



芯诺科技

NEEQ: 838172

山东芯诺电子科技股份有限公司
SHANDONG XINNUO ELECTRONIC



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈钢全、主管会计工作负责人王宪霞及会计机构负责人（会计主管人员）王宪霞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	6
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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	27
第五节	行业信息	31
第六节	公司治理	39
第七节	财务会计报告	45
附件	会计信息调整及差异情况	155

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、芯诺科技	指	山东芯诺电子科技股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
鲁郡投资	指	上海鲁郡投资管理合伙企业(有限合伙)
东方芯电子	指	济宁东方芯电子科技有限公司
辽宁芯诺	指	辽宁芯诺电子科技有限公司
华昇微	指	山东华昇微电子科技有限公司
芯新微	指	深圳芯新微电子科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、副总经理
济宁市工商局	指	济宁市工商行政管理局
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东会会议通过的《山东芯诺电子科技股份有限公司章程》
“三会”	指	股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
半导体	指	导电性能介于导体和绝缘体之间的物质,如:硅和锗
半导体分立器件芯片	指	在半导体片材上(单晶硅上)进行扩散、光刻、蚀刻、清洗、钝化、金属化等多道工艺加工,制成的能实现某种功能的半导体器件。
二极管	指	一种具有正向导通反向截止功能特性的半导体器件。
封装	指	晶圆制造后的一系列工序,即将晶圆分割成单个的芯片后,焊接引线并安放和连接到一个封装体上。
PN结	指	采用不同的掺杂工艺,通过扩散作用,将P型半导体与N型半导体制作在同一块半导体(通常是硅或锗)基片上,在它们的交界面就形成空间电荷区称为PN结(英语:PN junction)。PN结具有单向导电性,是电子技术中许多器件所利用的特性,例如半导体二极管、双极性晶体管的物质基础。
可控硅	指	又称晶闸管,是一种开关元件,能在高电压、大电流条件下工作,并且其工作过程可以控制、被广泛应用于可控整流、交流调压、无触点电子开关、逆变及变频等电子电路中,是典型的小电流控制大电流的电子元件。
LPCVD	指	Low Pressure Chemical Vapor Deposition 低压力化学气相沉积法广泛用于氧化硅、氮化物、多晶硅沉积。
晶圆	指	将单晶硅晶棒切割所得的一片一片薄薄的圆片,即是

		晶圆 (wafer), 或硅晶圆。
光阻工艺芯片	指	Photoglass (光阻玻璃) 芯片, 硅片经扩散工艺形成 PN 结后, 通过刻槽、PN 结 Sipos 薄膜沉积、光阻玻璃光刻、烧结, LTO 薄膜沉积、窗口面光刻、窗口面金属化、切割分离形成的二极管芯片。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东芯诺电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONG XINNUO ELECTRONIC TECHNOLOGY CO.,LTD.		
法定代表人	陈钢全	成立时间	2010年8月16日
控股股东	控股股东为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈钢全，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-半导体分立器件制造（C3962）		
主要产品与服务项目	半导体分立器件及半导体芯片		
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	芯诺科技	证券代码	838172
挂牌时间	2016年8月5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）	75,473,200
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市长乐路989号3楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王宪霞	联系地址	山东省济宁市兖州区经济开发区创新大厦12层
电话	0537-3237911	电子邮箱	xnzq@xnelec.com
传真	0537-3775466		
公司办公地址	山东省济宁市兖州区经济开发区创新大厦12层	邮政编码	272100
公司网址	www.xnelec.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370800559937814L		
注册地址	山东省济宁市兖州区经济开发区永安路路北		
注册资本（元）	75,473,200	注册情况报告期内是否变更	是

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

1、商业模式

本公司是半导体分立器件制造行业的采用全产业链垂直整合（IDM）一体化经营模式的研发商、生产商与销售商，采用全产业链垂直整合（IDM）一体化经营模式，具备芯片设计、制造、封测、市场应用及服务的全产业链能力。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。公司积极推进数智化转型，2025年4月启动用友U9 cloud数智化项目，构建横跨研发、生产、销售、财务及供应链管理等关键业务领域的数智化管理体系，推动整体运营管理的智能化升级与数字化转型。

2、经营计划实现情况

2025年，公司紧密围绕发展战略，在技术研发、市场拓展、产能建设及管理优化等方面扎实推进，经营业绩实现大幅增长。公司作为军用电子元器件领先企业，报告期内着力促进供应链产业链安全稳定，深化体制机制改革和技术创新。同时，公司充分利用现有完善产线功能布局，形成相对独立可控生产体系，重点向下游军用电装微组装、微波器（组）件产业布局。

(一) 经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入40419.36万元，同比增长14.58%；实现净利润2658.11万元，同比增长476.52%；基本每股收益0.2388元。公司积极抓住商业航天和新能源汽车等领域的市场机遇，推进产品结构优化，盈利水平显著提升。

(二) 技术研发方面

公司持续保持高强度的研发投入，2025年研发支出较上期增加579.68万元，占营业收入的6.04%，公司健全了从芯片设计到封装产品研发的完整体系，研发了高性能保护类芯片，解决车载市场应用的抛负载问题，同时提升了车规级器件的高可靠性，增强了公司在汽车电子领域的竞争力。

(三) 市场拓展方面

公司持续推进大客户战略，利用优质的产品质量和服务满足客户核心诉求，建立坚固的客户伙伴关系。在新兴市场领域，随着新能源汽车、智慧家居、物联网、人工智能等领域的蓬勃发展，公司抓住机遇，赢得相应功率器件需求增长的份额。

(四) 产能建设方面

公司围绕功率半导体领域，沿着新建硅基5寸、6寸晶圆厂基础，持续加大中高端二三极管、MOSFET、IGBT、SiC等器件产品的布局。报告期内，公司加速研发车规级二三极管、MOSFET等高端产品，并积极对标国际品牌，加速实现进口替代。

(五) 管理优化方面

公司以前年度披露的经营计划或目标均按计划推进，不存在重大偏离情形。公司将继续秉持“创新驱动、科技引领、品质至上、客户至上”的发展理念，聚焦高端芯片研发，持续加大研发投入，深化产学研合作，推动企业技术创新和产业升级。

(二) 行业情况

根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子器件制造（C396）-半导体分立器件制造（C3962）”。

半导体分立器件作为电子系统的基石，在 2025 年的应用场景进一步深化和拓展。在电源管理领域，器件继续向高频化、低损耗方向发展，以适配 AI 服务器、数据中心等高功耗场景的供电需求。在自动控制系统领域，器件集成度提升，广泛应用于工业机器人和高端伺服驱动。通讯设备领域，随着 5G-Advanced 和 6G 预研启动，分立器件作为射频前端和信号处理的核心部件，对线性度和效率提出了更高要求。汽车电子领域已从传统的发动机控制、照明功能，全面渗透至智能座舱、自动驾驶（ADAS）及电驱系统，其中纯电动汽车使用的功率半导体价值量约为传统汽车的 5 至 8 倍。2025 年，全球功率半导体市场展现出强劲增长动能，市场较 2024 年明显回暖，中国半导体分立器件市场规模也持续扩张，达到约 2500 亿元。

我国出台了一系列扶持国内集成电路产业的细化落实政策。2025 年，国家及地方政策持续聚焦半导体产业链自主可控。“十四五”规划进入收官之年，政策强调重点产品的下游应用布局，特别是在车规级芯片、高压功率器件等关键领域的国产化突破。国家鼓励的重点集成电路企业清单、税收优惠及大基金的投资导向，依然是行业发展的重要推动力。2025 年 3 月 27 日国家发展改革委等部门发布《关于做好 2025 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作的通知》，明确了享受企业所得税减免、研发费用加计扣除等优惠政策的清单制定工作事项，推动税收优惠常态化落实。2025 年 7 月，人力资源社会保障部发布电子电路设计师等 17 个新职业，体现了对半导体行业人才的重视。同时，随着环保意识增强，政策也引导行业向绿色化、节能降碳方向发展，推动产业链各环节协同完善产业生态体系。这一系列鼓励功率半导体产业发展的政策，为国内企业提供了资金支持、税收优惠、金融支持、人才政策等有利条件，推动较为完整的功率半导体产业生态的形成，为国内企业提供了良好的发展环境。

2025 年，中国半导体分立器件行业站在了从“进口依赖”向“自主可控”蜕变的关键节点。行业整体规模稳步增长，但内部结构分化加剧：传统硅基市场趋于平稳，而第三代半导体赛道则迎来价格战与技术战的叠加洗牌。对于企业而言，能否抓住新能源革命的机遇、能否在技术迭代中跟上步伐、能否在复杂的国际环境中确保供应链安全，将是决定其未来市场竞争地位的核心要素。在国家政策的强力支持下，具备技术实力和产业链整合能力的国内企业，正迎来国产化替代的黄金发展期。

（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>“专精特新”认定详情：依据《工业和信息化部办公厅关于开展第三批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号），2021年07月19日，经中国工业和信息化部评审公示，基于公司创新能力强、市场竞争优势突出，长期专注并深耕于半导体芯片、半导体分立器件领域，具有持续创新能力，企业重视并实施长期发展战略，重视人才队伍建设，核心团队具有较好的专业背景和较强生产经营能力，具有发展成为相关领域国际领先企业的潜力，顺利被认定为第三批国家级专精特新“小巨人”企业。2022年5月16日被列为重点“小巨人”企业，是工业和信息化部对公司技术研发能力、业务发展规模等多方面的认可，有利于提高公司在行业内的核心竞争力及影响力，对公司整体发展将产生积极影响。</p> <p>2024年11月4日，依据《工业和信息化部关于公布第六批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第三批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函〔2024〕317号），通过第三批专精特新</p>

	<p>“小巨人”企业复核，有效期为 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。</p> <p>“单项冠军”认定详情：2023 年 11 月 15 日，根据《山东省关于加快培育发展制造业优质企业的实施意见》和《关于开展 2023 年山东省制造业单项冠军企业遴选和复核评价的通知》的要求，在公司自愿申报、各市工业和信息化局推荐的基础上，经限定性条件论证审核、行业审查、专家论证等环节、网上公示等程序，确定公司为第七批山东省制造业单项冠军企业。</p> <p>“高新技术企业”认定详情：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审等程序，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，于 2024 年 12 月 7 日通过了山东省高新技术企业复审认定，高新技术企业资格有效期为 3 年（证书编号：GR202437005433）。高新技术企业的认定，既提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>“山东省企业技术中心”认定详情：根据《山东省企业技术中心认定管理办法（2021 年修订）》（鲁发改高技〔2021〕428 号），确认公司自 2025 年 11 月 18 日通知发布起具有省企业技术中心资格。根据《关于组织开展 2025 年度山东省中小企业创新研发中心申报工作的通知》要求，认定公司为山东省中小企业创新研发中心，有效期为 2025 年 11 月 28 日至 2028 年 11 月 27 日。</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	404,193,631.73	352,774,629.26	14.58%
毛利率%	24.12%	19.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,025,668.85	1,100,449.78	1,538.03%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,469,900.65	160,903.78	8,892.89%
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）	6.08%	0.39%	-
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）	4.88%	0.06%	-
基本每股收益	0.24	0.01	2,300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	539,869,714.69	532,113,976.66	1.46%
负债总计	200,349,529.06	219,653,139.60	-8.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	305,852,228.51	287,348,306.86	6.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.05	3.81	6.30%

资产负债率%（母公司）	36.83%	40.31%	-
资产负债率%（合并）	37.11%	41.28%	-
流动比率	1.97	1.70	-
利息保障倍数	11.3	2.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,868,728.27	-4,733,821.64	730.96%
应收账款周转率	2.57	2.52	-
存货周转率	2.35	2.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.46%	3.03%	-
营业收入增长率%	14.58%	27.92%	-
净利润增长率%	476.52%	148.12%	-

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	13,124,681.85	2.43%	13,394,371.70	2.52%	-2.01%
应收票据	41,164,063.45	7.62%	42,904,555.79	8.06%	-4.06%
应收账款	151,333,170.35	28.03%	146,303,064.59	27.49%	3.44%
存货	108,805,600.25	20.15%	110,333,519.98	20.73%	-1.38%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	5,968,708.52	1.11%	5,697,069.06	1.07%	4.77%
固定资产	159,605,532.69	29.56%	160,443,160.68	30.15%	-0.52%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	4,563,463.22	0.85%	4,855,933.95	0.91%	-6.02%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	24,785,005.61	4.59%	25,487,699.28	4.79%	-2.76%
长期借款	9,730,000.00	1.80%	9,740,000.00	1.83%	-0.10%
非流动资产	215,963,972.26	40.00%	213,168,982.51	40.06%	1.31%
流动资产	323,905,742.43	60.00%	318,944,994.15	59.94%	1.56%
递延所得税资产	24,216,056.26	4.49%	21,810,134.64	4.09%	11.03%
其他非流动资产	9,997,339.74	1.85%	6,535,673.78	1.25%	52.97%
合同负债	1,268,242.91	0.23%	1,277,462.79	0.24%	-0.72%
其他应付款	13,428,999.15	2.49%	23,917,080.22	4.49%	-43.85%
一年内到期的非流动负债	3,548,388.51	0.66%	8,181,913.68	1.54%	-56.63%
应付账款	87,420,404.77	16.19%	85,468,839.61	16.06%	2.28%

其他流动资产	2,892,639.25	0.54%	1,983,492.66	0.37%	45.84%
长期待摊费用	148,993.11	0.03%	387,861.91	0.07%	-61.59%
应付票据	-	-	-	-	-
其他流动负债	26,304,896.26	4.87%	32,861,265.05	6.18%	-19.95%
资产总计	539,869,714.69	100.00%	532,113,976.66	100.00%	1.46%

项目重大变动原因

1、其他非流动资产

其他非流动资产期末余额较去年同期增加了 346.17 万元，增幅 52.97%，主要系报告期内公司为提高设备产能以及推动数字化转型，预付车间设备采购款以及预付系统软件款增加所致，相关资产尚未达到转固或确认条件。

2、其他应付款

其他应付款期末余额较去年同期减少了 1048.81 万元，降幅 43.85%，减少原因主要系：一、履行了限制性股票回购义务，对应确认的“限制性股票回购义务”（原计入其他应付款）随股票回购款的支付而冲减，减少金额 636.26 万元。二、报告期内偿还控股股东上海鲁郡借款 420 万元。

3、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债较去年同期减少了 463.35 万元，降幅 56.63%，主要系去年同期公司对东方圣城融资租赁有限公司的应付融资租赁款转入一年内到期的非流动负债所致。

4、其他流动资产

本期其他流动资产较去年同期增加了 90.91 万元，增长了 45.84%，主要是公司报告期内年末应收出口退税款及年末留抵税额增加所致。

5、长期待摊费用

长期待摊费用较去年同期减少了 23.89 万元，降幅 61.59%。主要系报告期内，使用权资产改良及维护支出和融资租赁手续费按照受益期限采用直线法分期摊销，相应计提摊销费用，导致长期待摊费用账面价值减少。

(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	404,193,631.73	-	352,774,629.26	-	14.58%
营业成本	306,717,113.16	75.88%	282,665,717.91	80.13%	8.51%
毛利率%	24.12%	-	19.87%	-	-
销售费用	18,169,959.65	4.50%	15,637,997.52	4.43%	16.19%
管理费用	15,107,922.68	3.74%	14,576,969.59	4.13%	3.64%
研发费用	24,432,911.52	6.04%	18,636,144.38	5.28%	31.10%
财务费用	2,429,322.50	0.60%	1,792,895.19	0.51%	35.50%
其他收益	5,577,047.42	1.38%	4,126,703.74	1.17%	35.15%
投资收益	271,639.46	0.07%	34,726.01	0.01%	682.24%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-

资产处置收益	36,528.18	0.01%	-102,462.36	-0.03%	135.65%
营业利润	28,310,113.52	7.00%	5,312,871.03	1.51%	432.86%
营业外收入	446,905.20	0.11%	34,084.13	0.01%	1,211.18%
营业外支出	233,869.07	0.06%	1,663,956.53	0.47%	-85.95%
净利润	26,581,095.77	6.58%	4,610,597.32	1.31%	476.52%
税金及附加	2,625,707.84	0.65%	2,319,617.51	0.66%	13.20%
信用减值损失	419,096.52	0.10%	-696,608.01	-0.20%	-160.16%
资产减值损失	-12,704,892.44	-3.14%	-15,194,775.51	-4.31%	-16.39%

项目重大变动原因

1、营业收入

本期营业收入较去年同期增加 5141.90 万元，增长了 14.58%，主要是公司报告期内市场拓展取得了一定成效以及市场回暖；同时，公司加强与重点客户的战略合作，绑定长期订单，带动了公司整体营业收入的增长。

2、营业成本

本期营业成本较去年同期增加 2405.14 万元，增长了 8.51%，主要是公司报告期内较去年同期营业收入增加，相应营业成本增加；同时公司成本管控与运营效率优化，所以营业成本的增速低于营业收入增长的速度。

3、毛利率

本期毛利率较去年同期增长 4.25%，主要原因系：一、高毛利产品销售占比提升；二、产能利用率提高，摊薄产品单位成本，同时，成本管控及运营效率优化，也使产品单位成本降低。

4、研发费用

本期研发费用较去年同期增加 579.68 万元，增长了 31.1%，主要是报告期内研发直接投入材料费增加所致。

5、财务费用

本期财务费用较去年同期增加 63.64 万元，增长了 35.5%，主要系汇兑损益的变动影响。公司报告期内人民币汇率走势基本平稳，升值幅度同比收窄，导致汇兑收益大幅下降，从而推高财务费用。

6、其他收益

本期其他收益较去年同期增加 145.03 万元，增长了 35.15%，主要是报告期内取得的政府补助增加所致。

7、投资收益

投资收益增加 23.69 万元，增长了 682.24%，主要是公司报告期内投资初创企业北京芯戈研发设计的电源管理 IC、驱动 IC 产品取得了市场进一步的认可，经济效益增加，相应公司的投资收益增长。

8、资产处置收益

本期资产处置收益较去年同期增加 13.90 万元，增长了 135.65%，主要是公司报告期内处置资产取得收益所致。

9、营业利润

本期营业利润较去年同期增加 2299.72 万元，增长了 432.86%，主要是公司报告期内（1）营业收入的增长带动了净利润的提升；同时，公司成本管控及运营效率优化，降低了产品单位成本，助力了销售毛利的增长。（2）公司本期较去年同期收到的政府补贴和投资收益增加。

10、营业外收入

本期营业外收入较去年同期增加 41.28 万元，增长了 1211.18%，主要是公司报告期内较去年同期收到的供方质量赔偿款增加所致。

11、营业外支出

本期营业外支出较去年同期减少 143.00 万元，降低了 85.95%，主要是公司报告期内非流动资产毁损报废损失较去年减少所致。

12、净利润

本期净利润较去年同期增加 2197.05 万元，增长了 476.52%，主要是公司报告期内（1）营业收入的显著增长带动了净利润的提升；同时，公司成本管控及运营效率优化，降低了产品单位成本，助力了销售毛利的增长。（2）公司本期较去年同期收到的政府补贴和投资收益增加。

13、信用减值损失

本期信用减值损失较去年同期减少 111.57 万元，降低了 160.16%，主要是报告期内应收账款回款改善、账龄结构优化，按预期信用损失模型计算的金额下降，导致信用减值损失转回。

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	397,962,333.73	347,077,383.24	14.66%
其他业务收入	6,231,298.00	5,697,246.02	9.37%
主营业务成本	301,454,600.75	278,428,341.70	8.27%
其他业务成本	5,262,512.41	4,237,376.21	24.19%

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
电子元器件	361,803,818.99	272,698,676.59	24.63%	12.50%	7.71%	3.35%
芯片	36,158,514.74	28,755,924.16	20.47%	41.99%	13.90%	19.61%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期电子元器件销售收入 36180.38 万元，占主营业务收入的 91.91%，产品结构地位稳固。本期毛利率为 24.63%，较去年同期电子元器件毛利率增长 3.35%，毛利率提升的主要原因系：公司主动优化客户结构，在稳定普通客户合作的基础上，积极拓展高毛利客户，优先保障高毛利客户的产能需求，进一步提升整体盈利水平。

本期芯片销售收入 3615.85 万元，占主营业务收入的 9.09%。本期毛利率为 20.47%，较去年同期增长了 19.61%，毛利率提升的原因系报告期内产能利用率提高，摊薄了单位成本，同时优化客户结构，高毛利客户销售规模扩大，低效客户亏损大幅收窄。

公司将继续通过优化成本结构、调整产品策略、加强技术研发和提升市场竞争力来应对这些挑战，以实现毛利率的稳健提升和可持续发展。

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	XN02	48,778,491.43	12.07%	否
2	XN06	48,981,226.22	12.12%	否
3	XN01	34,536,083.08	8.54%	否
4	XN03	27,066,131.51	6.70%	否
5	XN04	20,953,427.73	5.18%	否
合计		180,315,359.97	44.61%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	诚益电子兴化有限公司	25,185,468.19	9.82%	否
2	XN01	21,851,563.63	8.52%	否
3	XN02	18,078,992.12	7.05%	否
4	XN06	17,712,438.66	6.91%	否
5	国网山东省电力公司济宁供电公司	13,767,549.24	5.37%	否
合计		96,596,011.84	37.67%	-

报告期内公司与 XN01、XN02、XN06 互为客户、供应商原因如下

涉及的三家单位，既是公司的重要客户，也是公司的重要供应商。公司与上述单位的交易均基于独立的购销合同，结算方式、信用期、发票开具均独立进行，不存在“以应收抵应付”的净额结算约定。

公司与上述三家单位的交易系半导体行业常见的“产业链协同”现象，尤其在设备与材料配套领域。产业链中，部分原材料（如特定型号的芯片）需向供应商采购，而公司利用上述原材料生产出的部分成品，又恰好满足该供应商或其关联方的采购需求。

采购环节：公司向其采购芯片、租赁生产设备等，支付对价，取得商品所有权，承担存货保管、灭失及价格波动风险。

生产环节：公司并非简单地将采购的材料直接转卖给客户（即“直发”或“过手”交易），而是将采购的原材料投入自身生产线，通过多项工艺加工，形成具有更高附加值的成品（成品的形态、功能、价值均已发生显著变化），在此环节中，公司承担完整的生产与质量责任。

销售环节：公司拥有自主定价权。将产成品独立销售给对方，依据销售合同收取货款。企业在向客户转让商品前拥有对该商品的控制权，公司是交易中的主要责任人，而非代理人，对最终交付给客户的成品承担全部质量、性能、售后责任，对产品问题负全责。

因此，上述交易完全符合《企业会计准则》关于总额法确认收入的各项判断标准。若采用净额法核算，将仅反映公司在该等交易中获得的“价差”，严重低估公司真实的生产加工价值、业务规模及收入水平，无法公允反映公司的经营成果和现金流量，亦会误导报表使用者对公司业务模式的理解。

（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	29,868,728.27	-4,733,821.64	730.96%
投资活动产生的现金流量净额	-14,984,038.30	-12,529,617.83	-19.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-15,522,037.09	2,955,240.00	-625.24%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 3460.25 万元，增长了 730.96%，主要原因是：

(1) 公司销售商品、提供劳务收到的现金，本期较上期增加 5770.52 万元；(2) 购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期增加 2357.85 万元，远低于销售商品、提供劳务收到的现金，促使本期经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加。

2、投资活动产生的现金流量净额

本期投资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 245.44 万元，下降了 19.59%，主要原因是：

(1) 本期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期增加了 194.29 万元，增长了 15.47%，公司加大了固定资产的投资，导致投资活动现金流出增加；(2) 本期支付北京新戈借款 50.00 万元，增加了支付其他与投资活动有关的现金，使投资活动产生的现金流量净额减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 1847.73 万元，下降了 625.24%，主要是公司报告期内偿还债务支付的现金以及支付其他与筹资活动有关的现金增加，导致筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
济 宁 东 方 芯 电 子 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	主 要 生 产、 研 发、 销 售 可 控 硅 系 列 高 端 芯 片。	10,000,000.00	16,958,106.74	-8,950,719.82	22,770,394.67	-5,094,840.63
辽 宁 芯 诺 电 子 科 技 有 限 公 司	控 股 子 公 司	主 要 生 产、 研 发、 销 售 军 用 电 子 元 器 件(塑 封、金 属 陶 瓷 封 装)、	20,000,000.00	164,379,265.80	71,724,730.31	84,004,700.15	7,653,390.74

		芯片。					
山东 华昇 微电子 科技有 限公司	控 股 子 公 司	软 件 开 发、 集 成 电 路 设 计、 集 成 电 路 的 设 计	10,000,000.00	87,552,285.61	55,613,367.51	46,100,629.90	26,076,402.01
北 京 芯 戈 科 技 有 限 公 司	参 股 公 司	电 子 元 器 件 生 产 销 售	20,000,000.00	5,304,614.42	4,345,276.03	4,512,336.28	798,939.60

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京芯戈科技有限公司	北京芯戈系公司子公司辽宁芯诺34%参股公司，其重点服务于电源管理IC芯片设计，具有上下游业务的关联性。	北京芯戈拥有专业博士、硕士团队人才，具备专业IC设计能力，有效加快公司IC芯片领域国产替代的设计与技术支撑。

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	24,432,911.52	18,636,144.38
研发支出占营业收入的比例%	6.04%	5.28%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(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	0	2
本科以下	74	76
研发人员合计	74	78
研发人员占员工总量的比例%	10.22%	11.42%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	110	106
公司拥有的发明专利数量	14	11

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、32。

1、事项描述

芯诺科技主要从事半导体分立器件、芯片的研发、生产与销售，2025 年营业收入为 40,419.36 万元。由于收入对芯诺科技的财务报表具有重要的影响，是关键业绩指标之一，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报且对财务报表具有重大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同或订单，分析履约义务构成和控制权转移的时点等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 采取抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、报关单、出库单、货物发运单、对账单及客户签收记录等，评价相关收入确认的真实性和准确性；

(4) 对收入及毛利率按产品类型实施了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，复核收入变动趋势的合理性；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向报告期主要客户函证销售额，针对未回函的样本执行了替代性审计程序；

(6) 对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

(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、12 及附注五、6。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，芯诺科技存货账面余额为 12,664.71 万元，存货跌价准备为 1,784.15 万元，账面价值为 10,880.56 万元。芯诺科技于资产负债表日对存货采用成本与可变现净值孰低计量，对于账面价值超过可变现净值的存货计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，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相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将产品估计售价与近期或期后的实际售价、市场信息等进行比较；

(3) 比较同类原材料、在产品至完工时需要发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本、销售费用和相关税费估计的合理性进行评估；

(4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长或产品滞销等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(5) 取得存货库龄表，对库龄长的存货状况及周转情况进行分析性复核；

(6) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，复核管理层存货跌价准备计提是否准确。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终将履行企业社会责任作为重要经营宗旨，坚持依法合规、诚信经营，积极履行纳税义务，认真做好每一项有益于社会的实际工作。

公司经营状况良好，信息披露及时、准确、完整，切实保障股东合法权益。诚信对待供应商与客户，注重产品质量，严格履行合同，有效维护了客户及供应商的正当权益。公司为员工提供良好的职业发展空间与工作环境，实现员工与企业的共同成长；员工公平获得劳动报酬，依法享有社会保险等福利。公司建立健全劳动保护机制，保障员工职业健康与心理健康，持续改善劳动条件，切实维护员工的安全与健康。公司重视人才培养，积极带动就业，将社会责任意识融入发展实践，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

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
一、 控股股东及实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东是上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙），实际控制人为陈钢全。上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）持有公司 53.11%股份,陈钢全作为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，实际控制上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）且担任本公司董事长。倘若公司控股股东、实际控制人利用其持股优势,通过行使表决权直接或间接影响公司的重大决策,利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>对策：公司将依据有关法律法规，完善内部控制，严格执行公司管理规定，充分发挥董事会、监事会、股东会的作用，同时借助券商的严格督导，加强对控股股东的监督检查，降低控制不当风险。随着公司的发展壮大，对控股股东的依赖程度逐渐减弱，此类风险也将逐渐降低。</p>
二、 行业竞争的风险	<p>公司的主营业务为半导体分立器件、芯片的研发、生产与销售，属于半导体分立器件行业。该行业技术已较为成熟，竞争非常激烈。随着应用领域的不断扩展，一方面，国内越来越多的企业开始进入半导体分立器件行业；另一方面，部分下游集成生产商也开始利用其设备、技术、资金等优势，相继进入半导体分立器件市场；与此同时，国际知名半导体公司也在加快进入并占领中国的市场份额。因此，如果公司研发、生产的产品无法保持技术先进性，质量控制不到位，或者市场拓展不能及时应对市场变化，公司的产品将面临淘汰的风险。</p> <p>对策：公司一直注重产品质量，持续推进技术改造与升级，不断引进专业技术人员，积极做好技术研发工作。</p>
三、 产品更新换代的风险	<p>半导体分立器件产品更新换代的速度非常快。传统芯片产品由于行业准入门槛低、竞争又十分激烈，容易促使企业压低价格来实现销售，导致产品的毛利率水平不断降低，甚至使部分企业出现库存积压等问题；而中高端产品技术及资金壁垒相对较高，竞争压力较弱，毛利率能够在较长一段时间内保持稳定。但随着科技的发展，新型技术产品的推出，必然会逐渐替代老产品。如果公司在产品更新换代中不能及时调整产品结构或实现技术升级，可能面临现有产品毛利率不断下降的风险。</p> <p>对策：公司及子公司加强与客户的沟通，及时了解行业动态，以满足客户需求为主要目标，不断加大研发投入，实现技术创新。同时，公司根据以往经验，建立产品生命周期管理机</p>

	制，当传统产品由成熟期转向衰退期时，积极转型，保持公司产品的竞争力。
四、人才流失的风险	<p>半导体分立器件行业是依赖技术人才的高科技行业，技术团队的经验和能力直接影响公司产品的质量，进而对公司的盈利水平造成影响。因此，技术人才是公司核心竞争力的重要组成部分。随着行业市场竞争的日益激烈，同行业企业都在积极实施更为主动的人才战略，倘若核心技术人员流失，将会严重影响公司的竞争力。</p> <p>对策：公司坚持“以事业留人、以感情留人”的用人理念，不断提高核心技术人员的福利待遇，并积极培养新的技术人员。</p>
五、国家秘密泄密风险	<p>根据《武器装备科研生产单位保密资格认定办法》，拟承担武器装备科研生产任务的具有法人资格的企事业单位，均须经过保密资格审查认证。公司已通过保密资格审查并取得相关保密证书，在生产经营中始终将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密。但不排除发生意外情况导致国家秘密泄露，进而可能对公司生产经营产生不利影响。</p> <p>对策：公司严格遵守《中华人民共和国保守国家秘密法》，建立健全保密工作制度、保密责任制度和军品信息披露审查制度，明确涉密股东、董事、监事、高级管理人员及中介机构的保密责任，主动接受安全保密部门的监督检查，确保国家秘密安全。</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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填写）

（一）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	2,836,980.04	0.84%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	2,836,980.04	0.84%

2024年2月28日，公司与深圳市禾硕科技电子有限公司买卖合同纠纷一案，经山东省济宁市兖州区人民法院主持调解（民事调解书：（2024）鲁0812民初459号）达成如下协议：一、深圳市禾硕科技电子有限公司欠付山东芯诺电子科技股份有限公司货款313.72万元，由深圳市禾硕科技电子有限公司分十二期还清。二、如果深圳市禾硕科技电子有限公司未按上述约定的期限履行还款义务，则未到期的欠款视为到期，山东芯诺电子科技股份有限公司可一并申请强制执行；三、在深圳市禾硕科技电子有限公司按期偿还第一期货款后需解除对深圳市禾硕科技电子有限公司的保全措施。本报告期内尚未偿还的累计金额为283.70万元。

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

(二)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
北京芯戈科技有限公司	系公司参股公司	否	2025年3月20日	2026年3月19日	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	已事前履行	否
王映妃	系公司员工	否	2025年1月2日	2031年1月1日	0.00	300,000.00	300,000.00	0.00	已事前履行	否
合计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司为支持参股子公司北京芯戈科技有限公司的日常经营，补充现金流，经协商一致签订《借款合同》，借款金额 100 万元，借款期限 1 年，借款年利率 3.1%，自借款实际到账日起算，参股公司北京芯戈科技有限公司法定代表人、实际控制人张小爽为上述借款提供个人连带担保责任。

公司并于 2025 年 3 月 20 日，公司召开第三届董事会第十八次会议，审议通过了《关于控股子公司拟对外借款暨关联交易的议案》。表决结果为同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票。本议案无需提交股东大会审议。

王映妃系公司市场营销中心销售经理，因个人购房向公司申请 30 万元借款，借款年利率 3.45%。本次对外借款已于 2025 年 12 月还清，因此不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。

(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	-	889,888.49
销售产品、商品，提供劳务	-	525,301.32
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	-	-
向关联方借出资金	-	1,000,000.00
向关联方借入款项	-	4,300,000.00
接受关联方担保	-	36,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、向关联方借出资金

公司于 2025 年 3 月 20 日第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于控股子公司拟对外借款暨关联交易的议案》。因日常生产经营需要，参股公司北京芯戈科技有限公司拟向公司控股子公司辽宁芯诺电子科技有限公司借款人民币 100 万元整，借款利息为年化利率为 3.1%，借款期限 1 年，参股公司北京芯戈科技有限公司法定代表人、实际控制人张小爽为上述借款提供个人连带担保责任。

本次借款是用于补充参股公司的日常经营资金需求。公司本次进行对外借款，可以适度提高资金的使用效率，符合全体股东的利益。经综合分析北京芯戈科技有限公司的经营情况、行业前景、信用情况等方面情况，公司董事会认为上述借款事项风险较小、对公司的影响较小。本次对外借款不会影响公司的正常业务和经营活动的开展，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司及股东的利益。

2、向关联方借入款项

公司于 2024 年 8 月 27 日第三届董事会第十五次会议审议通过《关于公司向控股股东借款的议案》，公司控股股东上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙），为支持公司发展，满足公司流动资金需求，无偿为公司提供借款，借款金额不超过 1,000 万元，借款期限为 12 个月，借款期限内，公司可以随时还款，且本次借款免收公司利息费用。本报告期内无新增借款。

3、接受关联方担保

本报告期内，公司接受关联方无偿担保 3650 万元，纯受益交易。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步健全和完善公司的治理结构，建立有效的激励机制，有效地将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，吸引和保留核心人才，提升公司凝聚力，增强公司竞争力，促进公司持续、稳健、快速的发展，确保公司未来发展战略和经营目标的实现，公司对核心员工进行股权激励。本次股权激励计划经第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议及 2021 年第一次临时股东会审议通过。本次限制性股票的激励对象 38 人，激励对象中不包括公司监事、独立董事；不包括控股股东、实际控制人及其配偶、父母、子女。本次股权激励限制性股票授予价格为 2.10 元/股，累计限售股份数量为 5,040,000 股。本股权激励计划有效期为自限制性股票授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 72 个月。

公司于 2021 年 6 月 18 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2021 年第一次股

权激励计划（草案）的议案》等议案并披露了相关公告。2021年6月25日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《公司2021年第一次股权激励计划（草案）》（更正后）等相关公告。

2021年6月18日召开第二届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司2021年第一次股权激励计划（草案）的议案》等议案，同日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《第二届监事会第八次会议决议公告》。

2021年6月18日至2021年6月29日。公司对激励对象的姓名职务进行了公示，公示期间未有任何个人对公示的激励对象名单提出异议。2021年6月30日，监事会在充分听取公示意见后，在公示期后对本激励计划出具了同意意见。同日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《监事会关于公司股权激励计划相关事项的核查意见》。

2021年7月15日，公司召开2021年第一次临时股东会，审议通过了《关于公司2021年第一次股权激励计划（草案）的议案》等议案。并于2021年7月16日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2021年第一次临时股东会决议公告》。

2023年7月19日，公司召开2023年第一次临时股东会，审议通过《关于公司<2021年第一次股票激励计划（草案）（第一次修订稿）>的议案》、审议通过《关于<山东芯诺电子科技股份有限公司定向回购股份方案（股权激励）>的议案》等议案。并于2023年7月21日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2023年第一次临时股东会决议公告》。

2023年8月21日，公司召开2023年第二次临时股东会，审议通过《关于公司<2021年第一次股票激励计划（草案）（第二次修订稿）>的议案》。并于2023年8月23日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《2023年第二次临时股东会决议公告》。

2025年1月24日，公司召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，并在全国中小企业股份转让系统官网披露了《第三届董事会第十七次会议决议公告》、《第三届监事会第十次会议决议公告》、《监事会关于公司股权激励计划限制性股票解除限售条件成就暨回购并注销尚未解除限售的部分限制性股票的核查意见》。2025年2月14日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《股权激励计划限制性股票解除限售条件成就公告(修订版)》，说明了本期限限制性股票授予及解除限售的具体情况。

2025年3月5日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《股票解除限售公告》，限售数量总额为1,207,500股，占公司总股本1.55%，可交易时间为2025年3月10日。

（一）实际授予限制性股票基本情况

- 1.授予日：2021年7月15日
- 2.授予价格：2.10元/股
- 3.授予对象类型：高级管理人员、核心员工
- 4.授予人数：38人
- 5.实际授予数量：5,040,000股
- 6.股票来源：向授予对象定向发行股票
- 7.预留权益情况：本计划不设置预留权益

股票激励计划草案披露后不存在权益分派等事项，无需对授予价格、拟授予数量作出调整。

（二）本次授予结果与拟授予情况的差异说明

本次授予限制性股票结果与拟授予情况存在差异。在授予日后的资金缴纳过程中，4名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的限制性股票合计16万股。公司本次实际授予权益人数为38人，实际授予的限制性股票数量为504万股。

（六）股份回购情况

山东芯诺电子科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年2月21日召开2025年第一次临时股

东会，会议审议通过了《关于公司定向回购股份方案的议案》、《关于减少注册资本、修订<公司章程>的议案》。

根据本次回购方案，公司回购方式为定向回购。

1. 离职人员回购

根据公司于 2023 年 8 月 7 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2021 年第一次股权激励计划（草案）（第二次修订稿）（更正后）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）鉴于授予激励对象中 4 名激励对象（陈小双、耿开远、徐云龙、曹凤花）因主动离职而不再符合激励条件，根据公司《激励计划（草案）》的相关规定，公司将回购注销其对应的已获授但未解除限售的全部 670,000 股限制性股票。

2. 业绩考核未达标回购

公司授予的第二个解除限售期（2022 年）：根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同专字（2024）第 371A009952 号《关于山东芯诺电子科技股份有限公司 2023 年度前期重大会计差错更正的专项报告》，公司 2022 年营业收入为 30,299.10 万元，扣非后净利润为 2,171.40 万元，均较 2020 年下降，未达考核要求，公司将回购注销（除已离职 4 名人员外）其对应的已获授但未解除限售的全部 2,185,000 股限制性股票。

公司授予的第三个解除限售期（2023 年）：根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2024）第 371A015451 号《审计报告》，公司 2023 年营业收入为 27,577.01 万元，扣非后净利润为 -1,626.78 万元。完成第三个解除限售期中第二梯度解除限售指标，公司将回购注销（除已离职 4 名人员外）其对应的已获授但未解除限售的全部 174,800 股限制性股票。

公司通过股份回购专用证券账户，共回购 3,029,800 股，占回购前公司总股本的比例为 3.86%。公司已于 2025 年 7 月 7 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 3,029,800 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 78,503,000 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 75,473,200 股，公司剩余库存股 0 股。

(七) 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	2016 年 4 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 4 月 26 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	2016 年 4 月 26 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋及建筑物	固定资产	抵押	7,240,074.56	1.34%	借款抵押
设备资产	固定资产	抵押	9,243,467.39	1.71%	融资租赁抵押

总计	-	-	16,483,541.95	3.05%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

以上资产权利受限事项是为公司向银行贷款和其他金融机构借款、承兑汇票所需，能有效缓解公司短期资金周转压力，增强公司的持续经营能力，有利于公司持续稳定经营，且有利于公司的长远发展。不存在损害公司利益的情形，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

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	71,213,000	90.71%	-4,534,113	66,678,887	88.35%
	其中：控股股东、实际控制人	40,086,058	51.06%	0	40,086,058	53.11%
	董事、监事、高管	7,655,483	9.75%	-5,344,776	2,310,707	3.06%
	核心员工	0	0.00%	655,380	655,380	0.87%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,290,000	9.29%	1,504,313	8,794,313	11.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,070,000	2.64%	4,106,313	6,176,313	8.18%
	核心员工	2,970,000	3.78%	-2,602,000	368,000	0.49%
总股本		78,503,000	-	-3,029,800	75,473,200	-
普通股股东人数						611

股本结构变动情况

√适用 □不适用

<p>公司董事王天峰的 5,741,613 股的新增持股办理高管锁定股限售手续完成，剩余无限售条件股 1,805,707 股。</p> <p>公司回购注销和解除限售完成后，公司高级管理人员持有的限售股份数量为 434,700 股，无限售条件股份总计 505,000 股。</p> <p>公司董事、监事、高管的持股情况未发生变化，因此公司董事、监事、高管持有的无限售条件股份总计 2,310,707 股，较期初减少 5,344,776 股。有限售条件股份总额为 6,176,313 股，较期初增加 4,106,313 股。</p> <p>报告期内，公司回购注销核心员工持股 1,912,000 股，解除限售 690,000 股。核心员工持有的无限售条件股份经过交易，期末总计 655,380 股。有限售条件股份总额为 368,000 股，较期初减少了 2,602,000 股。</p> <p>公司总计回购注销 3,029,800 股已获授但尚未解除限售的限制性股票，于 2025 年 7 月 7 日通过股份回购专用证券账户在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完成，公司股本由 78,503,000 股变更为 75,473,200 股。</p>

(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	上海鲁郡投资管理合伙企业(有限合伙)	40,086,058	0	40,086,058	53.1130%	0	25,393,058	14,693,000	0
2	王天峰	7,655,483	-108,163	7,547,320	10.0000%	5,741,613	1,805,707	0	0
3	济宁财鑫瑞信股权投资合伙企业(有限合伙)	6,600,000	0	6,600,000	8.7448%	0	6,600,000	0	0
4	济宁市惠达财丰创业投资有限公司	4,363,000	0	4,363,000	5.7809%	0	4,363,000	0	0
5	尹志华	3,000,000	0	3,000,000	3.9749%	0	0	0	3,000,000
6	山东省财金创业投资有限公司—山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	3.3124%	0	2,500,000	0	0
7	中信证券股份有限公司	663,513	0	663,513	0.8791%	0	663,513	0	0
8	贺火明	680,000	-27,000	653,000	0.8652%	0	653,000	0	0
9	济宁市惠达投资有限公司	600,717	0	600,717	0.7959%	0	600,717	0	0
10	宣以翔	0	598,700	598,700	0.7933%	0	598,700	0	0
	合计	66,148,771	463,537	66,612,308	88.26%	5,741,613	43,177,695	14,693,000	3,000,000

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

鲁郡投资是实际控制人陈钢全控制的企业，尹志华与陈勇系配偶关系，陈钢全和陈勇为堂兄弟。除此之外，公司股东之间无其他关联关系

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

报告期内控股股东未发生变化。

鲁郡投资设立于 2015 年 6 月 15 日，统一社会信用代码：91310230342278133J，出资额 3800 万元。鲁郡投资执行事务合伙人为陈钢全，公司住所为上海市崇明区陈家镇瀛东村 53 号 3 幢 313 室（上海智慧岛数据产业园），经营范围：投资管理、咨询，实业投资，资产管理，企业管理咨询，商务信息咨询，财务咨询（不得从事代理记账），企业形象策划，展览展示服务，会务服务，仓储服务，设计、制作各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(二) 实际控制人情况

陈钢全先生，男，1972 年 10 月出生，中国籍，无永久境外居留权，本科学历，北大 EMBA 结业。1989 年 9 月至 1991 年 8 月，任兖州区第三建筑公司技术员；1991 年 9 月至 1994 年 6 月，任中外合资兖州区三进金属公司技术厂长；1994 年 7 月至 2006 年 6 月，任兖州区华一建筑安装公司安装经理；2006 年 7 月至 2023 年 12 月，任山东迪一电子科技有限公司执行董事兼总经理；2015 年 6 月至 2016 年 2 月，任山东芯诺电子科技有限公司执行董事；现任山东芯诺电子科技股份有限公司董事长。2019 年 1 月至今，任上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2027 年 12 月 31 日前	股份回购

详细情况

济宁市惠达财丰创业投资有限公司（以下简称“惠达财丰”）属于国有控股企业，根据济宁市国有资产投资控股有限公司 2022 年第七次党委会审议、董事会决定，同意惠达财丰按照国投公司前期审核意见，将持有的山东芯诺电子科技股份有限公司债权转为股权。本次定向发行已履行国资审批程序。截至 2024 年 1 月 11 日止，惠达财丰以持有公司的债权作价出资 49,999,980.00 元，认购 4,363,000.00 股，占股 5.56%。

本次增资完成后的特殊条款约定，如果公司未能在 2025 年 12 月 31 日前实现中国境内首次公开发行 A 股（仅指上海证券交易所的主板及科创板、深圳证券交易所的主板和创业板、北京证券交易所，下同）申报材料获交易所或证监会正式受理，则自 2026 年 1 月 1 日起，惠达财丰有权向控股股东及实控人发出书面通知要求回购惠达财丰届时持有的全部或部分芯诺科技的股权/股份。

2026 年 1 月 6 日，惠达财丰与公司签订《股份认购协议书的补充协议（二）》，约定如果公司未能在 2027 年 12 月 31 日前实现中国境内首次公开发行上市（仅指上海证券交易所的主板及科创板、深圳证券交易所的主板和创业板、北京证券交易所，下同）申报材料获交易所或证监会正式受理，则自 2028 年 1 月 1 日起，惠达财丰有权向控股股东及实控人发出书面通知要求回购惠达财丰届时持有的全部或部分芯诺科技的股权/股份。

本次对赌目标的履行或终止，不存在对公司控制权及生产经营等其他方面可能产生不利影响的情形，也不存在损害公司及其他股东利益的情形。

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

公司的主营业务属于半导体分立器件行业，公司通过采购原硅片、玻璃粉等原材料利用自主研发的扩散、沉积、玻璃钝化、封装、测试等关键技术生产半导体分立器件或半导体芯片。目前，公司服务的直接客户主要是半导体封装、半导体器件终端企业，终端产品广泛应用于电力、电器设备、汽车整流器、有线及无线通信设备、稳压电源、航空航天、开关电源及各类家用电器。在本报告期内，国家针对公司所处行业出台了一系列扶持、促进及优惠政策法规，具体如下：

序号	发布时间	发布部门	政策名称
1	2025年10月09日	商务部、海关总署	《商务部 海关总署公告 2025年第57号——对部分中重稀土相关物项实施出口管制的决定》
2	2025年09月16日	工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、税务总局	《关于开展 2025 年度享受增值税加计抵减政策的集成电路企业清单制定工作的通知》
3	2025年9月13日	商务部	《商务部公告 2025 年第 50 号——就美国对华集成电路领域相关措施发起反歧视立案调查》
4	2025年9月13日	商务部	《商务部公告 2025 年第 27 号——对原产于美国的进口相关模拟芯片发起反倾销立案调查》
5	2025年08月22日	工业和信息化部、市场监督管理总局	《电子信息制造业 2025—2026 年稳增长行动方案》
6	2025年3月27日	国家发展改革委、工业和信息化部、财政部、海关总署、税务总局	《关于做好 2025 年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作的通知》

(二) 行业发展情况及趋势

1、市场需求增长

新能源汽车：新能源汽车产业持续高速发展，带动大功率充电、节能元器件需求旺盛。2025 年全球汽车电源模块市场规模达 98.6 亿美元，亚太地区占据全球市场份额 46.88%。全球 IGBT 与 SiC 模块（含汽车应用）市场规模合计达 727 亿元，预计 2032 年将增至 1597.8 亿元，年复合增长率（CAGR）为 11.7%。SiC MOSFET 在电动汽车主驱逆变器领域渗透率持续提升，2025 年第三季度全球电动车碳化硅逆变器装机量同比增长 22%，达到约 150 万台。中国市场方面，2025 年中国功率控制用汽车半导体市场规模已突破千亿元人民币，年均增长率超过 20%。

5G 通信：5G 通信技术持续普及，5G-A（5G-Advanced）基站建设加速，射频组件行业在 2025 年迎来爆发式增长，全球市场规模预计突破 1200 亿元，中国凭借本土供应链优势占比超 40%。氮化镓（GaN）

和硅基氮化镓（SiGaN）材料在射频前端渗透率提升至 35%，替代传统 LDMOS 技术趋势明显。RF GaN 市场规模预计 2025 年达 18 亿美元，2032 年有望增至 45 亿美元，CAGR 约 13.5%。2025 年 5G 基站市场规模预计为 374.4 亿美元，预计 2030 年将达到 1320.6 亿美元，CAGR 高达 28.67%。

物联网与人工智能：AI 算力需求呈指数级增长，推动高性能、低功耗半导体器件需求急剧上升。生成式 AI 时代，芯片热设计功耗（TDP）持续攀升，传统功率解决方案面临挑战，模块化和小型化工艺成为下一代 AI 基础设施的关键方向。应用专用半导体（如 GPU、ASIC、TPU、NPU）正为 AI 训练、推理等场景提供更高性能和更低能耗。麦肯锡 2025 年技术展望已将应用专用半导体定位为全球科技必争之地。物联网设备的海量连接同样需要大量高性能、低功耗分立器件来支持数据处理和传输。

清洁能源：全球能源结构转型持续深化，光伏、风能等清洁能源领域对高效能功率器件的需求强劲增长。2025 年全球光伏逆变器市场规模预计突破 180 亿美元，中国贡献超 45% 的份额。全球光伏&储能 IGBT 市场规模预计 2025 年达 108 亿元，2020—2025 年 CAGR 达 30%。IGBT 模块国产化率已提升至 75%，但高端碳化硅材料仍依赖进口。光伏制氢项目催生专用大功率产品需求，2025 年全球电解槽配套逆变器市场规模预计突破 90 亿元。

家电领域：家电行业持续向智能化、健康化方向升级，对高性能半导体分立器件的需求不断增加。2025 年中国家电 MCU 市场规模预计将达 130 亿元，其中白色家电凭借产品附加值与单价优势，贡献超 30% 的销售额。智能家居渗透率持续提升，2024 年中国智能家居渗透率为 14.5%，市场规模约为 8767.4 亿元。

工业控制：工业自动化和智能制造持续推进，对半导体分立器件的可靠性、精度和集成度要求不断提升。全球 IGBT 市场 2024 年估值约 150 亿美元，预计 2031 年达 216 亿美元，CAGR 约 5.60%。工业自动化应用已成为分立 IGBT 市场增长的重要驱动力之一，与电动汽车系统和可再生能源解决方案共同推动市场扩张。工业 IGBT 功率半导体广泛应用于电力工程、交通运输、可再生能源等领域。

军用器件领域：2025 年我国国防支出预算为 17846.65 亿元，同比增长 7.2%，增速与 2024 年持平，已连续十年稳定在个位数区间。装备费占国防预算比例持续提升，2025 年预计超过 40%。国防预算中信息化专项资金占比提升至 35%，重点支持电子对抗、卫星通信、数据链等细分领域。在“十四五”规划装备信息化、智能化要求的推动下，军工电子需求持续增长。

2、技术升级与创新

新兴应用对半导体分立器件的性能要求不断提升，更高频率、更低功耗、更小尺寸成为行业技术发展的核心方向。2025 年功率半导体全球市场规模预计突破 300 亿美元，其中 IGBT 与碳化硅（SiC）器件占比超过 65%。

第三代半导体材料已跨越技术验证阶段，迈入规模化应用与产业竞争的关键时期。2025 年全球第三代半导体市场规模预计突破 250 亿美元，中国贡献超 40% 的份额。SiC 器件在高压场景占据主导地位，1200V 以上功率模块渗透率超过 60%；GaN 则在中低压市场快速替代硅基器件，消费电子快充占比达 75%。根据 TrendForce 和 Yole 预测，2025 年至 2030 年，SiC 与 GaN 市场年复合增长率将分别保持在 30% 和 40% 以上，市场规模有望突破 300 亿美元。衬底材料成本已下降 30%，进一步推动第三代半导体的规模化应用。

在技术路径方面，SiC/IGBT 混合集成可进一步降低损耗超 50%，车规级可靠性突破（结温>200°C）等技术瓶颈正在被逐步攻克。2025 年，英飞凌扩大了 200 毫米碳化硅晶圆产能，并在今年早些时候交付了基于其 200 毫米碳化硅平台的首批产品。国内企业在第三代半导体材料的研发和应用方面也不断取得突破，公司也在积极推进碳化硅器件的技术创新，有望在新能源汽车、5G 通信、清洁能源等领域实现规模化应用。针对中低压场景，硅基 IGBT、MOSFET 将通过超结技术和先进封装工艺持续提升效率与功率密度。

3、国产化替代加速

国家政策持续为半导体分立器件行业提供有力支持。《贯彻实施〈国家标准化发展纲要〉行动计划（2024—2025 年）》、《电子信息制造业 2025—2026 年稳增长行动方案》明确支持功率半导体产业发

展，政策核心在于加速关键标准研制，特别是推动以碳化硅、氮化镓为代表的第三代半导体材料与器件的标准制定，以抢占技术高地。2025 年国务院出台国产产品认定标准与采购支持政策，进一步为国产化替代创造了有利的市场环境。

国内半导体分立器件企业在技术研发上持续投入，成果显著。中国半导体分立器件市场规模 2025 年约为 2500 亿元，未来五年将以 12% 的年均复合增长率持续扩张，预计 2030 年市场规模将达到 4300 亿元。在车规级认证领域，头部企业已通过 IATF16949 等体系认证，在 MOSFET、IGBT、SiC 等高性能器件方面实现了技术突破。当前高端 IGBT 及 MOSFET 领域仍面临约 40% 的进口依赖，国产替代空间广阔。随着国内新能源汽车、5G 通信、物联网等下游应用领域的快速发展，国产化替代的市场空间持续扩大。

4、产业链协同发展

半导体分立器件行业产业链涉及原材料、生产设备、制造、封测等多个环节，产业链各环节的协同发展不断深化。头部企业通过垂直整合（如 IDM 模式）与第三代半导体技术（SiC/GaN）构建竞争壁垒，车规级认证与光伏/储能应用成为核心增长引擎。IDM 模式的优势在于能够实现研发与制造的高效协同，加速产品迭代，并更好地保障供应链安全与产品一致性。国内 IDM 企业正依托全流程平台优势，深化“纵向延伸+横向扩展”的全产业链布局，快速切入新能源汽车、光通信、激光雷达、智能制造等新兴高景气赛道。

5、国际合作与竞争并存

2025 年国际大型半导体公司持续加码中国市场。英飞凌在 2025 年 6 月正式发布了“在中国，为中国”本土化战略，计划到 2027 年实现主要产品的本土化生产，涵盖微控制器、功率器件、传感器等产品。意法半导体、英飞凌与恩智浦三大欧洲 MCU 巨头相继发布多管齐下的中国市场战略方案，以本土生产为中心的战略将起到重要的牵引作用。

同时，国际合作与竞争并存的态势日益明显。由于中国鼓励国内车企提高国产芯片使用比例至 25%，同时支持外商本土化生产，意法半导体、英飞凌、恩智浦和瑞萨等近年积极与中芯国际、华虹宏力等中系晶圆厂洽谈合作，有助于中系晶圆厂加速多元平台开发进程。国内企业也通过与国际知名企业的合作交流，引进先进技术和管理经验，不断提升整体竞争力。

6、公司的发展机遇

公司在保持传统家电市场、工业类市场优势地位的同时，正稳步向军工器件、汽车电子等新兴市场拓展。持续优化晶圆线产品，不断提高芯片可靠性，未来将持续向高端芯片、器件转型。随着行业的发展，公司的品牌知名度和美誉度不断提升，客户结构正向大型化、国际化方向发展。

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
二极管、整流桥	半导体分立器件	产品具备自主研发、设计能力	是	TO-277B 属于产品更新换代，用新的工艺及设计替代原有的设计及工艺。	无影响，产品切换按照 PCN 变更管理逐步进行，与客户充分沟通后，顺利切换。
可控硅芯片	半导体分立器件芯片	产品具备自主研发、设计能力	是	由之前应用于家电领域 600V~800V 产品，迭代开发工业领域可控硅模块 1200V~1800V 产品。	无影响，产品切换按照应用领域进行，与客户充分沟通、验证后，顺利量产、销售。
TVS/TSS 芯片	半导体分立器件芯片	TVS/TSS 属于全新开发	否	-	-

三、 产品生产和销售

(一) 主要产品当前产能

适用 不适用

(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

(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：

不适用。

四、 研发情况

(一) 研发模式

适用 不适用

公司采用以自主研发为主、产学研合作为辅的研发模式，紧密结合市场需求，通过持续的工艺升级、针对性研发、技术创新和专利积累，不断提升公司的核心竞争力。这种研发模式不仅有助于公司保持技术领先优势，还为公司在半导体分立器件领域的持续发展奠定了坚实基础。

1、自主研发

公司自 2010 年的 3 寸晶圆逐步升级到 2021 年的 5 寸晶圆芯片并实现量产，计划进一步向 6 寸晶圆产业化生产迈进。这一过程体现了公司自主进行技术研发和工艺升级的能力，通过不断优化晶圆线产品结构，提高芯片可靠性。公司根据现有和未来产品系列分别设立研发项目组，有针对性地研发新产品和新技术，最大限度地保证研发效率和成果转化率。例如，公司深度研发光阻工艺平台为基础的 SBD、VDMOS 等高端功率分立器件产品，实现主要产品的系列化。

2、产学研合作

公司与中科院、山东大学等国内知名科研院校达成战略合作，共同推进集成电路器件技术的应用与创新。这种合作模式有助于公司借助外部科研力量，加速技术研发和创新。同时，公司重视人才引进，拥有一支成熟稳定的技术团队，核心人员具有资深的行业从业经验。通过与高校和科研机构的合作，公司能够吸引和培养更多专业人才，为研发创新提供支持。

3、市场导向研发

公司能够按照客户提出的个性化需求设计、调整功率半导体芯片和封装器件的生产工艺，生产定制产品。以客户需求为导向的研发模式，确保了公司产品的市场适应性和竞争力。公司以民用消费类电子、军用器件类电子为市场发展基础，重点布局新能源汽车、军工器件、5G 通信、汽车电子等高端市场，挖掘新的销售及利润增长点。通过聚焦高端市场，公司能够更好地把握市场需求，推动研发方向向高端化、高性能化转变。

4、技术创新与专利积累

公司紧跟半导体产业的发展趋势，先后研发了金属氧化物场效应晶体管、新型大功率超薄片式整流桥、表面贴装二极管 TO-277 等新产品，居于同行业先进水平。此外，公司在焊接工艺基础上，增加了附

加值更高、焊接难度更大的无铅高温焊接，在节能环保方面处于行业领先水平。截至报告期，公司共获得半导体芯片和封装器件类专利 100 余项。这些专利不仅体现了公司在技术研发方面的实力，也为公司的产品创新和市场竞争力提供了有力保障。

(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	超低压瞬态抑制二极管芯片项目	1,642,913.28	2,039,083.6
2	用于飞机发电机的旋转整流芯片工艺研究与产业化	2,607,049.88	3,266,751.77
3	KBJ 产品新焊接工艺开发	1,804,188.09	2,908,364.61
4	MATRIX SMB Clip 产品开发	2,438,841.3	3,090,374.56
5	MATRIX SMC Clip 产品开发	1,858,561.09	1,858,561.09
	合计	10,351,553.64	13,163,135.63

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	24,432,911.52	18,636,144.38
研发支出占营业收入的比例	6.04%	5.28%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

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 4 项、实用新型专利 14 项，各项专利取得方式及取得时间如下：

序号	专利名称	专利类型	专利编号	日期	取得方式
1	用于可控硅芯片生产的涂胶装置	实用新型	CN222325540U	2025-01-10	原始取得
2	一种半导体器件堆叠封装结构	实用新型	CN222365585U	2025-01-17	原始取得
3	一种电子元器件保护膜的烘干装置	实用新型	CN222378697U	2025-01-21	原始取得
4	一种电子元器件生产用点胶机	实用新型	CN222369478U	2025-01-21	原始取得
5	可控硅芯片加工用的定位点胶装置	实用新型	CN222369482U	2025-01-21	原始取得
6	一种碳化硅增强型场效应管	实用新型	CN222394809U	2025-01-24	原始取得
7	一种可控硅芯片加工生产用的钻孔装置	实用新型	CN222406569U	2025-01-28	原始取得
8	太阳能光伏旁路核心组件	发明授权	CN108281399B	2025-02-07	原始取得
9	一种芯片测试机的调整机构	实用新型	CN222461524U	2025-02-11	原始取得
10	一种半导体集成器件结构	实用新型	CN222483363U	2025-02-14	原始取得
11	一种电子元器件载带封装机	实用新型	CN222496766U	2025-02-18	原始取得
12	一种电子元器件涂胶设备	实用新型	CN222490849U	2025-02-18	原始取得

13	一种芯片测试分选装置	实用新型	CN222710248U	2025-04-04	原始取得
14	单体电池和电池包	实用新型	CN222801911U	2025-04-25	原始取得
15	适用于电子器件高速电镀的悬挂装置	实用新型	CN222893285U	2025-05-23	原始取得
16	一种复合膜层台面保护结构及其膜层生产工艺	发明专利	CN111710654B	2025-06-20	原始取得
17	一种碳化硅二极管器件	发明专利	CN120341124B	2025-09-12	原始取得
18	一种旋转整流芯片及生产方法	发明专利	CN120749033B	2025-12-09	原始取得

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

适用 不适用

1、专利技术保护措施

积极申请专利：公司不断加大专利申请力度，专利数量持续增加。其专利涵盖了电子器件生产用限位夹具、半导体集成器件结构、芯片测试分选装置等多个技术领域，通过在不同技术领域申请专利，扩大了技术保护范围。

加强专利管理：公司管理层高度重视知识产权，既关注合作研发的知识产权归属问题，也重视自主研发成果的知识产权保护。建立了独立自主的技术研发创新体系，注重知识产权的保护，将已开发完成的关键技术及产品封测技术等新技术、新发明申请专利或申请国家软件著作权登记。从商标申报与保护、软件和相关作品著作权保护、外观专利保护等方面实施知识产权的立体保护策略，确保公司自主知识产权产品的唯一市场合法地位。

2、非专利技术保护措施

保密制度建设：公司已通过保密资格审查并取得相关保密证书，在生产经营中一直将安全保密工作放在首位，采取各项有效措施保守国家秘密。制定了事前预防、成果保护、侵权维权等综合的知识产权保护措施，对外观混淆、内容复制、商标侵权等违法行为和潜在侵权风险做到防患于未然，将侵权行为和风险控制发生在之前，降低知识产权维权的成本。

人员管理加强：公司加强对研发人员和核心技术人员的管理，签订保密协议和竞业禁止协议等，以确保技术秘密不被泄露。

内部控制加强：公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要。公司开展了深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等一系列完善内部控制的工作，使公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。

(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

(一) 市场规模

2025 年，中国半导体分立器件市场规模稳步增长，市场规模约为 2500 亿元，未来五年复合增长率预计达 12%，2030 年有望达到 4300 亿元。盈利能力方面，行业平均毛利率 2021 年达峰值 35.44%，2024 年前三季度回落至 26.68%。2025 年出现回升，第三季度分立器件毛利率进一步回升至 30.97%。

从我国半导体分立器件上市企业区域分布情况来看，半导体分立器件产业链企业主要集中在经济以及科技水平较为发达的地区，如江苏、浙江、上海等地，其中江苏省的布局最为完善。欧洲、日本和美国是全球半导体分立器件的主要生产区域，拥有众多技术领先、市场份额较大的企业。当前半导体分立器件行业厂商数量规模一般，厂商普遍具有较强实力，并投入大规模资金开展研发，出现兼并重组的情况相对较少，市场份额较为分散，市场集中度较低，因此现有竞争者的竞争程度较为剧烈。

半导体分立器件行业内的公司产品生产具有种类多、生产批量化、产品非标化、技术要求高、人力需求大等特点。针对产品的生产特点，公司在剖析技术工艺的基础上，自主研发了工装设备，提高了生产工艺自动化水平，减少了人力资本的投入，提高了产品的生产效率，为产品批量化生产提供了可行性。同时，公司凭借领先的技术实力、完善的质量管理、优异的产品性能和快速反应的售后服务，逐步开拓了行业内诸多高端客户，并嵌入客户供应链体系，常年与客户保持稳定的业务合作关系。

(二) 市场趋势

在技术升级与下游需求扩张的双重驱动下，半导体分立器件行业呈现出以下主要发展趋势：

1、第三代半导体加速渗透：SiC 器件量产良率突破 90%，GaN 器件开关频率达 MHz 级，第三代半导体正从中高压向消费电子、数据中心等多元场景全面渗透。技术路径上，行业已出现定制化器件开发趋势，针对特定应用场景进行设计与优化。低压 GaN 在数据中心领域的紧迫性已超过高压应用，成为新的增长点。同时，产品结构向模块化、智能化演进，智能功率模块渗透率超 35%。

2、国产替代持续深化：功率二极管、三极管等中低端分立器件大部分已实现国产化，但在高端 IGBT 及 MOSFET 领域仍面临约 40%的进口依赖。2024 年分立器件进口金额下滑至 245.3 亿美元，预计 2025 年将进一步降至 238.2 亿美元，进口依赖持续减弱。

3、需求多样化程度加深：新能源汽车、5G 通信、物联网、工业自动化成为市场增长的核心引擎。从应用占比看，工业控制和汽车电子分别占 36%和 31%，消费电子占 17%，通信与计算机分别占 8%和 7%。光伏储能领域装机量增长拉动功率器件需求增 45%，新能源汽车配套量年增 60%。此外，AI 算力爆发带动数据中心对高压、大电流功率模块的需求激增，成为分立器件行业增长的新引擎。

4、竞争格局分化加剧：IDM 模式在分立器件领域占据主导地位，头部企业通过垂直整合与第三代半导体技术构建竞争壁垒。行业市场集中度较低，CR3 仅略超 9%，CR5 不及 12%。国际巨头聚焦高压大功率及碳化硅细分赛道，国内企业则从中低端向高端加速渗透。

基于以上趋势，公司应持续深化 IDM 全产业链优势，加大 IGBT、MOSFET 等高性能器件产能投入，并加快推进车规级 SiC MOSFET 的研发与量产，抢占新能源汽车主驱逆变器及 AI 数据中心、光伏逆变器等高增长市场；同时将军工领域的高可靠性技术经验向汽车电子、低空经济等场景延伸，巩固华为、比亚迪等头部客户合作，抓住高端器件约 40%的国产替代窗口；通过持续推进 MES+ERP 信息化建设、优化工序管理及成本控制；延续与山东大学等机构的产学研合作，为第三代半导体技术迭代储备人才。

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈钢全	实际控制人、董事长	男	1972年10月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0.00%
陈广芝	董事	女	1974年7月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0.00%
王天峰	董事	男	1972年2月	2025年8月8日	2028年8月8日	7,655,483	-108,163	7,547,320	10.00%
史国顺	董事、总经理	男	1979年11月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0.00%
徐明星	董事、副总经理	男	1987年6月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0.00%
袁明军	监事会主席	男	1982年5月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0.00%
周海奎	监事	男	1978年8月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0.00%
张永霞	职工监事	女	1982年9月	2025年8月8日	2028年8月8日	0	0	0	0.00%
赵福健	副总经理	男	1980年4月	2025年8月8日	2028年8月8日	500,000	-270,000	230,000	0.30%
裘国营	副总经理	男	1985年1月	2025年8月8日	2028年8月8日	500,000	-270,000	230,000	0.30%
石海强	副总经理	男	1980年5月	2025年8月8日	2028年8月8日	500,000	-270,000	230,000	0.30%
王宪霞	财务总监、董事会秘书	女	1980年4月	2025年8月8日	2028年8月8日	500,000	-270,000	230,000	0.30%
杨勇	副总经理	男	1970年9月	2022年4月29日	2025年4月28日	20,000	-10,800	9,200	0.01%
陈稳	董事会秘书	男	1987年12月	2025年8月8日	2025年11月10日	50,000	-39,500	10,500	0.01%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）是实际控制人陈钢全控制的企业，陈钢全担任执行事务合伙人，陈钢全、王天峰、史国顺、徐明星、裘国营均为上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）出资人。陈钢全和陈广芝为配偶关系。

由于 2021 年第一期股票激励计划的 34 名激励对象（除了 4 名离职员工），不满足授予条件的第二期的股权激励、不满足第三期完成度的 20%比例股权激励，根据相关规定，其对应考核当期计划解限售的限制性股票不得解除限售，由公司权益分派调整后的授予价格进行回购注销。回购数量共计 2,359,800 股，其中副总经理赵福健、副总经理裘国营、副总经理石海强和财务总监王宪霞已获授但尚未解除限制性股票的注销数量均为 270,000 股，剩余获授股票数量均为 230,000 股；杨勇已获授但尚未解除限制性股票的注销数量为 10,800 股，剩余获授股票数量为 9200 股；陈稳已获授但尚未解除限制性股票的注销数量为 27,000 股，解除限售股份数量为 12,500 股，剩余获授股票数量为 10,500 股。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(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
杨勇	副总经理	离任	无	换届
陈稳	董事会秘书	离任	无	个人原因
王宪霞	财务总监	新任	财务总监、董事会秘书	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

王宪霞，女，中国国籍，无境外永久居留权，1980 年 4 月出生。毕业于山东经济学院，会计专业本科学历，中国注册会计师、中国注册税务师、国际注册内部审计师、高级会计师。

主要工作经历：

2003.10-2011.05 任山东太阳纸业股份有限公司出纳、成本会计、主管、财务经理；

2011.05-2015.09 任太阳纸业（香港）有限公司财务经理；

2015.10-2017.10 任山东炬德机械有限公司财务总监；

2017.11-2019.02 任山东迪一电子科技有限公司财务总监；

2019.03-至今 任山东芯诺电子科技股份有限公司财务总监；

目前在公司的主要职责：制定并执行财务战略，支撑公司经营目标与上市规划；主导全面预算、资金运营及税务筹划，强化成本管控与风险防范；负责上市相关的财务合规、审计对接及融资事务；对公司重大决策、投资项目及经济合同进行财务评审，提供专业分析与决策支持；优化财务制度与流程，完善内部控制体系；负责财务团队建设、跨部门协作及对外关系维护，保障财务职能高效、规范运行，为公司发展提供坚实财务保障。

在其他单位的任职或兼职情况：无在其他单位任职或兼职的情况。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
赵福健	副总经理	限制性股票	125,000	105,000	-	-	-	7.61
裘国营	副总经理	限制性股票	125,000	105,000	-	-	-	7.61
石海强	副总经理	限制性股票	125,000	105,000	-	-	-	7.61
王宪霞	财务总监、董事会秘书	限制性股票	125,000	105,000	-	-	-	7.61
合计	-	-	500,000	420,000	-	-	-	-

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
行政人员	30	9	4	35
生产人员	488	92	154	426
研发人员	74	7	3	78
品质人员	69	9	5	73
采购人员	8	4	3	9
财务人员	9	3	2	10
销售人员	46	24	9	61
员工总计	724	148	180	692

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	6
本科	124	137
专科	155	106
专科以下	444	443
员工总计	724	692

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、人员变动情况

截至 2025 年 12 月 31 日，公司在职员工 692 人，较期初减少人员 32 人。

2、员工培训

公司始终坚持以人为本，十分重视员工的培训和发展工作，制定公司的年度培训计划，并进行培训有效性评估工作。有针对性地选送干部、研发人员、生产作业等各层次的员工参加外部相关培训，以不断实现公司战略目标以及对未来人才的需求；另一方面，公司积极拓展人才引进渠道，建立灵活的人才选育机制，培养了一批掌握专业知识、熟悉行业情况的复合型、技术型人才，实现了公司各项业务的稳定发展和良性运转，为企业持久发展提供坚实的人力资源保障。

3、薪酬政策

根据《劳动法》规定，公司跟每位员工签订《劳动合同》，并依法为员工缴纳社会保险，按时发放

工资及福利，并建立了完善的奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和发展目标的统一。报告期内，公司无承担离退休职工费用。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，公司制订并完善了《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺制度》、《对外担保制度》等公司治理制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

2025年，公司共召开董事会9次；召开监事会6次；召开股东会4次；以上各项决议均已得到有效落实。报告期内公司严格遵守信息披露的有关规定，披露信息真实、准确、完整，确保投资者及时了解公司信息，最大程度地保护投资者利益。公司将持续以相关法律法规为准则，不断完善公司治理制度，自觉履行信息披露义务，切实保护投资者利益，促进企业规范运作水平提升，稳步提高公司运营质量和盈利水平，不断推动公司健康、稳定发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会对公司2025年度各方面情况进行了检查，根据检查结果，出具以下独立意见：

1、公司依法运作情况

根据《公司法》《证券法》等相关法律法规及《公司章程》赋予的职责，监事会对公司的依法运作情况进行了审查。经审查，公司及公司董事会成员能够自觉执行国家相关的法律法规，不断提高董监高人员的守法意识及业务水平，建立和逐步完善公司内部控制体系，有力地促进了公司的规范化运作。公司建立健全了各项内部控制管理制度，在落实和考核上狠下功夫，使得公司的管理不断规范，中小股东的利益得到了维护。公司法人治理结构日趋完善，股东会，董事会的召开、决策程序合法有效。董事、高级管理人员勤勉尽责、奉公守法，无违反法律法规、章程及损害股东和公司利益的行为。

2、财务报告情况

监事会对公司财务状况和经营成果进行了检查，与公司董事会及相关的高管人员以及会计师事务所进行了沟通，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度财务报告进行了审计，出具了标准无保留意见的审计报告。

3、监事会认为年度报告的编制和审议程序符合法律法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年度报告的内容和格式符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司的各项规定，未发现公司2025年年度报告及摘要所包含的信息存在不符合实际的情况，公司2025年年度报告及摘要真实地反映出公

司当年度的经营管理和财务状况；提出本意见前，未发现参与年报编制和审议的人员存在违反保密规定的行为。

4、公司监事会对公司 2025 年度内控制度自我评价报告的意见

根据国家相关的法律法规及全国中小企业股份转让系统有关规定，公司监事会对公司内部控制制度的执行情况进行了核查，并发表意见如下：公司建立了覆盖公司各环节的内部控制制度，内控体系进一步健全和完善，能适应公司管理的要求和发展的需要；公司开展了深化内部风险评估、推进过程控制、加强监督检查等一系列完善内部控制的工作，使公司的风险评估、风险控制进一步落实，运行质量、管理效率进一步提高。公司重视社会责任，不存在重大环保或其他重大社会安全问题，公司内部控制有效，从而保证了公司生产经营的正常进行。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业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，具有独立完整的采购、研发、生产和销售体系以及面向市场自主经营的能力。

1、资产完整

公司拥有独立的研发系统、生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的机器设备以及商标、专利的所有权或者使用权。公司资产独立完整，不存在被股东或关联方占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立

公司建立并健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生，程序合法有效。公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。公司的财务人员没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整的财务管理制度和会计核算体系。公司拥有独立的银行账户，不存在与股东或股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立纳税人，履行独立纳税义务。公司不存在为股东提供担保，也不存在资金、资产及其他资源被股东占用或其他损害公司利益的情形。

4、机构独立

公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织经营管理机构，依法设立了股东会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东和实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在机构混同的情形。

5、业务独立

公司具有独立完整的原材料采购、产品研发、生产、销售体系，公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力，不存在依赖股东及其控制的其他企业的情形。公司目前在业务上与股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会依据各项法律法规以及全国中小企业股份转让系统的要求，结合公司实际情况和发展状况，建立了一套行之有效的内部治理制度并严格执行。

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，制定会计核算的具体细节制度，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，在国家政策及制度的指引下，做到工作有序、管理严格，继续完善公司财务管理体系。

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，在有效分析市场风险、政策风险、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，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和各项法律法规的有关规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司的内控制度在公司日常运营的各个重要环节，均得到了有效贯彻和切实执行，发挥了较好的风险控制作用，公司自成立以来运营规范、运作平稳。但是，由于内部控制制度的建设是一项长期而持续的系统工程，公司未来仍将根据所处行业环境的变化以及经营状况的发展情况不断调整、不断改进、不断完善。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2025年02月21日，公司召开2025年第一次临时股东会，提供网络投票；

2025年05月29日，公司召开2024年年度股东会，提供网络投票；

2025年08月08日，公司召开2025年第二次临时股东会，提供网络投票；

2025年12月31日，公司召开2025年第三次临时股东会，提供网络投票。

(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 371A016113 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	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭冬梅	商辉
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	25 万元	

审计报告

致同审字（2026）第 371A016113 号

山东芯诺电子科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东芯诺电子科技股份有限公司（以下简称芯诺科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司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，公允反映了芯诺科技 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于芯诺科技，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、32。

1、事项描述

芯诺科技主要从事半导体分立器件、芯片的研发、生产与销售，2025 年营业收入为 40,419.36 万元。由于收入对芯诺科技的财务报表具有重要的影响，是关键业绩指标之一，收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报且对财务报表具有重大影响，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 选取样本检查销售合同或订单，分析履约义务构成和控制权转移的时点等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 采取抽样的方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、报关单、出库单、货物发运单、对账单及客户签收记录等，评价相关收入确认的真实性和准确性；

(4) 对收入及毛利率按产品类型实施了分析程序，识别是否存在重大或异常波动，复核收入变动趋势的合理性；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向报告期主要客户函证销售额，针对未回函的样本执行了替代性审计程序；

(6) 对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(7) 对客户期后回款进行检查，以评价相关交易的真实性。

(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、12 及附注五、6。

1、事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，芯诺科技存货账面余额为 12,664.71 万元，存货跌价准备为 1,784.15 万元，账面价值为 10,880.56 万元。芯诺科技于资产负债表日对存货采用成本与可变现净值孰低计量，对于账面价值超过可变现净值的存货计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定存货的可变现净值。由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，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相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将产品估计售价与近期或期后的实际售价、市场信息等进行比较；

(3) 比较同类原材料、在产品至完工时需要发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本、销售费用和相关税费估计的合理性进行评估；

(4) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长或产品滞销等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(5) 取得存货库龄表，对库龄长的存货状况及周转情况进行分析性复核；

(6) 获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，复核管理层存货跌价准备计提是否准确。

四、其他信息

芯诺科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括芯诺科技 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

芯诺科技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，管理层负责评估芯诺科技的持续经营能力，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芯诺科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督芯诺科技的财务报告过程。

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，就可能导致对芯诺科技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芯诺科技不能持续经营。

（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）就芯诺科技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（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。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	13,124,681.85	13,394,371.70
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	41,164,063.45	42,904,555.79
应收账款	五、3	151,333,170.35	146,303,064.59
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,516,445.91	2,837,401.90
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、5	2,069,141.37	1,188,587.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	108,805,600.25	110,333,519.98
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	五、7	2,892,639.25	1,983,492.66
流动资产合计		323,905,742.43	318,944,994.15
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	五、8	5,968,708.52	5,697,069.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	159,605,532.69	160,443,160.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	11,463,878.72	13,439,148.49
无形资产	五、11	4,563,463.22	4,855,933.95
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、12	148,993.11	387,861.91
递延所得税资产	五、13	24,216,056.26	21,810,134.64
其他非流动资产	五、14	9,997,339.74	6,535,673.78
非流动资产合计		215,963,972.26	213,168,982.51
资产总计		539,869,714.69	532,113,976.66
流动负债：			
短期借款	五、16	24,785,005.61	25,487,699.28
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	五、17	87,420,404.77	85,468,839.61
预收款项			
合同负债	五、18	1,268,242.91	1,277,462.79
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、19	5,922,064.67	6,054,982.51
应交税费	五、20	1,948,748.35	4,078,569.62
其他应付款	五、21	13,428,999.15	23,917,080.22
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、22	3,548,388.51	8,181,913.68
其他流动负债	五、23	26,304,896.26	32,861,265.05

流动负债合计		164,626,750.23	187,327,812.76
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	9,730,000.00	9,740,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	12,150,997.32	13,025,896.39
长期应付款	五、26	4,083,333.35	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	3,974,608.04	2,895,000.00
递延所得税负债	五、13	5,783,840.12	6,664,430.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,722,778.83	32,325,326.84
负债合计		200,349,529.06	219,653,139.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	75,473,200.00	75,473,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	70,976,539.94	70,498,287.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	13,378,574.58	13,378,574.58
一般风险准备			
未分配利润	五、31	146,023,913.99	127,998,245.14
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		305,852,228.51	287,348,306.86
少数股东权益		33,667,957.12	25,112,530.20
所有者权益（或股东权益）合计		339,520,185.63	312,460,837.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		539,869,714.69	532,113,976.66

法定代表人：陈钢全

主管会计工作负责人：王宪霞

会计机构负责人：王宪霞

（二） 母公司资产负债表

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	3,757,282.44	4,032,640.53

交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	23,448,634.71	26,629,285.81
应收账款	五、3	116,222,528.49	99,967,586.76
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,713,761.81	2,157,793.41
其他应收款	五、5	806,409.69	28,662,607.85
其中：应收利息			
应收股利			984,967.47
买入返售金融资产			
存货	五、6	63,344,529.74	71,686,746.13
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	五、7	1,857,773.76	1,602,296.06
流动资产合计		213,150,920.64	234,738,956.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	21,250,000.00	21,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	123,391,381.02	124,428,879.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	11,337,103.00	13,261,849.35
无形资产	五、11	1,364,529.74	1,581,613.16
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、12		125,000.08
递延所得税资产	五、13	21,734,809.01	19,859,961.46
其他非流动资产	五、14	7,745,779.74	6,188,723.78
非流动资产合计		186,823,602.51	186,696,027.77
资产总计		399,974,523.15	421,434,984.32
流动负债：			
短期借款	五、16	9,510,555.56	10,015,277.78
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	73,061,401.95	78,277,909.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、19	3,200,224.25	3,718,054.95
应交税费	五、20	243,804.61	312,362.93
其他应付款	五、21	1,409,423.74	13,197,591.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债	五、18	110,914.70	70,320.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	3,436,301.49	8,096,375.03
其他流动负债	五、23	22,756,230.55	26,427,364.09
流动负债合计		113,728,856.85	140,115,256.22
非流动负债：			
长期借款	五、24	9,730,000.00	9,740,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	12,150,997.32	12,937,406.66
长期应付款	五、26	4,083,333.35	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	3,224,608.04	2,045,000.00
递延所得税负债	五、13	4,390,545.83	5,047,186.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,579,484.54	29,769,592.83
负债合计		147,308,341.39	169,884,849.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	75,473,200.00	75,473,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	70,976,539.94	70,498,287.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	13,378,574.58	13,378,574.58
一般风险准备			
未分配利润	五、31	92,837,867.24	92,200,073.55
所有者权益（或股东权益）合计		252,666,181.76	251,550,135.27
负债和所有者权益（或股东权益）		399,974,523.15	421,434,984.32

合计			
----	--	--	--

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		404,193,631.73	352,774,629.26
其中：营业收入	五、32	404,193,631.73	352,774,629.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		369,482,937.35	335,629,342.10
其中：营业成本	五、32	306,717,113.16	282,665,717.91
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、33	2,625,707.84	2,319,617.51
销售费用	五、34	18,169,959.65	15,637,997.52
管理费用	五、35	15,107,922.68	14,576,969.59
研发费用	五、36	24,432,911.52	18,636,144.38
财务费用	五、37	2,429,322.50	1,792,895.19
其中：利息费用	五、37	2,769,625.36	2,943,990.70
利息收入	五、37	197,797.09	170,925.89
加：其他收益	五、38	5,577,047.42	4,126,703.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	271,639.46	34,726.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	271,639.46	34,726.01
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、40	419,096.52	-696,608.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-12,704,892.44	-15,194,775.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	36,528.18	-102,462.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,310,113.52	5,312,871.03

加：营业外收入	五、43	446,905.20	34,084.13
减：营业外支出	五、44	233,869.07	1,663,956.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,523,149.65	3,682,998.63
减：所得税费用	五、45	1,942,053.88	-927,598.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,581,095.77	4,610,597.32
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）		26,581,095.77	4,610,597.32
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）		8,555,426.92	3,510,147.54
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,025,668.85	1,100,449.78
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		26,581,095.77	4,610,597.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,025,668.85	1,100,449.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		8,555,426.92	3,510,147.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.24	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2		

法定代表人：陈钢全

主管会计工作负责人：王宪霞

会计机构负责人：王宪霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	五、32	326,922,357.66	299,799,456.46
减：营业成本	五、32	291,928,702.54	269,374,211.19
税金及附加	五、33	1,435,981.11	1,672,818.13
销售费用	五、34	5,355,783.16	6,024,953.80
管理费用	五、35	8,788,203.68	9,149,147.37
研发费用	五、36	15,644,982.52	13,415,524.57
财务费用	五、37	1,554,658.19	1,012,943.67
其中：利息费用	五、37	1,684,667.50	2,130,451.43
利息收入	五、37	179,818.88	124,924.03
加：其他收益	五、38	4,563,493.21	3,547,955.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		4,900,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	五、39		
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、40	-278,517.96	72,696.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-8,782,807.42	-12,401,290.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42		8,536.09
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,283,785.71	-4,722,244.16
加：营业外收入	五、43	441,887.58	27,363.65
减：营业外支出	五、44	51,796.07	943,826.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,893,694.20	-5,638,706.79
减：所得税费用	五、45	-2,531,487.89	-3,459,507.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		637,793.69	-2,179,199.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		637,793.69	-2,179,199.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		637,793.69	-2,179,199.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2		
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2		

（五）合并现金流量表

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		279,310,273.53	221,605,075.34
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		8,114,723.47	4,469,730.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	6,516,925.62	4,557,323.22
经营活动现金流入小计		293,941,922.62	230,632,128.95
购买商品、接受劳务支付的现金		166,124,696.53	142,546,238.73
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		65,306,231.71	63,653,752.64

支付的各项税费		17,639,121.51	15,229,016.35
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	15,003,144.60	13,936,942.87
经营活动现金流出小计		264,073,194.35	235,365,950.59
经营活动产生的现金流量净额		29,868,728.27	-4,733,821.64
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			22,000.00
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	五、46	310,500.00	
投资活动现金流入小计		310,500.00	22,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,494,538.30	12,551,617.83
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	五、46	800,000.00	
投资活动现金流出小计		15,294,538.30	12,551,617.83
投资活动产生的现金流量净额		-14,984,038.30	-12,529,617.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,337,036.96	27,720,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	11,024,931.51	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		46,361,968.47	36,220,000.00
偿还债务支付的现金		36,047,036.96	19,270,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,676,418.89	3,568,955.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	24,160,549.71	10,425,804.85
筹资活动现金流出小计		61,884,005.56	33,264,760.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,522,037.09	2,955,240.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		367,657.27	1,003,232.90
五、现金及现金等价物净增加额	五、47	-269,689.85	-13,304,966.57
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	13,394,371.70	26,699,338.27
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	13,124,681.85	13,394,371.70

法定代表人：陈钢全

主管会计工作负责人：王宪霞

会计机构负责人：王宪霞

(六) 母公司现金流量表

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		229,683,233.07	190,818,380.30
收到的税费返还		8,114,723.47	4,127,047.54
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	5,221,933.64	4,629,695.16
经营活动现金流入小计		243,019,890.18	199,575,123.00
购买商品、接受劳务支付的现金		156,246,604.50	132,390,478.87
支付给职工以及为职工支付的现金		44,324,904.91	46,138,163.32
支付的各项税费		1,449,102.26	1,573,052.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	9,254,076.13	9,003,507.10
经营活动现金流出小计		211,274,687.80	189,105,201.44
经营活动产生的现金流量净额		31,745,202.38	10,469,921.56
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			10,000.00
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	五、46	13,180,018.81	14,740,000.00
投资活动现金流入小计		13,180,018.81	14,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,952,070.69	8,121,801.33
投资支付的现金			50,000.00
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	五、46	21,033,015.84	25,984,500.00
投资活动现金流出小计		30,985,086.53	34,156,301.33
投资活动产生的现金流量净额		-17,805,067.72	-19,406,301.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,240,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46	11,000,000.00	8,500,000.00
筹资活动现金流入小计		30,240,000.00	18,500,000.00
偿还债务支付的现金		19,750,000.00	10,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,045,306.31	1,110,980.84
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46	23,996,686.70	10,160,249.29
筹资活动现金流出小计		44,791,993.01	21,281,230.13
筹资活动产生的现金流量净额		-14,551,993.01	-2,781,230.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		336,500.26	1,003,232.90
五、现金及现金等价物净增加额	五、47	-275,358.09	-10,714,377.00

加：期初现金及现金等价物余额	五、47	4,032,640.53	14,747,017.53
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	3,757,282.44	4,032,640.53

(七) 合并股东权益变动表

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	75,473,200.00				70,498,287.14				13,378,574.58		127,998,245.14	25,112,530.20	312,460,837.06
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	75,473,200.00				70,498,287.14				13,378,574.58		127,998,245.14	25,112,530.20	312,460,837.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					478,252.80						18,025,668.85	8,555,426.92	27,059,348.57
（一）综合收益总额											18,025,668.85	8,555,426.92	26,581,095.77
（二）所有者投入和减少资本					478,252.80								478,252.80
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				478,252.80							478,252.80
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	75,473,200.00			70,976,539.94			13,378,574.58	146,023,913.99	33,667,957.12	339,520,185.63	

项目	2024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	71,418,400.00				25,093,985.21				13,378,574.58		126,897,795.36	23,702,382.66	260,491,137.81
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	71,418,400.00				25,093,985.21				13,378,574.58		126,897,795.36	23,702,382.66	260,491,137.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,054,800.00				45,404,301.93						1,100,449.78	1,410,147.54	51,969,699.25
（一）综合收益总额											1,100,449.78	3,510,147.54	4,610,597.32
（二）所有者投入和减少资本	4,054,800.00				45,404,301.93								49,459,101.93

1. 股东投入的普通股	4,363,000.00				45,636,980.00								49,999,980.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-308,200.00				130,340.80								-177,859.20
4. 其他					-363,018.87								-363,018.87
(三) 利润分配												-2,100,000.00	-2,100,000.00
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												-2,100,000.00	-2,100,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													

5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	75,473,200.00				70,498,287.14			13,378,574.58	127,998,245.14	25,112,530.20	312,460,837.06	

法定代表人：陈钢全

主管会计工作负责人：王宪霞

会计机构负责人：王宪霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,473,200.00				70,498,287.14				13,378,574.58		92,200,073.55	251,550,135.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,473,200.00				70,498,287.14				13,378,574.58		92,200,073.55	251,550,135.27

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				478,252.80						637,793.69	1,116,046.49
(一) 综合收益总额										637,793.69	637,793.69
(二) 所有者投入和减少资本				478,252.80							478,252.80
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				478,252.80							478,252.80
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	75,473,200.00				70,976,539.94				13,378,574.58		92,837,867.24	252,666,181.76

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	71,418,400.00				25,093,985.21				13,378,574.58		94,379,272.98	204,270,232.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	71,418,400.00				25,093,985.21				13,378,574.58		94,379,272.98	204,270,232.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,054,800.00				45,404,301.93						-2,179,199.43	47,279,902.50
（一）综合收益总额											-2,179,199.43	-2,179,199.43
（二）所有者投入和减少资本	4,054,800.00				45,404,301.93							49,459,101.93
1. 股东投入的普通股	4,363,000.00				45,636,980.00							49,999,980.00

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-308,200.00			130,340.80								-177,859.20
4. 其他				-363,018.87								-363,018.87
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期未余额	75,473,200.00				70,498,287.14				13,378,574.58		92,200,073.55	251,550,135.27

财务报表附注

一、公司基本情况

山东芯诺电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是一家在山东省注册的股份有限公司，前身为山东芯诺电子科技有限公司，成立于 2010 年 08 月 16 日，注册地位于山东省济宁市兖州区经济开发区永安路路北，法定代表人为陈钢全，企业法人营业执照注册号：91370800559937814L。

根据 2016 年 2 月 5 日山东芯诺电子科技有限公司股东会决议、发起人协议及公司章程的规定，山东芯诺电子科技有限公司整体变更为山东芯诺电子科技股份有限公司，变更方式为山东芯诺电子科技有限公司全体股东以其拥有的山东芯诺电子科技有限公司截至 2015 年 12 月 31 日（改制基准日）止的净资产 44,798,992.90 元缴纳，并按照 1: 0.8929 比例折合股本 40,000,000.00 元，其余 4,798,992.90 元计入资本公积。

2016 年 7 月，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码为 838172。

根据 2017 年 12 月 31 日公司 2017 年第九次临时股东大会决议的规定，公司向特定投资者济宁市兖州区科创鑫融股权投资基金合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股（新三板）440 万股。增资后，公司股本变更为 44,400,000.00 元。

根据 2020 年 5 月 28 日公司召开的 2019 年度股东大会决议的规定，以公司现有总股本 44,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 0.232 股，每 10 股转增 4.768 股，分红后总股本增至 66,600,000.00 元。

公司于 2021 年 7 月 15 日召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了《山东芯诺电子科技股份有限公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）》（以下简称“股权激励计划”），于 2021 年 6 月 18 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于提名公司 2021 年第一次股权激励计划激励对象名单的议案》、《关于公司 2021 年第一次股权激励计划（草案）的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司 2021 年第一次股权激励计划相关事宜的议案》，确定 2021 年 7 月 15 日为授予日，向 38 名激励对象拟授予 520.00 万股限制性股票。鉴于有 4 名激励对象因个人原因自愿放弃公司拟向其授予的部分限制性股票共计 16 万股，调整后本次授予的股权激励计划限制性股票权益总数由 520.00 万股调整为 504.00 万股。本次增发后总股本增至 71,640,000.00 元。

根据 2022 年 2 月 14 日公司召开的 2022 年第一次临时股东大会决议的规定，公司向特定投资者山东省财金创投新旧动能转换股权投资合伙企业（有限合伙）非公开发行人民币普通股（新三板）250 万股。增资后，公司股本变更为 74,140,000.00 元。

2022 年，公司的股权激励业绩未完成，需要减少股权激励股 252 万股，股本变更为 71,620,000.00 元。

2023年，公司的股权激励业绩未全部完成，需要减少股权激励股20.16万股，股本变更为71,418,400.00元。

2024年，公司对济宁市惠达财丰创业投资有限公司的债务转为股本增加436.30万股，股本变更为75,781,400.00元。

2024年，因4名限制性股票激励人员离职，回购其已授予且完成股权激励业绩目标的限制性股票，需要减少股权激励股30.82万股，股本变更为75,473,200.00元。

本公司及其子公司的主营业务为半导体分立器件芯片的研发、生产与销售，属于半导体分立器件行业。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第六次会议于2026年4月24日批准。

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，本公司还结合中国证监会《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、14、附注三、17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日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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	单项计提金额占各类应收款项金额的 15% 以上且金额大于 500 万元
账龄超过 1 年的重要的应付款项	单项应付金额超过资产总额的 1% 及以上
重要的在建工程	单个项目的资本性开支预算金额大于合并资产总额的 5% 及以上
重要的非全资子公司	满足子公司净资产占合并净资产的 2.5% 及以上、子公司净利润占合并净利润的 5% 及以上或子公司收入总额占比合并收入总额 2.5% 及以上中的任意一项
重要的联营企业	长期股权投资账面价值占合并资产总额的 2% 以上，或权益法下投资损益占合并净利润 10% 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（或发行股份面值总额）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（股本溢价/资本溢价）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（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（股本溢价/资本溢价），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、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。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率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。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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、与特定时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、11。

(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。

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。

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

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同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对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 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

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收民品客户款项
- 应收账款组合 2：应收涉军客户款项
- 应收账款组合 3：应收海外客户款项
- 应收账款组合 4：应收合并范围内关联方款项

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

失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金款项
- 其他应收款组合 1：应收其他款项
- 其他应收款组合 3：应收合并范围内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

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。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

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；
- 本公司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。

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。

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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方

(转入方)。

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、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。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

(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加权平均法计价。

(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。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，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。

(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。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联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) 初始投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，

在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权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。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、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：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
生产设备	3-10	5.00	31.67-9.50
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	5-10	5.00	19.00-9.50
其他	5-10	5.00	19.00-9.50

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、19。

(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。

15、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、19。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标权、专利权、软件及其他等。

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：

类别	使用寿命	使用寿命的 确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	20-50	法定权利	直线法	
商标权	3-10	法定权利	直线法	
专利权	3-10	法定权利	直线法	
软件及其他	3-10	合同约定	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、19。

18、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，包括人工费用、材料费用、折旧费用、动力费用、委外研发费用与其他费用等。其中人工费用按照项目工时分摊计入研发支出。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。

19、资产减值

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、商誉等（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。

20、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。

21、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。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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

22、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。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

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

公司主要销售电子元器件、芯片等产品，产品销售收入分内销产品收入和外销产品收入。其中：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司按照约定将产品交付至客户，经客户确认并取得收款凭据后确认收入。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司按照约定将产品办理完报关手续，取得报关单，将货物在指定地点交付给承运人后确认收入。

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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

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，冲减相关资产的账面价值，或者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，计入当期损益或冲减相关成本；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或冲减相关成本。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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

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。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

- 设备
- 运输车辆

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。

（4）转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

（5）售后租回

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

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、19。

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

本报告期内，公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，公司无重要会计估计变更。

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）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

不同纳税主体的企业所得税税率的情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
山东芯诺电子科技股份有限公司	15%
辽宁芯诺电子科技有限公司	15%
济宁东方芯电子科技有限公司	15%
山东华昇微电子科技有限公司	15%
深圳芯新微电子科技有限公司	25%
西安华创微智能电子有限公司	5%

2、税收优惠及批文

本公司于 2024 年 12 月 7 日取得编号为 GR202437005433 号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

子公司济宁东方芯电子科技有限公司于 2023 年 11 月 29 日取得编号为 GR202337000946 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

子公司辽宁芯诺电子科技有限公司于 2024 年 11 月 27 日取得编号为 GR202421001272 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

孙公司山东华昇微电子科技有限公司于 2024 年 12 月 7 日取得编号为 GR202437008267 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关政策的规定，享受按应纳税所得额的 15% 计缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）及《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）的相关规定“对小型微利企业减按 25% 计算

应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”，本公司的孙公司西安华创微智能电子有限公司符合小型微利企业条件，享受小型微利企业所得税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局于 2023 年 9 月 3 日颁布的《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。本公司及子公司济宁东方芯电子科技有限公司、辽宁芯诺电子科技有限公司享受该项增值税加计抵减的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	6,765.50	32,813.70
银行存款	13,117,916.35	13,361,558.00
其他货币资金		
合 计	13,124,681.85	13,394,371.70
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	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	18,664,498.71		18,664,498.71	21,311,288.63		21,311,288.63
商业承兑汇票	23,609,214.78	1,109,650.04	22,499,564.74	22,928,712.44	1,335,445.28	21,593,267.16
合 计	42,273,713.49	1,109,650.04	41,164,063.45	44,240,001.07	1,335,445.28	42,904,555.79

(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	39,568,046.71	15,723,185.82
商业承兑票据		10,422,550.65
合 计	39,568,046.71	26,145,736.47

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	42,273,713.49	100.00	1,109,650.04	2.62	41,164,063.45
其中：					
银行承兑汇票	18,664,498.71	44.15			18,664,498.71
商业承兑汇票	23,609,214.78	55.85	1,109,650.04	4.70	22,499,564.74
合 计	42,273,713.49	100.00	1,109,650.04	2.62	41,164,063.45

续：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,240,001.07	100.00	1,335,445.28	3.02	42,904,555.79
其中：					
银行承兑汇票	21,311,288.63	48.17			21,311,288.63
商业承兑汇票	22,928,712.44	51.83	1,335,445.28	5.82	21,593,267.16
合 计	44,240,001.07	100.00	1,335,445.28	3.02	42,904,555.79

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	18,664,498.71			21,311,288.63		
合 计	18,664,498.71			21,311,288.63		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	15,294,493.76	313,339.76	2.05	15,002,621.75	318,701.53	2.12
1至2年	7,469,579.02	459,379.11	6.15	5,936,428.79	410,800.87	6.92
2至3年	695,502.00	237,166.18	34.10	1,935,406.90	580,622.07	30.00
3至4年	149,640.00	99,764.99	66.67	54,255.00	25,320.81	46.67
合 计	23,609,214.78	1,109,650.04	4.70	22,928,712.44	1,335,445.28	5.82

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	1,335,445.28
本期计提	-225,795.24
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	1,109,650.04

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	141,895,584.74	131,045,429.19
1 至 2 年	12,054,272.20	20,311,174.39
2 至 3 年	4,379,442.54	2,138,370.10
3 至 4 年	509,841.78	1,283,875.29
4 至 5 年	398,345.29	20,105.84
5 年以上	96,818.72	85,032.88
小 计	159,334,305.27	154,883,987.69
减：坏账准备	8,001,134.92	8,580,923.10
合 计	151,333,170.35	146,303,064.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账 面 余 额		期 末 余 额		账 面 价 值
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	
按单项计提坏账准备	2,836,980.04	1.78	2,836,980.04	100.00	
其中：					
深圳市禾硕科技电 子有限公司	2,836,980.04	1.78	2,836,980.04	100.00	
按组合计提坏账准备	156,497,325.23	98.22	5,164,154.88	3.30	151,333,170.35
其中：					
应收民品客户款项	69,216,243.49	43.44	2,191,518.07	3.17	67,024,725.42
应收涉军客户款项	69,612,963.58	43.69	2,613,974.01	3.76	66,998,989.57
应收海外客户款项	17,668,118.16	11.09	358,662.80	2.03	17,309,455.36
合 计	159,334,305.27	100.00	8,001,134.92	5.02	151,333,170.35

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,894,582.38	1.87	2,894,582.38	100.00	
其中：					
深圳市禾硕科技电子有限公司	2,894,582.38	1.87	2,894,582.38	100.00	
按组合计提坏账准备	151,989,405.31	98.13	5,686,340.72	3.74	146,303,064.59
其中：					
应收民品客户款项	71,070,463.58	45.89	2,303,334.49	3.24	68,767,129.09
应收涉军客户款项	59,428,773.24	38.37	2,970,394.99	5.00	56,458,378.25
应收海外客户款项	21,490,168.49	13.87	412,611.24	1.92	21,077,557.25
合计	154,883,987.69	100.00	8,580,923.10	5.54	146,303,064.59

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
深圳市禾硕科技电子有限公司	2,836,980.04	2,836,980.04	100.00	涉及诉讼，债务人很可能无法履行还款义务
合计	2,836,980.04	2,836,980.04	100.00	

续：

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
深圳市禾硕科技电子有限公司	2,894,582.38	2,894,582.38	100.00	涉及诉讼，债务人很可能无法履行还款义务
合计	2,894,582.38	2,894,582.38	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收民品客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	68,303,104.00	1,462,436.96	2.14	69,923,462.05	1,496,362.09	2.14
1至2年	217,847.70	64,569.05	29.64	354,284.86	70,856.97	20.00
2至3年	57,920.00	41,113.26	70.98	166,437.66	122,331.68	73.50
3至4年	142,207.78	128,234.79	90.17	529,460.29	516,965.03	97.64
4至5年	398,345.29	398,345.29	100.00	11,785.84	11,785.84	100.00
5年以上	96,818.72	96,818.72	100.00	85,032.88	85,032.88	100.00
合计	69,216,243.49	2,191,518.07	3.17	71,070,463.58	2,303,334.49	3.24

组合计提项目：应收涉军客户款项

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	55,924,362.58	1,134,395.77	2.03	39,631,798.65	840,194.13	2.12
1至2年	11,836,424.50	728,314.06	6.15	17,062,307.15	1,180,711.65	6.92
2至3年	1,484,542.50	506,174.85	34.10	1,971,932.44	591,579.73	30.00
3至4年	367,634.00	245,089.33	66.67	754,415.00	352,085.48	46.67
4至5年				8,320.00	5,824.00	70.00
合计	69,612,963.58	2,613,974.01	3.76	59,428,773.24	2,970,394.99	5.00

组合计提项目：应收海外客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	17,668,118.16	358,662.80	2.03	21,490,168.49	412,611.24	1.92
合计	17,668,118.16	358,662.80	2.03	21,490,168.49	412,611.24	1.92

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	8,580,923.10
本期计提	-579,788.18
本期收回或转回	

本期核销
 本期转销
 其他
期末余额

8,001,134.92

(4) 按欠款方归集的应收账款期末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 52,424,836.96 元，占应收账款期末余额合计数的比例 32.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,207,454.53 元。

4、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	4,249,153.01	94.08	2,771,547.33	97.68
1 至 2 年	267,292.90	5.92	65,854.57	2.32
小 计	4,516,445.91	100.00	2,837,401.90	100.00
减：减值准备				
合 计	4,516,445.91	100.00	2,837,401.90	100.00

本报告期末，无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 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 2,579,905.41 元，占预付款项期末余额合计数的比例 57.12%。

5、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	2,069,141.37	1,188,587.53
合 计	2,069,141.37	1,188,587.53

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	2,052,683.69	903,907.19

1至2年	137,000.00	122,662.00
2至3年	123,640.76	162,750.00
3至4年	210,331.77	902,012.10
4至5年	834,715.81	606,611.73
5年以上	611,611.73	5,000.00
小计	3,969,983.76	2,702,943.02
减：坏账准备	1,900,842.39	1,514,355.49
合计	2,069,141.37	1,188,587.53

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
应收押金和保证金款项	1,454,400.00	1,250,270.54	204,129.46	1,348,720.00	1,023,656.67	325,063.33
应收其他款项	2,515,583.76	650,571.85	1,865,011.91	1,354,223.02	490,698.82	863,524.20
合计	3,969,983.76	1,900,842.39	2,069,141.37	2,702,943.02	1,514,355.49	1,188,587.53

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	3,738,372.03	44.65	1,669,230.66	2,069,141.37
应收押金和保证金款项	1,454,400.00	85.96	1,250,270.54	204,129.46
应收其他款项	2,283,972.03	18.34	418,960.12	1,865,011.91
合计	3,738,372.03	44.65	1,669,230.66	2,069,141.37

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	231,611.73	100.00	231,611.73	
上海良矽微电子有限公司	145,000.00	100.00	145,000.00	
广东精华智能设备有限公司	86,611.73	100.00	86,611.73	
合计	231,611.73	100.00	231,611.73	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,471,331.29	51.90	1,282,743.76	1,188,587.53
应收押金和保证金款项	1,348,720.00	75.90	1,023,656.67	325,063.33
应收其他款项	1,122,611.29	23.08	259,087.09	863,524.20
合计	2,471,331.29	51.90	1,282,743.76	1,188,587.53

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	231,611.73	100.00	231,611.73	
上海良矽微电子有限公司	145,000.00	100.00	145,000.00	
广东精华智能设备有限公司	86,611.73	100.00	86,611.73	
合计	231,611.73	100.00	231,611.73	

④ 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	1,282,743.76		231,611.73	1,514,355.49
期初余额在本期				
--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	386,486.90			386,486.90
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,669,230.66		231,611.73	1,900,842.39

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
北京芯戈科技有限公司	借款	1,024,111.11	1年以内	25.80	50,693.50
广东长虹电子有限公司	保证金	500,000.00	4至5年	12.59	500,000.00
深圳欧陆通电子股份有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	10.08	400,000.00
社保	其他	236,419.89	1年以内	5.96	11,702.77
张帅	其他	222,462.51	1年以内	5.60	11,011.89
合 计		2,382,993.51		60.03	973,408.16

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,394,502.47	5,999,028.60	31,395,473.87	33,134,913.48	6,167,365.19	26,967,548.29
在产品	13,952,837.15	2,055,737.67	11,897,099.48	16,913,596.04	1,895,961.68	15,017,634.36
半成品	21,707,157.58	2,782,030.81	18,925,126.77	25,201,283.56	5,158,810.63	20,042,472.93
委托加工 物资	501,584.28		501,584.28	1,123,993.92		1,123,993.92
库存商品	28,523,050.11	4,797,267.99	23,725,782.12	40,493,661.39	9,035,622.61	31,458,038.78
发出商品	24,567,954.61	2,207,420.88	22,360,533.73	17,568,343.75	1,844,512.05	15,723,831.70
合 计	126,647,086.20	17,841,485.95	108,805,600.25	134,435,792.14	24,102,272.16	110,333,519.98

(2) 存货跌价准备

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	6,167,365.19	2,989,974.05		3,158,310.64		5,999,028.60
在产品	1,895,961.68	2,055,737.67		1,895,961.68		2,055,737.67
半成品	5,158,810.63	2,052,918.55		4,429,698.37		2,782,030.81
库存商品	9,035,622.61	3,596,472.78		7,834,827.40		4,797,267.99
发出商品	1,844,512.05	2,009,789.39		1,646,880.56		2,207,420.88
合 计	24,102,272.16	12,704,892.44		18,965,678.65		17,841,485.95

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以原材料生产的库存商品的成本高于可变现净值	生产领用或耗用
在产品及半成品	以在产品或半成品生产的库存商品的成本高于可变现净值	生产领用或耗用
库存商品	可变现净值按日常活动中，以库存商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	对外销售
发出商品	可变现净值按日常活动中，以发出商品的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定	对外销售

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	2,753,122.85	1,764,736.76
其他	139,516.40	218,755.90
合 计	2,892,639.25	1,983,492.66

8、长期股权投资

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/新 增投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备			其他
联营企业												
北京芯戈科技 有限公司	5,697,069.06				271,639.46							5,968,708.52
合 计	5,697,069.06				271,639.46							5,968,708.52

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	159,605,532.69	160,443,160.68
固定资产清理		
合 计	159,605,532.69	160,443,160.68

固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值						
1.期初余额	19,775,092.13	236,254,334.11	3,463,079.93	2,439,488.23	269,807.05	262,201,801.45
2.本期增加金额	650,954.58	18,043,266.67	2,379,303.30	1,147,906.20	95,881.87	22,317,312.62
(1) 购置	650,954.58	18,043,266.67	2,379,303.30	1,147,906.20	95,881.87	22,317,312.62
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		457,801.11				457,801.11
(1) 处置或报废		457,801.11				457,801.11
(2) 其他减少						
4.期末余额	20,426,046.71	253,839,799.67	5,842,383.23	3,587,394.43	365,688.92	284,061,312.96
二、累计折旧						
1.期初余额	2,947,485.26	92,520,390.25	2,503,803.98	1,405,241.25	122,974.31	99,499,895.05
2.本期增加金额	947,952.46	20,993,712.21	420,647.55	441,555.90	59,694.02	22,863,562.14
(1) 计提	947,952.46	20,993,712.21	420,647.55	441,555.90	59,694.02	22,863,562.14
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		166,422.64				166,422.64
(1) 处置或报废		166,422.64				166,422.64
(2) 其他减少						
4.期末余额	3,895,437.72	113,347,679.82	2,924,451.53	1,846,797.15	182,668.33	122,197,034.55
三、减值准备						
1.期初余额		2,257,027.71	1,718.01			2,258,745.72
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额		2,257,027.71	1,718.01			2,258,745.72

四、账面价值

1.期末账面价值	16,530,608.99	138,235,092.14	2,916,213.69	1,740,597.28	183,020.59	159,605,532.69
2.期初账面价值	16,827,606.87	141,476,916.15	957,557.94	1,034,246.98	146,832.74	160,443,160.68

于2025年12月31日,账面价值约为7,240,074.56元的房屋建筑物所有权受到限制,系本公司以房屋建筑物为抵押物,取得短期抵押借款5,000,000.00元人民币(详见附注五、16)。

于2025年12月31日,账面价值约为9,243,467.39元的生产设备所有权受到限制,系本公司以自有生产设备与圣城(上海)融资租赁有限公司开展售后回租业务,取得长期应付款,截至2025年12月31日,长期应付款余额6,416,666.67元(其中包括一年内到期的长期应付款2,333,333.32元)(详见附注五、22及26)。

② 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	备注
生产设备	4,538,869.49	2,213,226.83	2,098,699.14	226,943.52	
合计	4,538,869.49	2,213,226.83	2,098,699.14	226,943.52	

10、使用权资产

项目	土地使用权	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	12,644,994.54	4,872,896.84	2,697,524.03	20,215,415.41
2.本期增加金额		45,241.91	-166,297.12	-121,055.21
(1) 租入				
(2) 租赁负债调整		45,241.91	-166,297.12	-121,055.21
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	12,644,994.54	4,918,138.75	2,531,226.91	20,094,360.20
二、累计折旧				
1.期初余额	4,109,623.44	1,565,961.43	1,100,682.05	6,776,266.92
2.本期增加金额	231,824.88	728,015.09	894,374.59	1,854,214.56
(1) 计提	231,824.88	728,015.09	894,374.59	1,854,214.56
(2) 其他增加				
3.本期减少金额				
(1) 转租赁为融资租赁				
(2) 转让或持有待售				
(3) 其他减少				
4. 期末余额	4,341,448.32	2,293,976.52	1,995,056.64	8,630,481.48

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

(1) 计提

(2) 其他增加

3. 本期减少金额

(1) 转租赁为融资租赁

(2) 转让或持有待售

(3) 其他减少

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	8,303,546.22	2,624,162.23	536,170.27	11,463,878.72
2. 期初账面价值	8,535,371.10	3,306,935.41	1,596,841.98	13,439,148.49

11、无形资产

项 目	土地使用权	商标权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,666,580.01	2,437,735.87	6,703,773.56	1,992,228.27	14,800,317.71
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	3,666,580.01	2,437,735.87	6,703,773.56	1,992,228.27	14,800,317.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	404,562.23	2,437,735.87	6,703,773.56	398,312.10	9,944,383.76
2. 本期增加金额	73,183.75			219,286.98	292,470.73
(1) 计提	73,183.75			219,286.98	292,470.73
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
(3) 其他减少					
4. 期末余额	477,745.98	2,437,735.87	6,703,773.56	617,599.08	10,236,854.49

三、减值准备

1. 期初余额
2. 本期增加金额
 - (1) 计提
 - (2) 其他增加
3. 本期减少金额
 - (1) 处置
 - (2) 其他减少
4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	3,188,834.03	1,374,629.19	4,563,463.22
2. 期初账面价值	3,262,017.78	1,593,916.17	4,855,933.95

12、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	
使用权资产改良及维护支出	262,861.83		113,868.72		148,993.11
融资租赁手续费	125,000.08		125,000.08		
合 计	387,861.91		238,868.80		148,993.11

13、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	27,601,235.83	4,139,995.14	33,611,200.05	5,041,446.81
递延收益	3,974,608.04	596,191.21	2,895,000.00	434,250.00
应付未付款	695,750.00	104,362.50	350,750.00	52,612.50
内部交易未实现利润	9,880,560.56	1,482,084.09	5,641,369.00	846,205.35
可抵扣亏损	105,947,959.71	15,892,193.96	88,063,240.72	13,209,486.10
租赁负债	13,341,529.09	2,001,229.36	14,840,892.49	2,226,133.88
小 计	161,441,643.23	24,216,056.26	145,402,452.26	21,810,134.64
递延所得税负债：				
使用权资产	11,463,878.72	1,719,581.81	13,439,148.49	2,015,872.27
一次性税前扣除固定资产	27,095,055.46	4,064,258.31	30,990,387.83	4,648,558.18
小 计	38,558,934.18	5,783,840.12	44,429,536.32	6,664,430.45

(2) 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	3,510,623.19	4,180,541.70
可抵扣亏损	28,510,546.03	20,752,299.61
合 计	32,021,169.22	24,932,841.31

(3) 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
2028 年	69,109.49	69,109.49	
2029 年	762,335.54	1,030,152.25	
2030 年	920,541.69		
2031 年			
2032 年	9,518,511.69	9,518,511.69	
2033 年	3,923,285.92	3,923,285.92	
2034 年	6,211,240.26	6,211,240.26	
2035 年	7,105,521.44		
合 计	28,510,546.03	20,752,299.61	

14、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
预付工程及设备款	9,297,339.74		9,297,339.74	6,535,673.78		6,535,673.78
无形资产预付款	700,000.00		700,000.00			
合 计	9,997,339.74		9,997,339.74	6,535,673.78		6,535,673.78

15、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
固定资产	9,117,196.95	7,240,074.56	抵押	借款抵押
固定资产	14,532,665.31	9,243,467.39	抵押	融资租赁抵押
合 计	23,649,862.26	16,483,541.95		

续：

项 目	上年年末			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	

固定资产	7,527,731.47	7,527,731.47	抵押	借款抵押
无形资产	3,262,017.78	3,262,017.78	抵押	借款抵押
固定资产	10,621,164.11	10,621,164.11	抵押	融资租赁抵押
固定资产	528,525.44	528,525.44	抵押	分期付款购入资产抵押
合 计	21,939,438.80	21,939,438.80		

16、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	3,000,000.00	9,000,000.00
保证借款	7,260,000.00	2,260,000.00
抵押借款	5,000,000.00	4,200,000.00
质押保证借款	9,500,000.00	10,000,000.00
短期借款-应计利息	25,005.61	27,699.28
合 计	24,785,005.61	25,487,699.28

①质押保证借款 9,500,000.00 元系以上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）持有的本公司股权为质押物，陈钢全、陈广芝、辽宁芯诺电子科技有限公司、山东华昇微电子科技有限公司为保证人。

②抵押借款的抵押资产类别以及金额参见附注五、9。

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	80,618,176.68	77,638,789.32
工程及设备款	5,284,174.31	7,663,620.03
其他	1,518,053.78	166,430.26
合 计	87,420,404.77	85,468,839.61

18、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	1,268,242.91	1,277,462.79
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	1,268,242.91	1,277,462.79

19、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	6,036,119.81	59,163,651.67	59,298,352.32	5,901,419.16
离职后福利-设定提存计划	18,862.70	6,472,429.01	6,470,646.20	20,645.51

辞退福利		70,732.64	70,732.64	
合 计	6,054,982.51	65,706,813.32	65,839,731.16	5,922,064.67

(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	5,995,791.01	53,417,535.90	53,548,398.81	5,864,928.10
职工福利费	787.99	1,948,794.38	1,932,112.37	17,470.00
社会保险费	11,430.81	3,460,430.30	3,459,213.05	12,648.06
其中：1. 医疗保险费	10,835.05	3,177,234.46	3,176,121.19	11,948.32
2. 工伤保险费	595.76	281,108.30	281,004.32	699.74
3. 生育保险费		2,087.54	2,087.54	
住房公积金	28,110.00	227,310.68	249,047.68	6,373.00
工会经费和职工教育经费		109,580.41	109,580.41	
合 计	6,036,119.81	59,163,651.67	59,298,352.32	5,901,419.16

(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	18,862.70	6,472,429.01	6,470,646.20	20,645.51
其中：基本养老保险费	18,291.20	6,210,251.53	6,208,571.05	19,971.68
失业保险费	571.50	262,177.48	262,075.15	673.83
合 计	18,862.70	6,472,429.01	6,470,646.20	20,645.51

20、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,653,644.79	3,503,936.61
增值税	14,791.45	202,167.59
房产税	89,358.50	89,358.50
土地使用税	54,577.50	54,577.50
城市维护建设税	22,520.90	70,122.56
教育费附加	16,086.35	49,982.10
个人所得税	36,379.80	37,026.95
印花税	59,769.14	67,148.31
水资源税	1,373.40	4,249.50
地方水利建设基金	246.52	
合 计	1,948,748.35	4,078,569.62

21、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	13,428,999.15	23,917,080.22
合 计	13,428,999.15	23,917,080.22

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
借款及利息	10,797,694.44	14,650,750.00
限制性股票激励款		6,362,580.00
销售佣金	411,949.69	632,799.83
押金、保证金	109,603.00	145,103.00
其他款项	2,109,752.02	2,125,847.39
合 计	13,428,999.15	23,917,080.22

22、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	24,523.42	27,696.25
一年内到期的租赁负债	1,190,531.77	1,814,996.10
一年内到期的长期应付款	2,333,333.32	6,339,221.33
合 计	3,548,388.51	8,181,913.68

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押保证借款	10,000.00	10,000.00
长期借款-应计利息	14,523.42	17,696.25
合 计	24,523.42	27,696.25

(2) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	2,333,333.32	6,312,819.35
分期付款方式购入固定资产		26,401.98
合 计	2,333,333.32	6,339,221.33

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期的票据	26,145,736.47	32,701,125.66
待转销项税额	159,159.79	160,139.39
合 计	26,304,896.26	32,861,265.05

24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
质押保证借款	9,740,000.00	9,750,000.00
长期借款-应计利息	14,523.42	17,696.25
小 计	9,754,523.42	9,767,696.25
减：一年内到期的长期借款	24,523.42	27,696.25
合 计	9,730,000.00	9,740,000.00

质押保证借款 9,740,000.00 元系以上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）持有的本公司股权为质押物，陈钢全、山东华昇微电子科技有限公司为保证人。

25、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁房屋及建筑物	9,578,482.17	10,190,276.84
租赁土地使用权	3,471,011.50	3,672,624.37
租赁机器设备	292,035.42	977,991.28
小 计	13,341,529.09	14,840,892.49
减：一年内到期的租赁负债	1,190,531.77	1,814,996.10
合 计	12,150,997.32	13,025,896.39

2025 年计提的租赁负债利息费用金额为 61.83 万元，计入财务费用-利息支出。

26、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,083,333.35	
专项应付款		
合 计	4,083,333.35	

长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	6,416,666.67	6,312,819.35
分期付款方式购入固定资产		26,401.98
小 计	6,416,666.67	6,339,221.33
减：一年内到期长期应付款	2,333,333.32	6,339,221.33
合 计	4,083,333.35	

27、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	2,895,000.00	2,420,000.00	1,340,391.96	3,974,608.04	与资产相关
合计	2,895,000.00	2,420,000.00	1,340,391.96	3,974,608.04	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

28、股本（单位：股）

项 目	期初余额	本期增减（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	75,473,200.00					75,473,200.00

29、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	64,340,782.34			64,340,782.34
其他资本公积	6,157,504.80	478,252.80		6,635,757.60
合计	70,498,287.14	478,252.80		70,976,539.94

资本公积-其他资本公积本年增加 478,252.80 元系公司实施股权激励计划而发生的成本在等待期内按期确认。

30、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	13,378,574.58			13,378,574.58
合计	13,378,574.58			13,378,574.58

31、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	127,998,245.14	126,897,795.36	
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	127,998,245.14	126,897,795.36	
加：本期归属于母公司股东的净利润	18,025,668.85	1,100,449.78	
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	146,023,913.99	127,998,245.14	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	535,737.35	217,443.06	

32、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	397,962,333.73	301,454,600.75	347,077,383.24	278,428,341.70
其他业务	6,231,298.00	5,262,512.41	5,697,246.02	4,237,376.21
合 计	404,193,631.73	306,717,113.16	352,774,629.26	282,665,717.91

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电子元器件	361,803,818.99	272,698,676.59	321,611,292.18	253,181,024.08
芯片	36,158,514.74	28,755,924.16	25,466,091.06	25,247,317.62
小 计	397,962,333.73	301,454,600.75	347,077,383.24	278,428,341.70
其他业务：				
销售材料	5,977,404.74	5,262,512.41	3,138,927.44	2,705,360.80
技术服务			2,471,698.11	1,532,015.41
电费	12,082.64		41,337.46	
租赁收入	15,290.83			
其他	226,519.79		45,283.01	
小 计	6,231,298.00	5,262,512.41	5,697,246.02	4,237,376.21
合 计	404,193,631.73	306,717,113.16	352,774,629.26	282,665,717.91

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	288,430,786.27	207,319,411.70	262,789,834.05	211,516,922.06
境外	115,762,845.46	99,397,701.46	89,984,795.21	71,148,795.85
小 计	404,193,631.73	306,717,113.16	352,774,629.26	282,665,717.91

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	电子元器件		芯片		其他业务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	361,803,818.99	272,698,676.59	36,158,514.74	28,755,924.16		
其中：在某一时间点	361,803,818.99	272,698,676.59	36,158,514.74	28,755,924.16		

确认						
在某一时						
段确认						
其他业务					6,231,298.00	5,262,512.41
其中：在某一时点						
确认					6,216,007.17	5,262,512.41
在某一时						
段确认						
租赁收入					15,290.83	
合 计	361,803,818.99	272,698,676.59	36,158,514.74	28,755,924.16	6,231,298.00	5,262,512.41

33、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	963,725.80	741,621.01
教育费附加	688,375.86	529,524.32
房产税	402,588.48	388,266.48
印花税	250,591.06	345,123.18
土地使用税	302,450.00	302,450.00
车船使用税	7,466.52	6,716.52
水资源税	10,263.60	5,916.00
地方水利建设基金	246.52	
合 计	2,625,707.84	2,319,617.51

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,264,663.84	8,903,074.73
招待费	3,098,098.65	2,524,362.92
销售佣金	1,119,104.46	1,203,472.17
检测费	1,019,165.33	766,718.87
差旅费	728,816.17	687,800.64
质量扣款	593,752.39	220,162.89
市场推广费	480,657.07	592,594.35
租赁费	450,687.39	442,860.37
折旧费	44,203.79	19,362.20
其他	370,810.56	277,588.38
合 计	18,169,959.65	15,637,997.52

35、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,763,122.56	6,927,563.94
招待费	1,219,374.45	1,778,214.64
咨询服务费	1,327,219.04	1,186,773.02
办公费	753,216.79	937,081.23
折旧费	568,714.21	570,151.40
股权激励成本摊销	478,252.80	469,360.80
差旅费	353,666.87	319,881.67
无形资产摊销	292,470.73	272,553.07
水电费	61,776.00	149,423.73
其他	2,290,109.23	1,965,966.09
合 计	15,107,922.68	14,576,969.59

36、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	10,603,897.42	7,194,925.94
人工费	7,837,366.62	7,969,053.88
委外研发	1,966,336.63	471,287.13
折旧费	1,717,245.84	1,625,428.97
动力费	1,109,249.94	871,351.91
其他	1,198,815.07	504,096.55
合 计	24,432,911.52	18,636,144.38

37、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,769,625.36	2,943,990.70
减：利息资本化		
利息收入	197,797.09	170,925.89
汇兑损益	-353,179.34	-1,296,309.44
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	210,673.57	316,139.82
合 计	2,429,322.50	1,792,895.19

38、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,986,118.78	2,659,520.81
增值税进项加计抵减	1,568,133.40	1,460,177.16

代扣代缴个人所得税手续费返还	22,795.24	7,005.77
合 计	5,577,047.42	4,126,703.74

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

39、投资收益

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	271,639.46	34,726.01
合 计	271,639.46	34,726.01

40、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	225,795.24	-235,295.61
应收账款坏账损失	579,788.18	-206,133.10
其他应收款坏账损失	-386,486.90	-255,179.30
合 计	419,096.52	-696,608.01

41、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	-12,704,892.44	-15,194,775.51
合 计	-12,704,892.44	-15,194,775.51

42、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）	36,528.18	-102,462.36
合 计	36,528.18	-102,462.36

43、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	440,018.88	25,149.62	440,018.88
其他收入	6,886.32	8,934.51	6,886.32
合 计	446,905.20	34,084.13	446,905.20

44、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
非流动资产毁损报废损失	181,888.95	1,533,498.11	181,888.95

赔款支出		60,000.00	
赞助支出	41,050.70	57,100.00	41,050.70
滞纳金	697.98	355.69	697.98
其他支出	10,231.44	13,002.73	10,231.44
合 计	233,869.07	1,663,956.53	233,869.07

45、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	5,228,565.83	3,900,846.21
递延所得税费用	-3,286,511.95	-4,828,444.90
合 计	1,942,053.88	-927,598.69

(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	28,523,149.65	3,682,998.63
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	4,278,472.45	552,449.79
某些子公司适用不同税率的影响	-252,718.38	-123,723.71
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-40,745.92	-5,208.90
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	420,536.30	405,687.56
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-233.20	643.39
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-13,390.84	40,065.17
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,156,080.11	988,634.19
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,605,946.64	-2,786,146.18
其他		
所得税费用	1,942,053.88	-927,598.69

46、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
政府补助收到的现金	5,197,376.82	4,309,521.26
山东省科学技术厅 2025 年度 中小企业创新能力提升项目 先投后股类项目经费	1,000,000.00	
经营性资金利息收入	187,297.09	170,925.89

收到的往来款	100,580.00	
其他现金收入	31,671.71	76,876.07
合 计	6,516,925.62	4,557,323.22

(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
费用中的现金支出	12,990,187.52	10,616,212.10
支付的往来款	1,836,842.20	2,628,802.86
支付山东省重点研发计划资金		555,000.00
经营性手续费等支出	85,460.28	66,649.72
支付押金、保证金	90,604.60	9,002.00
其他现金支出	50.00	61,276.19
合 计	15,003,144.60	13,936,942.87

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回员工借款	310,500.00	
合 计	310,500.00	

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付北京芯戈借款	500,000.00	
支付员工借款	300,000.00	
合 计	800,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他借款	4,000,000.00	8,500,000.00
收到融资租赁（售后回租）款	7,000,000.00	
收到的担保费返还款	24,931.51	
合 计	11,024,931.51	8,500,000.00

(6) 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
归还其他借款及利息	8,200,000.00	4,398,055.56
融资租赁本金及利息	7,215,212.30	3,170,249.29
支付限制性股票回购义务款	6,362,580.00	
偿还租赁负债	2,182,894.40	2,257,500.00

发行及督导费用	150,000.00	600,000.00
支付的担保费	49,863.01	
合 计	24,160,549.71	10,425,804.85

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	新增租赁负债	其他	
短期借款	25,487,699.28	25,597,036.96	27,480,394.73	1,180,664.10			24,785,005.61
长期借款	9,767,696.25	9,740,000.00	10,243,061.12	489,888.29			9,754,523.42
其他应付款	21,013,330.00	4,000,000.00	14,712,580.00	445,000.00		51,944.44	10,797,694.44
长期应付款	6,339,221.33	7,000,000.00	7,215,212.30	292,657.64			6,416,666.67
租赁负债	14,840,892.49		2,182,894.40	619,815.33	45,241.91	18,473.76	13,341,529.09
合 计	77,448,839.35	46,337,036.96	61,834,142.55	3,028,025.36	45,241.91	70,418.20	65,095,419.23

47、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	26,581,095.77	4,610,597.32
加：资产减值损失	12,704,892.44	15,194,775.51
信用减值损失	-419,096.52	696,608.01
固定资产折旧	22,863,562.14	23,198,202.25
使用权资产折旧	1,854,214.56	1,799,216.53
无形资产摊销	292,470.73	272,553.07
长期待摊费用摊销	238,868.80	323,080.56
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）	-36,528.18	102,462.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	181,888.95	1,533,498.11
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,769,625.36	1,940,757.80
投资损失（收益以“-”号填列）	-271,639.46	-34,726.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,405,921.62	-4,029,423.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-880,590.33	-799,021.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,176,972.71	-19,696,760.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,388,274.29	3,171,118.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,517,120.17	-33,486,120.78
其他	478,252.80	469,360.80
经营活动产生的现金流量净额	29,868,728.27	-4,733,821.64
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		49,999,980.00
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		236,398.85
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,124,681.85	13,394,371.70
减：现金的期初余额	13,394,371.70	26,699,338.27
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	-269,689.85	-13,304,966.57

(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	13,124,681.85	13,394,371.70
其中：库存现金	6,765.50	32,813.70
可随时用于支付的银行存款	13,117,916.35	13,361,558.00

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,124,681.85	13,394,371.70
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		

48、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	33,908.40	7.0288	238,335.36
应收账款			
其中：美元	2,487,714.64	7.0288	17,485,648.66
港币	194,855.35	0.90322	175,997.25
应付账款			
其中：美元	1,412,970.56	7.0288	9,931,487.47

六、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
材料费	10,603,897.42		7,194,925.94	
人工费	7,837,366.62		7,969,053.88	
委外研发	1,966,336.63		471,287.13	
折旧费	1,717,245.84		1,625,428.97	
动力费	1,109,249.94		871,351.91	
其他	1,198,815.07		504,096.55	
合 计	24,432,911.52		18,636,144.38	

七、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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
济宁东方芯电子科技有限公司	1,000.00	山东济宁	山东济宁	芯片加工	70.00		设立
辽宁芯诺电子科技有限公司	2,000.00	辽宁抚顺	辽宁抚顺	电子器件加工	70.00		设立
山东华昇微电子科技有限公司	1,000.00	山东济宁	山东济宁	电子器件加工		100.00	孙公司，设立
西安华创微智能电子有限公司	300.00	陕西西安	陕西西安	电子器件加工		51.00	孙公司，设立

深圳芯新微电子 科技有限公司	1,500.00	广东深圳	广东深圳	电子器件 加工	100.00	设立
-------------------	----------	------	------	------------	--------	----

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
济宁东方芯电子科技有限公司	30.00	-1,528,452.19		-2,685,215.95
辽宁芯诺电子科技有限公司	30.00	9,325,700.19		35,726,224.34

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济宁东方芯电子科技有限公司	8,930,172.91	8,027,933.83	16,958,106.74	25,522,733.60	386,092.96	25,908,826.56
辽宁芯诺电子科技有限公司	126,287,002.71	38,092,263.09	164,379,265.80	90,897,334.16	1,757,201.33	92,654,535.49
山东华昇电子科技有限公司	73,505,941.61	14,046,344.00	87,552,285.61	24,628,954.64	7,309,963.46	31,938,918.10

续 (1):

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
济宁东方芯电子科技有限公司	9,305,797.16	9,147,840.05	18,453,637.21	21,871,665.12	437,851.28	22,309,516.40
辽宁芯诺电子科技有限公司	111,354,455.13	35,215,353.74	146,569,808.87	80,380,586.57	2,117,882.73	82,498,469.30
山东华昇电子科技有限公司	44,618,628.02	14,489,170.89	59,107,798.91	21,212,180.24	8,358,653.17	29,570,833.41

续 (2):

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济宁东方芯电子科技有限公司	22,770,394.67	-5,094,840.63	-5,094,840.63	-283,160.02
辽宁芯诺电子科技有限公司	84,004,700.15	7,653,390.74	7,653,390.74	1,304,335.52
山东华昇电子科技有限公司	46,100,629.90	26,076,402.01	26,076,402.01	-575,189.82

续 (3):

子公司名称	上期发生额
-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
济宁东方芯电子科技有限公司	5,687,656.90	-5,164,107.36	-5,164,107.36	-1,037,616.48
辽宁芯诺电子科技有限公司	54,487,118.96	3,106,329.46	3,106,329.46	-11,025,735.70
山东华昇微电子科技有限公司	33,140,276.60	18,823,150.64	18,823,150.64	-2,143,827.02

2、其他原因导致的合并范围的变动

本年度财务报表合并范围未发生变动。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
北京芯戈科技有限公司	北京	北京	电子元器件生产销售		34.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	北京芯戈科技有限公司	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	3,803,057.23	5,861,496.26
非流动资产	1,501,557.19	22,235.84
资产合计	5,304,614.42	5,883,732.10
流动负债	959,338.39	2,327,646.62
非流动负债		
负债合计	959,338.39	2,327,646.62
净资产	4,345,276.03	3,556,085.48
按持股比例计算的净资产份额	1,477,393.85	1,209,069.06
调整事项		
其中：联营方未出资部分	4,488,000.00	4,488,000.00
未实现内部交易损益		
对联营企业权益投资的账面价值	5,965,393.85	5,697,069.06
存在公开报价的权益投资的公允价值		

续：

项 目	北京芯戈科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	4,512,336.28	3,436,363.64

净利润	798,939.60	109,038.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	798,939.60	109,038.00
企业本期收到的来自联营企业的股利		

八、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
与资产相关的政府补助	2,895,000.00	2,420,000.00	1,340,391.96	3,974,608.04
合 计	2,895,000.00	2,420,000.00	1,340,391.96	3,974,608.04

(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						
济宁市兖州区发展和改革委员会军民融合产业发展资金	750,000.00		100,000.00		650,000.00	其他收益
山东省科学技术厅 2024 年度山东省重点研发计划资金	1,295,000.00		967,327.65		327,672.35	其他收益
先进技术项目政府补助	850,000.00		100,000.00		750,000.00	其他收益
2024 年省级军民融合产业发展资金		1,310,000.00	93,778.60		1,216,221.40	其他收益
2023 年升级工业转型发展资金		1,110,000.00	79,285.71		1,030,714.29	其他收益
合 计	2,895,000.00	2,420,000.00	1,340,391.96		3,974,608.04	

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
与资产相关的政府补助			
济宁市兖州区发展和改革委员会军民融合产业发展资金	100,000.00	100,000.00	其他收益
先进技术项目政府补助	100,000.00	100,000.00	其他收益
山东省科学技术厅 2024 年度山东省重点研发计划资金	967,327.65		其他收益
2024 年省级军民融合产业发展资金	93,778.60		其他收益
2023 年升级工业转型发展资金	79,285.71		其他收益
小 计	1,340,391.96	200,000.00	

与收益相关的政府补助			
中小企业发展专项资金	1,960,000.00	1,040,000.00	其他收益
山东省科学技术厅 2025 年度山东省技术创新引导计划（中小微企业升级高新技术企业财政补助）	170,000.00		其他收益
稳岗补贴	186,564.82	136,173.13	其他收益
退役军人、贫困人口、招录大学生就业减免增值税	126,750.00		其他收益
创新创业大赛政府补助	61,500.00	23,000.00	其他收益
高新技术企业后补助	50,000.00		其他收益
人才补贴	42,676.00	47,500.00	其他收益
孵化器入孵企业绩效考核扶持资金	16,000.00	40,500.00	其他收益
一次性扩岗补贴	15,000.00	25,500.00	其他收益
心灵驿站建设补助资金	10,000.00		其他收益
青年见习补贴	7,236.00		其他收益
市级支持企业技术改造政策资金		405,000.00	其他收益
2023 年省级工业转型发展资金（智能化技术改造设备奖补）		250,000.00	其他收益
引进大院大所共建创新载体补助资金		250,000.00	其他收益
济宁市兖州区公共就业和人才服务中心职工失业保险基金 社保补贴		123,803.68	其他收益
企业研究开发财政补助经费		89,100.00	其他收益
其他业务代理资金 济宁市兖州区就业创业促进中心		28,944.00	其他收益
小 计	2,645,726.82	2,459,520.81	
合 计	3,986,118.78	2,659,520.81	

3、采用净额法冲减相关成本费用的政府补助情况

种 类	本期冲减相关成本费用的金额	上期冲减相关成本费用的金额	冲减相关成本费用的列报项目
与收益相关的政府补助			
2022 年省级中小微企业知识产权质押融资贴息补助资金	258,400.00		财务费用
合 计	258,400.00		

九、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、其他应收款、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、租赁负债及长期应付款。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（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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、应收账款和其他应收款，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。

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 **32.90%**（2024 年：**33.69%**）；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 **60.03%**（2024 年：**55.78%**）。

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	2,476.00	1,646.00
其中：短期借款	2,476.00	1,646.00
长期借款		
合 计	2,476.00	1,646.00
浮动利率金融工具		
金融资产	1,311.79	1,336.16
其中：货币资金	1,311.79	1,336.16
金融负债	974.00	1,875.00
其中：短期借款		900.00

长期借款	974.00	975.00
合 计	2,285.79	3,211.16

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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）依然存在外汇风险。

期末，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项 目	外币负债		外币资产	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
美元	993.15	509.14	1772.40	2,108.59
港币			17.60	125.68
合 计	993.15	509.14	1,790.00	2,234.27

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、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。期末，本公司的资产负债率为 37.11%（上年年末：41.28%）。

十、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 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	上海	对外投资、投资管理	3,800.00	53.1130	53.1130

本公司最终控制方是：陈钢全。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、3。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京芯戈科技有限公司	本公司之子公司的联营企业

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
尹志华	公司股东
济宁财鑫瑞信股权投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司股权比例 5%以上的股东
济宁市惠达财丰创业投资有限公司	持有本公司股权比例 5%以上的股东
陈勇	尹志华之配偶
山东永华建筑安装工程有限公司	陈勇控制的公司
山东永华机械有限公司	陈勇控制的公司
山东卓成电子材料有限公司	陈广芝的近亲属具有重大影响的公司
上海蕴荣电子科技有限公司	石海强控制的公司
济宁台尔电子科技有限公司	陈稳在其任监事的公司
陈广芝、王天峰、史国顺、裘国营、徐明星、袁明军、周海奎、张永霞、赵福健、石海强、王宪霞、陈稳（已于 2025 年 11 月 10 日离职）	关键管理人员

5、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
北京芯戈科技有限公司	采购商品	444,888.49	588,692.91
济宁市惠达财丰创业投资有限公司	基础性管理费	100,000.00	100,000.00
济宁市惠达财丰创业投资有限公司	借款利息	345,000.00	345,000.00

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海蕴荣电子科技有限公司	销售商品	525,301.32	380,764.09
北京芯戈科技有限公司	借款利息	24,111.11	

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
陈钢全	10,000,000.00	2025-9-2	2028-9-5	否
王天峰、赵福健	2,260,000.00	2024-6-24	2026-6-23	否
赵福健、济宁市财信融资担保集团股份有限公司	5,000,000.00	2024-12-30	2026-12-29	否
保证人：陈钢全、陈广芝、辽宁芯诺电子科技有限公司、山东华昇微电子科技有限公司	9,500,000.00	2025-12-19	2026-12-19	否
出质人：上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙） 保证人：陈钢全、山东华昇微电子科技有限公司	9,740,000.00	2025-12-15	2028-12-10	否
出质人：上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）				

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
拆入：				
济宁市惠达财丰创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	4,300,000.00		4,200,000.00	100,000.00

(续)

关联方	期初余额	本期拆出	本期收回	期末余额
拆出：				
北京芯戈科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	256.07 万元	264.97 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	上海蕴荣电子科技有限公司	136,194.50	2,916.06	96,070.50	2,055.91
预付账款	济宁市惠达财丰创业投资有限公司			100,000.00	
其他应收款	北京芯戈科技有限公司	1,024,111.11	50,693.50		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	北京芯戈科技有限公司	288,336.25	175,518.55
其他应付款	上海鲁郡投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	4,300,000.00
其他应付款	济宁市惠达财丰创业投资有限公司	10,697,694.44	10,350,750.00

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

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
高级管理人员及核心员工								
合计								

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2020 年度扣非后每股收益的 12 倍
授予日权益工具公允价值的重要参数	详见说明
可行权权益工具数量的确定依据	详见说明
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,635,757.60

说明：

(1) 股权激励计划的基本情况

经公司 2021 年 7 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司以 2021 年 7 月 15 日为授予日，通过定向增发的形式对公司高级管理人员及核心员工共 38 位人员实施股权激励计划。根据该计划，授予激励对象公司股份 520 万股，授予价格为 2.10 元/股。

在授予日后的资金缴纳过程中，有 4 名激励对象因个人原因自愿放弃本次获授的部分限制性股票合计 16 万股。公司本次实际授予权益人数为 38 人，实际授予的限制性股票数量为 504 万股。

(2) 其他情况

在本股票期权激励计划有效期内，公司对锁定期前三年的财务指标进行考核，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的解锁条件之一。业绩考核的指标为：营业

收入增长率和净利润增长率。2021至2023年相对于2020年的营业收入增长率分别不低于20%、40%、60%，净利润增长率不低于15%、30%、45%。本计划计算业绩指标所用的净利润为合并报表的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。各行权期行权安排如下表所示：

行权期	行权时间	可行权数量占 获授期权数量比例
第一个行权期	自限制性股票授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予日起48个月内的最后一个交易日止	30%
第二个行权期	自限制性股票授予登记完成之日起48个月后的首个交易日起至授予日起60个月内的最后一个交易日止	50%
第三个行权期	自限制性股票授予登记完成之日起60个月后的首个交易日起至授予日起72个月内的最后一个交易日止	20%

截至2021年12月31日，公司首个考核年度（2021年）业绩指标达到行权条件，预计2022和2023考核年度能完成业绩考核指标，公司2021年度相应确认第一、二、三期股份支付费用共计2,283,876.00元，计入管理费用，同时增加资本公积。

截至2022年12月31日，公司第二个考核年度（2022年）业绩指标未达到行权条件，故公司2022年度未确认第二期股份支付费用，同时冲回2021年度已确认第二期股份支付费用1,077,300.00元；公司预计2023考核年度能完成业绩考核指标，公司2022年度相应确认第一、三期股份支付费用共计2,413,152.00元，计入管理费用，同时增加资本公积。

3、本期股份支付费用

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
高级管理人员及核心员工	478,252.80	
合计	478,252.80	

4、股份支付的修改、终止情况

2023年8月21日，公司召开2023年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司<2021年第一次股票激励计划（草案）（第二次修订稿）>的议案》，修改了第三个解除限售期的业绩考核指标。

修改原因：公司2021年制定股权激励计划时，结合当时的市场和公司的发展情况，设定了符合自身需求的公司层面业绩指标，但未能充分预计到疫情对下游消费电子行业的冲击。公司当前经营环境较2021年以2020年度为参考年度制定股权激励计划发生了较大变化，为在特殊时期鼓励团队士气、充分调动员工积极性，从而将公司利益、股东利益和员工利益实现高度统一，结合公司经营战略的发展规划，公司调整2023年度业绩考核指标，以2022年度为参考年度设置营业收入指标和净利润指标更符合市场现状，具有合理性，能够达到激励效果。

修改后的业绩考核指标为：

2023年度，公司对营业收入完成率(Am)或扣非后净利润(An)完成率进行分档考核。

分档考核设定底线触发值，完成率 60%以上则可对应解除相应比例。

解除限售期	业绩考核指标	权重
第三个解限售期	以 2022 年为基础，营业收入不低于 2022 年度或以 2022 年为基础，扣非后净利润不低于 2022 年度。	X

2023 年度营业收入完成率(Am)=2023 年度营业收入/2022 年度营业收入*100%

2023 年度扣非后净利润完成率(An)=2023 年度扣非后净利润/2022 年度扣非后净利润*100%

业绩完成度	对应解限比例
Am≥100%或 An≥100%	X=100%
80%≤Am<100%或 80%≤An<100%	X=80%
60%≤Am<80%或 60%≤An<80%	X=60%
Am<60%且 An<60%	X=0%

注：（1）以上净利润指标均指经审计的合并报表的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润。（2）公司因实施本次股权激励计划而以权益结算的股份支付在等待期内按期计入管理费用，同时增加资本公积，由本次股权激励产生的成本将在经常性损益中列支。（3）2023 年达成的营业收入、扣非后净利润指标同时满足上述业绩完成度前三个梯度指标中的两个时，按照对应解限比例较低的梯度办理限售。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司第三个考核年度（2023 年）业绩指标完成度达到对应解限比例 80%，故公司 2023 年度应确认第三期股份支付费用的 80%，冲回 2021 年度、2022 年度已确认第三期股份支付费用的 20%，合计确认股份支付费用 344,736.00 元；同时公司 2023 年度相应确认第一期股份支付费用共计 1,723,680.00 元，计入管理费用，同时增加资本公积。

十二、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承诺事项。

2、或有事项

（1）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司合并范围内子公司为本公司 19,240,000.00 元人民币银行借款提供担保，担保期限为 2025 年 12 月 15 日至 2028 年 12 月 10 日。

（2）截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2026 年 4 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

除芯片、电子元器件等生产和销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司将此业务作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此本公司无需披露分部数据。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、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	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票	15,698,671.96		15,698,671.96	18,705,442.05		18,705,442.05
商业承兑 汇票	7,919,438.74	169,475.99	7,749,962.75	8,097,122.17	173,278.41	7,923,843.76
合 计	23,618,110.70	169,475.99	23,448,634.71	26,802,564.22	173,278.41	26,629,285.81

(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	39,088,713.37	15,408,289.29
商业承兑票据		7,334,363.74
合 计	39,088,713.37	22,742,653.03

(2) 按坏账计提方法分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,618,110.70	100.00	169,475.99	0.72	23,448,634.71
其中：					
银行承兑汇票	15,698,671.96	66.47			15,698,671.96
商业承兑汇票	7,919,438.74	33.53	169,475.99	2.14	7,749,962.75
合 计	23,618,110.70	100.00	169,475.99	0.72	23,448,634.71

续：

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损 失率(%)	
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	26,802,564.22	100.00	173,278.41	0.65	26,629,285.81
其中：					
银行承兑汇票	18,705,442.05	69.79			18,705,442.05
商业承兑汇票	8,097,122.17	30.21	173,278.41	2.14	7,923,843.76
合 计	26,802,564.22	100.00	173,278.41	0.65	26,629,285.81

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	15,698,671.96			18,705,442.05		
合 计	15,698,671.96			18,705,442.05		

组合计提项目：商业承兑汇票

名 称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1年以内	7,919,438.74	169,475.99	2.14	8,097,122.17	173,278.41	2.14
合 计	7,919,438.74	169,475.99	2.14	8,097,122.17	173,278.41	2.14

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	173,278.41
本期计提	-3,802.42
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	169,475.99

2、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	116,323,652.17	95,385,405.51
1至2年	1,600,374.78	6,974,488.02
2至3年	3,245,985.04	2,596,301.68
3至4年	142,047.79	489,685.66
4至5年	364,375.38	11,785.84
5年以上	48,429.83	36,643.99

小 计	121,724,864.99	105,494,310.70
减：坏账准备	5,502,336.50	5,526,723.94
合 计	116,222,528.49	99,967,586.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,836,980.04	2.33	2,836,980.04	100.00	
其中：					
深圳市禾硕科技电 子有限公司	2,836,980.04	2.33	2,836,980.04	100.00	
按组合计提坏账准备	118,887,884.95	97.67	2,665,356.46	2.24	116,222,528.49
其中：					
应收民品客户款项	67,837,233.69	55.73	2,067,845.54	3.05	65,769,388.15
应收涉军客户款项	4,046,885.00	3.33	238,848.12	5.90	3,808,036.88
应收海外客户款项	17,668,118.16	14.51	358,662.80	2.03	17,309,455.36
应收合并范围内关 联方款项	29,335,648.10	24.10			29,335,648.10
合 计	121,724,864.99	100.00	5,502,336.50	4.52	116,222,528.49

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	2,894,582.38	2.74	2,894,582.38	100.00	
其中：					
深圳市禾硕科技电 子有限公司	2,894,582.38	2.74	2,894,582.38	100.00	
按组合计提坏账准备	102,599,728.32	97.26	2,632,141.56	2.57	99,967,586.76
其中：					
应收民品客户款项	68,304,605.96	64.75	2,158,692.83	3.16	66,145,913.13
应收涉军客户款项	1,622,010.00	1.54	60,837.49	3.75	1,561,172.51
应收海外客户款项	21,490,168.49	20.37	412,611.24	1.92	21,077,557.25
应收合并范围内关 联方款项	11,182,943.87	10.60			11,182,943.87
合 计	105,494,310.70	100.00	5,526,723.94	5.24	99,967,586.76

按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额
-----	------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提依据
深圳市禾硕科技电子有限公司	2,836,980.04	2,836,980.04	100.00	涉及诉讼, 债务人很可能无法履行还款义务
合计	2,836,980.04	2,836,980.04	100.00	

续:

名称	上年年末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
深圳市禾硕科技电子有限公司	2,894,582.38	2,894,582.38	100.00	涉及诉讼, 债务人很可能无法履行还款义务
合计	2,894,582.38	2,894,582.38	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 应收民品客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	67,055,380.53	1,435,721.97	2.14	67,245,927.94	1,439,062.86	2.14
1至2年	169,080.16	50,114.58	29.64	354,284.86	70,856.97	20.00
2至3年	57,920.00	41,113.26	70.98	166,277.67	122,214.09	73.50
3至4年	142,047.79	128,090.52	90.17	489,685.66	478,129.08	97.64
4至5年	364,375.38	364,375.38	100.00	11,785.84	11,785.84	100.00
5年以上	48,429.83	48,429.83	100.00	36,643.99	36,643.99	100.00
合计	67,837,233.69	2,067,845.54	3.05	68,304,605.96	2,158,692.83	3.16

组合计提项目: 应收涉军客户款项

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	2,624,850.00	53,243.68	2.03	1,070,950.00	22,704.14	2.12
1至2年	1,070,950.00	65,897.26	6.15	551,060.00	38,133.35	6.92
2至3年	351,085.00	119,707.18	34.10			
合计	4,046,885.00	238,848.12	5.90	1,622,010.00	60,837.49	3.75

组合计提项目: 应收海外客户款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	17,668,118.16	358,662.80	2.03	21,490,168.49	412,611.24	1.92

合 计	17,668,118.16	358,662.80	2.03	21,490,168.49	412,611.24	1.92
-----	---------------	------------	------	---------------	------------	------

组合计提项目：应收合并范围内关联方款项

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	28,975,303.48			5,578,359.08		
1至2年	360,344.62			3,174,560.78		
2至3年				2,430,024.01		
合 计	29,335,648.10			11,182,943.87		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	5,526,723.94
本期计提	-24,387.44
本期收回或转回	
本期核销	
本期转销	
其他	
期末余额	5,502,336.50

(4) 按欠款方归集的应收账款期末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 63,367,414.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 830,790.78 元。

3、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		984,967.47
其他应收款	806,409.69	27,677,640.38
合 计	806,409.69	28,662,607.85

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
辽宁芯诺电子科技有限公司		984,967.47
小 计		984,967.47
减：坏账准备		
合 计		984,967.47

坏账准备计提情况

上年年末处于第一阶段的坏账准备

被投资单位	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
辽宁芯诺电子科技有限公司	984,967.47			984,967.47
合 计	984,967.47			984,967.47

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收股利。

上年年末，本公司不存在处于第三阶段的应收股利。

(2) 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	734,084.55	17,467,304.40
1 至 2 年	137,000.00	3,779,459.47
2 至 3 年	88,610.76	6,420,489.79
3 至 4 年	210,331.77	902,012.10
4 至 5 年	834,715.81	606,611.73
5 年以上	611,611.73	5,000.00
小 计	2,616,354.62	29,180,877.49
减：坏账准备	1,809,944.93	1,503,237.11
合 计	806,409.69	27,677,640.38

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
应收押金和保证金款项	1,450,000.00	1,249,020.50	200,979.50	1,343,920.00	1,021,752.99	322,167.01
应收其他款项	1,166,354.62	560,924.43	605,430.19	1,066,263.56	481,484.12	584,779.44
应收合并范围内关联方款项				26,770,693.93		26,770,693.93
合 计	2,616,354.62	1,809,944.93	806,409.69	29,180,877.49	1,503,237.11	27,677,640.38

③ 坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	2,384,742.89	66.18	1,578,333.20	806,409.69
应收押金和保证金款项	1,450,000.00	86.14	1,249,020.50	200,979.50
应收其他款项	934,742.89	35.23	329,312.70	605,430.19
合计	2,384,742.89	66.18	1,578,333.20	806,409.69

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	231,611.73	100.00	231,611.73	
上海良矽微电子有限公司	145,000.00	100.00	145,000.00	
广东精华智能设备有限公司	86,611.73	100.00	86,611.73	
合计	231,611.73	100.00	231,611.73	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备	28,949,265.76	4.39	1,271,625.38	27,677,640.38
应收押金和保证金款项	1,343,920.00	76.03	1,021,752.99	322,167.01
应收其他款项	834,651.83	29.94	249,872.39	584,779.44
应收合并范围内关联方款项	26,770,693.93			26,770,693.93
合计	28,949,265.76	4.39	1,271,625.38	27,677,640.38

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	231,611.73	100.00	231,611.73	
上海良矽微电子有限公司	145,000.00	100.00	145,000.00	
广东精华智能设备有限公司	86,611.73	100.00	86,611.73	
合计	231,611.73	100.00	231,611.73	

④ 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	1,271,625.38		231,611.73	1,503,237.11
期初余额在本期				
--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	306,707.82			306,707.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,578,333.20		231,611.73	1,809,944.93

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
广东长虹电子有限公司	保证金	500,000.00	4至5年	19.11	500,000.00
深圳欧陆通电子股份有限公司	保证金	400,000.00	5年以上	15.29	400,000.00
张帅	其他	222,462.51	1年以内	8.50	11,011.89
四川长虹电器股份有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	7.64	67,320.00
社保	其他	161,638.19	1年以内	6.18	8,001.09
合计		1,484,100.70		56.72	986,332.98

4、长期股权投资

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
对子公司投资	21,250,000.00		21,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00
合计	21,250,000.00		21,250,000.00	21,250,000.00		21,250,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值	本期增减变动	期末余额	减值
-------	------	----	--------	------	----

	(账面价 值)	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其 他	(账面价 值)	准备 期末 余额
济宁东方芯电子 科技有限公司	7,000,000.00						7,000,000.00	
辽宁芯诺电子科 技有限公司	14,000,000.00						14,000,000.00	
深圳芯新微电子 科技有限公司	250,000.00						250,000.00	
合 计	21,250,000.00						21,250,000.00	

5、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	319,372,758.08	285,223,750.14	294,538,210.06	264,965,124.06
其他业务	7,549,599.58	6,704,952.40	5,261,246.40	4,409,087.13
合 计	326,922,357.66	291,928,702.54	299,799,456.46	269,374,211.19

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
电子元器件	285,881,168.27	258,456,612.00	272,182,139.77	244,330,230.59
芯片	33,491,589.81	26,767,138.14	22,356,070.29	20,634,893.47
小 计	319,372,758.08	285,223,750.14	294,538,210.06	264,965,124.06
其他业务：				
销售材料	7,274,519.71	6,457,246.00	3,528,806.31	3,073,964.19
技术服务			1,443,396.23	1,087,416.54
租赁收入	262,997.23	247,706.40	247,706.40	247,706.40
电费	12,082.64		41,337.46	
小 计	7,549,599.58	6,704,952.40	5,261,246.40	4,409,087.13
合 计	326,922,357.66	291,928,702.54	299,799,456.46	269,374,211.19

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	211,159,512.20	192,531,001.08	209,814,661.25	198,225,415.34
境外	115,762,845.46	99,397,701.46	89,984,795.21	71,148,795.85
小 计	326,922,357.66	291,928,702.54	299,799,456.46	269,374,211.19

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	电子元器件		芯片		其他业务	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	285,881,168.27	258,456,612.00	33,491,589.81	26,767,138.14		
其中：在某一时点确认	285,881,168.27	258,456,612.00	33,491,589.81	26,767,138.14		
在某一时段确认						
其他业务					7,549,599.58	6,704,952.40
其中：在某一时点确认					7,286,602.35	6,457,246.00
在某一时段确认						
租赁收入					262,997.23	247,706.40
合 计	285,881,168.27	258,456,612.00	33,491,589.81	26,767,138.14	7,549,599.58	6,704,952.40

6、投资收益

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		4,900,000.00
合 计		4,900,000.00

十六、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	-145,360.77	
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	3,986,118.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	33,246.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,720.32	
非经常性损益总额	4,291,724.66	
减：非经常性损益的所得税影响数	650,007.96	
非经常性损益净额	3,641,716.70	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	85,948.50	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,555,768.20	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.08	0.2388	

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润

4.88

0.1917

山东芯诺电子科技股份有限公司

2026年4月24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	-145,360.77
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	3,986,118.78
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	33,246.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	417,720.32
非经常性损益合计	4,291,724.66
减：所得税影响数	650,007.96
少数股东权益影响额（税后）	85,948.50
非经常性损益净额	3,555,768.20

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用