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐腊平	董事	离任	无	工作安排原因辞任
张程川	无	新任	董事	股东会选举
严琦	监事	离任	无	取消监事会
胡子麟	监事	离任	无	取消监事会
郑凤敏	职工监事	离任	无	取消监事会
蔡文杰	财务负责人	离任	无	个人原因辞任
林信南	董事	离任	无	个人原因辞任
杨英	无	新任	独立董事	股东会选举
刘红涛	无	新任	独立董事	股东会选举
徐腾杰	无	新任	职工代表董事	职工代表大会选举

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1. 张程川先生，1981年10月生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，武汉大学行政管理专业毕业，在职研究生学历，管理学硕士。2000年9月至2004年7月于中国人民公安大学侦查学专业学习，2004年7月至2010年2月任深圳市公安局南湖派出所见习民警、科员。2010年2月至2017年10月任深圳市公安局反恐怖工作处二科初级警员、深圳市公安局反恐怖工作支队四级警员，深圳市公安局反恐怖工作支队情报信息大队三级警员。2017年10月至2023年9月任深圳市人民政府国有资产监督管理委员会监督稽查处科员、副主任科员，深圳市人民政府国有资产监督管理委员会战略发展研究处三级主任科员、二级主任科员、一级主任科员，2023年9月至今任深圳市资本运营集团有限公司党委办公室主任。

2. 杨英女士，1981年9月生，中国国籍，无境外居留权，燕山大学会计专业毕业，大学本科学历。2003年8月至2009年6月任CWCC（香港）审计员、高级咨询员、经理。2009年9月至2014年8月任AZONA集团财务总监。2014年6月至2015年3月任TOUCH集团高级财务经理。2015年4月至今任深圳紫荆湾私募股权投资基金管理有限公司董事、副总经理。

3. 刘红涛先生，1990年11月生，中国国籍，无境外居留权，上海大学电力电子与电力传动专业毕业，博士研究生学历。2016年9月至2019年6月任东北电力大学系统稳定性实验室柔性直流输电研究组组长。2019年6月至2025年8月任上海大学电气工程系PEIT实验室功率半导体器件可靠性研究组组长。2025年9月至今任安徽工程大学讲师、功率半导体芯片研究院功率半导体器件可靠性研究组组长。

4. 徐腾杰先生，1986年5月生，中国国籍，无境外居留权，中共党员，郑州航空工业

管理学院审计学专业毕业，本科学历，中级审计师，中级会计师，国际注册内部审计师 CIA。曾任新乡航空工业（集团）有限公司审计部审计员，中航光电科技股份有限公司深圳分公司财务部会计，深圳中集专用车有限公司企管部内控稽核专员，深圳园林建设工程有限公司审计，深圳市园林集团有限公司审计，深圳市超频三科技股份有限公司审计部审计主管、财务中心财务经理，深圳深爱半导体股份有限公司审计监察部副部长。现任本公司审计监察部部长。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	59	7	7	59
生产人员	408	332	289	451
销售人员	23	6	3	26
技术人员	152	42	32	162
财务人员	8	1	1	8
员工总计	650	388	332	706

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	20
本科	166	173
专科	126	145
专科以下	342	368
员工总计	650	706

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：

公司本着客观、公正、规范的原则，根据企业自身情况制订绩效考核制度、稳岗激励政策等并不断修改完善。依据国家有关法律法规和地方有关社会保险政策，为员工缴纳社会保险和住房公积金，同时，为员工购买深圳惠民保、职工互助保障计划等额外保险，切实增强员工幸福感。

2. 员工培训

公司按照入职培训系统化、岗位培训方案化的要求，多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员专项业务培训、一线员工的操作技能培训等全方位培训。

3. 离退休职工人数

截至报告期，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司建立了股东会、董事会和经理层组成的公司治理架构，建立了以《公司章程》为核心包括股东会、董事会议事规则等在内的公司治理制度体系。报告期内，公司进一步完善公司治理制度，修订了《公司章程》《股东会议事规则》《对外信息报送和使用管理制度》。

报告期内，公司规范运作，严格进行信息披露，股东会、董事会、监事会的召集程序符合相关法律法规及《公司章程》的要求；重大决策均按规定履行程序；相关机构和人员依法运作，能切实履行应尽的职责和义务，未出现违法违规现象。

公司股东按照《公司章程》的规定，依照其所持有的股份份额享有平等权利，并承担相应义务。公司严格按照《公司章程》及《股东会议事规则》的规定召集、召开股东会，并尽可能为股东参加股东会提供便利，确保股东充分行使股东权利。

综上，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。报告期内，公司经理层成员全部为职业经理人。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司 2025 年 12 月 25 日召开 2025 年第三次临时股东会对公司章程进行了修订，取消监事会，原审计与风险管理委员会改为审计委员会，履行监事会职责。2025 年，公司监事会/审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定规范运作，拥有健全的法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系。报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算相关制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系。报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，制定了《财务管理规定》，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理。

3. 关于风险控制体系。报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在分析市场风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，防范化解各项风险，有效发挥风险控制效能。

4. 关于信息披露体系。报告期内，公司信息披露严格遵守全国股转公司业务规则及公司《信息披露管理制度》的有关规定，执行情况良好，报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

报告期内，公司第三次临时股东会选举杨英女士和刘红涛先生为公司第四届董事会独立董事，表决实行累积投票。

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司股东会提供网络投票 2 次，通过网络投票方式表决的股东人数为 0。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	致同审字（2026）第 441A012370 号			
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谢婧 1 年	何华博 1 年		
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	16			

审计报告

致同审字（2026）第 441A012370 号

深圳深爱半导体股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳深爱半导体股份有限公司（以下简称深深爱公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了深深爱公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的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对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于深深爱公司，并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

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及附注五、34。

1、事项描述

深深爱公司的营业收入主要来源于半导体分立器件芯片及成品管的销售。2025 年度，深深爱公司的营业收入金额为人民币 400,019,555.81 元，由于营业收入是公司关键业绩指标之一，可能存在深深爱公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解管理层对收入确认相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性，评价与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；

（2）检查主要客户合同相关条款，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定，并检查相关会计政策是否得到一贯执行；

（3）对营业收入及毛利率执行分析性程序，包括按产品、客户等维度进行分析，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）采取抽样的方式选取样本，对于内销收入检查销售合同、发货单、物流单、签收单等支持性证据；对于外销收入，检查销售合同、出口报关单、货运提单等支持性证据；

（5）选取样本，向对报告期内主要客户的交易金额及往来余额实施函证程序；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本实施截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、7。

1、事项描述

于 2025 年 12 月 31 日，深深爱公司存货余额为 170,635,402.78 元，存货跌价准备为 52,463,379.24 元，存货账面价值占总资产比例为 20.31%，由于存货跌价准备对财务报表影响重大，且确定存货跌价准备计提涉及管理层的重大会计判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解与存货跌价准备计提相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试关键内部控制运行的有效性；

（2）获取存货跌价准备计算表，评估管理层在减值测试中运用的相关参数的合理性，包括估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费等，复核管理层确定的可变现净值以及存货跌价准备金额；

（3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注长库龄、呆滞、残次冷背的存货是否被识别，复核管理层估计的可变现净值是否合理；

（4）核对以前年度计提的存货跌价准备在本期的转销、转回情况，以判断存货跌价准备计提的合理性。

（5）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

深深爱公司管理层对其他信息负责。其他信息包括深深爱公司 2025 年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

深深爱公司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，管理层负责评估深深爱公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算深深爱公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深深爱公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对深深爱公司的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深深爱公司不能持续经营。

(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。

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(如适用)。

从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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：谢婧
(项目合伙人)

中国注册会计师：何华博

中国·北京

二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	22,695,857.47	43,724,650.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	53,653,959.16	42,152,355.43
应收账款	五、3	94,127,240.89	77,671,345.69
应收款项融资	五、4	14,275,923.87	10,832,457.68
预付款项	五、5	518,669.87	1,299,845.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	880,956.28	818,169.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	118,172,023.54	125,488,084.47
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			
其他流动资产			
流动资产合计		304,324,631.08	301,986,909.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	605,566.32	605,566.32
固定资产	五、9	220,353,142.39	256,560,024.71
在建工程	五、10	29,208,102.98	14,456,321.19
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、11	236,301.41	-
无形资产	五、12	10,022,883.47	8,324,058.72
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	1,249,782.26	1,362,431.94
递延所得税资产	五、14	15,821,030.32	23,205,686.71
其他非流动资产	五、15	138,000.00	421,718.56
非流动资产合计		277,634,809.15	304,935,808.15
资产总计		581,959,440.23	606,922,717.33
流动负债：			
短期借款	五、17	86,055,504.17	39,829,186.67
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	五、18	9,912,512.04	46,000,000.00
应付账款	五、19	80,449,595.52	63,978,516.01
预收款项			
合同负债	五、20	1,261,356.74	1,768,035.17
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	五、21	11,212,683.14	10,821,744.04
应交税费	五、22	2,061,293.60	1,776,894.39
其他应付款	五、23	5,659,217.18	6,331,062.21
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	五、24	15,269,107.01	13,588,672.73
其他流动负债	五、25	44,814,811.43	34,044,018.62
流动负债合计		256,696,080.83	218,138,129.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	6,776,400.13	22,023,300.31
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、27	197,238.85	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	1,964,161.31	2,936,174.42
递延收益	五、29	15,942,808.72	24,460,644.24
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,880,609.01	49,420,118.97
负债合计		281,576,689.84	267,558,248.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、30	257,172,395.00	257,172,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	181,502,011.50	181,502,011.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	10,506,449.50	10,506,449.50
一般风险准备			
未分配利润	五、33	-148,798,105.61	-109,816,387.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		300,382,750.39	339,364,468.52
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		300,382,750.39	339,364,468.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		581,959,440.23	606,922,717.33

法定代表人：张小涛
赵园园

主管会计工作负责人：柏才利

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入	五、34	400,019,555.81	411,617,288.04
其中：营业收入	五、34	400,019,555.81	411,617,288.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、34	417,904,927.29	442,243,224.26
其中：营业成本	五、34	337,522,617.03	360,446,564.36

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	五、35	3,480,579.21	3,112,902.17
销售费用	五、36	9,503,809.14	10,598,893.07
管理费用	五、37	31,421,844.12	32,306,861.43
研发费用	五、38	33,121,829.27	34,225,121.35
财务费用	五、39	2,854,248.52	1,552,881.88
其中：利息费用		2,754,919.91	2,196,738.66
利息收入		151,224.42	475,046.08
加：其他收益	五、40	8,379,987.26	7,740,424.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-749,100.52	197,177.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-21,969,616.08	-16,546,764.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	619,671.96	431,457.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-31,604,428.86	-38,803,640.74
加：营业外收入	五、44	15,000.06	73,742.91
减：营业外支出	五、45	7,632.94	12,411.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,597,061.74	-38,742,308.83
减：所得税费用	五、46	7,384,656.39	9,124,770.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,981,718.13	-47,867,079.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填			

列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-38,981,718.13	-47,867,079.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.15	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.19

法定代表人：张小涛
赵园园

主管会计工作负责人：柏才利

会计机构负责人：

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		217,908,732.15	270,691,863.59
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		196,650.00	639,882.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	4,108,240.99	7,023,540.51
经营活动现金流入小计		222,213,623.14	278,355,286.21
购买商品、接受劳务支付的现金		131,247,289.62	135,577,706.08
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		109,179,650.82	105,719,695.59
支付的各项税费		13,750,592.93	9,667,100.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	14,720,997.87	12,789,385.49
经营活动现金流出小计		268,898,531.24	263,753,888.08
经营活动产生的现金流量净额		-46,684,908.10	14,601,398.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		827,438.00	692,525.09
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		827,438.00	692,525.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,004,347.36	13,429,734.28
投资活动产生的现金流量净额		-4,176,909.36	-12,737,209.19

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		136,000,000.00	39,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		136,000,000.00	39,800,000.00
偿还债务支付的现金		103,352,800.16	46,776,400.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,621,513.31	2,123,872.95
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	五、47	165,000.00	
筹资活动现金流出小计		106,139,313.47	48,900,273.03
筹资活动产生的现金流量净额		29,860,686.53	-9,100,273.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-27,662.19	247,355.93
五、现金及现金等价物净增加额		-21,028,793.12	-6,988,728.16
加：期初现金及现金等价物余额		43,724,650.59	50,713,378.75
六、期末现金及现金等价物余额		22,695,857.47	43,724,650.59

法定代表人：张小涛
赵园园

主管会计工作负责人：柏才利

会计机构负责人：

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年 期末余额	257,172,395.00				181,502,011.50				10,506,449.50		-109,816,387.48		339,364,468.52
加：会计 政策 变更													-
前期 差错更正													
同一 控制下企 业合并													
其他													
二、本年 期初余额	257,172,395.00				181,502,011.50				10,506,449.50		-109,816,387.48		339,364,468.52
三、本期											-38,981,718.13		-38,981,718.13

增减变动 金额（减 少以“-” 号填列）														
（一）综 合收益总 额													-38,981,718.13	-38,981,718.13
（二）所 有者投入 和减少资 本														
1. 股东投 入的普通 股														
2. 其他权 益工具持 有者投入 资本														
3. 股份支 付计入所 有者权益 的金额														
4. 其他														
（三）利 润分配														
1. 提取盈														

余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转													

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、本年期末余额	257,172,395.00				181,502,011.50			10,506,449.50		-148,798,105.61		300,382,750.39

项目	2024 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	257,172,395.00			181,502,011.50			10,506,449.50		-61,949,308.10	387,231,547.90
加：会计政策变更										-
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	257,172,395.00			181,502,011.50			10,506,449.50		-61,949,308.10	387,231,547.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-47,867,079.38	-47,867,079.38
（一）综合收益总额									-47,867,079.38	-47,867,079.38
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计										

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、本年年末余额	257,172,395.00			181,502,011.50			10,506,449.50		-109,816,387.48			339,364,468.52

法定代表人：张小涛

主管会计工作负责人：柏才利

会计机构负责人：赵园园

财务报表附注

一、公司基本情况

深圳深爱半导体股份有限公司（以下简称本公司或公司），1988年2月23日经深圳市人民政府批复，并在深圳市工商行政管理局注册，取得工商外企合粤字第100170号企业法人营业执照。公司的经营地址为深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙七路三号8号办公楼及活动楼2-3层，法定代表人方建宏。

公司注册资本为257,172,395.00元，公司统一社会信用代码为91440300618831447R。深圳市赛格集团有限公司为本公司控股股东。

公司经营范围为设计、生产、销售功率半导体器件（含电力电子器件）、集成电路及其有关的应用产品和整机产品；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

公司主要的经营活动为半导体分立器件芯片及成品管的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年月4月21日批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的财务状况以及2025年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 200 万元以上
本期重要的应收款项收回或转回	金额 200 万元以上
本期重要的应收款项核销	金额 200 万元以上
重要的在建工程	金额 500 万元以上
重要的账龄超过 1 年的应付款项	金额 200 万元以上
重要的投资活动项目	金额 200 万元以上
重要的承诺事项	金额 200 万元以上
重要的或有事项	金额 200 万元以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方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、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原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相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司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。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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

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

10、外币业务

外币业务

本公司发生外币业务，按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折算）折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

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

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。

(2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应

以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的**业务模式**,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的**合同条款**进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时,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。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债,是指符合下列条件之一的负债:

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下,与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①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

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑对象为银行确定
组合 2：商业承兑汇票	依据承兑对象为银行以外的付款人确定

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收账款账龄作为组合

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

应收款项融资按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	依据承兑对象为银行确定

对于划分为组合的应收款项融资，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

1年以内（含1年）	5	5
1-2年	30	30
2-3年	50	50
3-5年	80	80
5年以上	100	100

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	其他应收款分为账龄的组合
组合 2：无风险组合	应收的保证金、押金等

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

公司按照组合类别计提存货跌价准备

组合类别	确定依据	计提方法	可变现净值确定的依据
组合 1: 产成品、商品	直接用于出售的存货	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。	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
组合 2: 材料存货	需要经过加工的材料存货	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。	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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

资产类别	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	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
运输设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
办公及电子设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
其他设备	年限平均法	5.00-10.00	3.00	9.70-19.40
固定资产装修	年限平均法	5.00-10.00	0.00	10.00-20.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利

益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命(年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法定使用权	直线法
非专利技术	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时占比计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产（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预定用途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。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②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。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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,按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的,按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理,但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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。

满足下列条件之一时,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。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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

1.商品销售合同：本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，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：在将产品交付客户，待客户签收后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司国外销售主要采用 FOB 方式，货物经报关离岸后确认销售收入。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含租赁服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

25、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以

租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

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

金融资产的分类

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

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

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

应收账款预期信用损失的计量

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

递延所得税资产

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

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	5%、6%、9%、13%；出口退税率 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值的 70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得税	15%

2、税收优惠及批文

本公司于 2024 年 12 月 23 日通过高新技术企业申请，被认定为高新技术企业，获得高新技术企业证书（证书编号为 GR202444200959），认定有效期 3 年，自 2024 年度至 2026 年度。因此，本公司本年度享受高新技术企业减按 15% 征收企业所得税的税收优惠。

五、财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,657.29	16,713.68
银行存款	22,683,200.18	43,707,936.91
合 计	22,695,857.47	43,724,650.59

其中：存放在境外的款项总额

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值
银行承兑 汇票	53,653,959.16		53,653,959.16	42,152,355.43

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		44,650,835.05

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	99,082,029.18	81,944,997.94
1 至 2 年	86,252.87	367,588.07
2 至 3 年	334,629.29	62,610.66
3 至 4 年	62,610.66	398,224.99
4 至 5 年	398,224.99	1,451,663.00
5 年以上	27,425,322.33	25,975,451.17
小 计	127,389,069.32	110,200,535.83
减：坏账准备	33,261,828.43	32,529,190.14
合 计	94,127,240.89	77,671,345.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	预期信	
	金额	比例(%)	金额	

				用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备	28,307,763.12	22.22	28,307,763.12	100.00	-
按组合计提坏账准备	99,081,306.20	77.78	4,954,065.31	5.00	94,127,240.89
其中：					
账龄组合	99,081,306.20	77.78	4,954,065.31	5.00	94,127,240.89
合 计	127,389,069.32	100.00	33,261,828.43	26.11	94,127,240.89

续：

类 别	账 面 余 额		上 年 年 末 余 额		预 期 信 用 损 失 率(%)	账 面 价 值
			坏 账 准 备			
	金 额	比 例(%)	金 额			
按单项计提坏账准备	28,438,709.45	25.81	28,438,709.45	100.00		
按组合计提坏账准备	81,761,826.38	74.19	4,090,480.69	5.00		77,671,345.69
其中：						
账龄组合	81,761,826.38	74.19	4,090,480.69	5.00		77,671,345.69
合 计	110,200,535.83	100.00	32,529,190.14	29.52		77,671,345.69

按单项计提坏账准备的应收账款

本期因预期无法收回 62 家客户的应收账款，公司按单项计提坏账准备 28,307,763.12 元。

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

	期 末 余 额		预 期 信 用 损 失 率(%)	上 年 年 末 余 额		预 期 信 用 损 失 率(%)
	账 面 余 额	坏 账 准 备		账 面 余 额	坏 账 准 备	
1 年以内	99,081,306.20	4,954,065.31	5.00	81,758,640.55	4,087,932.03	5.00
4 至 5 年				3,185.83	2,548.66	80.00
合 计	99,081,306.20	4,954,065.31	5.00	81,761,826.38	4,090,480.69	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	组 合 计 提	单 项 计 提	坏 账 准 备 金 额

期初余额	4,090,480.69	28,438,709.45	32,529,190.14
本期计提	863,584.62	3,115.09	866,699.71
本期收回或转回		134,061.42	134,061.42
本期核销			
期末余额	4,954,065.31	28,307,763.12	33,261,828.43

(4) 按欠款方归集的应收账款余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款金额 33,243,801.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 26.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,888,437.01 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	14,275,923.87	10,832,457.68
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值	14,275,923.87	10,832,457.68

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	64,835,502.11	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	518,669.87	100.00	1,299,845.68	100.00
小 计	518,669.87	100.00	1,299,845.68	100.00
减：减值准备				
合 计	518,669.87	100.00	1,299,845.68	100.00

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 512,207.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例 98.75%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	880,956.28	818,169.64
合 计	880,956.28	818,169.64

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	878,591.12	815,455.67
1 至 2 年	27,667.18	50,855.36
2 至 3 年	45,855.36	
3 至 4 年		20,000.00
4 至 5 年	20,000.00	19,440.00
5 年以上	1,789,262.89	1,776,376.65
小 计	2,761,376.55	2,682,127.68
减：坏账准备	1,880,420.27	1,863,958.04
合 计	880,956.28	818,169.64

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金及押金	780,795.00	708,397.86	72,397.14	764,872.52	695,101.95	69,770.57
往来款	1,129,466.67	1,129,466.67	-	1,129,466.67	1,129,466.67	-
社保公积金	851,114.88	42,555.74	808,559.14	787,788.49	39,389.42	748,399.07
其他						
合 计	2,761,376.55	1,880,420.27	880,956.28	2,682,127.68	1,863,958.04	818,169.64

③ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	40,772.79	693,718.58	1,129,466.67	1,863,958.04
期初余额在本				4

期				
本期计提	3,156.76	13,305.47	-	16,462.23
期末余额	43,929.55	707,024.05	1,129,466.67	1,880,420.27

④ 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
吴楠	1,129,466.67	1,129,466.67	100.00	无法收回

⑤ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
吴楠	往来款	1,129,466.67	5年以上	40.90	1,129,466.67
广东星运照明电器有限公司	保证金及押金	339,400.00	5年以上	12.29	339,400.00
浙江阳光照明电器集团股份有限公司	保证金及押金	200,000.00	5年以上	7.24	200,000.00
深圳市龙岗区城投城市服务有限公司	保证金及押金	58,929.18	1年以内、1-2年、2-3年	2.13	12,981.85
重庆雷士照明有限公司	保证金及押金	50,000.00	5年以上	1.81	50,000.00
合计		1,777,795.85		64.37	1,731,848.52

7、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额		上年年末余额		
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,581,504.59	12,700,578.87	26,880,925.72	37,898,393.97	13,288,017.76	24,610,376.21
自制半	56,412,138.69	19,131,547.09	37,280,591.60	69,644,819.09	29,295,296.88	40,349,522.21

成品						
库存商品	33,496,921.38	6,745,217.36	26,751,704.02	41,948,799.38	13,560,870.30	28,387,929.08
委托加工物资	2,541,659.70	157,309.67	2,384,350.03	2,662,878.97	1,087,523.01	1,575,355.96
在产品	38,603,178.42	13,728,726.25	24,874,452.17	42,530,747.94	11,965,846.93	30,564,901.01
合计	170,635,402.78	52,463,379.24	118,172,023.54	194,685,639.35	69,197,554.88	125,488,084.47

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,288,017.76	3,084,378.85		3,671,817.74		12,700,578.87
自制半成品	29,295,296.88	9,853,098.10		20,016,847.89		19,131,547.09
库存商品	13,560,870.30	4,097,583.72		10,913,236.66		6,745,217.36
委托加工物资	1,087,523.01			930,213.34		157,309.67
在产品	11,965,846.93	5,864,768.75		4,101,889.43		13,728,726.25
合计	69,197,554.88	22,899,829.42	-	39,634,005.06	-	52,463,379.24

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	20,185,544.29
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	20,185,544.29
二、累计折旧和累计摊销	

1.期初余额	19,579,977.97
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	19,579,977.97
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	605,566.32
2.期初账面价值	605,566.32

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	220,353,142.39	256,560,024.71
固定资产清理		
合 计	220,353,142.39	256,560,024.71

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	固定资产装修	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	163,213,739.38	456,946,155.27	632,466.67	30,555,700.11	45,098,743.63	50,249,250.10	746,696,055.16
2.本期增加金额		9,895,663.00		176,586.57	1,220,395.45		11,292,645.02
(1) 购置							-
(2) 在建工程转入		9,895,663.00		176,586.57	1,220,395.45		11,292,645.02
3.本期减少金额		3,007,872.61		1,074,904.06	1,143,014.15		5,225,790.82
(1) 处置或报废		3,007,872.61		1,074,904.06	1,143,014.15		5,225,790.82
4.期末余额	163,213,739.38	463,833,945.66	632,466.67	29,657,382.62	45,176,124.93	50,249,250.10	752,762,909.36
二、累计折旧							-
1.期初余额	133,421,955.20	251,504,875.34	552,617.92	25,719,050.38	30,902,357.08	41,515,109.96	483,615,965.88
2.本期增加金额	3,202,977.72	37,266,210.87	25,189.56	1,305,250.48	2,747,414.12	2,838,782.29	47,385,825.04
(1) 计提	3,202,977.72	37,266,210.87	25,189.56	1,305,250.48	2,747,414.12	2,838,782.29	47,385,825.04
3.本期减少金额		2,916,542.24		1,042,656.88	1,058,196.68		5,017,395.80
(1) 处置或报废		2,916,542.24		1,042,656.88	1,058,196.68		5,017,395.80
4.期末余额	136,624,932.92	285,854,543.97	577,807.48	25,981,643.98	32,591,574.52	44,353,892.25	525,984,395.12
三、减值准备							-
1.期初余额	3,353,245.52	2,940,418.81		66,575.07	159,825.17		6,520,064.57
2.本期增加金额							

(1) 计提							
3.本期减少金额		30,859.30		63,833.42			94,692.72
(1) 处置或报废							
4.期末余额	3,353,245.52	2,909,559.51		66,575.07	95,991.75		6,425,371.85
四、账面价值							
1.期末账面价值	23,235,560.94	175,069,842.18	54,659.19	3,609,163.57	12,488,558.66	5,895,357.85	220,353,142.39
2.期初账面价值	26,438,538.66	202,500,861.12	79,848.75	4,770,074.66	14,036,561.38	8,734,140.14	256,560,024.71

② 截止 2025 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况。

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
办公及电子设备	1,554,193.10	1,488,151.86	62,441.24	3,600.00
房屋建筑	4,727,023.09	1,373,777.57	3,353,245.52	-
机器设备	4,671,665.67	2,275,402.34	1,957,911.31	438,352.02
其他设备	186,923.54	97,667.80	88,055.74	1,200.00
合 计	11,139,805.40	5,234,999.57	5,461,653.81	443,152.02

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	29,945,632.91	15,193,851.12
减：减值准备	737,529.93	737,529.93
合 计	29,208,102.98	14,456,321.19

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改待验收设备	28,379,924.77		28,379,924.77	13,605,501.48		13,605,501.48
6寸线项目	1,565,708.14	737,529.93	828,178.21	1,588,349.64	737,529.93	850,819.71
合 计	29,945,632.91	737,529.93	29,208,102.98	15,193,851.12	737,529.93	14,456,321.19

② 在建工程减值准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
6寸线项目	737,529.93			737,529.93

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
-----	--------

一、账面原值：		
1.期初余额		
2.本期增加金额		406,864.35
(1) 租入		406,864.35
3.本期减少金额		
4. 期末余额		406,864.35
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额		170,562.94
(1) 计提		170,562.94
3.本期减少金额		
4. 期末余额		170,562.94
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值		236,301.41
2. 期初账面价值		

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,141,714.40	2,000,000.00	9,510,725.54	15,652,439.94
2.本期增加金额			2,196,824.19	2,196,824.19
(1) 购置			2,196,824.19	2,196,824.19
3.本期减少金额			358,974.36	358,974.36
(1) 处置			358,974.36	358,974.36
4.期末余额	4,141,714.40	2,000,000.00	11,348,575.37	17,490,289.77
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,714,584.73	2,000,000.00	3,613,796.49	7,328,381.22
2.本期增加金额	82,834.32		415,165.12	497,999.44
(1) 计提	82,834.32		415,165.12	497,999.44
3.本期减少金额			358,974.36	358,974.36
(1) 处置			358,974.36	358,974.36
4. 期末余额	1,797,419.05	2,000,000.00	3,669,987.25	7,467,406.30
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	2,344,295.35	7,678,588.12	10,022,883.47
2. 期初账面价值	2,427,129.66	5,896,929.05	8,324,058.72

(2) 截至 2025 年 12 月 31 日，无未办妥产权证书的情况。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
大修理支出	1,110,588.36	778,973.45	767,608.39		1,121,953.42
装修费	251,843.58		124,014.74		127,828.84
合 计	1,362,431.94	778,973.45	891,623.13		1,249,782.26

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	52,463,379.24	7,869,506.89	59,958,006.79	8,993,701.02
信用减值准备	35,142,248.70	5,271,337.30	35,462,905.49	5,319,435.82
递延收益	15,942,808.72	2,391,421.31	19,444,160.87	2,916,624.13
可抵扣亏损			36,508,257.87	5,476,238.68
预计负债	1,964,161.31	294,624.20	3,331,247.06	499,687.06
租赁负债	197,238.85	29,585.83		
小 计	105,709,836.82	15,856,475.53	154,704,578.08	23,205,686.71
递延所得税负债：				
使用权资产	236,301.41	35,445.21		
小 计	236,301.41	35,445.21		

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税 资产和负债 期末互抵金 额	抵销后递延 所得税资产 或负债期末 余额	递延所得税 资产和负债 上年年末互 抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债上年 年末余额
递延所得税资产	35,445.21	15,821,030.32		23,205,686.71
递延所得税负债	35,445.21			

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	7,162,901.78	20,048,796.01
可抵扣亏损	335,819,858.09	205,736,321.82
合 计	342,982,759.87	225,785,117.83

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	8,451,390.28	3,454,585.88	
2027 年	66,634,096.33	56,634,096.33	
2028 年	4,733,427.98		
2029 年	2,442,915.98		
2030 年	14,331,913.87		
2033 年	85,517,133.87	84,647,977.63	
2034 年	64,082,788.96	60,999,661.98	
2035 年	89,626,190.82	—	
合 计	335,819,858.09	205,736,321.82	

15、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
预付长期资产款	138,000.00		138,000.00	421,718.56		421,718.56

16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产-房屋建筑物		25,462,395.41

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

信用借款	86,055,504.17	
抵押借款		39,829,186.67
合 计	86,055,504.17	39,829,186.67

18、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,912,512.04	46,000,000.00

19、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	76,096,957.49	58,011,172.85
1年以上	4,352,638.03	5,967,343.16
合 计	80,449,595.52	63,978,516.01

本公司期末无账龄超过1年的重要合应付账款情况

20、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收商品款	1,261,356.74	1,768,035.17

21、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,821,744.04	96,934,490.74	96,543,551.64	11,212,683.14
离职后福利-设定提存计划		12,250,836.95	12,250,836.95	
辞退福利		399,898.39	399,898.39	
合 计	10,821,744.04	109,585,226.08	109,194,286.98	11,212,683.14

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,209,318.77	85,367,092.17	84,782,781.28	10,793,629.66
职工福利费	478,622.33	3,240,948.93	3,449,571.26	270,000.00
社会保险费		3,166,828.62	3,166,828.62	
其中：1. 医疗保险费		2,362,491.07	2,362,491.07	
2. 工伤保险费		397,529.65	397,529.65	
3. 生育保险费		406,807.90	406,807.90	
住房公积金		3,351,729.95	3,351,729.95	
工会经费和职工教育经费	133,802.94	1,807,891.07	1,792,640.53	149,053.48

合 计	10,821,744.04	96,934,490.74	96,543,551.64	11,212,683.14
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		12,250,836.95	12,250,836.95	
其中：基本养老保险费		11,731,725.36	11,731,725.36	
失业保险费		519,111.59	519,111.59	
合 计		12,250,836.95	12,250,836.95	

22、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,534,526.22	1,201,118.40
个人所得税	261,398.58	246,762.42
城市维护建设税	117,436.84	159,276.20
教育费附加	50,330.08	68,261.23
地方教育附加	33,553.38	45,507.49
印花税	60,892.38	52,245.03
其他税费	3,156.12	3,723.62
合 计	2,061,293.60	1,776,894.39

23、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,659,217.18	6,331,062.21
合 计	5,659,217.18	6,331,062.21

(1) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
因日常经营费用等产生的应付款	2,853,958.56	3,155,823.66
保证金及押金	2,050,592.20	1,744,592.20
关联方往来	125,471.70	47,407.00
设备款	529,356.48	1,271,957.05
其他	99,838.24	111,282.30
合 计	5,659,217.18	6,331,062.21

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
党组织工作经费	2,049,270.85	预留账户，未使用
深圳市六洲置业有限公司	1,233,345.80	房屋租赁押金
合 计	3,294,761.46	—

24、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	15,269,107.01	13,588,672.73

25、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的已背书未到期的应收票据	44,650,835.05	33,814,174.05
待转销项税	163,976.38	229,844.57
合 计	44,814,811.43	34,044,018.62

26、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
信用借款	6,776,400.13	3.30%	22,023,300.31	3.30%

27、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	199,800.00	
减：未确认的融资费用	2,561.15	
减：一年内到期的租赁负债		
合 计	197,238.85	

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 5,774.50 元，计入财务费用-利息支出金额为 5,774.50 元。

28、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预估产品索赔	1,964,161.31	2,936,174.42	索赔计提与使用

29、递延收益

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	2,060,000.00	420,000.00	800,000.00	1,680,000.00	与收益相关的政府补助

政府补助	22,400,644.24		8,137,835.52	14,262,808.72	与资产相关的政府补助
合计	24,460,644.24	420,000.00	8,937,835.52	15,942,808.72	

计入递延收益的政府补助详见附注七、政府补助。

30、股本（单位：股）

项 目	期初余额	发行 新股	本期增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金 转股	其他		
股份总数	257,172,395.00					257,172,395.00	

31、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	181,502,011.50			181,502,011.50

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,506,449.50			10,506,449.50

33、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
期初未分配利润	-109,816,387.48	-61,949,308.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-38,981,718.13	-47,867,079.38	
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
期初未分配利润	-148,798,105.61	-109,816,387.48	

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	386,986,055.47	337,009,706.01	398,678,467.23	359,375,381.96
其他业务	13,033,500.34	512,911.02	12,938,820.81	1,071,182.40
合 计	400,019,555.81	337,522,617.03	411,617,288.04	360,446,564.36

(2) 主营业务收入、主营业务成本分解信息

收入分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品类别				
成品	176,918,404.99	162,275,293.62	196,251,105.86	180,965,043.52
芯片	210,067,650.48	174,734,412.39	202,427,361.37	178,410,338.43
合计	386,986,055.47	337,009,706.01	398,678,467.23	359,375,381.96
按地区类别				
国内	373,585,503.78	323,890,527.14	373,354,262.83	334,436,547.47
国外	13,400,551.69	13,119,178.87	25,324,204.40	24,938,834.49
合 计	386,986,055.47	337,009,706.01	398,678,467.23	359,375,381.96

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,513,299.00	1,513,299.00
土地使用税	240,941.72	240,941.72
城市维护建设税	879,025.79	655,211.95
教育费附加	376,725.34	280,805.15
地方教育费附加	251,150.22	187,203.42
印花税	204,511.53	218,945.96
环境保护税	14,925.61	16,494.97
合 计	3,480,579.21	3,112,902.17

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,657,305.81	8,065,739.07
展览费	374,948.92	475,478.17
财产保险费		140,000.00
业务招待费	482,426.68	475,766.84
差旅费	976,952.32	635,305.71
折旧及摊销	25,125.28	26,897.93
租赁费	231,270.25	308,003.83
其他	755,779.88	471,701.52
合 计	9,503,809.14	10,598,893.07

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,583,617.19	20,773,200.54
折旧摊销费	3,554,716.76	4,264,952.43
外包劳务	2,297,002.15	2,258,939.33
水电燃气费	651,215.05	766,473.34
办公费	433,427.17	647,669.50
中介服务费	478,366.04	464,099.20
修理费	308,244.43	391,859.45
安全费	284,195.85	389,825.28
其他	1,831,059.48	2,349,842.36
合 计	31,421,844.12	32,306,861.43

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	18,698,660.15	18,756,548.75
材料费	10,471,437.40	11,529,880.65
折旧及摊销费用	2,975,438.40	2,952,450.35
其他	976,293.32	986,241.60
合 计	33,121,829.27	34,225,121.35

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,754,919.91	2,196,738.66
减：利息收入	151,224.42	475,046.08
汇兑损失	180,119.51	
减：汇兑损益		338,524.62
手续费及其他	70,433.52	169,713.92
合 计	2,854,248.52	1,552,881.88

40、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,859,801.52	5,539,776.60
增值税减免	2,280,260.55	2,153,639.39
扣代缴个人所得税手续费返还	43,423.82	47,008.18

其他	196,501.37	
合 计	8,379,987.26	7,740,424.17

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

41、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-732,638.29	180,723.39
其他应收款坏账损失	-16,462.23	16,454.08
合 计	-749,100.52	197,177.47

42、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-21,969,616.08	-16,546,764.14

43、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	619,671.96	431,457.98

44、营业外收入

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
赔款收入		2,741.75	
其他	15,000.06	71,001.16	15,000.06
合 计	15,000.06	73,742.91	15,000.06

45、营业外支出

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
固定资产报废			
其他支出	7,632.94	12,411.00	7,632.94
合 计	7,632.94	12,411.00	7,632.94

46、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用	7,384,656.39	9,124,770.55

合 计	7,384,656.39	9,124,770.50
-----	--------------	--------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-31,597,061.74	-38,742,308.83
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-4,739,559.26	-5,811,346.32
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失	33,817.99	30,043.02
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	17,007,346.45	19,970,847.25
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,916,948.79	-5,064,773.45
所得税费用	7,384,656.39	9,124,770.55

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	151,224.42	475,046.08
政府补助	2,291,966.00	6,161,509.81
外部往来及其他	1,665,050.57	386,984.62
合 计	4,108,240.99	7,023,540.51

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	8,959,291.32	11,348,737.85
保证金及押金	163,359.04	116,667.26
外部往来及其他	5,598,347.51	1,323,980.38
合 计	14,720,997.87	12,789,385.49

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	165,000.00	

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-38,981,718.13	-47,867,079.38
加：资产减值损失	21,969,616.08	16,546,764.14
信用减值损失	749,100.52	-197,177.47

固定资产折旧、投资性房地产折旧	47,385,825.04	48,413,577.04
使用权资产折旧	170,562.94	
无形资产摊销	497,999.44	798,199.21
长期待摊费用摊销	891,623.13	1,125,898.99
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）	-619,671.96	-431,457.98
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,935,039.42	1,858,214.04
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	7,384,656.39	9,124,770.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-14,653,555.15	-35,089,688.19
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-51,378,320.29	2,015,387.17
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-23,036,065.53	18,303,990.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,684,908.10	14,601,398.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,695,857.47	43,724,650.59
减：现金的期初余额	43,724,650.59	50,713,378.75
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	-21,028,793.12	-6,988,728.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	22,695,857.47	43,724,650.59
其中：库存现金	12,657.29	16,713.68
可随时用于支付的银行存款	22,683,200.18	43,707,936.91
二、期末现金及现金等价物余额	22,695,857.47	43,724,650.59

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	85,896.04	7.0288	603,746.09
日元	63.00	0.0448	2.82
应收账款			
其中：美元	823,316.81	7.0288	5,786,929.19
应付账款			
其中：美元	31,026.00	7.0288	218,075.55

50、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	234,456.09
低价值租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的现金流出总额	234,456.09

(2) 作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	8,143,088.17
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	8,698,434.22	8,490,369.96
第 2 年		8,698,434.22
合 计	8,698,434.22	17,188,804.18

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	18,698,660.15		18,756,548.75	
材料费	10,471,437.40		11,529,880.65	
折旧及摊销费用	2,975,438.40		2,952,450.35	
其他	976,293.32		986,241.60	
合 计	33,121,829.27		34,225,121.35	

七、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

分 类	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与收益相关的政府补助	2,060,000.00	420,000.00	800,000.00	1,680,000.00
与资产相关的政府补助	22,400,644.24		8,137,835.52	14,262,808.72
合 计	24,460,644.24	420,000.00	8,937,835.52	15,942,808.72

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种 类	期初余额	本期新增 补助金额	本期结转 计入损益 的金额	其他 变动	期末余额	本期结 转计入 损益的 列报项 目
与资产相 关的政府 补助	22,400,644.24		3,187,835.52	4,950,000.00	14,262,808.72	其他收 益
与收益相 关的政府 补助	2,060,000.00	420,000.00	800,000.00		1,680,000.00	其他收 益
合 计	24,460,644.24	420,000.00	3,987,835.52		15,942,808.72	

其他变动为公司本年退回政府补助项目 4,950,000.00 元。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

种 类	本期计入损益的金额	上期计入损益的 金额	计入损益的列报 项目
与资产相关的政府	3,187,835.52	3,289,274.97	其他收益

补助			
与收益相关的政府补助	2,671,966.00	2250501.63	其他收益
合 计	5,859,801.52	5,539,776.60	

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利

润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
深圳市赛格集团有限公司	深圳市	综合	1,531,355,390.65	61.13	61.13

本公司最终控制方为深圳市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳市资本运营集团有限公司	受同一方控制，持股 4.64% 的股东
深圳市循杰投资股份有限公司	公司持股 5% 以下股东
深圳市鲲鹏股权投资有限公司	受同一方控制
深圳市环保科技集团股份有限公司	受同一方控制
深圳市国贸物业管理有限公司	受同一方控制
深圳赛格人才培训中心	受同一方控制
深圳市赛格小额贷款有限公司	受同一方控制
深圳市赛格物业管理有限公司	受同一方控制
深圳市投控数字科技有限公司	受同一方控制
深圳市力合教育有限公司	受同一方控制
深圳市法治培训中心有限公司	受同一方控制
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	受同一方控制
深圳市八六三新材料技术有限责任公司	受同一方控制
张小涛、李峰、张程川、严冬霞、徐腾杰、杨英、刘红涛、厉策、柏才利、李杰、胡泽、蔡文杰（离任）	董事、总经理、副总经理及董事会秘书等关键管理人员

3、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市环保科技集团股份有限公司	废物处理费	37,285.26	223,956.33
深圳市国贸物业管理有限公司	清洁费		599,831.89
深圳赛格人才培训中心	培训费	5,097.09	34,445.63
深圳市赛格小额贷款有限公司	租赁费	1,592.92	1,592.92
深圳市赛格物业管理有限公司	清洁	737,801.85	247,169.80
深圳市赛格物业管理有限公司	保安	779,056.66	264,150.96
深圳市投控数字科技有限公司	软件费	54,207.55	44,811.32
深圳市力合教育有限公司	培训费	198.52	3,296.70
深圳市赛格新城市建设发展有限公司	租赁费	1,592.92	
深圳市法治培训中心有限公司	培训费	6,455.22	
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	车保险	42,002.52	
深圳市八六三新材料技术有限责任公司	检测费	8,867.92	

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
深圳市赛格小额贷款有限公司	运输工具	1,592.92	1,592.92
深圳市赛格新城市建设发展有限公司	运输工具	1,592.92	

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	368.98	362.85

4、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

其他应付款	深圳市赛格物业管理有限公司	125,471.70	135,500.00
其他应付款	深圳市环保科技集团股份有限公司		47,407.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司前员工杨某某就解除劳动合同涉及的补偿金额、加班工资、绩效工资事项，于 2025 年 12 月 14 日向深圳市龙岗区人民法院提出上讼，要求其院依法撤销一审判决，截至财务报告批准报出日，本案件处于等待二审开庭中阶段。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 21 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	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	619,671.96	
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	5,859,801.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,061.42	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,367.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	239,925.19	
非经常性损益总额	6,860,827.21	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	6,860,827.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	6,860,827.21	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产		每股收益	
	产		基本每股收益	稀释每股收益

	收益率%	
归属于公司普通股股东的净利润	-0.12	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.14	-0.18

深圳深爱半导体股份有限公司

2026年4月21日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	619,671.96
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	5,859,801.52
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	134,061.42
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,367.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	239,925.19
非经常性损益合计	6,860,827.21
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,860,827.21

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用