

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

 三环集团
— SINCE 1970 —
Chaozhou Three-Circle (Group) Co., Ltd.
潮州三環（集團）股份有限公司
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)
(股份代號：6951)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲載列潮州三環(集團)股份有限公司(「本公司」)在深圳證券交易所網站刊登的以下公告，僅供參閱。

1. 關於會計政策變更的公告
2. 第十二屆董事會第二次會議決議公告
3. 2026年半年度報告摘要
4. 2026年半年度報告
5. 關於募集資金2026年半年度存放、管理與使用情況的專項報告
6. 2026年半年度非經營性資金佔用及其他關聯資金往來情況匯總表

特此公告。

承董事會命
潮州三環(集團)股份有限公司
董事長兼執行董事
李鋼先生

香港，2026年8月27日

截至本公告日期，本公司董事會成員包括：(i)非執行董事張萬鎮先生及陳桂旭先生；(ii)執行董事李鋼先生、馬艷紅先生及邱基華先生；及(iii)獨立非執行董事蔣利軍先生、蘇彥奇先生及黃斯穎女士。

潮州三环（集团）股份有限公司 关于会计政策变更的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）本次会计政策变更属于根据法律、行政法规或国家统一的会计制度要求进行的变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，对公司当期及前期的营业收入、净利润、净资产不产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

一、本次会计政策变更情况概述

（一）变更原因及变更日期

2026年6月4日，财政部发布的《企业会计准则解释第20号》（以下简称“本解释”）规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”和“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容，自公布之日起施行。2026年1月1日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。

公司根据财政部上述相关准则及通知规定，对会计政策进行相应变更，按照上述文件规定的时间执行变更后的相关会计政策。

（二）变更前采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（三）变更后采用的会计政策

本次会计政策变更后，公司将按照财政部发布的《企业会计准则解释第 20 号》要求执行。除上述政策变更外，其他未变更部分仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

二、本次会计政策变更对公司的影响

公司本次会计政策变更属于根据法律、行政法规或国家统一的会计制度要求进行的变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规的规定和公司实际情况，对公司当期及前期的营业收入、净利润、净资产不产生重大影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

特此公告。

潮州三环（集团）股份有限公司

董事会

2026 年 8 月 28 日

潮州三环（集团）股份有限公司 第十二届董事会第二次会议决议公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）第十二届董事会第二次会议的通知已于2026年8月12日以专人送出、电子邮件等方式送达各位董事。本次会议于2026年8月27日以现场结合通讯表决方式召开。会议应参加董事8人，实际参加董事8人。会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》及有关法律、法规和《公司章程》的规定。本次会议由公司董事长李钢先生主持，董事会秘书列席了本次会议。

本次会议经审议，决议如下：

一、审议通过了《关于公司2026年半年度报告及摘要的议案》。

内容详见公司在中国证监会创业板指定信息披露网站刊登的公告。

本议案已经公司审计委员会审议通过。

本议案无需提交公司股东会审议。

表决情况：同意8票，反对0票，弃权0票。

二、审议通过了《关于募集资金2026年半年度存放、管理与使用情况的专项报告的议案》。

内容详见公司在中国证监会创业板指定信息披露网站刊登的公告。

本议案已经公司审计委员会审议通过。

本议案无需提交公司股东会审议。

表决情况：同意8票，反对0票，弃权0票。

三、审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》。

鉴于公司境外上市股份（H股）已于2026年7月9日在香港联合交易所有限公司主板挂牌上市，共发行80,221,200股H股（部分行使超额配股权之后）。本次发行完成后，公司总股本由1,916,497,371股变更为1,996,718,571股，注

册资本由 1,916,497,371 元变更为 1,996,718,571 元,并向市场监督管理部门申请办理注册资本变更登记手续。

本议案尚需提交公司股东会审议,股东会召开时间将另行通知。

表决情况: 同意 8 票,反对 0 票,弃权 0 票。

四、逐项审议通过了《关于修改〈公司章程〉及其附件的议案》。

鉴于公司总股本由 1,916,497,371 股变更为 1,996,718,571 股,注册资本由 1,916,497,371 元变更为 1,996,718,571 元。公司拟对《公司章程》相应条款进行修订,具体内容详见公司在中国证监会创业板指定信息披露网站刊登的公告。

1、《公司章程》

表决情况: 同意 8 票,反对 0 票,弃权 0 票。

2、《董事会议事规则》

表决情况: 同意 8 票,反对 0 票,弃权 0 票。

本议案尚需提交公司股东会审议,股东会召开时间将另行通知。

特此公告。

潮州三环（集团）股份有限公司

董事会

2026年8月28日

证券代码：300408

证券简称：三环集团

公告编号：2026-53

潮州三环（集团）股份有限公司 2026 年半年度报告摘要

一、重要提示

本半年度报告摘要来自半年度报告全文，为全面了解本公司的经营成果、财务状况及未来发展规划，投资者应当到证监会指定媒体仔细阅读半年度报告全文。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

非标准审计意见提示

☐适用 ☒不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

☐适用 ☒不适用

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

董事会决议通过的本报告期优先股利润分配预案

☐适用 ☒不适用

二、公司基本情况

1、公司简介

股票简称	三环集团	股票代码	300408（A 股）、6951（H 股）
股票上市交易所	深圳证券交易所（A 股）、香港联合交易所有限公司（H 股）		
联系人和联系方式	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	吴晓淳	郭泓	
电话	0768-6850192	0768-6850192	
办公地址	广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼	广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼	
电子信箱	dsh@cctc.cc	dsh@cctc.cc	

2、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业收入（元）	6,423,331,756.20	4,148,795,081.35	54.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,932,118,240.71	1,237,137,884.03	56.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,809,384,693.79	1,066,504,180.55	69.66%

经营活动产生的现金流量净额（元）	1, 297, 319, 594. 91	1, 127, 709, 424. 84	15. 04%
基本每股收益（元/股）	1. 01	0. 65	55. 38%
稀释每股收益（元/股）	1. 01	0. 65	55. 38%
加权平均净资产收益率	8. 61%	6. 04%	2. 57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	28, 438, 081, 050. 79	26, 506, 087, 917. 56	7. 29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	22, 644, 415, 271. 81	21, 658, 759, 348. 68	4. 55%

3、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	127,113	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
潮州市三江投资有限公司	境内非国有法人	33.67%	645,357,856	0	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	4.72%	90,448,798	0	不适用	0
张万镇	境内自然人	2.80%	53,592,000	40,194,000	不适用	0
徐瑞英	境内自然人	1.03%	19,676,480	0	不适用	0
谢灿生	境内自然人	0.60%	11,515,600	0	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一财通成长优选混合型证券投资基金	其他	0.52%	9,906,266	0	不适用	0
易方达基金管理有限公司一社保基金 2106 组合	其他	0.49%	9,334,476	0	不适用	0
魏敏	境内自然人	0.46%	8,807,000	0	不适用	0
徐淑婉	境内自	0.45%	8,582,020	0	不适用	0

	然人					
中国建设银行股份有限公司一华商均衡成长混合型证券投资基金	其他	0.43%	8,332,694	0	不适用	0
上述股东关联关系或一致行动的说明		潮州市三江投资有限公司是公司控股股东，张万镇先生是公司实际控制人和潮州市三江投资有限公司的控股股东；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。				
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）		无				

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

4、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

5、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

公司报告期无优先股股东持股情况。

6、在半年度报告批准报出日存续的债券情况

☐适用 ☒不适用

三、重要事项

截至本报告出具日，公司重大事项说明如下：

1、发行 H 股并于香港联交所挂牌上市

报告期内，公司获得中国证监会出具的《关于潮州三环（集团）股份有限公司境外发行上市备案通知书》（国合函〔2026〕1287 号）。2026 年 6 月 16 日，香港联交所上市委员会举行上市聆讯，审议了公司本次发行 H 股并上市的申请。

公司于 2026 年 7 月 9 日在香港联交所主板挂牌上市。

2、董事会换届选举

由于公司第十一届董事会已任期届满，公司根据《公司法》《公司章程》等的有关规定，已于 2026 年 8 月 5 日完成董事会换届选举。公司第十二届董事会成员组成如下：

非独立董事：张万镇先生、李钢先生（董事长）、马艳红先生（副董事长）、邱基华先生

独立董事：蒋利军先生、苏彦奇先生、黄斯颖女士

职工代表董事：陈桂旭先生

公司第十二届董事会董事任期自 2026 年第一次临时股东会审议通过之日起三年。

3、聘任高级管理人员

经公司第十二届董事会第一次会议审议通过，公司聘任高级管理人员情况如下：

聘任马艳红先生为公司总经理，邱基华先生、刘杰鹏先生、郑可城先生、梁俊先生、刘德信先生、刘研先生、冯晓鹏先生为公司副总经理，聘任王洪玉女士为公司财务总监，聘任吴晓淳女士为公司董事会秘书。以上人员任期自董事会决议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。



2026年
半年度报告

潮州三环（集团）股份有限公司

INTERIM REPORT

2026-54

2026年08月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人马艳红、主管会计工作负责人王洪玉及会计机构负责人(会计主管人员)王洪玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	20
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	26
第七节 债券相关情况	33
第八节 财务报告	34

备查文件目录

- 一、载有法定代表人马艳红先生签名的半年度报告文本。
- 二、载有单位负责人马艳红先生、主管会计工作负责人王洪玉女士、会计机构负责人王洪玉女士签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、三环集团	指	潮州三环（集团）股份有限公司
三江公司	指	潮州市三江投资有限公司
南充三环	指	南充三环电子有限公司
德阳三环	指	德阳三环科技有限公司
深圳三环	指	深圳三环科技有限公司
MLCC	指	多层片式陶瓷电容器
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
报告期、本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	三环集团	股票代码	300408（A 股）、6951（H 股）
股票上市证券交易所	深圳证券交易所（A 股）、香港联合交易所有限公司（H 股）		
公司的中文名称	潮州三环（集团）股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三环集团		
公司的外文名称（如有）	CHAOZHOU THREE-CIRCLE（GROUP）CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CCTC		
公司的法定代表人	马艳红		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴晓淳	郭泓
联系地址	广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼	广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼
电话	0768-6850192	0768-6850192
传真	0768-6850193	0768-6850193
电子信箱	dsh@cctc.cc	dsh@cctc.cc

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	6,423,331,756.20	4,148,795,081.35	54.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,932,118,240.71	1,237,137,884.03	56.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,809,384,693.79	1,066,504,180.55	69.66%
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,297,319,594.91	1,127,709,424.84	15.04%
基本每股收益（元/股）	1.01	0.65	55.38%
稀释每股收益（元/股）	1.01	0.65	55.38%
加权平均净资产收益率	8.61%	6.04%	2.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	28,438,081,050.79	26,506,087,917.56	7.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	22,644,415,271.81	21,658,759,348.68	4.55%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.9676

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提	-14,655,665.51	

资产减值准备的冲销部分)		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	116,690,982.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,276,284.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	240,004.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,676,531.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,414,765.38	
减：所得税影响额	21,814,462.19	
少数股东权益影响额（税后）	94,893.44	
合计	122,733,546.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期金额
减征税款	313,950.00
个税手续费返还	1,098,328.38
其他	2,487.00
合计	1,414,765.38

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税加计抵减	21,023,874.72	与公司生产经营业务密切相关

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司经营范围和主要业务

本公司主要从事电子元件及其基础材料的研发、生产和销售。公司产品主要包括电子及陶瓷材料、电子元件、通信器件等，主要应用于通信、数据中心、消费电子、汽车电子、半导体制造及封装、新能源、智能工业控制等领域。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

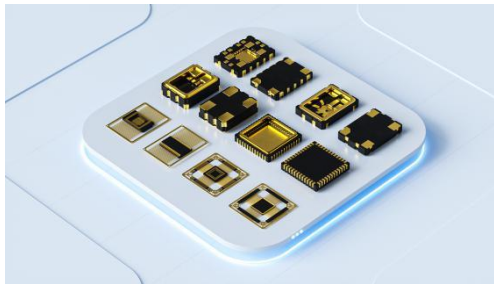
（二）报告期内主要经营情况

2026 年上半年，以人工智能为核心的新一轮技术革命持续深化渗透，正全方位重塑产业发展格局，为高端制造企业带来明确的结构性的发展机遇。与此同时，全球宏观经济环境面临多重挑战，持续影响全球产业链的稳定运行与格局重构。面对机遇与挑战并存的外部环境，公司始终保持战略定力，坚持以市场和客户需求为导向，持续强化垂直整合能力与智能制造水平，依托在电子元件及其基础材料领域的长期技术积累，协同推进各业务板块健康发展，构建兼具稳定性与成长性的业务布局。



报告期内，受益于电子元件及光通信行业需求的增长，公司主营业务产品需求不断提升。其中，公司 MLCC 产品受益于客户认可度提升以及行业景气度提升，部分规格产品价格修复至原有合理价值，销售量和销售额同比有较大幅度增长。

同时由于全球数据中心建设进程加快，光器件市场需求持续增加，公司插芯及套筒等相关光通信产品销售同比增长。报告期内，公司实现营业收入 642,333.18 万元，比上年同期增长 54.82%；营业利润 222,677.22 万元，比上年同期增长 56.05%；归属于母公司所有者的净利润 193,211.82 万元，比上年同期增长 56.18%。



报告期内，公司向香港联交所递交了发行境外股票（H 股）并在香港联交所主板挂牌上市的申请，并于 2026 年 7 月 9 日在香港联交所主板成功挂牌上市。公司本次合计发行 80,221,200 股 H 股（部分行使超额配股权后）。本次发行的募集资金将投资于公司在境外新建扩建项目及自动化建设、技术迭代与材料创新，以及补充运营资金。未来，公司将依托 A+H 国际化资本运作平台，进一步推动市场开拓、技术研发和产能布局，全面提升公司技术实力和全球服务能力。

二、核心竞争力分析

1、技术优势

公司在电子陶瓷元件领域具有超过 55 年的研发经验，公司掌握了各类陶瓷的成型、烧结技术，以及多种精密模具的设计制作技术，可满足各行业所需的微小型及精密光电子部件、电子功能零件、新型功能材料生产应用。公司实现了各大主营产品规模化量产，拥有良好的市场竞争力。

2、研发优势

报告期内，公司始终坚持以科技创新为动力，不断加大技术研发投入力度，引进高端技术人才，持续推进创新研发项目。公司已在多地建立研究院，并积极完善以研究院为核心，各事业部技术课相结合的研究开发体系。研究院配备先进测试分析仪器和试验设备，专注于新产品、模具及夹具的研究与创新，形成了新技术研究-成果转化-再创新的循环机制。公司拥有强大的研发团队，为公司新品研发、工艺升级、技术储备和人才培养提供了充分的保障。

3、管理优势

报告期内，公司进一步健全治理结构和完善内控制度，践行“能自我修正的管理机制”和“有凝聚力的企业文化”的发展理念，推动落实“用制度规范公司，用机制管理人员，用文化凝聚员工”的管理机制。公司根据战略发展规划，制定和完善了多项管理制度，从人才培养、职业操守、成本效益、法规制度、资源共享、质量第一、服务用户、团队精神等多方面深化人文内涵，确保公司在快速发展的同时，有完善的运营管理机制和优秀的企业文化保驾护航。公司结合信息技术的发展和业务需求的变化，不断完善线上办公系统，推进信息化和数字化办公，提高各相关部门业务的协调性和规范性，提高办公效率。

4、人力资源优势

公司坚持实施“广聚人才、真才实用、培养造就、技术超前、待遇从优、文化认同、五湖四海”的人才战略，持续引进、培育和储备优质科研技术人才，提高公司创新实力。公司拥有完善的内部培训体系，并积极通过项目培养、对外技术协作、学术交流等多种方式，加强人才队伍的思维转型和素质提升，进一步培养、锻炼和造就科技创新型实用人才。同时，公司建立了完善的员工晋升渠道，鼓励员工参与公司开展的各项评优评先活动，通过一系列激励机制对员工的工作表现给予充分的肯定和认可，为全体员工搭建一个实现自我价值、展示抱负的平台。

报告期内，公司坚持深化人才激励机制改革，使公司的管理团队更加专业化、年轻化，为公司业务的持续健康发展提供了强有力的人力资源保障。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	6,423,331,756.20	4,148,795,081.35	54.82%	报告期内，受益于公司 MLCC 产品客户认可度持续提升以及光通信等行业需求增长，公司营业收入同比大幅增长。
营业成本	3,576,532,877.46	2,407,379,759.27	48.57%	报告期内，营业成本随营业收入的增长同步增加。
销售费用	44,809,875.71	41,985,575.31	6.73%	无重大变化。
管理费用	254,930,420.36	191,458,983.00	33.15%	报告期内，管理费用随营业收入的增长同步增加。
财务费用	-41,912,354.22	-63,193,280.19	33.68%	报告期内，受汇率波动影响，汇兑损失增加。

所得税费用	291,950,358.10	190,033,514.37	53.63%	报告期内，所得税费用随利润总额的增长同步增加。
研发投入	340,265,460.29	292,636,423.61	16.28%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	1,297,319,594.91	1,127,709,424.84	15.04%	无重大变化。
投资活动产生的现金流量净额	319,976,876.71	1,372,511,442.52	-76.69%	报告期内，公司收回投资收到的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-760,149,536.32	-873,106,919.71	12.94%	无重大变化。
现金及现金等价物净增加额	795,083,295.58	1,640,803,632.62	-51.54%	报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
电子、通信元件及材料	6,080,743,358.96	3,391,423,484.49	44.23%	54.97%	48.27%	2.52%

四、非主营业务分析

☐适用 ☒不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	3,825,541,538.74	13.45%	3,057,778,568.16	11.54%	1.91%	无重大变化
应收账款	3,027,749,331.69	10.65%	2,159,447,994.75	8.15%	2.50%	无重大变化
存货	2,811,047,901.85	9.88%	2,391,722,373.47	9.02%	0.86%	无重大变化
投资性房地产	57,471,015.62	0.20%	59,319,442.57	0.22%	-0.02%	无重大变化
固定资产	6,088,683,840.05	21.41%	6,189,540,649.28	23.35%	-1.94%	无重大变化
在建工程	848,373,791.65	2.98%	400,174,609.89	1.51%	1.47%	无重大变化

使用权资产	24,001,182.55	0.08%	20,165,126.80	0.08%	0.00%	无重大变化
短期借款	739,864,054.00	2.60%	539,417,815.81	2.04%	0.56%	无重大变化
合同负债	78,373,368.63	0.28%	23,886,202.23	0.09%	0.19%	无重大变化
长期借款	24,900,000.00	0.09%	24,925,000.00	0.09%	0.00%	无重大变化
租赁负债	21,237,104.72	0.07%	18,799,774.62	0.07%	0.00%	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,758,511,639.05	20,929,055.15			68,344,397,186.42	68,867,270,770.35		3,256,567,110.27
2. 其他权益工具投资	3,195,346.84		2,695,346.84					3,195,346.84
金融资产小计	3,761,706,985.89	20,929,055.15	2,695,346.84		68,344,397,186.42	68,867,270,770.35		3,259,762,457.11
上述合计	3,761,706,985.89	20,929,055.15	2,695,346.84		68,344,397,186.42	68,867,270,770.35		3,259,762,457.11

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
黄金交易保证金	10,000.00	
存放境外且资金汇回受到限制的款项		17,312.50
合计	10,000.00	17,312.50

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,400,000.00	200,000.00	1,600.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	500,000.00		2,695,346.84					3,195,346.84	自有资金
其他	3,758,511,639.05	20,929,055.15		68,344,397,186.42	68,867,270,770.35			3,256,567,110.27	自有资金、募集资金
合计	3,759,011,639.05	20,929,055.15	2,695,346.84	68,344,397,186.42	68,867,270,770.35			3,259,762,457.11	—

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021	向特	2021	390,0	387,9	56,03	200,7	51.73	不适	不适	不适	187,2	除经	0

年	定对 象发 行股 票	年 12 月 17 日	00.00	81.17	3.90	16.66	%	用	用	用	64.51	批准 使用 部分 暂时 闲置 募集 资金 进行 现金 管理 外， 公司 尚未 使用的 募集 资金 均存储 于公司 开立的 募集 资金 专户。	
合计	--	--	390,0 00.00	387,9 81.17	56,03 3.90	200,7 16.66	51.73 %	不适 用	不适 用	不适 用	187,2 64.51	--	0

募集资金总体使用情况说明：

公司募集资金净额为 387,981.17 万元，累计已投入 200,716.66 万元，其中本期已投入 56,033.90 万元，主要投入项目为高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目以及深圳三环研发基地建设项目，分别累计投入金额为 186,149.22 万元与 14,567.44 万元，不存在变更用途情形。详细使用情况详见“（2）募集资金承诺项目情况”。

（2） 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融 资 项 目 名 称	证 券 上 市 日 期	承 诺 投 资 项 目 和 超 募 资 金 投 向	项 目 性 质	是 否 已 变 更 项 目 (含 部 分 变 更)	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/(1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														
2021 年向 特定 对象 发行 股票	2021 年 12 月 17 日	高容 量系 列多 层片 式陶 瓷电 容器 扩产	生产 建设	否	375, 000. 00	372, 981. 17	56,0 33.9 0	186, 149. 22	49.9 1%	2027 年 05 月 31 日	不适 用	不适 用	不适 用	否

2021 年向 特定 对象 发行 股票	2021 年 12 月 17 日	项目 深圳 三环 研发 基地 建设 项目	研发 项目	否	15,0 00.0 0	15,0 00.0 0		14,5 67.4 4	97.1 2%	2024 年 05 月 10 日	不适 用	不适 用	不适 用	否
承诺投资项目小计				--	390, 000. 00	387, 981. 17	56,0 33.9 0	200, 716. 66	--	--	--	--	--	--
超募资金投向														
不适用														
合计				--	390, 000. 00	387, 981. 17	56,0 33.9 0	200, 716. 66	--	--	--	--	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原 因）		1、高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目未达到计划进度的主要原因如下：为适应外部环境变化、确保募集资金使用的安全性及有效性，降低募集资金使用风险，项目达到预定可使用状态日期由 2025 年 5 月 10 日延期至 2027 年 5 月 31 日。 2、深圳三环研发基地建设项目未达到计划进度的主要原因如下：受客观因素影响，项目工期等有所延缓，对项目的实施进度造成一定程度的影响，项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 5 月 10 日延期至 2024 年 5 月 10 日。截至 2024 年 6 月 30 日，该项目已建成。												
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明		不适用												
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况		不适用												
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形		不适用												
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况		适用 以前年度发生 公司于 2021 年 12 月 17 日召开第十届董事会第十七次会议、第十届监事会第十六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司将向特定对象发行股票募集资金投资项目“高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目”的实施主体由南充三环变更为南充三环及德阳三环，实施地点相应由四川省南充市变更为四川省南充市及四川省德阳市。												
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况		不适用												
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况		适用 2022 年 5 月 17 日以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,316.97 万元。												
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金		不适用												

情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司于 2024 年 7 月 22 日召开了第十一届董事会第六次会议、第十一届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“深圳三环研发基地建设项目”结项，并将节余募集资金 1,337.34 万元（含尚未支付的项目尾款、理财收益、利息收入等，最终转出金额以转出当日银行账户余额为准）永久补充流动资金。上述募集资金节余的原因为：公司在募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，根据项目规划结合实际情况，本着合理、有效、节约的原则加强对项目的费用监督和管控，严格把控采购、建设等环节，有效降低了项目成本和费用。在不影响募投项目开展的前提下，公司将部分闲置募集资金进行现金管理，取得了一定的投资收益。
尚未使用的募集资金用途及去向	除经批准使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理外，公司尚未使用的募集资金均存储于公司开立的募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1） 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	308,904.26	0
其他类	低风险	15,820.00	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况
☐适用 ☒不适用

（2） 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☐适用 ☒不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术研发风险

公司所处的相关行业属于技术密集型产业，新材料、新工艺不断涌现，下游产品更新换代速度越来越快，要求公司不断增强自主研发创新能力，迅速地响应市场的需求变化。如果公司未来在技术研发方面不能跟上新技术、新应用的崛起速度，可能削弱公司产品的竞争优势，进而影响到公司业绩增长。同时，新技术、新工艺、新产品的研发策略需根据市场趋势和客户需求谨慎选择，如果公司的研发方向存在偏差，无法满足下游客户的需求，可能会对公司的经营造成不利的影响。

针对上述风险，公司将科技创新作为公司发展的核心要求，不断加大研发投入，同时设立专业研发团队，以国家政策和行业客户需求为导向，深入解读国家规划布局的发展方向，明确研发方向并及时调整创新战略。同时，对已形成产业化的产品进行深度开发，保持技术优势。

2、应收账款金额较大的风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 30.28 亿元，应收账款金额较大的原因主要是公司针对不同的客户采用不同的结算方式，给信用较好的客户一定的账期。后续，随着公司规模的继续扩张，应收账款可能会进一步增长，如果客户付款能力发生不利变化，应收账款无法足额收回，将给公司带来一定的损失。

针对上述风险，公司不断完善应收账款管理机制，执行信用期管理制度，加强应收账款的催收力度，并纳入相关人员的考核指标，通过事前审核、事中控制、事后催收等措施，确保实时跟踪每笔应收账款情况，从而逐步降低应收账款发生坏账的风险。

3、管理能力不能适应公司发展需要可能导致的风险

随着公司经营规模的逐步扩大，公司人员将同步增加，组织结构、管理体系将日趋复杂化，这对公司在机制建立、组织设计、经营管理和内部控制等诸多方面的管理能力提出了更高要求和挑战。如果公司的管理能力无法适应公司规模迅速扩张的需求，人才培养、组织模式和管理架构不能进一步健全和完善，将会削弱公司的市场竞争力，进而影响公司的经营效益和未来发展潜力。

针对上述风险，公司将根据经营方针、战略规划及未来发展形势，持续完善自身管理体系、提升管理能力，建立规范的法人治理结构以及经营管理制度，学习借鉴先进的管理经验，不断创新管理机制，持续提升员工素质，形成公司特有的、且适合公司的经营管理模式，应对公司扩张带来的管理风险。

4、行业竞争进一步加剧的风险

被动元件行业处于产业转移阶段，进口替代空间大，国内市场参与者不断涌入，竞争日趋激烈，鉴于行业广阔的发展前景和国内资本市场的进一步开放，拥有强大竞争力和核心技术优势的企业才能迅速占领市场。如果公司不能紧跟技术发展趋势，及时调整发展战略，提高公司核心竞争力，未来将无法在激烈的市场竞争中占据有利地位。

针对上述风险，公司将会采取更加积极的经营管理措施，加大研发投入，密切跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇，维持并加强公司在产品性价比、用户粘性及技术方面的核心竞争优势，促进公司持续健康发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 4 月 16 日	深圳证券交易所“互动易”平台“云访谈”栏目	网络平台线上交流	机构、个人	通过深圳证券交易所“互动易”平台参与 2025 年度业绩网上说明会的全体投资者	公司 2025 年经营情况	巨潮资讯网

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强公司的市值管理工作，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，公司于 2025 年 1 月制定了《市值管理制度》，该制度已经公司第十一届董事会第九次会议审议通过。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为践行以“投资者为本”的上市公司发展理念，切实履行上市公司价值创造主体责任，公司立足长远发展战略，制定了“质量回报双提升”行动方案，详见公司于 2024 年 3 月 5 日在巨潮资讯网披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。公司落实行动方案的进展情况具体如下：

报告期内，公司紧抓产业变革机遇、主动应对外部环境变化，坚持以市场和客户需求为导向，持续强化垂直整合与智能制造能力，依托电子元件及材料领域技术积累推动业务协同发展，持续增强核心竞争力，为公司长期稳健发展奠定基础，实现营业收入 64.23 亿元，同比增长 54.82%；实现归属于上市公司股东的净利润 19.32 亿元，同比增长 56.18%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 18.09 亿元，同比增长 69.66%。

公司于 2026 年 4 月 16 日召开 2025 年度业绩网上说明会活动，对公司业绩相关情况进行解答，帮助广大投资者认识并理解公司内在价值。2026 年 5 月 11 日，公司实施了 2025 年度利润分配方案，剔除回购专用证券账户中已回购股份数量后，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.50 元（含税），共派发现金红利约 8.60 亿元，占归属于上市公司股东净利润的 32.85%。

基于对公司的价值判断和未来发展前景的坚定信心，增强投资者对公司长期价值的认可和投资信心，同时为进一步健全公司长效激励机制，充分调动员工的积极性，在综合考虑公司财务状况、经营状况的情况下，公司实施多期回购 A 股股份方案。2025 年 4 月，公司发布了 2025 年回购 A 股股份方案，回购股份拟用于股权激励计划或员工持股计划；报告期内，公司已完成本次回购方案，累计回购 A 股股份 5,133,800 股，成交总金额约人民币 1.75 亿元。2026 年 7 月，

公司发布两期回购 A 股股份的方案，回购股份拟用于员工持股计划或股权激励计划、维护公司价值及股东权益，并于 7 月底完成 2026 年第一期股份回购方案，累计回购 A 股股份 8,547,300 股，成交总金额约人民币 8.95 亿元。2026 年第二期回购方案回购金额下限为 5 亿元，上限为 10 亿元。截至本报告出具日，2026 年第二期股份回购方案正在进行中。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		3
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	潮州三环（集团）股份有限公司	https://www-app.gdeei.cn/gdeepub/front/dal/dal/newindex
2	南充三环电子有限公司	https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search
3	德阳三环科技有限公司	https://103.203.219.138:8082/eps/index/enterprise-search

五、社会责任情况

潮州市三环慈善会（以下简称“三环慈善会”）是由公司领导和公司内部热心骨干及员工自行捐资并倡导成立的非营利性公益组织。多年来，三环慈善会积极履行社会责任，开展慈善活动，弘扬社会美德，传递社会正能量，足迹涉及扶贫济困、抗灾援助、城市建设、乡村振兴、创文创卫、助学教育、员工关怀等，关爱社会困难群体，向更多需要帮助的群体伸出援手，也为热衷公益事业的爱心人士提供奉献爱心的平台。报告期内，三环慈善会捐赠善款总计 4,574.89 万元，主要投入到潮人公园项目的建设以及帮扶社会困难群体等工作中，为丰富人民群众文化生活、加快城市文化建设、改善困难群众生活条件贡献一份力量。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

截至本报告出具日，公司其他重大事项说明如下：

1、发行 H 股并于香港联交所挂牌上市

报告期内，公司获得中国证监会出具的《关于潮州三环（集团）股份有限公司境外发行上市备案通知书》（国合函〔2026〕1287 号）。2026 年 6 月 16 日，香港联交所上市委员会举行上市聆讯，审议了公司本次发行 H 股并上市的申请。公司于 2026 年 7 月 9 日在香港联交所主板挂牌上市。

2、董事会换届选举

由于公司第十一届董事会已任期届满，公司根据《公司法》《公司章程》等的有关规定，已于 2026 年 8 月 5 日完成董事会换届选举。公司第十二届董事会成员组成如下：

非独立董事：张万镇先生、李钢先生（董事长）、马艳红先生（副董事长）、邱基华先生

独立董事：蒋利军先生、苏彦奇先生、黄斯颖女士

职工代表董事：陈桂旭先生

公司第十二届董事会董事任期自 2026 年第一次临时股东会审议通过之日起三年。

3、聘任高级管理人员

经公司第十二届董事会第一次会议审议通过，公司聘任高级管理人员情况如下：

聘任马艳红先生为公司总经理，邱基华先生、刘杰鹏先生、郑可城先生、梁俊先生、刘德信先生、刘研先生、冯晓鹏先生为公司副总经理，聘任王洪玉女士为公司财务总监，聘任吴晓淳女士为公司董事会秘书。以上人员任期自董事会决议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,693,429	2.44%				-2,275	-2,275	46,691,154	2.44%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,693,429	2.44%				-2,275	-2,275	46,691,154	2.44%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	46,693,429	2.44%				-2,275	-2,275	46,691,154	2.44%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,869,803,942	97.56%				2,275	2,275	1,869,806,217	97.56%
1、人民币普通股	1,869,803,942	97.56%				2,275	2,275	1,869,806,217	97.56%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	1,916,497,371	100.00%				0	0	1,916,497,371	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，根据董监高股份管理相关规定，公司离任董监高所持股份解除限售或锁定，导致限售股份变动。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 4 月 10 日召开第十一届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于人民币 1.5 亿元且不超过人民币 2 亿元的自有资金或自筹资金，以集中竞价方式回购部分公司 A 股股份。截至 2026 年 4 月 10 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份 5,133,800 股，最高成交价为 35.70 元/股，最低成交价为 32.05 元/股，成交总金额约人民币 1.75 亿元。报告期内，公司本次回购股份方案已实施完毕。

2026 年 7 月，公司发布两期回购 A 股股份的方案，回购股份拟用于员工持股计划或股权激励计划、维护公司价值及股东权益，并于 7 月底完成 2026 年第一期股份回购方案，成交总金额约人民币 8.95 亿元。2026 年第二期回购方案回购金额下限为 5 亿元，上限为 10 亿元。截至本报告出具日，2026 年第二期股份回购方案正在进行中。关于公司股份回购的具体内容详见公司在巨潮资讯网刊登的有关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张万镇	40,194,000			40,194,000	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
刘德信	2,600,160			2,600,160	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
张若香	1,782,000			1,782,000	类高管锁定股	按类高管锁定股份的规定解锁
张若华	1,356,219			1,356,219	类高管锁定股	按类高管锁定股份的规定解锁

林子卿	198,000			198,000	类高管锁定股	按类高管锁定股份的规定解锁
李钢	160,125			160,125	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
邱基华	132,000			132,000	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
马艳红	85,125			85,125	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
王洪玉	49,875			49,875	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
刘杰鹏	46,500			46,500	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
其他股东	89,425	2,675	400	87,150	高管锁定股	按高管锁定股份的规定解锁
合计	46,693,429	2,675	400	46,691,154	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
境外上市外资股（H股）	2026年07月09日	100.3港元/股	71,364,300	2026年07月09日	71,364,300		巨潮资讯网	2026年07月09日
境外上市外资股（H股）	2026年08月05日	100.3港元/股	8,856,900	2026年08月10日	8,856,900		巨潮资讯网	2026年08月06日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

公司第十一届董事会第十六次会议和 2025 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司主板上市的议案》等相关议案。报告期内，公司收到中国证监会出具的《关于潮州三环（集团）股份有限公司境外发行上市备案通知书》。2026 年 7 月 9 日，公司在香港联交所主板成功挂牌上市，本次合计发行 80,221,200 股 H 股（部分行使超额配股权后）。

关于本次境外发行上市的相关公告具体内容详见公司在巨潮资讯网刊登的有关公告。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	127,113	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
潮州市三江投资有限公司	境内非国有法人	33.67%	645,357,856	0	0	645,357,856	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	4.72%	90,448,798	-31,242,166	0	90,448,798	不适用	0
张万镇	境内自然人	2.80%	53,592,000	0	40,194,000	13,398,000	不适用	0
徐瑞英	境内自然人	1.03%	19,676,480	0	0	19,676,480	不适用	0
谢灿生	境内自然人	0.60%	11,515,600	-40,000	0	11,515,600	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一财通成长优选混合型证券投资基金	其他	0.52%	9,906,266	9,906,266	0	9,906,266	不适用	0
易方达基金管理有限公司一社保基金 2106 组合	其他	0.49%	9,334,476	416,476	0	9,334,476	不适用	0
魏敏	境内自然人	0.46%	8,807,000	0	0	8,807,000	不适用	0
徐淑婉	境内自然人	0.45%	8,582,020	0	0	8,582,020	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一华商均衡成长混合型证券投资基金	其他	0.43%	8,332,694	8,332,694	0	8,332,694	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	三江公司是公司控股股东，张万镇先生是公司实际控制人和三江公司的控股股东；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。							

上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
潮州市三江投资有限公司	645,357,856	人民币普通股	645,357,856
香港中央结算有限公司	90,448,798	人民币普通股	90,448,798
徐瑞英	19,676,480	人民币普通股	19,676,480
张万镇	13,398,000	人民币普通股	13,398,000
谢灿生	11,515,600	人民币普通股	11,515,600
中国工商银行股份有限公司—财通成长优选混合型证券投资基金	9,906,266	人民币普通股	9,906,266
易方达基金管理有限公司—社保基金 2106 组合	9,334,476	人民币普通股	9,334,476
魏敏	8,807,000	人民币普通股	8,807,000
徐淑婉	8,582,020	人民币普通股	8,582,020
中国建设银行股份有限公司—华商均衡成长混合型证券投资基金	8,332,694	人民币普通股	8,332,694
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	三江公司是公司控股股东，张万镇先生是公司实际控制人和三江公司的控股股东；未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,825,541,538.74	3,057,778,568.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	3,256,567,110.27	3,758,511,639.05
衍生金融资产		
应收票据	802,976,534.04	754,921,601.58
应收账款	3,027,749,331.69	2,159,447,994.75
应收款项融资	357,087,092.38	345,552,116.73
预付款项	141,655,047.30	75,509,121.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,120,880.49	18,439,500.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,811,047,901.85	2,391,722,373.47
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	469,676,761.29	519,639,706.89
流动资产合计	14,709,422,198.05	13,081,522,622.72
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,195,346.84	3,195,346.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产	57,471,015.62	59,319,442.57
固定资产	6,088,683,840.05	6,189,540,649.28
在建工程	848,373,791.65	400,174,609.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,001,182.55	20,165,126.80
无形资产	435,737,787.01	445,401,333.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	234,565,836.07	248,711,480.85
长期待摊费用	11,103,670.34	10,000,482.15
递延所得税资产	181,592,949.86	163,934,548.52
其他非流动资产	5,843,933,432.75	5,884,122,274.14
非流动资产合计	13,728,658,852.74	13,424,565,294.84
资产总计	28,438,081,050.79	26,506,087,917.56
流动负债：		
短期借款	739,864,054.00	539,417,815.81
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	1,487,995,694.56	1,119,188,640.58
应付账款	1,264,234,585.74	808,796,635.42
预收款项		
合同负债	78,373,368.63	23,886,202.23
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	241,094,633.41	395,646,592.65
应交税费	228,377,809.17	213,816,411.40
其他应付款	183,164,272.22	114,328,150.34
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	4,833,198.40	3,294,613.84
其他流动负债	197,219,383.77	262,114,718.35
流动负债合计	4,425,156,999.90	3,480,489,780.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	24,900,000.00	24,925,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	21,237,104.72	18,799,774.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,022,230,409.15	1,031,970,432.05
递延所得税负债	295,980,603.20	286,860,495.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,364,348,117.07	1,362,555,702.48
负债合计	5,789,505,116.97	4,843,045,483.10
所有者权益：		
股本	1,916,497,371.00	1,916,497,371.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,218,241,052.57	6,218,241,052.57
减：库存股	175,440,732.12	175,440,732.12
其他综合收益	-52,337,465.74	34,011,244.89
专项储备		
盈余公积	1,131,138,251.24	1,131,138,251.24
一般风险准备		
未分配利润	13,606,316,794.86	12,534,312,161.10
归属于母公司所有者权益合计	22,644,415,271.81	21,658,759,348.68
少数股东权益	4,160,662.01	4,283,085.78
所有者权益合计	22,648,575,933.82	21,663,042,434.46
负债和所有者权益总计	28,438,081,050.79	26,506,087,917.56

法定代表人：马艳红 主管会计工作负责人：王洪玉 会计机构负责人：王洪玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,787,100,939.75	2,353,257,329.56
交易性金融资产	1,592,540,332.88	1,601,318,984.38

衍生金融资产		
应收票据	426,761,913.82	346,044,038.87
应收账款	2,566,491,333.54	1,601,473,357.63
应收款项融资	175,975,495.29	189,047,133.61
预付款项	63,428,599.75	475,622,510.13
其他应收款	2,563,749,857.47	2,922,570,225.64
其中：应收利息		
应收股利	8,826,015.48	
存货	1,227,284,201.93	899,267,405.86
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,411,566.22	22,792,255.16
流动资产合计	11,418,744,240.65	10,411,393,240.84
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	1,048,202,302.88	1,044,802,302.88
其他权益工具投资	3,195,346.84	3,195,346.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,855.63	36,867.79
固定资产	1,242,056,368.60	1,329,248,631.22
在建工程	178,275,939.75	135,332,636.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,418,661.10	9,089,884.10
无形资产	65,574,645.51	66,370,483.67
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	5,347,779.73	5,589,165.59
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,034,812,915.06	4,938,859,591.20
非流动资产合计	7,588,907,815.10	7,532,524,910.15
资产总计	19,007,652,055.75	17,943,918,150.99
流动负债：		
短期借款	659,115,261.40	427,176,250.96
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	881,843,448.46	614,005,805.10
应付账款	826,331,514.84	191,484,545.90
预收款项		
合同负债	49,451,524.56	38,093,129.04
应付职工薪酬	78,688,124.86	155,921,174.47
应交税费	110,395,082.49	89,335,914.01
其他应付款	213,894,968.10	220,725,821.18
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,379,999.11	1,496,896.35
其他流动负债	46,488,949.78	66,147,421.43
流动负债合计	2,868,588,873.60	1,804,386,958.44
非流动负债：		
长期借款	24,900,000.00	24,925,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,952,073.17	8,450,913.07
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	189,765,165.29	199,856,614.30
递延所得税负债	57,215,486.65	78,085,516.15
其他非流动负债		
非流动负债合计	281,832,725.11	311,318,043.52
负债合计	3,150,421,598.71	2,115,705,001.96
所有者权益：		
股本	1,916,497,371.00	1,916,497,371.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,218,309,436.13	6,218,309,436.13
减：库存股	175,440,732.12	175,440,732.12
其他综合收益	2,695,346.84	2,695,346.84
专项储备		
盈余公积	1,131,138,251.24	1,131,138,251.24
未分配利润	6,764,030,783.95	6,735,013,475.94
所有者权益合计	15,857,230,457.04	15,828,213,149.03
负债和所有者权益总计	19,007,652,055.75	17,943,918,150.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	6,423,331,756.20	4,148,795,081.35

其中：营业收入	6,423,331,756.20	4,148,795,081.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,234,825,670.75	2,925,025,830.07
其中：营业成本	3,576,532,877.46	2,407,379,759.27
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	60,199,391.15	54,758,369.07
销售费用	44,809,875.71	41,985,575.31
管理费用	254,930,420.36	191,458,983.00
研发费用	340,265,460.29	292,636,423.61
财务费用	-41,912,354.22	-63,193,280.19
其中：利息费用	12,698,931.43	10,090,571.26
利息收入	98,512,185.01	89,617,387.81
加：其他收益	139,129,622.47	177,949,112.58
投资收益（损失以“—”号填列）	11,347,229.27	21,967,851.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	20,929,055.15	18,708,537.36
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-55,945,048.93	-4,207,592.16
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-74,041,634.54	-12,383,445.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-3,153,112.24	1,151,802.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,226,772,196.63	1,426,955,517.13
加：营业外收入	12,193,867.60	9,230,404.33
减：营业外支出	15,019,889.19	9,067,876.70
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,223,946,175.04	1,427,118,044.76

减：所得税费用	291,950,358.10	190,033,514.37
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,931,995,816.94	1,237,084,530.39
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,931,995,816.94	1,237,084,530.39
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	1,932,118,240.71	1,237,137,884.03
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-122,423.77	-53,353.64
六、其他综合收益的税后净额	-86,348,710.63	80,376,316.33
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-86,348,710.63	80,376,316.33
（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	-86,348,710.63	80,376,316.33
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	-86,348,710.63	80,376,316.33
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,845,647,106.31	1,317,460,846.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,845,769,530.08	1,317,514,200.36
归属于少数股东的综合收益总额	-122,423.77	-53,353.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	1.01	0.65
（二）稀释每股收益	1.01	0.65

法定代表人：马艳红 主管会计工作负责人：王洪玉 会计机构负责人：王洪玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	4,464,656,153.81	2,348,296,079.03

减：营业成本	3,066,290,650.24	1,769,880,705.88
税金及附加	20,003,097.74	19,651,389.71
销售费用	20,692,688.86	20,261,875.23
管理费用	100,365,997.64	73,435,514.76
研发费用	122,964,834.41	83,896,926.71
财务费用	-26,346,890.30	-66,187,911.54
其中：利息费用	10,002,883.69	8,542,996.77
利息收入	83,280,043.89	77,658,896.53
加：其他收益	17,373,226.60	20,048,187.87
投资收益（损失以“—”号填列）	14,622,242.98	11,096,747.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	8,455,429.62	7,388,853.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-117,165,013.24	21,580,119.37
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-54,104,389.99	-13,358,831.81
资产处置收益（损失以“—”号填列）	5,390,171.13	20,606,882.59
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,035,257,442.32	514,719,537.92
加：营业外收入	4,810,876.71	3,669,210.28
减：营业外支出	10,910,102.95	5,122,465.67
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,029,158,216.08	513,266,282.53
减：所得税费用	140,027,301.12	66,550,816.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	889,130,914.96	446,715,465.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	889,130,914.96	446,715,465.95
（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	889,130,914.96	446,715,465.95
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,413,408,638.75	3,916,372,410.56
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	51,151,330.49	8,104,983.64
收到其他与经营活动有关的现金	232,646,971.53	177,398,287.71
经营活动现金流入小计	5,697,206,940.77	4,101,875,681.91
购买商品、接受劳务支付的现金	2,385,274,202.49	1,344,795,485.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,262,473,571.28	1,068,410,466.19
支付的各项税费	566,813,209.20	450,523,274.93
支付其他与经营活动有关的现金	185,326,362.89	110,437,030.81
经营活动现金流出小计	4,399,887,345.86	2,974,166,257.07
经营活动产生的现金流量净额	1,297,319,594.91	1,127,709,424.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	69,242,208,141.78	100,066,180,000.00
取得投资收益收到的现金	94,907,574.01	57,961,789.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,691,947.60	3,343,260.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,340,807,663.39	100,127,485,049.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	476,370,998.61	207,166,653.60
投资支付的现金	68,544,397,186.42	98,547,716,398.37
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	62,601.65	90,555.18
投资活动现金流出小计	69,020,830,786.68	98,754,973,607.15
投资活动产生的现金流量净额	319,976,876.71	1,372,511,442.52
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	110,677,420.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,677,420.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	860,966,881.81	726,376,656.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	9,835,074.51	176,730,262.73
筹资活动现金流出小计	870,826,956.32	903,106,919.71
筹资活动产生的现金流量净额	-760,149,536.32	-873,106,919.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-62,063,639.72	13,689,684.97
五、现金及现金等价物净增加额	795,083,295.58	1,640,803,632.62
加：期初现金及现金等价物余额	2,285,396,444.48	1,140,258,197.52
六、期末现金及现金等价物余额	3,080,479,740.06	2,781,061,830.14

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,631,335,147.56	2,900,210,843.71
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,224,099,091.37	628,361,335.83
经营活动现金流入小计	4,855,434,238.93	3,528,572,179.54
购买商品、接受劳务支付的现金	2,028,138,665.30	1,212,339,949.95
支付给职工以及为职工支付的现金	402,365,597.14	367,929,062.74
支付的各项税费	219,695,312.48	164,415,588.74
支付其他与经营活动有关的现金	968,829,538.36	710,386,659.83
经营活动现金流出小计	3,619,029,113.28	2,455,071,261.26
经营活动产生的现金流量净额	1,236,405,125.65	1,073,500,918.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,955,900,000.00	54,158,650,000.00
取得投资收益收到的现金	75,186,184.78	18,042,036.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	56,783,770.00	161,329,754.43
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	51,087,869,954.78	54,338,021,790.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,372,148.16	55,378,073.26
投资支付的现金	50,980,006,833.31	53,940,886,398.37
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	47,443.90	53,162.65
投资活动现金流出小计	51,048,426,425.37	53,996,317,634.28
投资活动产生的现金流量净额	39,443,529.41	341,704,156.63
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	110,677,420.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	110,677,420.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	25,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	860,966,881.81	726,376,656.98
支付其他与筹资活动有关的现金	7,422,126.23	176,128,188.12
筹资活动现金流出小计	868,414,008.04	902,504,845.10
筹资活动产生的现金流量净额	-757,736,588.04	-872,504,845.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,674,484.55	-1,836,163.34
五、现金及现金等价物净增加额	482,437,582.47	540,864,066.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,602,538,216.15	466,797,785.35
六、期末现金及现金等价物余额	2,084,975,798.62	1,007,661,851.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57	175,440,732.12	34,011,244.89		1,131,138,251.24		12,534,312,161.10		21,658,759,348.68	4,283,085.78	21,663,042,344.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	1,9				6,2	175	34,		1,1		12,		21,	4,2	21,

初余额	16,497,371.00				18,241,052.57	,440,732.12	011,244.89		31,138,251.24		534,312,161.10		658,759,348.68	83,085,78.78	663,042,434.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-86,348,710.63				1,072,004,633.76		985,655,923.13	-122,423.77	985,533,499.36
（一）综合收益总额							-86,348,710.63				1,932,118,240.71		1,845,769,530.08	-122,423.77	1,845,647,106.31
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-860,113,606.95		-860,113,606.95		-860,113,606.95
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											-860,113,606.95		-860,113,606.95		-860,113,606.95
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本（或股本）															

2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,9 16, 497 ,37 1.0 0				6,2 18, 241 ,05 2.5 7	175 ,44 0,7 32. 12	- 52, 337 ,46 5.7 4		1,1 31, 138 ,25 1.2 4		13, 606 ,31 6,7 94. 86		22, 644 ,41 5,2 71. 81	4,1 60, 662 .01	22, 648 ,57 5,9 33. 82

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	1,916,497,371.00				6,218,241,052.57		-42,041,628.60		1,131,138,251.24		10,642,246,014.24		19,866,081,060.45	5,687,235.13	19,871,768,295.58
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,916,497				6,218,241		-42,041		1,131,138		10,642,24		19,866,08	5,687,235	19,871,76

	,37 1.0 0				,05 2.5 7	,62 8.6 0		,25 1.2 4		6,0 14. 24		1,0 60. 45	.13	8,2 95. 58
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					175 ,44 0,7 32. 12	80, 376 ,31 6.3 3				510 ,81 9,7 27. 05		415 ,75 5,3 11. 26	－ 53, 353 .64	415 ,70 1,9 57. 62
（一）综合 收益总额						80, 376 ,31 6.3 3				1,2 37, 137 ,88 4.0 3		1,3 17, 514 ,20 0.3 6	－ 53, 353 .64	1,3 17, 460 ,84 6.7 2
（二）所有 者投入和减 少资本					175 ,44 0,7 32. 12							－ 175 ,44 0,7 32. 12		－ 175 ,44 0,7 32. 12
1. 所有者 投入的普通 股														
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他					175 ,44 0,7 32. 12							－ 175 ,44 0,7 32. 12		－ 175 ,44 0,7 32. 12
（三）利润 分配										726 ,31 8,1 56. 98		726 ,31 8,1 56. 98		726 ,31 8,1 56. 98
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										726 ,31 8,1 56. 98		726 ,31 8,1 56. 98		726 ,31 8,1 56. 98
4. 其他														
（四）所有 者权益内部														

结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	1,9 16, 497 ,37 1.0 0				6,2 18, 241 ,05 2.5 7	175 ,44 0,7 32. 12	38, 334 ,68 7.7 3		1,1 31, 138 ,25 1.2 4		11, 153 ,06 5,7 41. 29		20, 281 ,83 6,3 71. 71	5,6 33, 881 .49	20, 287 ,47 0,2 53. 20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	1,916 ,497, 371.0 0				6,218 ,309, 436.1 3	175,4 40,73 2.12	2,695 ,346. 84		1,131 ,138, 251.2 4	6,735 ,013, 475.9 4		15,82 8,213 ,149. 03
加：会 计政策变更												
前期差 错更正												
其他												

二、本年期初余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13	175,440,732.12	2,695,346.84		1,131,138,251.24	6,735,013,475.94		15,828,213,149.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,017,308.01		29,017,308.01
（一）综合收益总额										889,130,914.96		889,130,914.96
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-860,113,606.95		-860,113,606.95
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-860,113,606.95		-860,113,606.95
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综												

合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	1,916 ,497, 371.0 0				6,218 ,309, 436.1 3	175,4 40,73 2.12	2,695 ,346. 84		1,131 ,138, 251.2 4	6,764 ,030, 783.9 5		15,85 7,230 ,457. 04

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	1,916 ,497, 371.0 0				6,218 ,309, 436.1 3		2,460 ,120. 87		1,131 ,138, 251.2 4	6,382 ,363, 365.3 4		15,65 0,768 ,544. 58
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	1,916 ,497, 371.0 0				6,218 ,309, 436.1 3		2,460 ,120. 87		1,131 ,138, 251.2 4	6,382 ,363, 365.3 4		15,65 0,768 ,544. 58
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）						175,4 40,73 2.12				－ 279,6 02,69 1.03		－ 455,0 43,42 3.15
（一）综合 收益总额										446,7 15,46 5.95		446,7 15,46 5.95
（二）所有 者投入和减 少资本						175,4 40,73 2.12						－ 175,4 40,73 2.12
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权												

益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						175,440,732.12						-175,440,732.12
（三）利润分配										-726,318,156.98		-726,318,156.98
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-726,318,156.98		-726,318,156.98
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,916,497,371.00				6,218,309,436.13	175,440,732.12	2,460,120.87		1,131,138,251.24	6,102,760,674.31		15,195,725,121.43

三、公司基本情况

潮州三环（集团）股份有限公司（以下简称本公司或公司）是 1992 年 8 月 8 日经广东省企业股份制试点联审小组及广东省经济体制改革委员会以《关于同意设立潮州三环（集团）股份有限公司的批复》（粤股审[1992]25 号）批准，在对无线电瓷件厂整体改组的基础上，由无线电瓷件厂、中国工商银行广东省信托投资公司、潮州市金信房地产开发实业公司等单位共同发起，以定向募集方式设立的股份公司。

2014 年 12 月在深圳证券交易所上市，股票证券代码为 300408。2026 年 7 月在香港联交所上市，股份代号为 6951。

本公司所属行业为电子元器件类，主要业务为电子陶瓷类电子元件及其基础材料的研究、开发、生产和销售。

注册地：广东省潮州市，总部地址：广东省潮州市凤塘三环工业城内综合楼。

母公司为潮州市三江投资有限公司，实际控制人为张万镇。

本财务报表于 2026 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“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）的披露相关规定编制。

2、持续经营

本公司对自资产负债表日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

本次报告期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中使用的货币确定为其记账本位币。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

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收账款金额大于 1000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于 1000 万元
重要的应收款项实际核销	单项收回或转回金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入或净利润对合并财务报表相应项目的影响大于 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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）金融资产的分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业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。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

只有能够消除或显著减少会计错配时，本公司才将金融资产在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、应收款项账龄等。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本公司单项评估其预期信用损失。对于存在客观证据表明该单项应收款项的信用风险与其他的应收款项的信用风险有显著不同的，按照该单项合同下应收的所有合同现金流现值与预期收取的所有现金流量现值之间的差额计提信用减值损失。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

按组合计量预期信用损失的应收款项：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以账龄作为信用风险特征组合
组合 2：无风险组合	主要包括押金、保证金等，一般不计提坏账准备

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	90	80

其他金融资产参照上述应收款项的预期信用损失率。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

11、存货

本公司存货主要包括原材料、半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用移动加权平均法计价。周转材料采用一次转销法进行摊销。

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

本公司存货按照单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。在确定其可变现净值时，库存商品、发出商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

12、与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如果该资产摊销期限不超过一年的，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的

成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

13、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（1）确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（2）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量：

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（3）后续计量

采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，相关折旧与摊销，参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》《企业会计准则第 6 号——无形资产》，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提。

在有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他。

（2）折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物				
其中：生产用房	年限平均法	20-30 年	0-5%	3.17-5.00%
受腐蚀生产用房	年限平均法	5-10 年	0-5%	9.50-20.00%
非生产用房	年限平均法	10-30 年	0-5%	3.17-10.00%
其他建筑物	年限平均法	5-20 年	0-5%	4.75-20.00%
机器设备	年限平均法	5-10 年	0-10%	9.00-20.00%
运输设备	年限平均法	4-10 年	0-10%	9.00-25.00%
电子设备及其他	年限平均法	3-10 年	0-10%	9.00-33.33%

16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

17、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、使用权资产

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。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1）使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30-70 年	年限平均法	合同规定与法律规定孰低的原则
软件	5-10 年	年限平均法	行业情况及企业历史经验
专利技术	5-20 年	年限平均法	行业情况及企业历史经验

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、材料费、折旧与摊销、差旅费、技术服务费、其他费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 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；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

20、长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、投资性房地产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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。

（2）商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时。

24、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

26、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应调整负债。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。

27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认原则

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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司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）在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，并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。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。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。

3）本公司已将该商品的实物转移给客户。

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。

5）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号-或有事项》进行会计处理。

（2）收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以货物控制权转移给购买方时点确认收入，如取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬转移、商品法定所有权转移、商品实物资产转移等。

本公司销售产品确认收入具体方法如下：

1) 国内业务

根据与客户签订的合同或订单，在将货物交付给客户，客户验收并对账确认后，开具发票确认销售收入的实现。

2) 出口业务

根据与客户签订的合同或订单，在将货物装船完毕并办妥报关出口手续后，按报关单上的出口日期确认销售收入的实现。

28、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也

不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

31、股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

32、分部报告

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

本公司的产品主要为电子元件及其基础材料，公司的内部组织结构及管理要求是对各产品的收入、成本进行单独核算，共同形成的资产、负债、费用等统一核算，基于上述经营管理现实，公司无需划分报告分部。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号），规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	
2026 年 6 月 4 日，财政部发布的《企业会计准则解释第 20 号》规定了“关于金融资产合同现金流量特征的评估”和“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	无	

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、7%、9%、10%、13%、19%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%

企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、8.25%-16.5%、19%、20%、21%、11%-22%、24%、25%、29.125%
教育费附加（含地方教育附加）	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
潮州三环（集团）股份有限公司*1	15%
深圳三环科技有限公司*2	15%
南充三环电子有限公司*3	15%
广东省先进陶瓷材料科技有限公司*4	20%
武汉三寰贸易有限公司*4	20%
德阳三环科技有限公司*5	15%
潮州微密斯科技有限公司*4	20%
微密斯点胶科技（厦门）有限公司	25%
Frontier Coöperatief U. A.*6	19%
Singularity Management GmbH*7	29.125%
Dynamics Administration GmbH & Co.KG*7	29.125%
Vermes Microdispensing GmbH*7	29.125%
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.*8	24%
Vermes Microdispensing America Inc.*9	21%
Vermes Microdispensing Ltd.*10	11%-22%
Vermes Microdispensing India Pvt.Ltd.*11	25%
Glory Winner(Thailand)Co.,Ltd.*12	20%
香港三环电子有限公司*13	8.25%-16.5%
成都三环科技有限公司*14	15%
苏州三环科技有限公司*15	15%
潮州三环生物新材料有限公司*4	20%
深圳三环新能源有限公司*4	20%
潮州三环环保科技有限公司*4	20%
红河三环科技有限公司*14	15%

2、税收优惠

*1：根据公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202344010732），公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，公司 2026 年 1-6 月暂按 15%的税率缴纳企业所得税。

*2：根据深圳三环科技有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202444204169），深圳三环科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，深圳三环科技有限公司 2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

*3：根据南充三环电子有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202351005021），南充三环电子有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）规定，南充三环电子有限公司 2026 年 1-6 月暂按 15%的税率缴纳企业所得税。

*4：根据（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）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，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。

*5：根据德阳三环科技有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202551001929），德阳三环科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，德阳三环科技有限公司 2026 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

*12: 根据泰国投资促进委员会（BOI）制定的投资鼓励优惠政策，Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. 自产品经营之日起 6 年内，对于所促进投资业务产生的利润总额在不超过投资金额(不包括土地成本及流动资金)100%的部分，免征企业所得税。2026 年 1-6 月 Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. 享受免税额度 73,446,729.01 泰铢。

*14: 根据（财政部公告 2020 年第 23 号）关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，成都三环科技有限公司、红河三环科技有限公司 2026 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

*15: 根据苏州三环科技有限公司取得的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202432001210），苏州三环科技有限公司享受高新技术企业所得税优惠政策期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，苏州三环科技有限公司 2026 年按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

*6: Frontier Coöperatief U.A. 执行荷兰的税务政策，2026 年度实际执行的企业所得税税率为 19%。

*7: Singularity Management GmbH、Dynamics Administration GmbH & Co.KG 和 Vermes Microdispensing GmbH 执行德国的税务政策，2026 年度实际执行的企业所得税税率为 29.125%。

*8: Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD. 执行马来西亚的税务政策，2026 年度实际执行的企业所得税税率为 24%。

*9: Vermes Microdispensing America Inc. 执行美国的税务政策，2026 年度实际执行的企业所得税税率为 21%。

*10: Vermes Microdispensing Ltd. 执行韩国的税务政策，2026 年度，应纳税所得额中不超过 2 亿韩元的部分按照 11%税率计缴所得税，2 亿韩元至 200 亿韩元的部分按照 22%税率计缴所得税。

*11: Vermes Microdispensing India Pvt.Ltd. 执行印度的税务政策，2026 年度实际执行的企业所得税税率为 25%。

*12: Glory Winner (Thailand) Co., Ltd. 执行泰国的税务政策，2026 年度实际执行的企业所得税税率为 20%。

*13: 香港三环电子有限公司按照中华人民共和国香港特别行政区税收法则缴纳税款。2026 年度，应评税利润中不超过 2,000,000.00 港币的部分按照 8.25%税率计缴利得税，超过 2,000,000.00 港币的部分按照 16.5%税率计缴利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,758.48	88,344.19
银行存款*1	3,823,491,452.91	3,052,702,617.44
其他货币资金	1,920,327.35	4,987,606.53
合计	3,825,541,538.74	3,057,778,568.16
其中：存放在境外的款项总额	411,159,397.44	288,206,872.95

其他说明

*1: 期末，到期日超过 3 个月的大额存单及定期存款本息 745,051,798.68 元，不作为现金及现金等价物列示。
其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

黄金交易保证金	10,000.00	
放在境外且资金汇回受到限制的款项		17,312.50
合计	10,000.00	17,312.50

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,256,567,110.27	3,758,511,639.05
其中：		
理财产品	3,256,567,110.27	3,758,511,639.05
合计	3,256,567,110.27	3,758,511,639.05

其他说明：

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	617,237,127.84	585,910,617.52
商业承兑票据	185,739,406.20	169,010,984.06
合计	802,976,534.04	754,921,601.58

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备的应收票据	812,752,292.27	100.00%	9,775,758.23	1.20%	802,976,534.04	754,921,601.58	100.00%			754,921,601.58
其中：										
银行承兑汇票	617,237,127.84	75.94%			617,237,127.84	585,910,617.52	77.61%			585,910,617.52
商业承兑汇票	195,515,164.43	24.06%	9,775,758.23	5.00%	185,739,406.20	169,010,984.06	22.39%			169,010,984.06
合计	812,752,292.27	100.00%	9,775,758.23	1.20%	802,976,534.04	754,921,601.58	100.00%			754,921,601.58

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	617,237,127.84		
商业承兑汇票	195,515,164.43	9,775,758.23	5.00%
合计	812,752,292.27	9,775,758.23	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备		9,775,758.23				9,775,758.23
合计		9,775,758.23				9,775,758.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		422,996,323.19
商业承兑票据		101,174,053.47
合计		524,170,376.66

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,187,031,551.67	2,272,311,707.65
1 至 2 年	758,405.70	1,777,827.08
2 至 3 年	628,981.34	628,981.34
合计	3,188,418,938.71	2,274,718,516.07

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	1,310,323.04	0.04%	1,310,323.04	100.00%		1,550,327.25	0.07%	1,550,327.25	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	3,187,108,615.67	99.96%	159,359,283.98	5.00%	3,027,749,331.69	2,273,168,188.82	99.93%	113,720,194.07	5.00%	2,159,447,994.75
其中：										
账龄组合	3,187,108,615.67	99.96%	159,359,283.98	5.00%	3,027,749,331.69	2,273,168,188.82	99.93%	113,720,194.07	5.00%	2,159,447,994.75
合计	3,188,418,938.71	100.00%	160,669,607.02	5.04%	3,027,749,331.69	2,274,718,516.07	100.00%	115,270,521.32	5.07%	2,159,447,994.75

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	628,981.34	628,981.34	628,981.34	628,981.34	100.00%	对方破产清算中
客户 2	681,341.70	681,341.70	681,341.70	681,341.70	100.00%	对方资金紧张，收款难度大
客户 3	240,004.21	240,004.21				
合计	1,550,327.25	1,550,327.25	1,310,323.04	1,310,323.04		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	3,187,031,551.67	159,351,577.58	5.00%
1—2 年	77,064.00	7,706.40	10.00%
合计	3,187,108,615.67	159,359,283.98	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	115,270,521.32	46,412,357.60	240,004.21		-773,267.69	160,669,607.02
合计	115,270,521.32	46,412,357.60	240,004.21		-773,267.69	160,669,607.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	258,754,487.84		258,754,487.84	8.12%	12,937,724.39
第二名	155,945,302.12		155,945,302.12	4.89%	7,797,265.11
第三名	136,767,907.50		136,767,907.50	4.29%	6,838,395.37
第四名	59,811,636.55		59,811,636.55	1.88%	2,990,581.83
第五名	58,844,520.15		58,844,520.15	1.85%	2,942,226.01
合计	670,123,854.16		670,123,854.16	21.03%	33,506,192.71

5、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	357,087,092.38	345,552,116.73
合计	357,087,092.38	345,552,116.73

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	985,585,039.04	
合计	985,585,039.04	

（3）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
----	------	------	--------	------	------	-------------------

银行承兑汇票	345,552,116.73	1,635,707,778.72	1,624,172,803.07		357,087,092.38	
合计	345,552,116.73	1,635,707,778.72	1,624,172,803.07		357,087,092.38	

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
其他应收款	17,120,880.49		18,439,500.88	
合计	17,120,880.49		18,439,500.88	

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	44,400.00	127,005.10
备用金	2,528,316.35	2,599,576.42
保证金、押金	11,916,832.05	12,237,294.31
其他	3,020,537.79	3,884,529.27
合计	17,510,086.19	18,848,405.10

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,715,665.86	9,634,469.48
1 至 2 年	2,946,200.37	5,236,117.49
2 至 3 年	2,799,447.63	2,926,385.02
3 年以上	1,048,772.33	1,051,433.11
3 至 4 年	306,649.65	606,681.52
4 至 5 年	452,396.32	117,755.77
5 年以上	289,726.36	326,995.82
合计	17,510,086.19	18,848,405.10

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏	17,510,086.19	100.00%	389,205.70	2.22%	17,120,880.49	18,848,405.10	100.00%	408,904.22	2.17%	18,439,500.88

账准备										
其中：										
账龄组合	5,593,254.14	31.94%	389,205.70	6.96%	5,204,048.44	6,611,110.79	35.08%	408,904.22	6.19%	6,202,206.57
无风险组合	11,916,832.05	68.06%			11,916,832.05	12,237,294.31	64.92%			12,237,294.31
合计	17,510,086.19	100.00%	389,205.70	2.22%	17,120,880.49	18,848,405.10	100.00%	408,904.22	2.17%	18,439,500.88

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5,252,449.06	262,622.46	5.00%
1-2 年	128,164.70	12,816.47	10.00%
2-3 年	112,691.09	33,807.33	30.00%
3-4 年	55,549.29	44,439.44	80.00%
5 年以上	44,400.00	35,520.00	80.00%
合计	5,593,254.14	389,205.70	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	408,904.22			408,904.22
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	3,062.69			3,062.69
其他变动	-16,635.83			-16,635.83
2026 年 6 月 30 日余额	389,205.70			389,205.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	408,904.22		3,062.69		-16,635.83	389,205.70
合计	408,904.22		3,062.69		-16,635.83	389,205.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	1,270,066.45	1 年以内，1-2 年，2-3 年，4-5 年，5 年以上	7.25%	
第二名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.71%	
第三名	保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.71%	
第四名	保证金	996,500.00	1 年以内，1-2 年，2-3 年	5.69%	
第五名	其他	892,637.65	1 年以内	5.10%	44,631.89
合计		5,159,204.10		29.46%	44,631.89

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	140,930,087.74	99.49%	74,560,618.66	98.75%
1 至 2 年	607,179.93	0.43%	370,613.36	0.49%
2 至 3 年	27,217.76	0.02%	530,539.19	0.70%
3 年以上	90,561.87	0.06%	47,350.00	0.06%
合计	141,655,047.30		75,509,121.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末，公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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为 94,135,602.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 66.45%。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	724,667,026.32	8,359,075.77	716,307,950.55	406,824,294.79	6,585,958.80	400,238,335.99
在产品	812,993,237.97	23,036,051.63	789,957,186.34	713,531,561.67	10,180,142.26	703,351,419.41
库存商品	646,564,819.72	44,192,854.70	602,371,965.02	708,989,374.80	30,942,552.65	678,046,822.15
发出商品	280,450,516.93	8,718,567.99	271,731,948.94	180,999,825.35	5,070,573.00	175,929,252.35
半成品	464,474,104.50	33,795,253.50	430,678,851.00	451,172,196.20	17,015,652.63	434,156,543.57
合计	2,929,149,705.44	118,101,803.59	2,811,047,901.85	2,461,517,252.81	69,794,879.34	2,391,722,373.47

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,585,958.80	2,285,435.54		512,318.57		8,359,075.77
在产品	10,180,142.26	12,855,909.37				23,036,051.63
库存商品	30,942,552.65	16,450,823.96		3,200,521.91		44,192,854.70
发出商品	5,070,573.00	10,318,217.30		6,670,222.31		8,718,567.99
半成品	17,015,652.63	16,779,600.87				33,795,253.50
合计	69,794,879.34	58,689,987.04		10,383,062.79		118,101,803.59

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金、待认证抵扣税金	454,261,274.94	502,196,111.61
预付上市费用	15,360,513.52	10,201,078.92
预缴所得税	54,972.83	7,242,516.36

合计	469,676,761.29	519,639,706.89
----	----------------	----------------

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
广发银行股份有限公司	3,195,346.84			2,695,346.84			3,195,346.84	在流动性方面，公司以长期持有为目的，不打算在短期内进行出售（自90年代购入起未进行出售）；在持股比例方面，持股比例较低，还未达到重大影响的持股比例
合计	3,195,346.84			2,695,346.84			3,195,346.84	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

11、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	79,696,411.67			79,696,411.67
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	79,696,411.67			79,696,411.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,376,969.10			20,376,969.10
2. 本期增加金额	1,848,426.95			1,848,426.95
(1) 计提或摊销	1,848,426.95			1,848,426.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	22,225,396.05			22,225,396.05
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	57,471,015.62			57,471,015.62
2. 期初账面价值	59,319,442.57			59,319,442.57

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,088,683,840.05	6,189,540,649.28
合计	6,088,683,840.05	6,189,540,649.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,077,821,091.26	7,000,624,277.10	41,130,570.33	278,482,443.56	10,398,058,382.25
2. 本期增加金额	27,045,361.04	261,448,646.02	765,888.98	29,259,715.85	318,519,611.89
(1) 购置		105,056,748.61	873,940.48	20,467,371.95	126,398,061.04
(2) 在建工程转入	39,699,251.28	164,400,400.10	111,309.72	9,484,134.06	213,695,095.16
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	-12,653,890.24	-8,008,502.69	-219,361.22	-691,790.16	-21,573,544.31
3. 本期减少金额	44,832,181.34	72,099,978.72	1,336,405.34	917,329.57	119,185,894.97
(1) 处置或报废	44,832,181.34	72,099,978.72	1,336,405.34	917,329.57	119,185,894.97
4. 期末余额	3,060,034,270.96	7,189,972,944.40	40,560,053.97	306,824,829.84	10,597,392,099.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	723,244,950.05	3,343,804,027.61	26,251,633.25	95,756,224.89	4,189,056,835.80
2. 本期增加金额	73,768,902.49	292,786,761.93	1,893,589.72	16,553,798.06	385,003,052.20
(1) 计提	75,326,292.03	295,109,892.85	1,976,914.86	17,028,142.43	389,441,242.17
(2) 汇率变动	-1,557,389.54	-2,323,130.92	-83,325.14	-474,344.37	-4,438,189.97
3. 本期减少金额	37,111,713.67	59,973,025.84	1,186,025.58	357,394.87	98,628,159.96
(1) 处置或报废	37,111,713.67	59,973,025.84	1,186,025.58	357,394.87	98,628,159.96
4. 期末余额	759,902,138.87	3,576,617,763.70	26,959,197.39	111,952,628.08	4,475,431,728.04

三、减值准备					
1. 期初余额	134,679.37	19,326,217.80			19,460,897.17
2. 本期增加 金额		19,440,577.36			19,440,577.36
(1) 计 提		19,440,577.36			19,440,577.36
3. 本期减少 金额		5,624,943.45			5,624,943.45
(1) 处 置或报废		5,624,943.45			5,624,943.45
4. 期末余额	134,679.37	33,141,851.71			33,276,531.08
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	2,299,997,452.72	3,580,213,328.99	13,600,856.58	194,872,201.76	6,088,683,840.05
2. 期初账面 价值	2,354,441,461.84	3,637,494,031.69	14,878,937.08	182,726,218.67	6,189,540,649.28

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	263,406,708.87

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研究院	105,921,212.31	办理中
厂房及倒班楼	303,820,041.95	办理中
四厂区 1#厂房	25,998,260.49	办理中
合计	435,739,514.75	

其他说明

(4) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置 费用的确定方式	关键参数	关键参数的确 定依据
设备	21,089,250.23	1,648,672.87	19,440,577.36	公允价值按照市 场报价、相同或 相似设备市场成 交价格考虑相关 修正因子后的金 额或按照拆零变 现后的金额确 定。处置费用为	公允价值	根据资产历史 成交价、市场 报价等方式确 定。

				与处置资产有关的费用。		
合计	21,089,250.23	1,648,672.87	19,440,577.36			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	848,373,791.65	400,174,609.89
合计	848,373,791.65	400,174,609.89

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	769,548,517.35		769,548,517.35	354,587,430.00		354,587,430.00
建筑工程	78,825,274.30		78,825,274.30	45,587,179.89		45,587,179.89
合计	848,373,791.65		848,373,791.65	400,174,609.89		400,174,609.89

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新厂区建设工程	365,000,000.00	14,813,882.09	81,834,628.35	40,951,396.05		55,697,114.39	67.05%	67.05%				募集资金、自有资金
合计	365,000,000.00	14,813,882.09	81,834,628.35	40,951,396.05		55,697,114.39						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	6,214,913.40	32,444,065.29	150,356.14	38,809,334.83
2. 本期增加金额	6,081,105.87		-15,342.47	6,065,763.40
(1) 租入	2,556,991.41			2,556,991.41
(2) 合同变更	3,524,114.46			3,524,114.46
(3) 汇率变动			-15,342.47	-15,342.47
3. 本期减少金额	1,120,478.47	8,169.65		1,128,648.12
(1) 处置	1,120,478.47			1,120,478.47
(2) 合同变更		8,169.65		8,169.65
4. 期末余额	11,175,540.80	32,435,895.64	135,013.67	43,746,450.11
二、累计折旧				
1. 期初余额	6,146,634.09	12,377,782.00	119,791.94	18,644,208.03
2. 本期增加金额	608,996.23	1,624,765.44	-12,223.67	2,221,538.00
(1) 计提	608,996.23	1,624,765.44		2,233,761.67
(2) 汇率变动			-12,223.67	-12,223.67
3. 本期减少金额	1,120,478.47			1,120,478.47
(1) 处置	1,120,478.47			1,120,478.47
4. 期末余额	5,635,151.85	14,002,547.44	107,568.27	19,745,267.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,540,388.95	18,433,348.20	27,445.40	24,001,182.55
2. 期初账面价值	68,279.31	20,066,283.29	30,564.20	20,165,126.80

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	489,907,901.64	20,886,790.82		31,641,005.58	542,435,698.04
2. 本期增加金额	-4,086,343.84			482,709.21	-3,603,634.63
(1) 购置				876,792.45	876,792.45
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动	-3,723,309.98			-394,083.24	-4,117,393.22
(5) 类别变更增加及其他	-363,033.86				-363,033.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	485,821,557.80	20,886,790.82		32,123,714.79	538,832,063.41
二、累计摊销					
1. 期初余额	62,056,200.36	19,007,023.02		15,971,140.86	97,034,364.24
2. 本期增加金额	4,519,678.07	147,231.72		1,393,002.37	6,059,912.16
(1) 计提	4,519,678.07	147,231.72		1,759,815.85	6,426,725.64
(2) 汇率变动				-366,813.48	-366,813.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	66,575,878.43	19,154,254.74		17,364,143.23	103,094,276.40
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	419,245,679.37	1,732,536.08		14,759,571.56	435,737,787.01

2. 期初账面价值	427,851,701.28	1,879,767.80		15,669,864.72	445,401,333.80
-----------	----------------	--------------	--	---------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算变动	处置	外币报表折算变动	
Vermes Microdispensing GmbH	262,433,242.83				14,926,079.89	247,507,162.94
合计	262,433,242.83				14,926,079.89	247,507,162.94

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	外币报表折算变动	处置	外币报表折算变动	
Vermes Microdispensing GmbH	13,721,761.98				780,435.11	12,941,326.87
合计	13,721,761.98				780,435.11	12,941,326.87

(3) 其他说明

1) 公司于 2017 年收购 Vermes Microdispensing GmbH 92%股权，2020 年收购 4%股权，2023 年收购剩余 4%股权，此股权收购视为一揽子交易，确认全额商誉。截至 2026 年 6 月 30 日止，商誉原值金额为 31,866,097.12 欧元，商誉减值准备金额为 1,666,172.30 欧元。

2) 公司按照企业会计准则的要求，于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，故本报告期末对商誉进行减值测试。

17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修配套工程	9,818,718.59	5,429,884.11	4,214,055.88		11,034,546.82
网络建设工程	181,763.56		112,640.04		69,123.52
合计	10,000,482.15	5,429,884.11	4,326,695.92		11,103,670.34

其他说明

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	388,889,233.21	59,761,612.19	204,912,707.36	31,952,021.66
内部交易未实现利润	1,039,008,828.36	160,505,457.07	1,014,688,434.66	156,495,559.08
可抵扣亏损	54,063,478.46	5,416,025.11	82,067,213.59	9,858,581.27
递延收益	372,802,083.32	55,920,312.50	377,979,015.84	56,696,852.37
租赁负债	23,614,850.04	3,545,810.92	21,986,961.94	3,301,627.79
固定资产折旧	24,799,270.63	3,719,890.59	24,799,270.63	3,719,890.59
合计	1,903,177,744.02	288,869,108.38	1,726,433,604.02	262,024,532.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	2,508,838,608.75	375,386,284.65	2,418,222,844.53	361,736,830.00
理财收益	164,211,124.84	24,631,668.72	134,616,276.39	20,192,441.46
使用权资产折旧	21,585,227.66	3,238,808.35	20,134,562.60	3,021,208.59
合计	2,694,634,961.25	403,256,761.72	2,572,973,683.52	384,950,480.05

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	107,276,158.52	181,592,949.86	98,089,984.24	163,934,548.52
递延所得税负债	107,276,158.52	295,980,603.20	98,089,984.24	286,860,495.81

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	172,561,090.25	177,278,487.37
合计	172,561,090.25	177,278,487.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年度	7,549,704.19	7,549,704.19	

2027 年度	12,401,757.36	17,741,697.01	
2028 年度		14,799,329.90	
2029 年度	11,148,007.45	16,894,399.74	
2030 年度	23,309,558.79	31,437,211.07	
2031 年度	891,949.75		
2032 年度	4,708,239.88		
2033 年度	14,799,329.90		
2034 年度	5,746,392.29		
2035 年度	8,130,652.28		
境外子公司未弥补亏损	83,875,498.36	88,856,145.46	
合计	172,561,090.25	177,278,487.37	

其他说明

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	147,021,858.20		147,021,858.20	30,098,479.89		30,098,479.89
预付工程款	244,104.70		244,104.70	3,030,098.31		3,030,098.31
预付土地款	3,529,836.73		3,529,836.73			
到期日一年以上的定期存款及大额存单	5,693,137,633.12		5,693,137,633.12	5,850,993,695.94		5,850,993,695.94
合计	5,843,933,432.75		5,843,933,432.75	5,884,122,274.14		5,884,122,274.14

20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	10,000.00	10,000.00	冻结	黄金交易保证金	17,312.50	17,312.50	冻结	租房保证金
合计	10,000.00	10,000.00			17,312.50	17,312.50		

其他说明：

21、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	110,677,420.00	
国内信用证借款	284,451,786.34	244,323,787.39
未终止确认的已贴现未到期的票据	344,734,847.66	295,094,028.42
合计	739,864,054.00	539,417,815.81

短期借款分类的说明：

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		27,388,780.20
银行承兑汇票	1,487,995,694.56	1,091,799,860.38
合计	1,487,995,694.56	1,119,188,640.58

23、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,207,208,770.15	708,935,887.73
1-2 年	20,207,807.42	75,558,943.85
2-3 年	34,753,751.14	21,193,047.17
3-4 年	919,707.62	1,923,311.25
4-5 年		5,923.06
5 年以上	1,144,549.41	1,179,522.36
合计	1,264,234,585.74	808,796,635.42

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	183,164,272.22	114,328,150.34
合计	183,164,272.22	114,328,150.34

（1）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	146,853,350.73	94,928,111.76
其他	36,310,921.49	19,400,038.58
合计	183,164,272.22	114,328,150.34

25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	78,373,368.63	23,886,202.23
合计	78,373,368.63	23,886,202.23

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金 额	变动原因
----	----------	------

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	394,386,456.55	1,050,823,799.84	1,204,688,470.70	240,521,785.69
二、离职后福利-设定 提存计划	1,260,136.10	73,874,443.24	74,561,731.62	572,847.72
合计	395,646,592.65	1,124,698,243.08	1,279,250,202.32	241,094,633.41

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	391,500,630.22	926,077,701.13	1,080,197,579.79	237,380,751.56
2、职工福利费		58,288,703.44	58,288,703.44	
3、社会保险费	104,196.25	40,619,026.31	40,267,823.95	455,398.61
工伤保险 费	12,965.81	3,113,242.64	3,061,851.35	64,357.10
医疗保险费 （含生育保险费）	91,230.44	37,505,783.67	37,205,972.60	391,041.51
4、住房公积金		23,131,297.60	23,130,959.60	338.00
5、工会经费和职工教 育经费	2,781,630.08	2,707,071.36	2,803,403.92	2,685,297.52
合计	394,386,456.55	1,050,823,799.84	1,204,688,470.70	240,521,785.69

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,157,180.90	70,859,600.60	71,455,119.92	561,661.58
2、失业保险费	102,955.20	3,014,842.64	3,106,611.70	11,186.14
合计	1,260,136.10	73,874,443.24	74,561,731.62	572,847.72

其他说明：

27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,905,436.02	54,109,965.78
企业所得税	196,576,054.33	144,229,498.84
个人所得税	3,525,269.01	4,618,925.98
城市维护建设税	2,167,174.60	3,971,063.35
教育费附加	1,552,622.84	2,841,531.21
环保税	103,027.13	156,648.56
房产税	3,002,794.54	208,799.14
土地使用税	400,969.56	19,170.00
契税		1,375,071.21
印花税	3,993,608.37	2,285,737.33
其他	150,852.77	
合计	228,377,809.17	213,816,411.40

其他说明

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000.00	50,000.00
一年内到期的租赁负债	4,783,198.40	3,244,613.84
合计	4,833,198.40	3,294,613.84

其他说明：

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	9,881,648.64	2,597,405.09
未终止确认的已背书未到期的票据	179,435,529.00	255,484,993.54
销售折扣	6,572,246.92	2,942,654.11
维修准备金*1	1,329,959.21	1,089,665.61
合计	197,219,383.77	262,114,718.35

其他说明：

*1：维修准备金系根据 Vermes Microdispensing GmbH 往年质保期内产品返修率和当年产品销售数量，结合单位产品的维修和更换成本，确定资产负债表日需要计提的准备金。

30、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	24,950,000.00	24,975,000.00
一年内到期的长期借款	-50,000.00	-50,000.00
合计	24,900,000.00	24,925,000.00

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,010,227.75	25,123,464.18
未确认融资费用	-2,989,924.63	-3,079,075.72
一年内到期的部分	-4,783,198.40	-3,244,613.84
合计	21,237,104.72	18,799,774.62

其他说明

32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,031,970,432.05	97,310,705.89	107,050,728.79	1,022,230,409.15	政府补助
合计	1,031,970,432.05	97,310,705.89	107,050,728.79	1,022,230,409.15	

其他说明：

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	869,449,349.26	88,498,305.89		97,009,474.11			860,938,181.04	与资产相关
递延收益	5,043,803.22	5,660,000.00		682,447.53			10,021,355.69	与收益相关
递延收益	157,477,279.57	3,152,400.00		9,358,807.15			151,270,872.42	与资产、收益相关
合计	1,031,970,432.05	97,310,705.89		107,050,728.79			1,022,230,409.15	

33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,916,497,371.00						1,916,497,371.00

其他说明：

34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,029,936,062.23			6,029,936,062.23
其他资本公积	188,304,990.34			188,304,990.34
合计	6,218,241,052.57			6,218,241,052.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	175,440,732.12			175,440,732.12
合计	175,440,732.12			175,440,732.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2025 年 4 月 10 日召开第十一届董事会第十次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用不低于人民币 1.5 亿元且不超过人民币 2 亿元的自有资金或自筹资金，以集中竞价方式回购部分公司 A 股股份，并在未来适宜时机用于股权激励计划或员工持股计划。

根据回购公司股份方案，截至报告期末，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份 5,133,800 股，占公司期末总股本的 0.2679%，最高成交价为 35.70 元/股，最低成交价为 32.05 元/股，成交总金额为人民币 175,440,732.12 元（含交易费用）。

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,695,346.84							2,695,346.84
其他权益工具投资公允价值变动	2,695,346.84							2,695,346.84
二、将重分类进损益的其他综合收益	31,315,898.05	86,348,710.63				86,348,710.63		55,032,812.58
外币财务报表折算差额	31,315,898.05	86,348,710.63				86,348,710.63		55,032,812.58
其他综合收益合计	34,011,244.89	86,348,710.63				86,348,710.63		52,337,46

		0.63				0.63		5.74
--	--	------	--	--	--	------	--	------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,131,138,251.24			1,131,138,251.24
合计	1,131,138,251.24			1,131,138,251.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	12,534,312,161.10	10,642,246,014.24
调整后期初未分配利润	12,534,312,161.10	10,642,246,014.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,932,118,240.71	1,237,137,884.03
减：应付普通股股利	860,113,606.95	726,318,156.98
期末未分配利润	13,606,316,794.86	11,153,065,741.29

调整期初未分配利润明细：

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

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,313,496,434.55	3,556,061,389.79	4,107,501,662.87	2,399,912,340.48
其他业务	109,835,321.65	20,471,487.67	41,293,418.48	7,467,418.79
合计	6,423,331,756.20	3,576,532,877.46	4,148,795,081.35	2,407,379,759.27

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,089,168.05	20,479,644.12
教育费附加	15,092,842.66	14,673,901.48
房产税	12,099,811.27	10,406,431.51

土地使用税	4,644,331.31	4,500,577.70
车船使用税	9,577.00	22,478.25
印花税	6,536,593.84	4,137,980.57
环保税	185,812.80	533,925.74
其他	541,254.22	3,429.70
合计	60,199,391.15	54,758,369.07

其他说明：

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,342,416.40	99,656,972.24
后勤及办公费	35,147,023.28	29,393,311.05
折旧和摊销费	48,777,353.04	36,763,171.33
差旅及业务招待费	7,114,481.42	7,158,053.98
其他	38,549,146.22	18,487,474.40
合计	254,930,420.36	191,458,983.00

其他说明

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,283,393.68	28,781,368.99
差旅及业务招待费	5,695,334.34	5,702,855.57
其他	6,831,147.69	7,501,350.75
合计	44,809,875.71	41,985,575.31

其他说明：

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	234,454,755.82	192,850,874.96
直接投入费用	82,153,622.97	68,654,207.27
折旧摊销费用	18,992,212.93	18,348,925.60
其他费用	4,664,868.57	12,782,415.78
合计	340,265,460.29	292,636,423.61

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,698,931.43	10,090,571.26
其中：租赁负债利息费用	530,966.37	568,694.34
减：利息收入	98,512,185.01	89,617,387.81

汇兑损益	42,473,584.50	15,548,970.09
其他	1,427,314.86	784,566.27
合计	-41,912,354.22	-63,193,280.19

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	116,690,982.37	157,695,461.79
其他	22,438,640.10	20,253,650.79
合计	139,129,622.47	177,949,112.58

46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,929,055.15	18,708,537.36
合计	20,929,055.15	18,708,537.36

其他说明：

47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	11,347,229.27	21,967,851.87
合计	11,347,229.27	21,967,851.87

其他说明

48、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-9,775,758.23	
应收账款坏账损失	-46,172,353.39	-4,573,334.87
其他应收款坏账损失	3,062.69	365,742.71
合计	-55,945,048.93	-4,207,592.16

其他说明

49、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-54,601,057.18	-12,383,445.82
二、固定资产减值损失	-19,440,577.36	

合计	-74,041,634.54	-12,383,445.82
----	----------------	----------------

其他说明：

50、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-3,153,112.24	1,151,802.02
其中：固定资产处置收益	-3,153,112.24	1,151,802.02
合计	-3,153,112.24	1,151,802.02

51、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
拆迁收益	1,278,288.00	1,278,288.00	1,278,288.00
赔款及罚款	2,727,907.38	1,961,065.34	2,727,907.38
废旧物料处置收入	7,900,097.78	5,441,562.93	7,900,097.78
其他	287,574.44	549,488.06	287,574.44
合计	12,193,867.60	9,230,404.33	12,193,867.60

其他说明：

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,109,465.16	751,426.51	2,109,465.16
非流动资产毁损报废损失	11,502,553.27	3,045,427.65	11,502,553.27
罚款及赔款支出	1,263,263.75	1,155,534.48	1,263,263.75
其他	144,607.01	4,115,488.06	144,607.01
合计	15,019,889.19	9,067,876.70	15,019,889.19

其他说明：

53、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	300,249,252.25	175,864,530.24
递延所得税费用	-8,298,894.15	14,168,984.13
合计	291,950,358.10	190,033,514.37

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,223,946,175.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	333,591,926.27
子公司适用不同税率的影响	14,967,044.28
调整以前期间所得税的影响	5,052,635.86
非应税收入的影响	-15,672,063.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	319,000.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-137,205.35
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	367,156.07
研发费用加计扣除	-47,920,257.13
其他	1,382,120.43
所得税费用	291,950,358.10

其他说明：

54、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益

55、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	105,004,432.73	118,449,701.14
利息收入	27,978,497.68	19,608,985.35
收到的往来款	91,266,897.87	34,305,676.21
其他	8,397,143.25	5,033,925.01
合计	232,646,971.53	177,398,287.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	1,386,295.94	750,128.37
支付的往来款	64,848,801.25	19,698,371.02
费用性支出	116,831,042.18	84,754,475.72
赔款、捐赠支出等	2,260,223.52	5,234,055.70
合计	185,326,362.89	110,437,030.81

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付理财产品手续费	62,601.65	90,555.18
合计	62,601.65	90,555.18

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3）与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的现金	3,209,242.78	1,289,530.61
股票回购支付的现金		175,440,732.12
上市费用	6,625,831.73	
合计	9,835,074.51	176,730,262.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

56、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,931,995,816.94	1,237,084,530.39
加：资产减值准备	74,041,634.54	12,383,445.82
信用减值损失	55,945,048.93	4,207,592.16
固定资产折旧、油气资产折	391,289,669.12	346,456,769.74

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	2,210,918.61	2,348,830.60
无形资产摊销	6,426,725.64	6,162,403.20
长期待摊费用摊销	4,326,695.92	6,998,821.32
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）	3,153,112.24	-1,151,802.02
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	11,502,553.27	3,045,427.65
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-20,929,055.15	-18,708,537.36
财务费用（收益以“—”号填列）	-26,690,588.27	-73,607,516.17
投资损失（收益以“—”号填列）	-11,347,229.27	-21,967,851.87
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-17,658,401.34	25,130,805.55
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	9,120,107.39	-11,018,472.32
存货的减少（增加以“—”号填列）	-473,926,585.56	25,289,757.06
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,074,282,341.46	-135,900,776.97
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	432,141,513.36	-279,044,001.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,297,319,594.91	1,127,709,424.84
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,080,479,740.06	2,781,061,830.14
减：现金的期初余额	2,285,396,444.48	1,140,258,197.52
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	795,083,295.58	1,640,803,632.62

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,080,479,740.06	2,285,396,444.48
其中：库存现金	129,758.48	88,344.19
可随时用于支付的银行存款	3,078,429,654.23	2,280,337,806.26

可随时用于支付的其他货币资金	1,920,327.35	4,970,294.03
三、期末现金及现金等价物余额	3,080,479,740.06	2,285,396,444.48

57、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,027,936,316.19
其中：美元	264,107,310.63	6.81090	1,798,808,481.97
欧元	19,060,615.40	7.76710	148,045,705.87
港币	416,557.48	0.86855	361,801.00
澳元	10.55	4.68040	49.38
日元	575,047.00	0.04205	24,180.73
林吉特	6,255,269.84	1.67340	10,467,568.55
韩币	2,414,913,096.00	0.00440	10,625,617.62
泰铢	284,883,049.55	0.20424	58,184,514.04
印度卢比	19,727,357.86	0.07190	1,418,397.03
应收账款			580,838,117.39
其中：美元	78,931,109.62	6.81090	537,591,894.51
欧元	3,331,016.50	7.76710	25,872,338.26
港币	557,576.22	0.86855	484,282.83
日元	6,653,000.00	0.04205	279,758.65
林吉特	4,295,551.69	1.67340	7,188,176.20
韩币	1,957,167,600.00	0.00440	8,611,537.44
泰铢	1,074,932.70	0.20424	219,544.25
印度卢比	8,213,981.20	0.07190	590,585.25
其他应收款			3,400,732.92
其中：美元	148,292.16	6.81090	1,010,003.07
港币	11,800.00	0.86855	10,248.89
欧元	37,090.00	7.76710	288,081.74
林吉特	74,740.00	1.67340	125,069.92
韩币	49,099,000.00	0.00440	216,035.60
泰铢	8,574,685.18	0.20424	1,751,293.70
应付账款			42,258,727.92
其中：美元	1,513,791.46	6.81090	10,310,282.25
欧元	1,259,454.51	7.76710	9,782,309.12
日元	67,748,610.00	0.04205	2,848,829.05
泰铢	94,581,411.56	0.20424	19,317,307.50

其他应付款			5,073,735.93
其中：美元	49,087.46	6.81090	334,329.78
欧元	456,121.02	7.76710	3,542,737.57
林吉特	21,977.99	1.67340	36,777.97
韩币	14,131,521.00	0.00440	62,178.69
泰铢	5,374,617.69	0.20424	1,097,711.92

其他说明：

（2）货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3）境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	记账本位币	记账本位币选择依据
香港三环电子有限公司	香港	香港	贸易	人民币	经营活动收支以人民币为主
Frontier Coöperatief U.A.	荷兰	荷兰	投资控股	欧元	经营活动收支以欧元为主
Singularity Management GmbH	德国	德国	资产管理	欧元	经营活动收支以欧元为主
Dynamics Administration GmbH & Co.KG	德国	德国	资产管理	欧元	经营活动收支以欧元为主
Vermes Microdispensing GmbH	德国	德国	生产销售、维修	欧元	经营活动收支以欧元为主
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.	马来西亚	马来西亚	维修	林吉特	经营活动收支以林吉特为主
Vermes Microdispensing America Inc.	美国	美国	销售	美元	经营活动收支以美元为主
Vermes Microdispensing Ltd.	韩国	韩国	销售	韩元	经营活动收支以韩元为主
Vermes Microdispensing India Pvt.Ltd.	印度	印度	销售	印度卢比	经营活动收支以印度卢比为主
Glory Winner (Thailand) Co.,Ltd.	泰国	泰国	生产销售	泰铢	经营活动收支以泰铢为主

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

58、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	530,966.37
与租赁相关的总现金流出	3,209,242.78

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	16,392,130.91	
合计	16,392,130.91	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	234,454,755.82	192,850,874.96
直接投入费用	82,153,622.97	68,654,207.27
折旧摊销费用	18,992,212.93	18,348,925.60
其他费用	4,664,868.57	12,782,415.78
合计	340,265,460.29	292,636,423.61
其中：费用化研发支出	340,265,460.29	292,636,423.61

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

红河三环科技有限公司于 2026 年 3 月 26 日经云南省红河哈尼族彝族自治州市场监督管理局核准设立。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳三环科技有限公司	58,175,299.00	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立
香港三环电子有限公司	488,158,758.94	香港	香港	贸易	100.00%		设立
南充三环电子有限公司	60,000,000.00	南充	南充	生产销售	100.00%		设立
Frontier Coöperatief U.A.	27,640,624.16	荷兰	荷兰	投资控股		100.00%	设立
Singularit y Management GmbH	193,740.00	德国	德国	资产管理		100.00%	购买
Dynamics Administration GmbH & Co. KG	25,773,950.08	德国	德国	资产管理		100.00%	设立
Vermes Microdispensing GmbH	197,647.50	德国	德国	生产销售、维修		100.00%	购买
微密斯点胶科技（厦门）有限公司	625,253.69	厦门	厦门	生产销售、维修		100.00%	购买
Vermes Microdispensing (M) SDN. BHD.	1,002,932.48	马来西亚	马来西亚	维修		100.00%	设立
Vermes Microdispensing America Inc.	624,343.15	美国	美国	销售		100.00%	设立
Vermes	592,186.27	韩国	韩国	销售		100.00%	设立

Microdispensing Ltd.							
Vermes Microdispensing India Pvt. Ltd.	868,473.00	印度	印度	销售		99.99%	设立
Glory Winner (Thailand) Co., Ltd.	45,853,650.86	泰国	泰国	生产销售		100.00%	设立
潮州微密斯科技有限公司	2,012,470.00	潮州	潮州	生产销售		100.00%	设立
广东省先进陶瓷材料科技有限公司	33,400,000.00	潮州	潮州	技术服务	80.84%	5.39%	设立
德阳三环科技有限公司	200,000,000.00	德阳	德阳	生产销售	100.00%		设立
武汉三寰贸易有限公司	500,000.00	武汉	武汉	服务	100.00%		设立
成都三环科技有限公司	100,000,000.00	成都	成都	生产销售	100.00%		设立
苏州三环科技有限公司	100,000,000.00	苏州	苏州	生产销售	100.00%		设立
潮州三环生物新材料有限公司	10,000,000.00	潮州	潮州	生产销售	100.00%		设立
深圳三环新能源有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	生产销售	100.00%		设立
潮州三环环保科技有限责任公司	1,000,000.00	潮州	潮州	生产销售	100.00%		设立
红河三环科技有限公司*1	100,000,000.00	红河	红河	生产销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

*1：红河三环科技有限公司于 2026 年 3 月 26 日经云南省红河哈尼族彝族自治州市场监督管理局核准设立。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	869,449,349.26	88,498,305.89		97,009,474.11		860,938,181.04	与资产相关
递延收益	5,043,803.22	5,660,000.00		682,447.53		10,021,355.69	与收益相关
递延收益	157,477,279.57	3,152,400.00		9,358,807.15		151,270,872.42	与资产、收益相关
合计	1,031,970,432.05	97,310,705.89		107,050,728.79		1,022,230,409.15	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	116,690,982.37	157,695,461.79
合计	116,690,982.37	157,695,461.79

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

（1）信用风险

引起公司财务损失的最大信用风险主要来自于合同的另一方未能履行义务而造成公司金融资产的损失。为降低信用风险，公司事前进行必要的信用审查，严格控制信用额度及信用审批，事中进行持续的跟踪控制，对于过期的债权，公

司及时执行催讨程序以确保回收过期债权。此外，公司于每个资产负债表日根据债权的回收情况，计提充分的坏账准备，大大降低了公司所承担的信用风险。

此外，公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，流动资金的信用风险较低。

（2）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司报告期末持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

单位：元

项目	1 年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	3,825,541,538.74				3,825,541,538.74
交易性金融资产	3,256,567,110.27				3,256,567,110.27
应收票据	802,976,534.04				802,976,534.04
应收账款	3,027,749,331.69				3,027,749,331.69
应收款项融资	357,087,092.38				357,087,092.38
其他应收款	17,120,880.49				17,120,880.49
金融负债					
短期借款	739,864,054.00				739,864,054.00
应付票据	1,487,995,694.56				1,487,995,694.56
应付账款	1,264,234,585.74				1,264,234,585.74
其他应付款	50,158,321.49	2,314,346.20		130,691,604.53	183,164,272.22
应付职工薪酬	241,094,633.41				241,094,633.41
一年内到期的非流动负债	4,833,198.40				4,833,198.40
其他流动负债	197,219,383.77				197,219,383.77
长期借款		24,900,000.00			24,900,000.00

（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。

1) 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。公司面临的利率风险主要来源于银行借款的利率变动。

2) 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。公司面临的汇率风险主要与外币金融资产和负债有关，对于外币金融资产和负债，公司会在适当的时机按照市场汇率买卖外币，以确保将汇率风险维持在可接受的水平。

3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		3,256,567,110.27		3,256,567,110.27
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		3,256,567,110.27		3,256,567,110.27
（1）其他		3,256,567,110.27		3,256,567,110.27
（二）其他权益工具投资			3,195,346.84	3,195,346.84
（三）应收款项融资			357,087,092.38	357,087,092.38
持续以公允价值计量的资产总额		3,256,567,110.27	360,282,439.22	3,616,849,549.49

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5、其他

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潮州市三江投资有限公司	广东省潮州市	以自有资金从事投资活动, 房地产开发经营, 物业管理, 住房租赁。	10, 445. 00 万元	33. 67%	33. 67%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张万镇。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

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

潮州市鹏远制线实业有限公司	董事亲属控制的企业
香港三江有限公司	母公司的子公司
潮州市三环慈善会	公司部分董监高任职的机构

其他说明

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
潮州市三江投资有限公司	土地使用权及地上建筑物					473,020.20	630,693.60	57,665.71	24,276.22	3,524,114.46	

关联租赁情况说明

2025 年 12 月 30 日，潮州市三江投资有限公司与本公司签订了《租赁协议》，将位于广东省潮州市凤塘镇凤庵路桥下路段西侧的不动产使用权出租给本公司，租赁期为 2026 年 1 月 1 日起至 2029 年 12 月 31 日止，月租金 85,932.00 元（含税）。根据该合同 2026 年上半年本公司应确认的租赁费为 498,180.03 元。2026 年上半年本公司共确认租赁费 498,180.03 元。

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	31,253,648.83	27,595,508.55

（3）其他关联交易

单位：元

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
潮州市三环慈善会	捐赠	2,000,000.00	500,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2026 年 7 月 9 日，公司首次公开发行 H 股 71,364,300 股（行使超额配股权之前），每股价格 100.30 港元。 2026 年 8 月 5 日，公司超		

	额配发 H 股 8,856,900 股，每股价格 100.30 港元。		
股份回购计划	1) 公司于 2026 年 7 月 20 日召开第十一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用不低于人民币 4.5 亿元且不超过人民币 9 亿元的自有资金或自筹资金，以集中竞价方式回购部分公司 A 股股份，用于股权激励计划或员工持股计划、维护公司价值及股东权益。截至 2026 年 7 月 30 日，本次回购股份方案已实施完毕，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份 8,547,300 股，成交总金额为人民币 894,661,561.03 元（不含交易费用）。 2) 公司于 2026 年 7 月 30 日召开第十一届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，拟使用不低于人民币 5 亿元且不超过人民币 10 亿元的自有资金或自筹资金，以集中竞价方式回购部分公司 A 股股份，用于股权激励计划或员工持股计划、维护公司价值及股东权益。截至本报告出具日，该回购方案正在进行中。		
统一会计准则	公司于 2026 年 7 月 20 日召开第十一届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于统一采用中国企业会计准则编制财务报告的议案》。本公司拟自 2026 年中期财务报告开始，统一采用中国企业会计准则编制财务报表及披露相关财务资料。		

十八、其他重要事项

1、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

公司的产品主要为电子元件及其基础材料，公司的内部组织结构及管理要求是对各产品的收入、成本进行单独核算，共同形成的资产、负债、费用等统一核算，基于上述经营管理现实，公司无需划分报告分部。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,701,286,796.48	1,684,593,237.88
1 至 2 年	298,752.10	1,473,231.83
2 至 3 年	628,981.34	628,981.34
合计	2,702,214,529.92	1,686,695,451.05

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	628,981.34	0.02%	628,981.34	100.00%		868,985.55	0.05%	868,985.55	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,701,585,548.58	99.98%	135,094,215.04	5.00%	2,566,491,333.54	1,685,826,465.50	99.95%	84,353,107.87	5.00%	1,601,473,357.63
其中：										
账龄组合	2,701,585,548.58	99.98%	135,094,215.04	5.00%	2,566,491,333.54	1,685,826,465.50	99.95%	84,353,107.87	5.00%	1,601,473,357.63
合计	2,702,214,529.92	100.00%	135,723,196.38	5.02%	2,566,491,333.54	1,686,695,451.05	100.00%	85,222,093.42	5.05%	1,601,473,357.63

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	628,981.34	628,981.34	628,981.34	628,981.34	100.00%	对方破产清算中
客户 2	240,004.21	240,004.21				
合计	868,985.55	868,985.55	628,981.34	628,981.34		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,701,286,796.48	135,064,339.83	5.00%
1-2 年	298,752.10	29,875.21	10.00%
合计	2,701,585,548.58	135,094,215.04	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	85,222,093.42	50,741,107.17	240,004.21			135,723,196.38
合计	85,222,093.42	50,741,107.17	240,004.21			135,723,196.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	318,331,619.56		318,331,619.56	11.78%	15,916,580.98
第二名	243,916,028.63		243,916,028.63	9.03%	12,195,801.43
第三名	234,280,818.15		234,280,818.15	8.67%	11,714,040.91
第四名	168,024,111.66		168,024,111.66	6.22%	8,401,205.58
第五名	58,591,860.91		58,591,860.91	2.17%	2,929,593.05
合计	1,023,144,438.91		1,023,144,438.91	37.87%	51,157,221.95

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,826,015.48	
其他应收款	2,554,923,841.99	2,922,570,225.64

合计	2,563,749,857.47	2,922,570,225.64
----	------------------	------------------

（1） 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
香港三环电子有限公司	8,826,015.48	
合计	8,826,015.48	

（2） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来	2,759,285,434.42	3,063,959,730.72
员工借款	44,400.00	61,200.00
备用金	801,012.16	691,149.28
保证金、押金	8,210,452.88	9,425,571.78
其他	1,131,878.92	1,804,722.00
合计	2,769,473,178.38	3,075,942,373.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,235,699,112.49	3,069,618,516.78
1 至 2 年	1,531,533,312.07	4,252,326.53
2 至 3 年	2,196,353.82	2,010,330.47
3 年以上	44,400.00	61,200.00
5 年以上	44,400.00	61,200.00
合计	2,769,473,178.38	3,075,942,373.78

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	2,769,473,178.38	100.00%	214,549,336.39	7.75%	2,554,923,841.99	3,075,942,373.78	100.00%	153,372,148.14	4.99%	2,922,570,225.64
其中：										
账龄组	2,761,2	99.70%	214,549	7.77%	2,546,7	3,066,5	99.69%	153,372	5.00%	2,913,1

合	62,725.50		,336.39		13,389.11	16,802.00		,148.14		44,653.86
无风险组合	8,210,452.88	0.30%			8,210,452.88	9,425,571.78	0.31%			9,425,571.78
合计	2,769,473,178.38	100.00%	214,549,336.39	7.75%	2,554,923,841.99	3,075,942,373.78	100.00%	153,372,148.14	4.99%	2,922,570,225.64

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,232,160,323.48	61,608,016.19	5.00%
1-2 年	1,529,058,002.02	152,905,800.20	10.00%
5 年以上	44,400.00	35,520.00	80.00%
合计	2,761,262,725.50	214,549,336.39	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	153,372,148.14			153,372,148.14
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	61,177,188.25			61,177,188.25
2026 年 6 月 30 日余额	214,549,336.39			214,549,336.39

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联往来	1,611,009,354.08	1 年以内；1-2 年	58.17%	151,394,662.91
第二名	关联往来	921,542,598.87	1 年以内	33.28%	46,077,129.94
第三名	关联往来	184,406,857.77	1 年以内；1-2 年	6.66%	14,238,493.24
第四名	关联往来	34,765,750.00	1 年以内；1-2 年	1.26%	2,279,263.75
第五名	关联往来	7,560,000.00	1 年以内；1-2 年	0.27%	425,592.45
合计		2,759,284,560.72		99.64%	214,415,142.29

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,048,202,30 2.88		1,048,202,30 2.88	1,044,802,30 2.88		1,044,802,30 2.88
合计	1,048,202,30 2.88		1,048,202,30 2.88	1,044,802,30 2.88		1,044,802,30 2.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港三环电子有限公司	487,922,259.46						487,922,259.46	
深圳三环科技有限公司	59,130,043.42						59,130,043.42	
南充三环电子有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
广东省先进陶瓷材料科技有限公司	27,000,000.00						27,000,000.00	
武汉三寰贸易有限公司	250,000.00						250,000.00	
德阳三环科技有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
成都三环科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
苏州三环科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
潮州三环生物新材料有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳三环新能源有限公司	500,000.00		200,000.00				700,000.00	
潮州三环环保科技有限公司			200,000.00				200,000.00	
红河三环科技有限公司			3,000,000.00				3,000,000.00	

合计	1,044,802 ,302.88		3,400,000 .00				1,048,202 ,302.88	
----	----------------------	--	------------------	--	--	--	----------------------	--

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,776,889,873.01	2,611,489,177.90	2,102,888,236.76	1,585,538,083.99
其他业务	687,766,280.80	454,801,472.34	245,407,842.27	184,342,621.89
合计	4,464,656,153.81	3,066,290,650.24	2,348,296,079.03	1,769,880,705.88

5、投资收益

单位：元

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	8,826,015.48	4,413,007.74
理财产品	5,796,227.50	6,683,739.89
合计	14,622,242.98	11,096,747.63

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,655,665.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	116,690,982.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	32,276,284.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	240,004.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,676,531.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,414,765.38	
减：所得税影响额	21,814,462.19	
少数股东权益影响额（税后）	94,893.44	
合计	122,733,546.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期金额
减征税款	313,950.00
个税手续费返还	1,098,328.38
其他	2,487.00
合计	1,414,765.38

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税加计抵减	21,023,874.72	与公司生产经营业务密切相关

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	8.61%	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	0.95	0.95

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

潮州三环（集团）股份有限公司
关于募集资金 2026 年半年度存放、管理与使用情况的
专项报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、募集资金基本情况

（一）募集资金金额及到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意潮州三环（集团）股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3291 号）同意，公司向特定对象发行人民币普通股（A 股）99,591,419 股，每股发行价格为人民币 39.16 元，募集资金总额为人民币 3,899,999,968.04 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 20,188,293.64 元后的募集资金净额为 3,879,811,674.40 元。上述募集资金已于 2021 年 11 月 25 日存入公司募集资金专户中。立信会计师事务所(特殊普通合伙)已于 2021 年 11 月 29 日对本次募集资金到位情况进行了审验，并出具了“信会师报字[2021]第 ZC10468 号”《验资报告》。

（二）募集资金使用金额及结余情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金使用金额及结余情况如下：

单位：人民币元

项目	金额
募集资金净额	3,879,811,674.40
加：利息收入	102,112,844.39
加：理财收益	271,692,705.93
减：募集资金投资项目使用	2,007,166,619.34

项目	金额
其中：以募集资金置换预先投入自筹资金的金额	13,169,730.21
减：银行手续费	102,317.42
减：理财产品	1,619,200,000.00
减：定期存款/可转让大额存单	530,000,000.00
减：募集资金投资项目结项补充流动资金	10,866,456.01
减：存出投资款余额	1,810,868.63
减：购买可转让大额存单支付转让方利息	1,834,272.64
截至 2026 年 6 月 30 日募集资金专户余额	82,636,690.68

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》。根据公司《募集资金管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，募集资金项目支出执行严格的审批程序。

2021 年 12 月，公司组织保荐机构中国银河证券股份有限公司与中国建设银行股份有限公司潮州市分行、中国银行股份有限公司潮州分行、中国工商银行股份有限公司潮州分行、交通银行股份有限公司潮州分行、中国民生银行股份有限公司广州分行签订《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

公司于 2023 年 8 月 29 日召开第十一届董事会第二次会议、第十一届监事会第二次会议，审议通过了《关于新增募集资金投资项目专用账户的议案》，同意公司在中国工商银行股份有限公司潮州分行、交通银行股份有限公司潮州分行新增设立募集资金专户，新设立募集资金专户用于募集资金投资项目“深圳三环研发基地建设项目”募集资金的存储。

2023 年 9 月，公司组织保荐机构中国银河证券股份有限公司与中国工商银行股份有限公司潮州分行、交通银行股份有限公司潮州分行签订《募集资金三方

监管协议》，明确了各方的权利和义务。

公司于 2024 年 8 月 29 日召开第十一届董事会第七次会议、第十一届监事会第六次会议，审议通过了《关于新增募集资金投资项目专用账户的议案》，同意公司在中国工商银行股份有限公司潮州分行、中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行、中国工商银行股份有限公司南充高坪支行、交通银行股份有限公司南充分行新增设立募集资金专户，新设立募集资金专户用于募集资金投资项目“高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目”募集资金的存储。

2024 年 9 月，公司组织保荐机构中国银河证券股份有限公司与中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行、交通银行股份有限公司南充分行、中国工商银行股份有限公司南充分行、中国工商银行股份有限公司潮州分行签订《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

公司于 2025 年 4 月 22 日召开第十一届董事会第十一次会议、第十一届监事会第八次会议，审议通过了《关于新增募集资金投资项目专用账户的议案》，同意公司在中国工商银行股份有限公司德阳旌阳支行、交通银行股份有限公司德阳分行、交通银行股份有限公司成都武侯支行新增设立募集资金专户，新设立募集资金专户用于募集资金投资项目“高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目”募集资金的存储。

2025 年 5 月，公司组织保荐机构中国银河证券股份有限公司与中国工商银行股份有限公司德阳旌阳支行、交通银行股份有限公司德阳分行、交通银行股份有限公司成都武侯支行签订《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。

上述三方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。公司严格按照《募集资金三方监管协议》以及相关法律法规的规定存放、使用和管理募集资金，并履行了相关义务，未发生违法违规的情形。

(二)募集资金专户存储情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司募集资金在各募集资金专户的存储金额为 82,636,690.68 元，专户存储情况如下：

单位：人民币元

银行名称	银行账号	截止日余额	存储方式
------	------	-------	------

银行名称	银行账号	截止日余额	存储方式
中国银行股份有限公司潮州分行	635375138789	445,510.53	活期
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	44050180869900002295	80,037,790.32	活期
中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行	1102026219000878890	3,009.58	活期
交通银行股份有限公司南充分行	519519470013000161804	2,633.12	活期
中国工商银行股份有限公司南充高坪支行	2315533129100216935	7,957.03	活期
中国工商银行股份有限公司潮州分行	2004024029200405935	4,847.74	活期
中国银行股份有限公司潮州分行	675675248647	2,043,256.80	活期
中国民生银行股份有限公司广州分行	634131585	0.00	活期
中国工商银行股份有限公司潮州分行	2004024029200283679	58,258.54	活期
中国建设银行股份有限公司潮州市分行	44050180869909002021	7,067.95	活期
交通银行股份有限公司潮州分行	495495182013000124838	7,390.61	活期
中国工商银行股份有限公司德阳旌阳支行	2305620529100259508	9,935.03	活期
交通银行股份有限公司德阳分行	516516011015003001612	9,033.43	活期
交通银行股份有限公司成都武侯支行	511511090015003051783	0.00	活期
合计		82,636,690.68	

三、募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目的资金使用情况

公司向特定对象发行股票募集资金本报告期实际使用情况详见附表。

(二) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

公司于 2021 年 12 月 17 日召开第十届董事会第十七次会议、第十届监事会第十六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司将向特定对象发行股票募集资金投资项目“高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目”的实施主体由南充三环变更为南充三环及三环集团全资子公司德阳三环科技有限公司（以下简称“德阳三环”），实施地点相应由四川省南充市变更为四川省南充市及四川省德阳市。本次变更事项已于 2021 年 12 月 18 日在巨潮资讯网站上公告。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2022 年 5 月 13 日召开第十届董事会第二十次会议、第十届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金人民币 13,169,730.21 元置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了同意的核查意见。立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的情况进行了专项审核，并出具了《潮州三环（集团）股份有限公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZC10271 号）。

公司于 2022 年 5 月以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 13,169,730.21 元，资金明细如下：

单位：人民币元

序号	项目名称	募集资金投资项目先期投入	置换金额
1	高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目	11,952,031.06	11,952,031.06
2	深圳三环研发基地建设项目	1,217,699.15	1,217,699.15
	合 计	13,169,730.21	13,169,730.21

本次置换事项已于 2022 年 5 月 16 日在巨潮资讯网站上公告。

(四) 用暂时闲置募集资金临时补充流动资金情况

公司不存在用暂时闲置募集资金临时补充流动资金的情形。

(五) 用暂时闲置的募集资金进行现金管理情况

公司于 2026 年 3 月 26 日召开第十一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用暂时闲置资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用合计不超过人民币 100 亿元的暂时闲置自有资金及募集资金进行现金管理（其中使用暂时闲置募集资金的最高额度不超过人民币 26 亿元），用于购买安全性高、流动性好的现金管理产品，其中暂时闲置募集资金购买单项理财产品期限最长不超过 12 个月。该事项有效期自董事会前次授权公司使用暂时闲置资金进行现金管理的有效期限届满之日起至下一年度董事会作出决议之日有效，在有效期内可循环滚动使

用额度。

报告期内，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理获得收益 2,052.86 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理情况如下：

单位：人民币元

受托机构	产品名称	产品类别	金额	申购日	到期日
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	110,000,000	2026/03/04	2026/09/09
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	100,000,000	2026/06/23	2026/09/30
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	100,000,000	2026/04/21	2026/10/27
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	100,000,000	2026/04/21	2026/10/27
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	100,000,000	2026/05/19	2026/12/09
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	500,000,000	2026/06/23	2026/12/29
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	200,000,000	2026/01/14	2026/07/21
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	50,000,000	2026/03/04	2026/09/09
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	150,000,000	2026/04/21	2026/10/27
中国工商银行	结构性存款	保本浮动收益	150,000,000	2026/06/23	2026/12/29
交通银行	可转让大额存单	保本固定收益	10,000,000	2025/11/07	2028/09/29
交通银行	可转让大额存单	保本固定收益	10,000,000	2025/09/09	2028/04/29
交通银行	可转让大额存单	保本固定收益	10,000,000	2025/11/24	2026/08/25
交通银行	可转让大额存单	保本固定收益	500,000,000	2025/11/07	2028/09/29
中信建投	国债逆回购	保本固定收益	59,200,000	2026/06/30	2026/07/01
合计			2,149,200,000		

注：可转让大额存单持有时间将不超过 12 个月。

(六) 节余募集资金使用情况

公司于 2024 年 7 月 22 日召开了第十一届董事会第六次会议、第十一届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“深圳三环研发基地建设项目”结项，并将节余募集资金 1,337.34 万元（含尚未支付的项目尾款、理财收益、利息收入等，

最终转出金额以转出当日银行账户余额为准)永久补充流动资金,同时注销上述项目募集资金专户。该事项无需提交公司股东大会审议,保荐机构对该事项发表了同意的核查意见。本事项已于2024年7月23日在巨潮资讯网站上公告。上述项目募集资金专户注销手续已于2024年9月办理完毕。

(七)超募资金使用情况

公司向特定对象发行股票募集资金不存在超募情形。

(八)尚未使用的募集资金用途及去向

除经批准使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理外,公司尚未使用的募集资金均存储于公司开立的募集资金专户。

(九)募集资金使用的其他情况

报告期内,公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、改变募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内,公司不存在改变募集资金投资项目的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已经按照相关法律、法规、规范性文件和公司《募集资金管理制度》的规定使用和管理募集资金,及时、真实、准确、完整披露募集资金存放、管理及使用情况,不存在募集资金管理违规情形。

潮州三环(集团)股份有限公司

董事会

2026年8月28日

附表：

募集资金使用情况对照表——向特定对象发行股票

编制单位：潮州三环（集团）股份有限公司			2026 年 1-6 月				单位：万元			
募集资金总额			387,981.17			本报告期投入募 集资金总额	56,033.90			
报告期内改变用途的募集资金总额			--			已累计投入募集 资金总额	200,716.66			
累计改变用途的募集资金总额			--							
累计改变用途的募集资金总额比例			--							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已改变项 目（含部分改 变）	募集资金承诺投 资总额	调整后投资总额 (1)	本报告期投入 金额	截至期末累计投 入金额(2)	截至期末投资进 度（%） (3)=(2)/(1)	项目达到预定可 使用状态日期	本报告期 实现的效 益	是否达到 预计效益	项目可行性 是否发生重 大变化
承诺投资项目										
1. 高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目	否	375,000.00	372,981.17	56,033.90	186,149.22	49.91	2027 年 5 月 31 日	不适用	不适用	否
2. 深圳三环研发基地建设项目	否	15,000.00	15,000.00	0.00	14,567.44	97.12	2024 年 5 月 10 日	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	390,000.00	387,981.17	56,033.90	200,716.66		--	--	--	--
超募资金投向		不适用								
超募资金投向小计		不适用								
合计	--	390,000.00	387,981.17	56,033.90	200,716.66	--	--	--	--	--

未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	1、高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目未达到计划进度的主要原因如下：为适应外部环境变化、确保募集资金使用的安全性及有效性，降低募集资金使用风险，项目达到预定可使用状态日期由 2025 年 5 月 10 日延期至 2027 年 5 月 31 日。 2、深圳三环研发基地建设项目未达到计划进度的主要原因如下：受客观因素影响，项目工期等有所延缓，对项目的实施进度造成一定程度的影响，项目达到预定可使用状态日期由 2023 年 5 月 10 日延期至 2024 年 5 月 10 日。截至 2024 年 6 月 30 日，该项目已建成。
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2021 年 12 月 17 日召开第十届董事会第十七次会议、第十届监事会第十六次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体及实施地点的议案》，同意公司将向特定对象发行股票募集资金投资项目“高容量系列多层片式陶瓷电容器扩产项目”的实施主体由南充三环变更为南充三环及德阳三环，实施地点相应由四川省南充市变更为四川省南充市及四川省德阳市。
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2022 年 5 月 17 日以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 1,316.97 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
用闲置募集资金进行现金管理情况	截至 2026 年 6 月 30 日，公司以闲置募集资金购买结构性存款 15.60 亿元，购买可转让大额存单 5.30 亿元，配置国债逆回购 0.592 亿元。
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	公司于 2024 年 7 月 22 日召开了第十一届董事会第六次会议、第十一届监事会第五次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将“深圳三环研发基地建设项目”结项，并将节余募集资金 1,337.34 万元（含尚未支付的项目尾款、理财收益、利息收入等，最终转出金额以转出当日银行账户余额为准）永久补充流动资金。上述募集资金节余的原因：公司在募集资金投资项目建设过程中，严格按照募集资金使用的有关规定，根据项目规划结合实际情况，本着合理、有效、节约的原则加强对项目的费用监督和管控，严格把控采购、建设等环节，有效降低了项目成本和费用。在不影响募投项目开展的前提下，公司将部分闲置募集资金进行现金管理，取得了一定的投资收益。
尚未使用的募集资金用途及去向	除经批准使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理外，公司尚未使用的募集资金均存储于公司开立的募集资金专户，详见募集资金专户存储情况。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	募集资金使用符合相关法律法规及公司制度规定，信息披露合规，不存在资金使用和信息披露不规范情形。

潮州三环（集团）股份有限公司
2026 年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2026 年期初往来资金余额	2026 年半年度往来累计发生金额（不含利息）	2026 年半年度往来资金的利息（如有）	2026 年半年度偿还累计发生金额	2026 年半年度期末往来资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联人及其附属企业										-
小计										-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2026 年期初往来资金余额	2026 年半年度往来累计发生金额（不含利息）	2026 年半年度往来资金的利息（如有）	2026 年半年度偿还累计发生金额	2026 年半年度期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质（经营性往来、非经营性往来）
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上市公司的子公司及其附属企业	南充三环电子有限公司	子公司	其他应收款	234,797.77	8,033.46		81,730.29	161,100.94	往来款	非经营性往来
	德阳三环科技有限公司	子公司	其他应收款	50,110.01	68,528.02		26,483.77	92,154.26	往来款	非经营性往来
	成都三环科技有限公司	子公司	其他应收款	18,440.65	102.57		102.53	18,440.69	往来款	非经营性往来
	苏州三环科技有限公司	子公司	其他应收款	2,446.52	1,184.71		154.65	3,476.58	往来款	非经营性往来
	潮州三环生物新材料有限公司	子公司	其他应收款	601.00	183.13		28.13	756.00	往来款	非经营性往来
	广东省先进陶瓷材料科技有限公司	子公司	其他应收款	-	85.09		85.09	-	往来款	非经营性往来
	潮州微密斯科技有限公司	子公司	其他应收款	0.02	6.42		6.42	0.02	往来款	非经营性往来
	武汉三寰贸易有限公司	子公司	其他应收款	-	8.37		8.37	-	往来款	非经营性往来
	潮州三环环保科技有限公司	子公司	其他应收款	-	0.07		-	0.07	往来款	非经营性往来
小计	-	-	-	306,395.97	78,131.84		108,599.25	275,928.56	-	-
其他关联人及其附属企业										
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	306,395.97	78,131.84	-	108,599.25	275,928.56	-	-

企业负责人：马艳红

主管会计工作的负责人：王洪玉

会计机构负责人：王洪玉