

上海泰纳微企业管理有限公司
审计报告
天职业字[2026]35752 号

目 录

审 计 报 告	1
2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日财务报表	4
2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日财务报表附注	11



审计报告

天职业字[2026]35752 号

上海泰纳微企业管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海泰纳微企业管理有限公司（以下简称“上海泰纳微”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的资产负债表，2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海泰纳微 2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日和 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于上海泰纳微，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估上海泰纳微的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算上海泰纳微、终止运营或别无其他现实的选择。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执



行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

[以下无正文]



[此页无正文]



中国注册会计师

(项目合伙人)：



中国注册会计师：





资产负债表

编制单位：上海泰纳微企业管理有限公司

金额单位：元

项 目	2024年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	49,365.35	49,352.87	49,317.17	六、（一）
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款				
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货				
其中：数据资源				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	49,365.35	49,352.87	49,317.17	
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	288,547,500.00	330,903,096.33	317,687,591.90	六、（二）
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产				
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产				
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计	288,547,500.00	330,903,096.33	317,687,591.90	
资 产 总 计	288,596,865.35	330,952,449.20	317,736,909.07	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

夏小军

主管会计工作负责人：

周永丽

会计机构负责人：安琛琛

安琛琛





资产负债表（续）

编制单位：上海泰纳微企业管理有限公司

金额单位：元

项	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
△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				
应交税费				
其他应付款	360.00	360.00	360.00	六、（三）
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				
其他流动负债				
流动负债合计	360.00	360.00	360.00	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计				
负 债 合 计	360.00	360.00	360.00	
所有者权益				
实收资本	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	六、（四）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益	286,897,000.00	329,252,596.33	316,037,091.90	六、（五）
专项储备				
盈余公积				
△一般风险准备				
未分配利润	-494.65	-507.13	-542.83	六、（六）
所有者权益合计	288,596,505.35	330,952,089.20	317,736,549.07	
负债及所有者权益合计	288,596,865.35	330,952,449.20	317,736,909.07	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

夏小军



主管会计工作负责人：

周永丽



会计机构负责人：

安琛聪



利润表

编制单位：上海泰纳微企业管理有限公司

金额单位：元

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
一、营业总收入				
其中：营业收入				
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	-12.48	-35.70	315.23	
其中：营业成本				
△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				
销售费用				
管理费用			400.00	六、（七）
研发费用				
财务费用	-12.48	-35.70	-84.77	六、（八）
其中：利息费用				六、（八）
利息收入	12.48	35.70	84.77	六、（八）
加：其他收益				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）				
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12.48	35.70	-315.23	
加：营业外收入				
减：营业外支出				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12.48	35.70	-315.23	
减：所得税费用				
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	12.48	35.70	-315.23	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12.48	35.70	-315.23	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额	-42,355,596.33	13,215,504.43	-19,879,908.10	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-42,355,596.33	13,215,504.43	-19,879,908.10	
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	-42,355,596.33	13,215,504.43	-19,879,908.10	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
七、综合收益总额	-42,355,583.85	13,215,540.13	-19,880,223.33	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

夏小军



主管会计工作负责人：

周永丽



会计机构负责人：

安琛聪





现金流量表

编制单位：上海泰纳微企业管理有限公司

金额单位：元

项目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	附注编号
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				
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	12.48	35.70	89.97	
经营活动现金流入小计	12.48	35.70	89.97	
购买商品、接受劳务支付的现金				
△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				
支付的各项税费			1.70	
支付其他与经营活动有关的现金			401.80	
经营活动现金流出小计			403.50	
经营活动产生的现金流量净额	12.48	35.70	-313.53	六、（九）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
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				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金				
投资支付的现金				
△质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计				
投资活动产生的现金流量净额				
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				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
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				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	12.48	35.70	-313.53	六、（九）
加：期初现金及现金等价物的余额	49,352.87	49,317.17	49,630.70	六、（九）
六、期末现金及现金等价物余额	49,365.35	49,352.87	49,317.17	六、（九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：夏小军

主管会计工作负责人：周永丽

会计机构负责人：安琛聪





所有者权益变动表

2026年1-6月										金额单位：元	
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	1,700,000.00					329,252,596.33				-507.13	330,952,089.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,700,000.00					329,252,596.33				-507.13	330,952,089.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-42,355,596.33				12.48	-42,355,583.85
（一）综合收益总额						-42,355,596.33				12.48	-42,355,583.85
（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											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,700,000.00					286,897,000.00				-494.65	288,596,505.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

周永丽

会计机构负责人：安琛聪

夏小军





所有者权益变动表

2025年度														金额单位：元
项目	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计			
		优先股	永续债 其他											
一、上年年末余额	1,700,000.00					316,037,091.90				-542.83	317,736,519.07			
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,700,000.00					316,037,091.90				-542.83	317,736,519.07			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						13,215,504.43				35.70	13,215,540.13			
（一）综合收益总额						13,215,504.43				35.70	13,215,540.13			
（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														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（四）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,700,000.00					329,252,596.33				-507.13	330,952,089.20			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

张小平

主管会计工作负责人：

周永丽

会计机构负责人：

安琛琛





所有者权益变动表

2024年度											金额单位：元
	实收资本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他								
一、上年年末余额	1,700,000.00					335,917,000.00				-227.60	337,616,772.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,700,000.00					335,917,000.00				-227.60	337,616,772.40
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-19,879,908.10				-315.23	-19,880,223.33
（一）综合收益总额						-19,879,908.10				-315.23	-19,880,223.33
（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											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,700,000.00					316,037,091.90				-542.83	317,736,549.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：

夏小军



主管会计工作负责人：

周永丽



会计机构负责人：安采聪



上海泰纳微企业管理有限公司

2024 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司基本信息

上海泰纳微企业管理有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“上海泰纳微”）由夏小军和林春燕于 2021 年 9 月 27 日出资设立。上海泰纳微注册资本 200.00 万元，其中夏小军认缴出资 198.00 万元，占注册资本的 99.00%；林春燕认缴出资 2.00 万元，占注册资本的 1%。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司实缴资本为 170.00 万元。

公司基本信息如下：

公司统一社会信用代码：91310000MA7AMMT2XX

法定代表人：夏小军

公司类型：有限责任公司(自然人投资或控股)

所处行业：商务服务业

住所：中国（上海）自由贸易试验区临港新片区云汉路 979 号 2 楼

经营期限：2021-09-27 至 无固定期限

本公司实际控制人为夏小军。

公司主要的经营活动为：企业管理；企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）本财务报告于二零二六年十月十五经本公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



（二）持续经营

本公司已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息自 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部



分)，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) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，



为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的



差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。



（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	20%

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）文件规定：

自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司在报告期内适用上述税收优惠。



五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 17 号》（财会〔2023〕21 号）规定“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”和“关于售后租回交易的会计处理”的内容，自 2024 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 18 号》（财会〔2024〕24 号）规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容，自 2024 年 12 月 6 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 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”、“关于金融资产和金融负债的确认和终止确认”以及“关于金融资产合同现金流量特征的评估”的内容，自 2026 年 1 月 1 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

本公司按照财政部发布的《企业会计准则解释 20 号》（财会〔2026〕7 号）规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”的内容，自 2026 年 6 月 17 日起施行。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
库存现金			
银行存款	49,365.35	49,352.87	49,317.17
其他货币资金			
合计	<u>49,365.35</u>	<u>49,352.87</u>	<u>49,317.17</u>



项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

其中：存放在境外的款项总额

（二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

2026 年 1-6 月：

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动		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	其他
		追加投资	减少投资			
无锡尚积半导体科技股份有限公司	330,903,096.33				42,355,596.33	
合计	<u>330,903,096.33</u>				<u>42,355,596.33</u>	
接上表						

项目	2026 年 6 月 30 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
无锡尚积半导体科技股份有限公司	288,547,500.00		286,897,000.00		拟长期持有
合计	<u>288,547,500.00</u>		<u>286,897,000.00</u>		
2025 年度：					

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增减变动		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	其他
		追加投资	减少投资			
无锡尚积半导体科技股份有限公司	317,687,591.90			13,215,504.43		
合计	<u>317,687,591.90</u>			<u>13,215,504.43</u>		
接上表						

项目	2025 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
无锡尚积半导体科技股份有限公司	330,903,096.33		329,252,596.33		拟长期持有
合计	<u>330,903,096.33</u>		<u>329,252,596.33</u>		



2024 年度：

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增减变动		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	其他
		追加投资	减少投资			
无锡尚积半导体科技股份有限公司	337,567,500.00				19,879,908.10	
合计	<u>337,567,500.00</u>				<u>19,879,908.10</u>	
接上表						

项目	2024 年 12 月 31 日	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
无锡尚积半导体科技股份有限公司	317,687,591.90		316,037,091.90		拟长期持有
合计	<u>317,687,591.90</u>		<u>316,037,091.90</u>		

(三) 其他应付款

1. 项目列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	360.00	360.00	360.00
合计	<u>360.00</u>	<u>360.00</u>	<u>360.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付员工报销款	360.00	360.00	360.00
合计	<u>360.00</u>	<u>360.00</u>	<u>360.00</u>

(2) 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。



(四) 实收资本

2026 年 1-6 月

投资者名称	2025 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
夏小军	1,683,000.00	99.00			1,683,000.00	99.00
林春燕	17,000.00	1.00			17,000.00	1.00
合计	<u>1,700,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

2025 年度

投资者名称	2024 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
夏小军	1,683,000.00	99.00			1,683,000.00	99.00
林春燕	17,000.00	1.00			17,000.00	1.00
合计	<u>1,700,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

2024 年度

投资者名称	2024 年 1 月 1 日		本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
夏小军	1,683,000.00	99.00			1,683,000.00	99.00
林春燕	17,000.00	1.00			17,000.00	1.00
合计	<u>1,700,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>1,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

(五) 其他综合收益

2026 年 1-6 月:

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日	形成原因
其他综合收益	329,252,596.33	-42,355,596.33		286,897,000.00	其他权益工具投资公允价值变动
合计	<u>329,252,596.33</u>	<u>-42,355,596.33</u>		<u>286,897,000.00</u>	

2025 年度:

项目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日	形成原因
其他综合收益	316,037,091.90	13,215,504.43		329,252,596.33	其他权益工具投资公允价值变动
合计	<u>316,037,091.90</u>	<u>13,215,504.43</u>		<u>329,252,596.33</u>	



2024 年度:

项目	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
其他综合收益	335,917,000.00	-19,879,908.10		316,037,091.90	其他权益工具投资公允价值变动
合计	<u>335,917,000.00</u>	<u>-19,879,908.10</u>		<u>316,037,091.90</u>	

(六) 未分配利润

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
调整前上期期末未分配利润	-507.13	-542.83	-227.60
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	<u>-507.13</u>	<u>-542.83</u>	<u>-227.60</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12.48	35.70	-315.23
减：提取法定盈余公积			
应付普通股股利			
期末未分配利润	<u>-494.65</u>	<u>-507.13</u>	<u>-542.83</u>

(七) 管理费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
办公费用			400.00
合计			<u>400.00</u>

(八) 财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
利息支出			
减：利息收入	12.48	35.70	84.77
合计	<u>-12.48</u>	<u>-35.70</u>	<u>-84.77</u>

(九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	12.48	35.70	-315.23
加：资产减值准备			
信用减值损失			
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧			



补充资料	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度
使用权资产摊销			
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
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)			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)			
投资损失(收益以“－”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)			
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)			1.70
其他			
经营活动产生的现金流量净额	12.48	35.70	-313.53

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	49,365.35	49,352.87	49,317.17
减：现金的期初余额	49,352.87	49,317.17	49,630.70
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	12.48	35.70	-313.53

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	49,365.35	49,352.87	49,317.17
其中：库存现金			
可随时用于支付的银行存款	49,365.35	49,352.87	49,317.17
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	49,365.35	49,352.87	49,317.17



七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人有关信息

序号	关联方姓名	与公司关系
1	夏小军	持有公司 99%的股份，并担任公司执行董事、总经理，系公司收益所有人、实际控制人

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡尚积半导体科技股份有限公司	本公司参股的公司

（四）应收、应付关联方等未结算项目情况

无。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、其他重要事项

无。



十一、补充资料

无。





营业执照

(副本(15-15))

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码了解更多
登记、备案、许可、
监管信息，体验更多
应用服务。

名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12620 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼
A-1 和 A-5 区域

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2026 年 10 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

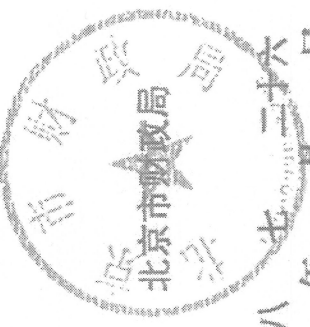
2011年11月14日

批准执业日期：

证书序号：0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

肖小军

中国注册会计师		证书编号: 110101505092	注册时间: 2016-03-28
---------	--	--------------------	------------------





姓名	肖小军
Full name	肖小军
性别	男
Sex	男
出生日期	1981年4月13日
Date of birth	1981年4月13日
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	浙江分所
身份证号码	362426198104138414
Identity card No.	362426198104138414



肖小军 110101505092

证书编号: 110101505092
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016 年 3 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年	月	日
/y	/m	/d

程皓锋

中国注册会计师

证书编号: 110101505215

注册时间: 2017-04-12





姓名
Full name

程皓锋

性别
Sex

男

出生日期
Date of birth

1991年10月26日

工作单位
Working unit

天联国际会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

身份证号码
Identity card No.

332527199110263917



程皓锋 110101505215

证书编号: 110101505215
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 4 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d