

深圳市时创意电子股份有限公司
2023 年度、2024 年度、2025 年度及
2026 年 1-6 月审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	1-6
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-8
公司资产负债表	9-10
公司利润表	11
公司现金流量表	12
公司股东权益变动表	13-16
财务报表附注	17-209



审计报告

致同审字（2026）第 441A034481 号

深圳市时创意电子股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市时创意电子股份有限公司（以下简称时创意）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及公司资产负债表，2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年 1-6 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了时创意 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求（如适用），我们独立于时创意，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2023 年度、2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



（一）收入确认

相关会计期间：2023 年度、2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、25 及附注五、34。

1、事项描述

时创意的营业收入主要来自于各类嵌入式存储芯片、存储模组产品的销售业务。时创意于 2023 年度、2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月实现的营业收入分别为 197,687.53 万元、221,809.71 万元、427,050.09 万元、475,389.42 万元。由于营业收入金额重大且是时创意关键业绩指标之一，可能存在时创意管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

在 2023 年度、2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月财务报表审计中，我们对收入确认执行的主要程序包括：

（1）了解并评价管理层与收入确认有相关内部控制的设计有效性，并测试关键控制的运行的有效性。

（2）选取样本检查销售合同，了解主要销售合同的条款或条件，分析履约义务的识别、交易价格的分摊、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合时创意的经营模式和行业惯例，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）对营业收入及毛利率执行分析性程序，包括按产品类型、渠道、月度等维度进行分析，并与同行业财务数据进行对比分析，识别收入及毛利率是否存重大或异常波动、是否与行业情况背离，并查明波动原因。

（4）从销售收入记录中选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，对于境内销售收入检查销售合同、销售发票、出库单、运输单及客户签收单等；对境外销售收入检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等，将出口销售额与生产企业免抵退税申报资料进行核对，检查报告期内收汇记录与账面收入是否一致，获取电子口岸信息与账面记录核对。



(5) 结合应收账款，以抽样方式向主要客户函证交易金额及往来余额，同时对销售回款及期后回款进行检查。

(6) 对报告期内各期主要客户进行走访或者视频访谈，了解其业务背景以及与时创意的交易情况、是否存在关联关系等，以核实交易的真实性及合理性。

(7) 针对临近资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本实施截止测试，检查签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 存货跌价准备的计提

相关会计期间：2023 年度、2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月。

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、7。

1、事项描述

时创意 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日存货账面余额分别为 116,104.33 万元、128,743.19 万元、240,205.56 万元、568,186.16 万元，存货跌价准备分别为 9,361.99 万元、11,857.28 万元、4,386.68 万元、9,108.62 万元。由于存货账面价值占资产总额比重较大，存货跌价准备的计提对财务报表影响重大，且存货跌价准备计提涉及管理层的重大会计判断和估计，因此我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

2023 年度、2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的财务报表审计中，我们对存货跌价准备的计提主要执行了以下程序：

(1) 了解并评价管理层与存货跌价准备计提相关内部控制的设计有效性，并测试关键控制的运行有效性。



(2) 了解时创意存货跌价准备计提政策，评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性、是否符合企业会计准则的规定。

(3) 获取管理层编制的存货跌价准备计算表，复核管理层在减值测试中运用的相关参数的合理性，包括估计售价、至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费等，检查管理层存货跌价准备金额计算的准确性。

(4) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注长库龄、型号陈旧、呆滞、损毁的存货是否被识别，复核管理层估计的可变现净值是否合理。

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

(6) 检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督时创意的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对 2023 年度、2024 年度、2025 年度和 2026 年 1-6 月的期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）



中国注册会计师



二〇二六年八月三十一日



合并资产负债表

编制单位：深圳市时创意通卡股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	512,928,903.23	462,786,858.76	82,152,163.32	39,519,059.57
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	五、2	22,839,348.87	3,524,927.50	15,654,852.62	1,210,159.52
应收账款	五、3	402,017,727.51	156,593,085.39	181,182,896.24	121,018,658.72
应收款项融资	五、4	5,907,892.43	-	-	-
预付款项	五、5	10,644,467.96	96,738,637.48	38,927,389.76	47,968,200.28
其他应收款	五、6	53,214,729.12	43,786,173.04	18,339,971.96	38,348,638.97
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	五、7	5,590,775,421.24	2,358,188,815.28	1,168,859,115.31	1,067,423,413.04
其中：数据资源		-	-	-	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五、8	206,175,535.45	225,184,015.53	120,020,393.03	71,584,288.05
流动资产合计		6,804,504,025.81	3,346,802,512.98	1,625,136,782.24	1,387,072,418.15
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		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五、9	676,243,080.55	636,697,943.30	178,638,633.65	155,163,060.28
在建工程	五、10	4,958,588.75	4,757,030.12	317,694,808.37	171,158,058.13
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五、11	6,111,352.43	4,627,093.19	18,315,342.23	24,766,731.71
无形资产	五、12	25,167,349.76	24,749,911.03	25,412,119.02	24,617,466.68
其中：数据资源		-	-	-	-
开发支出		-	-	-	-
其中：数据资源		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五、13	-	-	2,741,434.17	4,480,485.47
递延所得税资产	五、14	127,966,904.55	41,460,392.88	115,124,410.06	93,202,696.22
其他非流动资产	五、15	22,186,294.39	444,608.63	36,772,569.60	3,064,567.60
非流动资产合计		862,633,570.43	712,736,979.15	694,699,317.10	476,453,066.09
资产总计		7,667,137,596.24	4,059,539,492.13	2,319,836,099.34	1,863,525,484.24

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：丁文艳



合并资产负债表（续）

项 目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	1,670,350,407.09	595,065,515.97	485,145,432.52	261,763,565.84
交易性金融负债		-	-	-	-
应付票据	五、18	-	-	4,856,480.50	-
应付账款	五、19	360,118,552.12	357,526,557.90	174,731,917.14	308,938,906.14
预收款项		-	-	-	-
合同负债	五、20	280,266,210.08	336,393,637.57	35,945,681.09	10,276,678.29
应付职工薪酬	五、21	39,416,297.46	43,175,373.11	25,249,928.45	25,513,726.72
应交税费	五、22	170,099,593.17	19,387,427.97	28,244,257.42	11,062,427.70
其他应付款	五、23	659,414,003.57	164,040,476.41	214,562,888.13	320,242,527.44
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	五、24	259,786,776.32	54,657,714.17	63,702,948.11	73,658,834.63
其他流动负债	五、25	3,925,375.37	16,490,498.15	8,542,059.52	1,540,071.47
流动负债合计		3,443,377,215.18	1,586,737,201.25	1,040,981,592.88	1,012,996,738.23
非流动负债：					
长期借款	五、26	399,821,677.21	469,892,065.67	276,214,837.91	110,521,094.50
应付债券		-	-	-	-
租赁负债	五、27	3,100,000.60	2,277,971.60	8,222,614.78	16,344,225.01
长期应付款		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五、28	46,871,266.21	50,144,104.75	32,410,009.71	11,847,154.00
递延所得税负债	五、14	-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		449,792,944.02	522,314,142.02	316,847,462.40	138,712,473.51
负债合计		3,893,170,159.20	2,109,051,343.27	1,357,829,055.28	1,151,709,211.74
股东权益：					
股本	五、29	348,385,298.00	348,385,298.00	327,635,076.00	122,651,412.00
资本公积	五、30	1,160,498,710.51	1,139,646,954.73	745,964,732.56	455,740,618.89
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五、31	-7,079,412.05	-644,054.48	2,196,223.89	345,401.61
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五、32	40,129,729.60	40,129,729.60	-	40,610,000.00
未分配利润	五、33	2,232,033,110.98	422,970,221.01	-113,788,988.39	92,468,840.00
归属于母公司股东权益合计		3,773,967,437.04	1,950,488,148.86	962,007,044.06	711,816,272.50
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		3,773,967,437.04	1,950,488,148.86	962,007,044.06	711,816,272.50
负债和股东权益总计		7,667,137,596.24	4,059,539,492.13	2,319,836,099.34	1,863,525,484.24

公司法定代表人：

倪惠生

主管会计工作的公司负责人：

何建红

公司会计机构负责人：

丁文艳



合并利润表

编制单位：深圳市时创电子股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业收入	五、34	4,753,894,184.18	4,270,500,889.17	2,218,097,079.05	1,978,875,284.84
减：营业成本	五、34	2,278,474,372.59	3,234,682,063.06	1,876,043,931.44	1,741,989,669.91
税金及附加	五、35	12,046,696.48	9,301,706.94	5,504,212.74	2,706,956.84
销售费用	五、36	46,466,270.73	61,988,857.85	38,570,750.79	36,946,232.58
管理费用	五、37	55,384,360.66	107,093,155.36	74,971,413.78	87,775,233.21
研发费用	五、38	98,493,896.71	144,649,576.85	109,661,562.90	82,549,723.60
财务费用	五、39	57,755,806.22	54,930,648.79	43,500,174.08	36,323,323.10
其中：利息费用		41,568,691.44	46,549,777.00	42,518,556.53	29,148,773.56
利息收入		317,305.80	686,229.67	151,438.82	327,507.41
加：其他收益	五、40	5,071,111.75	19,213,769.78	13,082,093.05	13,327,198.07
投资收益(损失以“-”号填列)	五、41	-	-	-	281,195.55
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)		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、42	-1,846,422.98	-297,504.60	2,665,362.76	-2,191,244.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、43	-56,291,718.02	-8,832,860.92	-60,899,075.61	-57,003,785.21
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、44	532,725.01	700,586.05	-224,974.81	-298,203.39
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,152,736,476.55	668,638,870.63	24,468,438.71	-37,280,693.73
加：营业外收入	五、45	65,458.87	3,249.38	133,885.37	50.72
减：营业外支出	五、46	3,447,204.79	1,355,892.33	2,296,997.58	474,763.74
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		2,149,354,730.63	667,286,227.68	22,305,326.50	-37,755,406.75
减：所得税费用	五、47	340,291,840.66	90,397,288.68	-7,402,921.81	-13,865,126.43
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,809,062,889.97	576,888,939.00	29,708,248.31	-23,890,280.32
(一)按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,809,062,889.97	576,888,939.00	29,708,248.31	-23,890,280.32
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,809,062,889.97	576,888,939.00	29,708,248.31	-23,890,280.32
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-6,435,357.57	-2,840,278.37	1,850,822.28	128,242.83
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,435,357.57	-2,840,278.37	1,850,822.28	128,242.83
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-6,435,357.57	-2,840,278.37	1,850,822.28	128,242.83
(1)外币财务报表折算差额		-6,435,357.57	-2,840,278.37	1,850,822.28	128,242.83
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		1,802,627,532.40	574,048,660.63	31,559,070.59	-23,762,037.89
归属于母公司股东的综合收益总额		1,802,627,532.40	574,048,660.63	31,559,070.59	-23,762,037.89
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益					
(一)基本每股收益		5.19	1.76	0.09	-0.08
(二)稀释每股收益		5.19	1.76	0.09	-0.08

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：深圳市创意电子有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023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		4,445,252,870.09	4,741,688,453.46	2,240,888,418.39	2,010,966,279.17
收到的税费返还		260,306,340.62	163,949,284.61	104,878,424.73	107,434,417.48
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	14,518,693.15	20,554,448.19	47,746,282.55	42,529,989.34
经营活动现金流入小计		4,720,077,903.86	4,926,192,186.26	2,393,513,125.67	2,160,930,685.99
购买商品、接受劳务支付的现金		5,933,150,507.07	4,722,185,422.48	2,312,266,289.61	2,516,447,044.55
支付给职工以及为职工支付的现金		141,382,943.87	201,667,776.80	170,564,536.26	138,169,805.25
支付的各项税费		283,170,084.23	48,676,771.58	18,185,113.91	12,112,794.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	61,548,568.86	85,203,146.35	66,257,684.27	93,036,088.64
经营活动现金流出小计		6,419,232,104.03	5,057,733,117.21	2,567,273,624.05	2,759,765,531.30
经营活动产生的现金流量净额		-1,699,154,200.18	-131,540,930.95	-173,760,498.38	-598,834,845.31
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		-	-	-	281,195.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	293,500.00	252,561.75	455,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、48	-	-	-	140,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	293,500.00	252,561.75	140,736,195.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,583,882.01	112,405,007.68	191,036,164.47	132,316,422.29
投资支付的现金		-	-	-	2.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、48	-	-	-	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		74,583,882.01	112,405,007.68	191,036,164.47	272,316,424.29
投资活动产生的现金流量净额		-74,583,882.01	-112,111,507.68	-190,783,602.72	-131,580,228.74
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	379,972,459.00	200,100,000.00	402,475,000.00
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		1,784,430,629.29	1,051,376,078.82	739,845,598.31	492,487,826.66
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	980,308,993.29	1,040,736,957.02	614,908,877.11	435,216,568.57
筹资活动现金流入小计		2,764,739,622.58	2,472,085,494.84	1,554,854,475.42	1,330,179,393.23
偿还债务支付的现金		187,500,000.00	717,000,000.00	337,600,000.00	371,398,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,351,740.85	45,929,473.18	33,516,838.89	17,837,724.98
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	722,547,474.30	1,081,629,379.03	780,417,198.72	228,229,720.60
筹资活动现金流出小计		939,399,215.15	1,844,558,852.21	1,151,534,037.61	617,465,445.58
筹资活动产生的现金流量净额		1,825,340,407.43	627,526,642.63	403,320,437.81	712,713,947.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,460,280.77	-1,707,791.79	-1,007,949.74	-6,029,407.04
五、现金及现金等价物净增加额		50,142,044.47	382,166,412.21	37,768,386.98	-23,730,533.44
加：期初现金及现金等价物余额		457,231,858.76	75,065,446.55	37,297,059.57	61,027,593.01
六、期末现金及现金等价物余额		507,373,903.23	457,231,858.76	75,065,446.55	37,297,059.57

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：

丁文艳 

合并股东权益变动表

2026年1-6月										单位：人民币元
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	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			
一、上年年末余额	348,385,298.00	1,139,646,954.73	-	-644,054.48	-	40,129,729.60	422,970,221.01	-	1,950,488,148.86	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
二、本年年初余额	348,385,298.00	1,139,646,954.73	-	-644,054.48	-	40,129,729.60	422,970,221.01	-	1,950,488,148.86	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	20,851,755.78	-	-6,435,357.57	-	-	1,809,062,889.97	-	1,823,479,288.18	
（一）综合收益总额				-6,435,357.57			1,809,062,889.97		1,802,627,532.40	
（二）股东投入和减少资本	-	20,851,755.78	-	-	-	-	-	-	20,851,755.78	
1. 股东投入资本									-	
2. 股份支付计入股东权益的金额		20,851,755.78							20,851,755.78	
3. 其他									-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积									-	
2. 对股东（或所有者）的分配									-	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转									-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 弥补亏损									-	
4. 其他综合收益结转留存收益									-	
5. 其他									-	
（五）专项储备									-	
1. 本期提取									-	
2. 本期使用（以负号填列）									-	
（六）其他									-	
四、本年年末余额	348,385,298.00	1,160,498,710.51	-	-7,079,412.05	-	40,129,729.60	2,232,033,110.98	-	3,773,967,437.04	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元		2025年度							
项目	归属于母公司股东权益								
	股本	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	少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
一、上年年末余额	327,635,076.00	745,964,732.56	-	2,196,223.89	-	-	-113,788,988.39	-	962,007,044.06
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年年初余额	327,635,076.00	745,964,732.56	-	2,196,223.89	-	-	-113,788,988.39	-	962,007,044.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,750,222.00	393,682,222.17	-	-2,840,278.37	-	40,129,729.60	536,759,209.40	-	988,481,104.80
（一）综合收益总额				-2,840,278.37			576,888,939.00		574,048,660.63
（二）股东投入和减少资本	20,750,222.00	393,682,222.17	-	-	-	-	-	-	414,432,444.17
1. 股东投入资本	20,750,222.00	359,222,237.00							379,972,459.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		34,459,985.17				40,129,729.60	-40,129,729.60		34,459,985.17
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	40,129,729.60	-40,129,729.60	-	-
1. 提取盈余公积									-
2. 对股东（或所有者）的分配									-
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 弥补亏损									-
4. 其他综合收益结转留存收益									-
5. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用（以负号填列）									-
（六）其他									-
四、本年年末余额	348,385,298.00	1,139,646,954.73	-	-644,054.48	-	40,129,729.60	422,970,221.01	-	1,950,488,148.86

编制单位：杭州中恒医药股份有限公司



公司法定代表人：

黄雪

主管会计工作的公司负责人：

何建红



公司会计机构负责人：

丁文艳



合并股东权益变动表

2024年度										单位：人民币元
项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计	
	股本	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			
一、上年年末余额	122,651,412.00	455,740,618.89	-	345,401.61	-	40,610,000.00	92,468,840.00	-	711,816,272.50	
加：会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
同一控制下企业合并									-	
其他									-	
二、本年年初余额	122,651,412.00	455,740,618.89	-	345,401.61	-	40,610,000.00	92,468,840.00	-	711,816,272.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	204,983,664.00	290,224,113.67	-	1,850,822.28	-	-40,610,000.00	-206,257,828.39	-	250,190,771.56	
（一）综合收益总额				1,850,822.28	-		29,708,248.31		31,559,070.59	
（二）股东投入和减少资本	17,635,076.00	200,996,624.97	-	-	-	-	-	-	218,631,700.97	
1. 股东投入资本	17,635,076.00	181,464,924.00							199,100,000.00	
2. 股份支付计入股东权益的金额		19,531,700.97							19,531,700.97	
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配									-	
1. 提取盈余公积									-	
2. 对股东（或所有者）的分配									-	
3. 其他									-	
（四）股东权益内部结转	187,348,588.00	89,227,488.70	-	-	-	-40,610,000.00	-235,966,076.70	-	-	
1. 资本公积转增股本									-	
2. 盈余公积转增股本									-	
3. 弥补亏损									-	
4. 其他综合收益结转留存收益									-	
5. 其他	187,348,588.00	89,227,488.70	-	-	-	-40,610,000.00	-235,966,076.70	-	-	
（五）专项储备									-	
1. 本期提取									-	
2. 本期使用（以负号填列）									-	
（六）其他									-	
四、本年年末余额	327,635,076.00	745,968,732.56	-	2,196,223.89	-	-	-113,788,988.39	-	962,007,044.06	

编制单位：杭州创意电子有限公司



项目



法定代表人：黄忠

主管会计工作的负责人：何建红

公司会计机构负责人：丁文艳



合并股东权益变动表

项目		2023年度								单位: 人民币元
		归属于母公司股东权益								
		股本	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	少数股东权益	
一、上年年末余额		102,000,000.00	63,742,589.93	-	217,158.98	-	40,610,000.00	116,359,120.32	-	322,928,869.23
加: 会计政策变更										-
前期差错更正										-
同一控制下企业合并										-
其他										-
二、本年年初余额		102,000,000.00	63,742,589.93	-	217,158.98	-	40,610,000.00	116,359,120.32	-	322,928,869.23
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		20,651,412.00	391,998,028.96	-	128,242.63	-	-	-23,890,280.32	-	388,887,403.27
(一) 综合收益总额					128,242.63			-23,890,280.32		-23,762,037.69
(二) 股东投入和减少资本		20,651,412.00	391,998,028.96	-	-	-	-	-	-	412,649,440.96
1. 股东投入资本		20,651,412.00	381,823,588.00							402,475,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额			10,174,440.96							10,174,440.96
3. 其他										-
(三) 利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积										-
2. 对股东 (或所有者) 的分配										-
3. 其他										-
(四) 股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-
2. 盈余公积转增股本										-
3. 弥补亏损										-
4. 其他综合收益结转留存收益										-
5. 其他										-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用 (以负号填列)										-
(六) 其他										-
四、本年年末余额		122,651,412.00	455,740,618.89	-	345,401.61	-	40,610,000.00	92,468,840.00	-	711,816,272.50

佛山卓城新材料股份有限公司



黄倪

倪黄

主管会计工作的公司负责人:

何惠红

公司会计机构负责人:

丁文艳

王文艳



公司资产负债表

编制单位：深圳市创世纪科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：					
货币资金		199,954,353.77	327,390,169.84	33,902,651.41	28,698,871.95
交易性金融资产		-	-	-	-
应收票据	十六、1	22,962,121.04	3,524,927.50	15,854,923.90	306,870.48
应收账款	十六、2	4,662,870,156.90	1,293,205,026.94	720,353,810.89	580,940,577.18
应收款项融资		4,668,133.43	-	-	-
预付款项		272,025.40	45,478,068.86	37,882,230.52	53,733,476.33
其他应收款	十六、3	23,166,566.38	35,283,095.19	16,490,896.61	37,200,702.98
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		2,504,634,946.56	1,135,307,826.74	571,818,951.96	398,724,802.59
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		13,777,167.57	119,988,166.96	52,972,242.64	8,850,732.48
流动资产合计		7,432,305,471.05	2,960,177,282.03	1,449,075,707.93	1,108,456,033.99
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	十六、4	95,700,113.60	95,500,113.60	94,700,113.60	81,460,113.60
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产		672,499,637.33	632,382,267.95	173,366,650.21	148,800,755.25
在建工程		4,958,588.75	4,757,030.12	317,694,808.37	171,158,058.13
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		3,128,586.50	3,960,202.88	15,121,357.34	21,460,169.47
无形资产		25,138,851.25	24,715,516.32	25,365,931.91	24,617,468.68
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	2,702,081.99	4,480,485.47
递延所得税资产		14,164,913.59	11,309,921.35	65,733,304.81	39,972,074.58
其他非流动资产		22,186,294.39	444,608.63	36,772,569.60	3,064,567.60
非流动资产合计		837,776,985.41	773,069,660.85	731,456,817.83	495,013,690.78
资产总计		8,270,082,456.46	3,733,246,942.88	2,180,532,525.76	1,603,469,724.77

公司法定代表人：

何新

主管会计工作的公司负责人：

何新

公司会计机构负责人：

丁文艳



公司资产负债表（续）

项 目	2026年6月30日	2025年12月31日	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				
短期借款	1,565,553,881.55	530,498,353.23	384,435,970.23	240,077,399.80
交易性金融资产	-	-	-	-
应付票据	95,550,000.00	55,550,000.00	107,076,480.50	22,220,000.00
应付账款	1,944,697,183.20	518,921,175.39	200,372,506.58	164,493,117.68
预收款项	-	-	-	-
合同负债	38,422,623.70	104,786,612.91	2,928,569.30	3,276,889.88
应付职工薪酬	32,493,512.16	35,110,551.13	19,038,395.07	20,560,066.44
应交税费	116,870,675.45	6,323,249.51	868,846.75	1,044,631.08
其他应付款	247,106,635.34	6,446,685.93	65,500,704.36	85,177,344.82
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	258,524,516.46	54,223,132.49	61,163,465.13	72,187,243.41
其他流动负债	4,869,945.83	16,803,936.35	6,951,130.56	592,414.40
流动负债合计	4,304,088,973.69	1,328,663,696.94	848,336,068.48	609,629,107.51
非流动负债：				
长期借款	399,821,677.21	469,892,065.67	276,214,837.91	110,521,094.50
租赁负债	1,454,791.35	2,277,971.60	7,598,756.32	14,542,820.43
长期应付款	-	-	-	-
预计负债	-	-	-	-
递延收益	46,871,266.21	50,144,104.75	32,410,009.71	11,847,154.00
递延所得税负债	-	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	448,147,734.77	522,314,142.02	316,223,603.94	136,911,068.93
负债合计	4,752,236,708.46	1,850,977,838.96	1,164,559,672.42	746,540,176.44
股东权益：				
股本	348,385,298.00	348,385,298.00	327,635,076.00	122,651,412.00
资本公积	1,150,299,739.14	1,132,586,509.96	743,380,753.99	455,478,675.23
减：库存股	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
专项储备	-	-	-	-
盈余公积	40,129,729.60	40,129,729.60	-	40,610,000.00
未分配利润	1,979,030,981.26	361,167,566.36	-55,042,976.65	238,189,461.10
股东权益合计	3,517,845,748.00	1,882,269,103.92	1,015,972,853.34	856,929,548.33
负债和股东权益总计	8,270,082,456.46	3,733,246,942.88	2,180,532,525.76	1,603,469,724.77

公司法定代表人：

何文艳

主管会计工作的公司负责人：

何文艳

公司会计机构负责人：

丁文艳

丁文艳



公司利润表

编制单位: 深圳市时创意电子股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、5	4,856,104,158.32	3,632,569,450.93	1,819,723,466.33	1,736,416,829.55
减: 营业成本	十六、5	2,719,904,516.58	2,804,507,579.55	1,641,710,682.81	1,578,840,221.38
税金及附加		8,829,817.71	4,681,656.84	2,666,000.04	2,050,921.91
销售费用		24,778,088.30	34,328,433.68	23,089,073.24	24,751,489.57
管理费用		50,844,504.94	99,013,576.23	65,809,603.45	55,193,254.91
研发费用		99,483,625.08	146,494,908.95	109,140,580.49	81,068,088.00
财务费用		35,274,502.64	31,689,228.63	26,319,876.69	29,941,444.73
其中: 利息费用		27,587,103.12	26,690,325.65	17,662,352.39	17,107,676.60
利息收入		47,029.12	85,257.22	83,522.12	209,563.07
加: 其他收益		4,539,128.91	19,171,889.57	12,764,100.34	10,513,440.38
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、6	-	-	-	281,195.55
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)		-	-	-	-
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)		-1,160,068.45	6,913.46	1,121,607.20	-588,300.37
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-27,820,163.14	-14,685,294.13	-45,655,350.20	-15,758,575.95
资产处置收益(损失以“-”号填列)		446,441.82	890,789.76	-224,974.81	-298,203.39
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,892,994,442.21	517,238,365.71	-81,006,967.86	-41,277,034.73
加: 营业外收入		65,123.63	2,656.51	133,885.36	50.72
减: 营业外支出		3,441,810.63	1,352,880.23	2,154,508.78	181,350.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,889,617,755.21	515,888,141.99	-83,027,591.28	-41,458,334.90
减: 所得税费用		271,754,340.31	59,547,869.38	-25,761,230.23	-14,437,907.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,617,863,414.90	456,340,272.61	-57,266,361.05	-27,020,427.38
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,617,863,414.90	456,340,272.61	-57,266,361.05	-27,020,427.38
(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		-	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
六、综合收益总额		1,617,863,414.90	456,340,272.61	-57,266,361.05	-27,020,427.38

公司法定代表人:

倪燕

主管会计工作的公司负责人:

何红何

会计机构负责人:

丁文艳



公司现金流量表

编制单位：深圳市前海微众银行股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023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		1,468,581,214.37	2,969,945,497.33	1,608,724,955.00	1,170,184,160.43
收到的税费返还		193,061,109.56	76,729,582.74	46,941,847.91	9,467,536.98
收到其他与经营活动有关的现金		6,288,833.80	18,527,545.79	62,391,708.80	46,867,447.71
经营活动现金流入小计		1,667,931,157.53	3,065,202,625.86	1,718,058,511.71	1,228,519,145.12
购买商品、接受劳务支付的现金		2,943,468,081.32	3,018,813,588.91	1,782,798,363.45	1,449,473,222.88
支付给职工以及为职工支付的现金		105,791,633.06	138,294,977.72	116,324,063.81	102,269,127.37
支付的各项税费		174,090,177.64	5,168,965.40	9,492,140.66	11,487,802.84
支付其他与经营活动有关的现金		34,101,445.37	85,194,172.85	64,274,807.27	88,028,213.34
经营活动现金流出小计		3,257,451,337.39	3,247,471,704.88	1,972,889,375.19	1,651,258,366.43
经营活动产生的现金流量净额		-1,589,520,179.86	-182,269,079.02	-254,830,863.48	-424,739,221.31
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		-	-	-	281,195.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	196,000.00	252,561.75	455,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	140,000,000.00
投资活动现金流入小计		-	196,000.00	252,561.75	140,736,195.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,499,972.71	112,292,502.68	191,036,164.47	132,316,422.29
投资支付的现金		200,000.00	800,000.00	13,240,000.00	6,760,002.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		74,699,972.71	113,092,502.68	204,276,164.47	279,076,424.29
投资活动产生的现金流量净额		-74,699,972.71	-112,896,502.68	-204,023,602.72	-138,340,228.74
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	379,972,459.00	200,100,000.00	402,475,000.00
取得借款收到的现金		1,745,087,365.40	1,003,468,413.60	669,472,396.55	470,921,094.66
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	22,508,480.50	2,349,810.56	123,580,300.00
筹资活动现金流入小计		1,745,087,365.40	1,405,949,353.10	871,922,207.11	996,976,394.66
偿还债务支付的现金		187,500,000.00	717,000,000.00	337,600,000.00	366,698,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,281,073.12	21,785,893.73	17,944,125.42	14,853,337.88
支付其他与筹资活动有关的现金		983,889.60	76,501,717.57	52,049,549.66	54,594,573.54
筹资活动现金流出小计		208,764,962.72	815,287,611.30	407,593,675.08	435,945,911.42
筹资活动产生的现金流量净额		1,536,322,402.68	590,661,741.80	464,328,532.03	561,030,483.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		461,933.82	-476,924.90	-5,135,003.14	-7,418,452.52
五、现金及现金等价物净增加额		-127,435,816.07	295,019,235.20	339,062.69	-9,467,419.33
加：期初现金及现金等价物余额		321,835,169.84	26,815,934.64	26,476,871.95	35,944,291.26
六、期末现金及现金等价物余额		194,399,353.77	321,835,169.84	26,815,934.64	26,476,871.95

公司法定代表人：

何惠红

主管会计工作的公司负责人：

何惠红

何惠红印

公司会计机构负责人：

丁文艳

丁文艳印



公司股东权益变动表

编制单位	2026年1-6月							单位：人民币元
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	348,385,298.00	1,132,586,509.96	-	-	-	40,129,729.60	361,167,566.36	1,882,269,103.92
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年末余额	348,385,298.00	1,132,586,509.96	-	-	-	40,129,729.60	361,167,566.36	1,882,269,103.92
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	17,713,229.18	-	-	-	-	1,617,863,414.90	1,635,576,644.08
（一）综合收益总额							1,617,863,414.90	1,617,863,414.90
（二）股东投入和减少资本	-	17,713,229.18	-	-	-	-	-	17,713,229.18
1. 股东投入资本								-
2. 股份支付计入股东权益的金额								17,713,229.18
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	348,385,298.00	1,150,299,739.14	-	-	-	40,129,729.60	1,979,030,981.26	3,517,845,748.00

编制单位：深圳市创意电子股份有限公司
44030662126345

黄倪忠

公司法定代表人：黄倪忠

主管会计工作的公司负责人：何惠

红何印惠

公司会计机构负责人：丁文艳

丁文艳



公司股东权益变动表

项 目	2025年度							单位：人民币元
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	327,635,076.00	743,380,753.99	-	-	-	-	-55,042,976.65	1,015,972,853.34
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	327,635,076.00	743,380,753.99	-	-	-	-	-55,042,976.65	1,015,972,853.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,750,222.00	389,205,755.97	-	-	-	40,129,729.60	416,210,543.01	866,296,250.58
（一）综合收益总额							456,340,272.61	456,340,272.61
（二）股东投入和减少资本	20,750,222.00	389,205,755.97	-	-	-	-	-	409,955,977.97
1. 股东投入资本	20,750,222.00	359,222,237.00	-	-	-	-	-	379,972,459.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		29,983,518.97	-	-	-	-	-	29,983,518.97
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	40,129,729.60	-40,129,729.60	-
2. 对股东的分配						40,129,729.60	-40,129,729.60	-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	348,385,298.00	1,132,586,509.96	-	-	-	40,129,729.60	361,167,566.36	1,882,269,103.92

公司法定代表人：何忠良

主管会计工作的公司负责人：何忠良

公司会计机构负责人：丁文艳



公司股东权益变动表

单位：人民币元		2024年度						
项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	122,651,412.00	455,478,675.23	-	-	-	40,610,000.00	238,189,461.10	856,929,548.33
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年初余额	122,651,412.00	455,478,675.23	-	-	-	40,610,000.00	238,189,461.10	856,929,548.33
三、本年年末余额（减少以“-”号填列）	204,983,664.00	287,902,078.76	-	-	-	-40,610,000.00	-293,232,437.75	159,043,305.01
（一）综合收益总额							-57,266,361.05	-57,266,361.05
（二）股东投入和减少资本	17,635,076.00	198,674,590.06	-	-	-	-	-	216,309,666.06
1. 股东投入资本	17,635,076.00	181,464,924.00	-	-	-	-	-	199,100,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		17,209,666.06	-	-	-	-	-	17,209,666.06
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	187,348,588.00	89,227,488.70	-	-	-	-40,610,000.00	-235,966,076.70	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他	187,348,588.00	89,227,488.70	-	-	-	-40,610,000.00	-235,966,076.70	-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	327,635,076.00	743,380,753.99	-	-	-	-	-55,042,976.65	1,015,972,853.34

公司法定代表人：何忠

主管会计工作的公司负责人：何忠

公司会计机构负责人：丁文艳



公司股东权益变动表

项目	2023年度							单位：人民币元
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	102,000,000.00	63,740,105.73	-	-	-	40,610,000.00	265,209,888.48	471,559,994.21
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年年年初余额	102,000,000.00	63,740,105.73	-	-	-	40,610,000.00	265,209,888.48	471,559,994.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,651,412.00	391,738,589.50	-	-	-	-	-27,020,427.38	385,369,554.12
（一）综合收益总额							-27,020,427.38	-27,020,427.38
（二）股东投入和减少资本	20,651,412.00	391,738,589.50	-	-	-	-	-	412,389,981.50
1. 股东投入资本	20,651,412.00	381,823,588.00						402,475,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额		9,914,981.50						9,914,981.50
3. 其他								-
（三）利润分配								-
1. 提取盈余公积								-
2. 对股东的分配								-
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转								-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 弥补亏损								-
4. 其他综合收益结转留存收益								-
5. 其他								-
（五）专项储备								-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	122,651,412.00	455,478,675.23	-	-	-	40,610,000.00	238,189,461.10	856,929,548.33

编制单位：杭州创想电子科技有限公司



黄倪忠

公司法定代表人：倪忠

何惠红

主管会计工作的公司负责人：

丁文艳

公司会计机构负责人：



财务报表附注

一、公司基本情况

（一）时创意有限的设立及历次股权演变

1、2008 年 7 月，时创意有限设立

深圳市时创意电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由深圳市时创意电子有限公司（以下简称“时创意有限”）整体变更设立，于 2024 年 2 月 22 日完成工商变更登记，取得深圳市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照。企业统一社会信用代码为 91440300678596717Y；公司注册地址：深圳市宝安区新桥街道新二社区新如路 109 号 1 栋厂房一层至四层、七层、九层至十九层。法定代表人：倪黄忠，股本人民币 34,838.5298 万元。

本公司的前身为深圳市时创意电子有限公司，是由倪黄忠及蒋春园共同出资设立的有限责任公司，于 2008 年 4 月 7 日取得深圳市工商行政管理局出具的[2008]第 1416758 号《名称预先核准通知书》，同意预先核准“深圳市时创意电子有限公司”的公司名称。

2008 年 7 月 1 日，倪黄忠和蒋春园签署《深圳市时创意电子有限公司章程》，约定公司注册资本为人民币 10.00 万元，其中倪黄忠认缴 5.00 万元，蒋春园认缴 5.00 万元。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 1 月 15 日出具致同验字（2024）第 441C000031 号《验资报告》予以验证，截至 2008 年 7 月 25 日止，股东倪黄忠、蒋春园已分别向公司实缴出资各 5.00 万元。

2008 年 7 月 31 日，公司取得深圳市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为 440306103535091。

设立时，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	5.00	50.00%	货币
2	蒋春园	5.00	50.00%	货币
合计		10.00	100.00%	

2、2011 年 6 月，时创意有限第一次股权转让

2011 年 6 月 28 日，时创意有限召开股东会并作出决议，全体股东一致同意蒋春园将其持有的 50.00%时创意有限股权以 1 元的价格转让予李慕妃，倪黄忠就本次股权转让放弃优先购买权。

2011 年 6 月 29 日，蒋春园和李慕妃就上述决议事项签署《股权转让协议书》。

2011 年 7 月 12 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

本次变更完成后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	5.00	50.00%	货币
2	李慕妃	5.00	50.00%	货币
合计		10.00	100.00%	

3、2011 年 9 月，时创意有限第一次增资

2011 年 9 月 1 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意将时创意有限注册资本由 10.00 万元增加至 50.00 万元，倪黄忠和李慕妃分别认缴 20.00 万元新增注册资本，并相应修改公司章程。

2011 年 10 月 17 日，中国工商银行深圳新沙支行出具编号为“深 B00035136”的《资信证明书》确认：截至 2011 年 10 月 14 日，倪黄忠和李慕妃已分别向时创意有限实缴了 20.00 万元新增注册资本。

2011 年 10 月 18 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2024 年 1 月 15 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2024）第 441C000006 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况再次审验确认。

本次变更后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	25.00	50.00%	货币
2	李慕妃	25.00	50.00%	货币
合计		50.00	100.00%	

4、2015 年 6 月，时创意有限第二次增资

2015 年 6 月 15 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意时创意有限注册资本由 50.00 万元增加至 500.00 万元，倪黄忠和李慕妃分别认缴 225.00 万元的新增注册资本，并相应修改公司章程。

2015 年 10 月 15 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2024 年 1 月 15 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2024）第 441C000007 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

本次变更完成后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	250.00	50.00%	货币
2	李慕妃	250.00	50.00%	货币
合计		500.00	100.00%	

5、2015 年 7 月，时创意有限第二次股权转让（代持）

倪建忠自 2014 年入职公司，现任公司销售中心销售一部副总经理职务。

2015 年 7 月，倪黄忠、倪建忠协商一致，约定：时创意有限已计划逐步将注册资本增至 1 亿元，在此基础上，倪黄忠以 40.00 万元的价格向倪建忠转让时创意有限 80.00 万股，对应时创意有限 0.80%的股权，即每股价格 0.50 元。倪建忠已按上述约定向倪黄忠转账支付 40.00 万元。

经各方确认，为保障倪建忠在时创意有限注册资本增至 1 亿元的过程中所持 0.80%的股权不被稀释，由倪黄忠在 40.00 万元范围内代其实缴出资，超出 40.00 万元的部分，由倪黄忠直接实缴出资，但相关权益归属于倪建忠。

上述股权转让发生后，未在当期办理工商变更，形成股权代持。

结合以上股权代持情况，本次变更完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	倪黄忠	246.00	49.20%	货币
2		倪建忠	4.00	0.80%	货币
3	李慕妃		250.00	50.00%	货币
合计			500.00	100.00%	

6、2016 年 9 月，时创意有限第三次增资

2016 年 9 月 9 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意时创意有限注册资本由 500.00 万元增加至 1,000.00 万元，倪黄忠和李慕妃分别认缴 250.00 万元新增注册资本，并相应修改公司章程。

2016 年 9 月 13 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2024 年 1 月 15 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2024）第 441C000008 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

结合以上股权代持情况，本次变更完成后，时创意有限的股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	倪黄忠	492.00	49.20%	货币
2		倪建忠	8.00	0.80%	货币
3	李慕妃		500.00	50.00%	货币
合计			1,000.00	100.00%	

7、2016 年 9 月，时创意有限第三次股权转让（代持）

2016 年 9 月 27 日，时创意有限与谢芬签署《股权协议》，约定：“自 2016 年 10 月 1 日，乙方谢芬自愿投入人民币壹佰万元（RMB: 1,000,000.00），作为购买甲方深圳市时创意电子有限公司股份。经评估核算，公司总股本 1 亿股，2016 年 10 月 1 日当日公司市值 1 亿元人民币，每股股本 1 元人民币。乙方投入 100.00 万人民币，拥有公司股份 100.00 万股。”同日，谢芬向倪黄忠转账支付 100.00 万元。

2016 年 10 月 1 日，时创意有限与马保峰签署《股权协议》，约定：“自 2016 年 10 月 1 日，乙方马保峰自愿投入人民币壹拾万元（RMB: 100,000.00）（资金到账日期 2016 年 9 月 22 日），作为购买甲方深圳市时创意电子有限公司股份。经评估核算，2016 年 10 月 1 日当日公司总股本每股市值 1 元人民币，乙方投入 10.00 万元人民币，拥有公司股份 10.00 万股。”马保峰已按上述约定日期向倪黄忠转账支付 10.00 万元。

经各方确认，时创意有限当期实际注册资本为 1,000.00 万元，《股权协议》约定的“乙方投入 100.00 万人民币，拥有公司股份 100.00 万股”和“乙方投入 10.00 万元人民币，拥有公司股份 10.00 万股”具体是指：由于该等股权转让发生时，倪黄忠、李慕妃已计划分阶段将时创意有限注册资本增至 1 亿元，因此各方实际系以时创意有限总股本 1 亿元为基础议定前述转让；倪黄忠、李慕妃同意按照 1 元/注册资本的价格，结合谢芬、马保峰的出资金额，转让予谢芬、马保峰 1.00%及 0.10%的时创意有限股权；为保障谢芬、马保峰在时创意有限注册资本增至 1 亿元的过程中所持股权不被稀释，由倪黄忠代谢芬、马保峰缴纳了相应出资。

上述股权转让发生后，因谢芬、马保峰系时创意有限在职员工，且与倪黄忠具有较强的信任关系，加之企业经营初期对于股权代持的认知有待加强，遂未在当期办理工商变更，形成股权代持。

结合以上股权代持情况，本次股权转让完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	倪黄忠	481.00	48.10%	货币
2		倪建忠	8.00	0.80%	货币
3		谢芬	10.00	1.00%	货币
4		马保峰	1.00	0.10%	货币
5	李慕妃		500.00	50.00%	货币
合计			1,000.00	100.00%	

8、2017 年 3 月，时创意有限第四次增资

2017 年 3 月，时创意有限召开股东会并作出决议：同意时创意有限注册资本由 1,000.00 万元增加至 5,000.00 万元，倪黄忠和李慕妃分别认缴 2,500.00 万元和 1,500.00 万元新增注册资本，并相应修改公司章程。

2024 年 1 月 15 日，致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具“致同验字(2024)第 441C000009 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

2017 年 3 月 6 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

结合以上股权代持情况，本次变更完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1		倪黄忠	2,905.00	58.10%	货币
2	倪黄忠	倪建忠	40.00	0.80%	货币
3		谢芬	50.00	1.00%	货币
4		马保峰	5.00	0.10%	货币
5		李慕妃	2,000.00	40.00%	货币
合计			5,000.00	100.00%	

9、2018 年 1 月，时创意有限第四次股权转让（代持）

2018 年 1 月 8 日，时创意有限与吴社球签署《股权协议》，约定：“自 2018 年 1 月 1 日，乙方吴社球自愿投入人民币叁拾万元（RMB: 300,000.00），作为购买甲方深圳市时创意电子有限公司股份。确认同意每股股本 2 元人民币，共 15.00 万股，投入金额 30.00 万人民币。”同日，吴社球通过其配偶李毛毛向倪黄忠转账支付 30.00 万元。

经各方确认，时创意有限当期实际注册资本为 5,000.00 万元，《股权协议》约定的“确认同意每股股本 2 元人民币，共 15.00 万股，投入金额 30.00 万人民币”，具体是指：由于该等股权转让发生时，倪黄忠、李慕妃已有计划将时创意有限注册资本增至 1 亿元，因此各方实际系以时创意有限总股本 1 亿元为基础议定前述转让；倪黄忠、李慕妃同意按照 2 元/注册资本的价格，结合吴社球的出资金额，转让予吴社球 0.15% 的时创意有限股权；为保障吴社球在时创意有限注册资本增至 1 亿元的过程中所持股权不被稀释，由倪黄忠代吴社球缴纳了相应出资。

结合以上股权代持情况，本次变更完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
1		倪黄忠	2,897.50	57.95%	货币
2		倪建忠	40.00	0.80%	货币
3	倪黄忠	谢芬	50.00	1.00%	货币
4		马保峰	5.00	0.10%	货币
5		吴社球	7.50	0.15%	货币
6		李慕妃	2,000.00	40.00%	货币
合计			5,000.00	100.00%	

10、2019 年 4 月，时创意有限第五次股权转让（代持）

2019 年 4 月，倪黄忠分别与马保峰、董爽、聂健国、谭少鹏签署达成股权转让意向，马保峰、董爽、聂健国、谭少鹏以 2.50 元/注册资本的价格认购时创意有限股权，具体情况如下：

转让方/收款方	受让方	转让股权比例（以注册资本 1 亿元计算）	转让价格（万元）	是否支付转让款
倪黄忠	马保峰	0.08%	20.00	是
	董爽	0.02%	5.00	是
	聂健国	0.02%	5.00	是
	谭少鹏	0.02%	5.00	是

上述股权转让，股权比例变动过程与前次股权代持基本一致，除谭少鹏系时创意有限当期引进的技术人员外，其余受让方均为时创意有限入职时间较早的员工。

结合以上股权代持情况，本次变更完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	倪黄忠	2,890.50	57.81%	货币
2		倪建忠	40.00	0.80%	货币
3		谢芬	50.00	1.00%	货币
4		马保峰	9.00	0.18%	货币
5		吴社球	7.50	0.15%	货币
6		董爽	1.00	0.02%	货币
7		聂健国	1.00	0.02%	货币
8		谭少鹏	1.00	0.02%	货币
9		李慕妃	2,000.00	40.00%	货币
合计			5,000.00	100.00%	

11、2019 年 7 月，时创意有限第六次股权转让（倪建忠部分持股转让）

2019 年 7 月，倪建忠因个人资金需求，与倪黄忠就部分代持股权达成转让意向，倪建忠同意以 25.00 万元向倪黄忠转让 0.10% 的时创意有限股权（仍以时创意有限注册资本 1 亿元为基础计算），即每股价格 2.50 元。倪黄忠已于当期向倪建忠支付全部股权转让款。

结合以上股权代持情况，本次变更完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	倪黄忠	2,895.50	57.91%	货币
2		倪建忠	35.00	0.70%	货币
3		谢芬	50.00	1.00%	货币
4		马保峰	9.00	0.18%	货币

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额 (万元)	出资比例	出资方式
5		吴社球	7.50	0.15%	货币
6		董爽	1.00	0.02%	货币
7		聂健国	1.00	0.02%	货币
8		谭少鹏	1.00	0.02%	货币
9	李慕妃		2,000.00	40.00%	货币
合计			5,000.00	100.00%	

12、2019 年 9 月，时创意有限第七次股权转让（谭少鹏股权代持解除并退股）

2019 年 9 月，谭少鹏因个人原因从时创意有限离职，倪黄忠以 5.50 万元的价格回购谭少鹏全部代持股权并已于当期向谭少鹏支付全部股权转让款。至此，倪黄忠与谭少鹏之间的股权代持解除，谭少鹏亦不再以任何形式持有时创意有限股权。

结合以上股权代持及解除情况，本次变更完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万 元）	出资比例	出资方式
1		倪黄忠	2,896.50	57.93%	货币
2		倪建忠	35.00	0.70%	货币
3		谢芬	50.00	1.00%	货币
4	倪黄忠	马保峰	9.00	0.18%	货币
5		吴社球	7.50	0.15%	货币
6		董爽	1.00	0.02%	货币
7		聂健国	1.00	0.02%	货币
8	李慕妃		2,000.00	40.00%	货币
合计			5,000.00	100.00%	

13、2019 年 10 月，时创意有限第五次增资

2019 年 10 月 17 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意时创意有限注册资本由 5,000.00 万元增加至 1 亿元，倪黄忠和李慕妃分别认缴 3,000.00 万元和 2,000.00 万元新增注册资本，并相应修改公司章程。

同日，时创意有限全体股东签署了《深圳市时创意电子有限公司章程修正案》。

2019 年 10 月 21 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2024 年 1 月 15 日,致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具“致同验字(2024)第 441C000010 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

结合以上股权代持及解除情况，本次变更完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1		倪黄忠	5,793.00	57.93%	货币
2		倪建忠	70.00	0.70%	货币
3		谢芬	100.00	1.00%	货币
4	倪黄忠	马保峰	18.00	0.18%	货币
5		吴社球	15.00	0.15%	货币
6		董爽	2.00	0.02%	货币
7		聂健国	2.00	0.02%	货币
8	李慕妃		4,000.00	40.00%	货币
合计			10,000.00	100.00%	

14、2019 年 11 月，时创意有限第八次股权转让（代持）

2019 年 11 月 21 日，倪黄忠、谢芬、姜秉宏签署《股权转让协议》，约定：

（1）倪黄忠、谢芬分别向姜秉宏转让 1.50%、0.50%的时创意有限股权，对应转让价格分别为 375.00 万元、125.00 万元，姜秉宏应于 2019 年 12 月 31 日支付上述股权转让款。

（2）《股权转让协议》签订生效后姜秉宏合计持有时创意有限 2.00%的股权，并暂由倪黄忠代持，待姜秉宏支付股权转让款后，及时办理工商变更登记手续。

姜秉宏已于当期支付谢芬股权转让款 125.00 万元，但由于自身后续资金不足，未支付倪黄忠股权转让款，且双方已书面确认所涉及 1.50%的股权转让事项未实际执行，亦无任何争议纠纷。

上述《股权转让协议》的签署背景为：时创意有限当期拟引进姜秉宏作为公司核心管理层人员，谢芬同期存在部分股权转让需求，遂经各方协商一致，达成上述股权转让事宜。

上述股权转让发生后，因姜秉宏未能及时支付倪黄忠股权转让款致使 1.50%的股权转让未实际执行，且当期姜秉宏自谢芬处受让的 0.50%股权尚未显名登记，由此姜秉宏受让取得的 0.50%的股权形成代持。

结合以上股权代持及解除情况，本次股权转让完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1		倪黄忠	5,793.00	57.93%	货币
2		倪建忠	70.00	0.70%	货币
3	倪黄忠	谢芬	50.00	0.50%	货币
4		姜秉宏	50.00	0.50%	货币
5		马保峰	18.00	0.18%	货币
6		吴社球	15.00	0.15%	货币

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
7		董爽	2.00	0.02%	货币
8		聂健国	2.00	0.02%	货币
9	李慕妃		4,000.00	40.00%	货币
合计			10,000.00	100.00%	

15、2020 年 4 月，时创意有限第九次股权转让（除姜秉宏外，其余股权代持全部解除）

2020 年 4 月 7 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意倪黄忠将其持有的 10.00% 的时创意有限股权（对应注册资本 1,000.00 万元，未实缴）以 1 元的价格转让予深圳市创芯一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原深圳市徽忆投资咨询企业（有限合伙），以下简称“创芯一号”），并将其持有的 0.50% 的时创意有限股权（对应注册资本 50.00 万元，未实缴）以 1 元的价格转让予谢芬，其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

同日，倪黄忠与创芯一号、谢芬就上述决议事项签署了《股权转让协议书》。

2020 年 4 月 7 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

创芯一号系倪黄忠、倪建忠、马保峰、董爽、聂健国、吴社球等人于 2019 年 5 月成立的持股平台，本次变更完成后，倪黄忠与谢芬、倪建忠、马保峰、董爽、聂健国、吴社球之间的股权代持关系全部解除，其中谢芬显名登记为时创意有限股东并直接持股，倪建忠、马保峰、董爽、聂健国、吴社球通过创芯一号间接持股。

结合以上股权代持及解除情况，本次变更完成后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	倪黄忠	4,900.00	49.00%	货币
2		姜秉宏	50.00	0.50%	货币
3		李慕妃	4,000.00	40.00%	货币
4	创芯一号		1,000.00	10.00%	货币
5	谢芬		50.00	0.50%	货币
合计			10,000.00	100.00%	

16、2021 年 10 月，时创意有限第十次股权转让

2021 年 10 月 15 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意倪黄忠将其持有 10.00% 的时创意有限股权（对应注册资本 1,000.00 万元）以 4,000.00 万元的价格转让予深圳市创芯二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原深圳数钛芯企业管理咨询企业（有限合伙）以下简称“创芯二号”），其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

同日，倪黄忠与创芯二号就上述决议事项签署了《股权转让协议书》。

2021 年 11 月 24 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

结合以上股权代持及解除情况，本次变更后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	倪黄忠	3,900.00	39.00%	货币
2		姜秉宏	50.00	0.50%	货币
3		李慕妃	4,000.00	40.00%	货币
4		创芯一号	1,000.00	10.00%	货币
5		创芯二号	1,000.00	10.00%	货币
6		谢芬	50.00	0.50%	货币
合计			10,000.00	100.00%	

17、2021 年 12 月，时创意有限第十一次股权转让

2021 年 12 月 19 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意创芯二号将其持有 5.00% 的时创意有限股权（对应注册资本 500.00 万元）以 1 元的价格转让予倪黄忠，其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

2021 年 12 月 20 日，倪黄忠与创芯二号就上述决议事项签署了《股权转让协议书》《股权转让协议书之补充协议（一）》，将本次股权转让的价格调整为 2,000.00 万元。

2021 年 12 月 30 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

结合以上股权代持及解除情况，本次变更后，时创意有限的实际股权结构如下：

序号	名义股东	实际股东	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	倪黄忠	4,400.00	44.00%	货币
2		姜秉宏	50.00	0.50%	货币
3		李慕妃	4,000.00	40.00%	货币
4		创芯一号	1,000.00	10.00%	货币
5		创芯二号	500.00	5.00%	货币
6		谢芬	50.00	0.50%	货币
合计			10,000.00	100.00%	

18、2021 年 12 月，时创意有限第十二次股权转让（姜秉宏股权代持解除）

2021 年 12 月 30 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意倪黄忠以 800.00 万元的价格向姜秉宏转让其持有的时创意有限 2.00% 股权（对应注册资本 200.00 万元），其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

同日，倪黄忠与姜秉宏就上述决议事项签署了《股权转让协议》。

2021 年 12 月 31 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

本次变更发生当期，除姜秉宏 2019 年受让自谢芬的 0.50%的股权外，倪黄忠与姜秉宏就其余 1.50%的股权转让条件重新达成一致，遂通过本次变更一并完成 0.50%的股权代持解除及 1.50%的股权转让。

本次变更后，时创意有限历史沿革中存在的股权代持全部解除，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	4,250.00	42.50%	货币
2	李慕妃	4,000.00	40.00%	货币
3	创芯一号	1,000.00	10.00%	货币
4	创芯二号	500.00	5.00%	货币
5	姜秉宏	200.00	2.00%	货币
6	谢芬	50.00	0.50%	货币
合计		10,000.00	100.00%	

19、2022 年 3 月，时创意有限第十三次股权转让

2022 年 3 月 15 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意创芯二号以 912.00 万元的价格向倪黄忠转让其持有的时创意有限 2.28%的股权（对应注册资本 228.00 万元），其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

同日，倪黄忠与创芯二号就上述决议事项签署了《股权转让协议》。

2022 年 5 月 19 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

本次变更后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	4,478.00	44.78%	货币
2	李慕妃	4,000.00	40.00%	货币
3	创芯一号	1,000.00	10.00%	货币
4	创芯二号	272.00	2.72%	货币
5	姜秉宏	200.00	2.00%	货币
6	谢芬	50.00	0.50%	货币
合计		10,000.00	100.00%	

20、2022 年 5 月，时创意有限第六次增资

2022 年 5 月 10 日，时创意有限及当期全体股东与嘉兴致家壹号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴壹号”）、嘉兴京瀚鹏意股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“京瀚鹏意”）签订《增资合同书》，约定：时创意有限注册资本由 10,000.00 万元增加至 10,200.00 万元，由嘉兴壹号以 3,000.00 万元认购时创意有限 150.00 万元新增注册资本；由京瀚鹏意以 1,000.00 万元认购时创意有限 50.00 万元新增注册资本。

2022 年 6 月 1 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意时创意有限注册资本由 10,000.00 万元增加至 10,200.00 万元，由嘉兴壹号以 3,000.00 万元认购时创意有限 150.00 万元新增注册资本；由京瀚鹏意以 1,000.00 万元认购时创意有限 50.00 万元新增注册资本，其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

2022 年 6 月 6 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2024 年 1 月 15 日，致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具“致同验字(2024)第 441C000010 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

本次变更后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	4,478.00	43.9020%	货币
2	李慕妃	4,000.00	39.2157%	货币
3	创芯一号	1,000.00	9.8039%	货币
4	创芯二号	272.00	2.6667%	货币
5	姜秉宏	200.00	1.9608%	货币
6	嘉兴壹号	150.00	1.4706%	货币
7	谢芬	50.00	0.4902%	货币
8	京瀚鹏意	50.00	0.4902%	货币
合计		10,200.00	100.00%	

21、2023 年 4 月，时创意有限第七次增资及第十四次股权转让

2023 年 4 月 10 日，时创意有限召开股东会并作出决议如下：

同意股东倪黄忠将其持有的时创意有限 7.8916%的股权分别转让予宁波联亿聚能企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波联亿”）、嘉兴壹号和京瀚鹏意，其中：7.3529%的股权（对应注册资本 750.00 万元）以 8,250.00 万元转让予宁波联亿，0.4040%的股权（对应注册资本 41.2046 万元）以 1 元转让予嘉兴壹号，0.1347%的股权（对应注册资本 13.7349 万元）以 1 元转让予京瀚鹏意。

同意时创意有限注册资本由 10,200.00 万元变更为 11,217.6864 万元，新增注册资本 1,017.6864 万元，由宁波联亿以 11,767.50 万元认购时创意有限 750.00 万元新增注册资本，由安徽省智能语音人工智能二期创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“人工智能二期”）以 2,000.00 万元认购时创意有限 127.4697 万元新增注册资本，由嘉兴京瀚鸿芯创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“京瀚鸿芯”)以 2,200.00 万元认购时创意有限 140.2167 万元新增注册资本。

就上述股权转让和增资事宜，其他股东放弃优先购买权，并重新制定公司章程。

各方已于当期就上述决议事项签署了《股权转让协议》《增资合同书》及相关补充协议。

2023 年 5 月 6 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2024 年 1 月 15 日，致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具“致同验字(2024)第 441C000011 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

本次变更后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	李慕妃	4,000.0000	35.6580%	货币
2	倪黄忠	3,673.0605	32.7435%	货币
3	宁波联亿	1,500.0000	13.3717%	货币
4	创芯一号	1,000.0000	8.9145%	货币
5	创芯二号	272.0000	2.4247%	货币
6	姜秉宏	200.0000	1.7829%	货币
7	嘉兴壹号	191.2046	1.7045%	货币
8	京瀚鸿芯	140.2167	1.2500%	货币
9	人工智能二期	127.4697	1.1363%	货币
10	京瀚鹏意	63.7349	0.5682%	货币
11	谢芬	50.0000	0.4457%	货币
合计		11,217.6864	100.00%	

22、2023 年 7 月，时创意有限第十五次股权转让

2023 年 7 月 4 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意股东宁波联亿将其持有的全部时创意有限股权以 20,017.50 万元转让予国通兆芯（宁波）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“国通兆芯”），其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

各方已于当期就上述决议事项签署了《股权转让协议》及相关补充协议。

2023 年 7 月 7 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

本次变更后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	李慕妃	4,000.0000	35.6580%	货币
2	倪黄忠	3,673.0605	32.7435%	货币
3	国通兆芯	1,500.0000	13.3717%	货币
4	创芯一号	1,000.0000	8.9145%	货币
5	创芯二号	272.0000	2.4247%	货币
6	姜秉宏	200.0000	1.7829%	货币
7	嘉兴壹号	191.2046	1.7045%	货币
8	京瀚鸿芯	140.2167	1.2500%	货币

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
9	人工智能二期	127.4697	1.1363%	货币
10	京瀚鹏意	63.7349	0.5682%	货币
11	谢芬	50.0000	0.4457%	货币
合计		11,217.6864	100.00%	

23、2023 年 9 月，时创意有限第八次增资及第十六次股权转让

2023 年 9 月 27 日，时创意有限召开股东会并作出决议如下：

同意股东李慕妃以 9,000.00 万元将持有的 4.9988%时创意有限股权（对应注册资本 560.7477 万元）转让予北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“小米智造”），以 750.00 万元将持有的 0.4166%时创意有限股权（对应注册资本 46.7290 万元）转让予北京动力未来科技股份有限公司（以下简称“动力未来”）。

同意公司注册资本由 11,217.6864 万元增加至 11,918.7218 万元，新增注册资本 701.0354 万元由小米智造以 15,000.00 万元认购新增注册资本 647.1096 万元，由动力未来以 1,250.00 万元认购新增注册资本 53.9258 万元。

就前述股权转让及增资事宜其他股东放弃优先购买权，并相应修改公司章程。

同日，各方已就上述决议事项签署了《股权转让协议书》《投资合同》及相关补充协议。

2023 年 11 月 28 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2024 年 1 月 15 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2024）第 441C000012 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

本次变更后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	3,673.0605	30.8176%	货币
2	李慕妃	3,392.5233	28.4638%	货币
3	国通兆芯	1,500.0000	12.5852%	货币
4	小米智造	1,207.8573	10.1341%	货币
5	创芯一号	1,000.0000	8.3903%	货币
6	创芯二号	272.0000	2.2822%	货币
7	姜秉宏	200.0000	1.6780%	货币
8	嘉兴壹号	191.2046	1.6042%	货币
9	京瀚鸿芯	140.2167	1.1764%	货币
10	人工智能二期	127.4697	1.0695%	货币
11	动力未来	100.6548	0.8445%	货币
12	京瀚鹏意	63.7349	0.5347%	货币

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
13	谢芬	50.0000	0.4195%	货币
合计		11,918.7218	100.00%	

24、2023 年 11 月，时创意有限第九次增资

2023 年 11 月 1 日，时创意有限召开股东会并作出决议：同意时创意有限注册资本由 11,918.7218 万元增加至 12,265.1412 万元，由海南融军投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“海南融军”）以 2,000.00 万元认购新增注册资本 86.2813 万元，由安义吾同创慧创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“吾同创慧”）以 6,030.00 万元认购新增注册资本 260.1381 万元，并相应修改公司章程。

2023 年 11 月 6 日，各方已就上述决议事项签署了《增资合同书》及相关补充协议。

2023 年 11 月 29 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2024 年 1 月 15 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2024）第 441C000012 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

本次变更后，时创意有限的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	出资比例	出资方式
1	倪黄忠	3,673.0605	29.9471%	货币
2	李慕妃	3,392.5233	27.6599%	货币
3	国通兆芯	1,500.0000	12.2298%	货币
4	小米智造	1,207.8573	9.8479%	货币
5	创芯一号	1,000.0000	8.1532%	货币
6	创芯二号	272.0000	2.2177%	货币
7	吾同创慧	260.1381	2.1209%	货币
8	姜秉宏	200.0000	1.6306%	货币
9	嘉兴壹号	191.2046	1.5589%	货币
10	京瀚鸿芯	140.2167	1.1432%	货币
11	人工智能二期	127.4697	1.0393%	货币
12	动力未来	100.6548	0.8207%	货币
13	海南融军	86.2813	0.7035%	货币
14	京瀚鹏意	63.7349	0.5196%	货币
15	谢芬	50.0000	0.4077%	货币
合计		12,265.1412	100.00%	

（二）时创意有限整体变更为股份有限公司

2024 年 1 月 22 日，致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同审字(2024)第 441B000112 号《深圳市时创意电子有限公司 2023 年 11 月 30 日审计报告》，确认截至 2023 年 11 月 30 日，时创意有限的净资产为 856,293,970.04 元。

2024 年 1 月 23 日，上海众华资产评估有限公司出具沪众评报字（2024）第 0043 号《深圳市时创意电子有限公司拟进行股份制改制所涉及的深圳市时创意电子有限公司净资产价值资产评估报告》，确认截至 2023 年 11 月 30 日，时创意有限的净资产评估值为 916,208,300.00 元。

2024 年 1 月 25 日，时创意有限召开股东会并作出决议，同意公司由有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“深圳市时创意电子股份有限公司”；同意以公司截至 2023 年 11 月 30 日经审计的净资产折合股本 31,000.00 万股，剩余计入资本公积。时创意有限全体股东签署《深圳市时创意电子股份有限公司发起人协议》，对股份有限公司的设立事项等作出约定。

同日，公司召开创立大会暨 2024 年第一次临时股东大会并作出决议，审议通过了《关于〈深圳市时创意电子股份有限公司筹办情况报告〉的议案》《关于〈深圳市时创意电子股份有限公司设立费用报告〉的议案》《关于〈深圳市时创意电子股份有限公司章程〉的议案》等议案，选举产生了公司第一届董事会董事和第一届监事会非职工代表监事。

2024 年 1 月 25 日，致同会计师事务所(特殊普通合伙)出具致同验字(2024)第 441C000041 号《验资报告》，确认截至 2024 年 1 月 25 日，各发起人以时创意有限截至 2023 年 11 月 30 日时创意有限经评估的净资产 91,620.83 万元为基础，作价人民币 856,293,970.04 元折股投入，其中人民币 31,000.00 万元折合为公司股本，股本总数 31,000.00 万股，剩余部分计入资本公积，各股东均以净资产出资。

2024 年 2 月 22 日，时创意取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 91440300678596717Y 的营业执照。

本次整体变更完成后，公司股本结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	倪黄忠	9,283.6010	29.9471%
2	李慕妃	8,574.5690	27.6599%
3	国通兆芯	3,791.2380	12.2298%
4	小米智造	3,052.8490	9.8479%
5	创芯一号	2,527.4920	8.1532%
6	创芯二号	687.4870	2.2177%
7	吾同创慧	657.4790	2.1209%
8	姜秉宏	505.4860	1.6306%
9	嘉兴壹号	483.2590	1.5589%
10	京瀚鸿芯	354.3920	1.1432%
11	人工智能二期	322.1830	1.0393%

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
12	动力未来	254.4170	0.8207%
13	海南融军	218.0850	0.7035%
14	京瀚鹏意	161.0760	0.5196%
15	谢芬	126.3870	0.4077%
合计		31,000.0000	100.00%

（三）股份公司阶段股权变动

1、2024 年 5 月，股份公司第一次增资

2024 年 5 月 9 日，公司召开 2024 年第二次临时股东大会并作出决议：同意公司注册资本由 31,000.00 万元增加至 31,520.8149 万元，由安义吾同创意创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“吾同创意”）以 2,500.00 万元认购新增注册资本 221.4349 万元，由嘉兴京瀚兆存创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“京瀚兆存”）以 3,380.00 万元认购新增注册资本 299.3800 万元，并相应修改公司章程。

同日，各方已就上述决议事项签署了《增资合同书》及相关补充协议。

2024 年 6 月 7 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2026 年 3 月 10 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2026）第 441C000060 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	倪黄忠	9,283.6010	29.4523%
2	李慕妃	8,574.5690	27.2029%
3	国通兆芯	3,791.2380	12.0277%
4	小米智造	3,052.8490	9.6852%
5	创芯一号	2,527.4920	8.0185%
6	创芯二号	687.4870	2.1810%
7	吾同创慧	657.4790	2.0859%
8	姜秉宏	505.4860	1.6037%
9	嘉兴壹号	483.2590	1.5331%
10	京瀚鸿芯	354.3920	1.1243%
11	人工智能二期	322.1830	1.0221%
12	京瀚兆存	299.3800	0.9498%
13	动力未来	254.4170	0.8071%
14	吾同创意	221.4349	0.7025%
15	海南融军	218.0850	0.6919%

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
16	京瀚鹏意	161.0760	0.5110%
17	谢芬	126.3870	0.4010%
合计		31,520.8149	100.00%

2、2024 年 7 月，股份公司第二次增资

2024 年 7 月 26 日，公司召开 2024 年第三次临时股东大会并作出决议：同意公司注册资本由 31,520.8149 万元增加至 32,763.5076 万元，由淄博瑞业凯富股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“淄博瑞业”）以 8,523.00 万元认购新增注册资本 754.9159 万元，淄博朴惠股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“淄博朴惠”）以 2,007.00 万元认购新增注册资本 177.7679 万元，青岛联鑫宏芯创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“联鑫宏芯”）以 2,500.00 万元认购新增注册资本 221.4349 万元，和合集团（环球）有限公司（以下简称“和合集团”）以 1,000.00 万元认购新增注册资本 88.5740 万元，并相应修改公司章程。

同日，各方已就上述决议事项签署了《增资合同书》及相关补充协议。

2024 年 9 月 9 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2026 年 3 月 10 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2026）第 441C000061 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	倪黄忠	9,283.6010	28.3352%
2	李慕妃	8,574.5690	26.1711%
3	国通兆芯	3,791.2380	11.5715%
4	小米智造	3,052.8490	9.3178%
5	创芯一号	2,527.4920	7.7144%
6	淄博瑞业	754.9159	2.3041%
7	创芯二号	687.4870	2.0983%
8	吾同创慧	657.4790	2.0067%
9	姜秉宏	505.4860	1.5428%
10	嘉兴壹号	483.2590	1.4750%
11	京瀚鸿芯	354.3920	1.0817%
12	人工智能二期	322.1830	0.9834%
13	京瀚兆存	299.3800	0.9138%
14	动力未来	254.4170	0.7765%
15	吾同创意	221.4349	0.6759%
16	联鑫宏芯	221.4349	0.6759%

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
17	海南融军	218.0850	0.6656%
18	淄博朴惠	177.7679	0.5426%
19	京瀚鹏意	161.0760	0.4916%
20	谢芬	126.3870	0.3858%
21	和合集团	88.5740	0.2703%
合计		32,763.5076	100.00%

3、2025 年 8 月，股份公司第一次股份转让

2025 年 8 月 6 日，股东谢芬与陈士勇签订《股权转让协议》，约定谢芬将其持有的公司 0.3858%的股权以 13,270,635 元的价格转让予陈士勇。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	倪黄忠	9,283.6010	28.3352%
2	李慕妃	8,574.5690	26.1711%
3	国通兆芯	3,791.2380	11.5715%
4	小米智造	3,052.8490	9.3178%
5	创芯一号	2,527.4920	7.7144%
6	淄博瑞业	754.9159	2.3041%
7	创芯二号	687.4870	2.0983%
8	吾同创慧	657.4790	2.0067%
9	姜秉宏	505.4860	1.5428%
10	嘉兴壹号	483.2590	1.4750%
11	京瀚鸿芯	354.3920	1.0817%
12	人工智能二期	322.1830	0.9834%
13	京瀚兆存	299.3800	0.9138%
14	动力未来	254.4170	0.7765%
15	吾同创意	221.4349	0.6759%
16	联鑫宏芯	221.4349	0.6759%
17	海南融军	218.0850	0.6656%
18	淄博朴惠	177.7679	0.5426%
19	京瀚鹏意	161.0760	0.4916%
20	陈士勇	126.3870	0.3858%
21	和合集团	88.5740	0.2703%
合计		32,763.5076	100.00%

4、2025 年 12 月，股份公司第三次增资

2025 年 12 月 20 日，公司召开 2025 年第二次临时股东大会并作出决议：同意公司注册资本由 32,763.5076 万元增加至 34,838.5298 万元，由普华中小二期（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“普华二期”）认购新增注册资本 382.2409 万元，上海景六企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海景六”）认购新增注册资本 81.9088 万元，深圳市方林共创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“方林共创”）认购新增注册资本 273.0292 万元，青岛高信智享创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“高信智享”）认购新增注册资本 109.2117 万元，青岛高信华宸创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“高信华宸”）认购新增注册资本 327.6351 万元、国通兆芯认购新增注册资本 900.9965 万元，并相应修改公司章程。

同日，各方就上述决议事项签署了《增资协议》。

2025 年 12 月 26 日，深圳市市场监督管理局核准了本次变更。

2026 年 3 月 10 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2026）第 441C000062 号”《验资报告》，对上述股东实缴出资情况予以审验确认。

本次变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
1	倪黄忠	9,283.6010	26.6475%
2	李慕妃	8,574.5690	24.6123%
3	国通兆芯	4,692.2345	13.4685%
4	小米智造	3,052.8490	8.7629%
5	创芯一号	2,527.4920	7.2549%
6	淄博瑞业	754.9159	2.1669%
7	创芯二号	687.4870	1.9734%
8	吾同创慧	657.4790	1.8872%
9	姜秉宏	505.4860	1.4509%
10	嘉兴壹号	483.2590	1.3871%
11	普华二期	382.2409	1.0972%
12	京瀚鸿芯	354.3920	1.0172%
13	高信华宸	327.6351	0.9404%
14	人工智能二期	322.1830	0.9248%
15	京瀚兆存	299.3800	0.8593%
16	方林共创	273.0292	0.7837%
17	动力未来	254.4170	0.7303%
18	吾同创意	221.4349	0.6356%
19	联鑫宏芯	221.4349	0.6356%
20	海南融军	218.0850	0.6260%
21	淄博朴惠	177.7679	0.5103%

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例
22	京瀚鹏意	161.0760	0.4624%
23	陈士勇	126.3870	0.3628%
24	高信智享	109.2117	0.3135%
25	和合集团	88.5740	0.2542%
26	上海景六	81.9088	0.2351%
合计		34,838.5298	100.00%

5、2026 年 1 月，股份公司第二次股份转让

2026 年 1 月，股东人工智能二期与嘉兴映雄股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴映雄”）签订《股权转让协议》，约定人工智能二期将其持有的公司 0.4624%的股权以 2,876.2887 万元的价格转让给嘉兴映雄。

本次股份转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
1	倪黄忠	9,283.6010	26.6475%
2	李慕妃	8,574.5690	24.6123%
3	国通兆芯	4,692.2345	13.4685%
4	小米智造	3,052.8490	8.7629%
5	创芯一号	2,527.4920	7.2549%
6	淄博瑞业	754.9159	2.1669%
7	创芯二号	687.4870	1.9734%
8	吾同创慧	657.4790	1.8872%
9	姜秉宏	505.4860	1.4509%
10	嘉兴壹号	483.2590	1.3871%
11	普华二期	382.2409	1.0972%
12	京瀚鸿芯	354.3920	1.0172%
13	高信华宸	327.6351	0.9404%
14	京瀚兆存	299.3800	0.8593%
15	方林共创	273.0292	0.7837%
16	动力未来	254.4170	0.7303%
17	吾同创意	221.4349	0.6356%
18	联鑫宏芯	221.4349	0.6356%
19	海南融军	218.0850	0.6260%
20	淄博朴惠	177.7679	0.5103%
21	人工智能二期	161.0915	0.4624%
22	嘉兴映雄	161.0915	0.4624%
23	京瀚鹏意	161.0760	0.4624%

序号	股东姓名/名称	持股数量（万股）	持股比例
24	陈士勇	126.3870	0.3628%
25	高信智享	109.2117	0.3135%
26	和合集团	88.5740	0.2542%
27	上海景六	81.9088	0.2351%
合计		34,838.5298	100.00%

6、2026 年 4 月，股份公司第三次股份转让

2026 年 4 月，股东小米智造与国通兆芯签订《股权转让协议》，约定小米智造将其持有的公司 3.7684%的股权（对应股份数 1,312.858 万股）以 240,384,299.80 元的价格转让给国通兆芯。

本次股份转让后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	持股比例
1	倪黄忠	9,283.6010	26.6475%
2	李慕妃	8,574.5690	24.6123%
3	国通兆芯	6,005.0925	17.2369%
4	创芯一号	2,527.4920	7.2549%
5	小米智造	1,739.9910	4.9944%
6	淄博瑞业	754.9159	2.1669%
7	创芯二号	687.4870	1.9734%
8	吾同创慧	657.4790	1.8872%
9	姜秉宏	505.4860	1.4509%
10	嘉兴壹号	483.2590	1.3871%
11	普华二期	382.2409	1.0972%
12	京瀚鸿芯	354.3920	1.0172%
13	高信华宸	327.6351	0.9404%
14	京瀚兆存	299.3800	0.8593%
15	方林共创	273.0292	0.7837%
16	动力未来	254.4170	0.7303%
17	吾同创意	221.4349	0.6356%
18	联鑫宏芯	221.4349	0.6356%
19	海南融军	218.0850	0.6260%
20	淄博朴惠	177.7679	0.5103%
21	人工智能二期	161.0915	0.4624%
22	嘉兴映雄	161.0915	0.4624%
23	京瀚鹏意	161.0760	0.4624%
24	陈士勇	126.3870	0.3628%

序号	股东名称/姓名	持股数量（万股）	持股比例
25	高信智享	109.2117	0.3135%
26	和合集团	88.5740	0.2542%
27	上海景六	81.9088	0.2351%
合计		34,838.5298	100.00%

总部地址：深圳市宝安区新桥街道新二社区新如路 109 号 1 栋厂房一层至四层、七层、九层至十九层。

本公司业务性质和主要经营活动：从事半导体存储器的研发、封装测试、生产和销售。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第十一次会议于 2026 年 8 月 31 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还结合中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度、2024 年度、2025 年度、2026 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。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

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 300 万元
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的在建工程	单项在建工程项目金额超过资产总额的 0.3%，或者作为募集资金项目
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 300 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的投资活动项目	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 5000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

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

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

（3）金融负债分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计

提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 2：应收账款龄组合

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

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

其他应收款

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

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收代垫款

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：往来款

其他应收款组合 5：应收出口退税款

其他应收款组合 6：应收其他款项

其他应收款组合 7：应收非合并范围内关联方款项

其他应收款组合 8：应收合并范围内关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

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

信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

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

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

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

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	25	5	3.80
机器设备	10	0-5	10.00-9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	3-5	0-5	33.33-20.00
其他设备	4-5	0-5	25.00-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

16、在建工程

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

所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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如下：

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命（年）	摊销方法	依据
软件使用权	4-10	直线法	预计受益期限
土地使用权	30	直线法	土地使用权证登记使用年限

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、物料消耗、折旧与摊销、技术服务费、水电物管费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

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

20、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

25、收入

（1）一般原则

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

公司的收入主要来源于各类嵌入式存储芯片、存储模组产品的销售业务。

产品销售业务

① 境外销售

境外销售根据订单或合同，结合贸易模式和约定条款分别确认，在客户指定物流公司提货或完成出口报关手续或运送至客户指定地点经客户确认后，确认销售收入。

②境内销售

公司根据订单或合同将相关商品发出，送达客户指定地点，经客户签收后确认销售收入。

③ 线上销售

公司将存储器产品销售给下游客户，通过天猫、京东、拼多多、亚马逊等主流电商平台进行销售，根据销售模式收入确认方法如下：

模式	收入确认具体方法
境内电商自营模式	收到终端客户订单后发货，客户确认收货或系统自动默认确认收货后确认收入

模式	收入确认具体方法
跨境电商自营模式	客户下单付款，货物配送交货后，公司根据结算单核对无误后确认收入
托管模式	商品交付平台仓且平台完成终端销售，消费者确认收货，公司收到结算单核对无误后确认收入
电商平台入仓（京东自营）	根据合同约定的对账时间，收到电商平台的对账单核对无误后确认收入

本公司给予各个行业客户的信用期与各个行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司与经销商的合作模式为买断式销售，经销模式下销售收入确认与直销模式一致。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

29、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁

选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

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

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

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

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

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

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

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

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

经营租赁

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

租赁变更

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

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

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

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

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

31、重大会计判断和估计

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

应收账款预期信用损失的计量

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

存货跌价准备的计量

本公司根据按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额计算可变现净值。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

递延所得税资产

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2023 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	-169,917.03
递延所得税负债	-218,223.42
盈余公积	
未分配利润	48,306.39
少数股东权益	

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-48,306.39
净利润	48,306.39
其中：归属于母公司的股东权益	48,306.39
少数股东损益	

执行上述会计政策对 2023 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 1 月 1 日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	69,351,941.08	237,074.33	69,589,015.41
递延所得税负债			
盈余公积	40,610,000.00		40,610,000.00
未分配利润	116,122,045.99	237,074.33	116,359,120.32
少数股东权益			

2024 年度会计政策变更

① 企业会计准则解释第 18 号

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）（以下简称“解释第 18 号”）。

不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

解释第 18 号规定，在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

本公司自解释第 18 号印发之日起执行该规定，并进行追溯调整。

执行上述会计政策对 2024 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2024 年度)	影响金额
销售费用	-3,940,525.50
营业成本	3,940,525.50

执行上述会计政策对 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并利润表项目 (2023 年度)	调整前	调整金额	调整后
销售费用	53,599,484.60	-16,653,252.02	36,946,232.58
营业成本	1,725,316,417.89	16,653,252.02	1,741,969,669.91

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	3 元/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.50%、15%

(1) 各主体所得税率

纳税主体名称	所得税税率%
深圳市时创意电子股份有限公司	15.00
深圳市数钛芯科技有限公司	25.00
深圳市微忆半导体科技有限公司	25.00
HONGKONG SHICHUANGYI CO.,LIMITED	16.50
HUI WINGS TECHNOLOGY (HK) COMPANY LIMITED	16.50
合肥时创意科技有限公司	25.00
SIX TECHNOLOGY (HK) COMPANY LIMITED	16.50
上海赛可驰电子有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

(1) 本公司经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局共同批准确认，于 2016 年 11 月 21 日通过高新技术企业认证，证书编号为 GR201644201832；2022 年 12 月 19 日通过高新技术企业的复审，换发编号为 GR202244203622 的《高新技术企业证书》，税收优惠期三年。2025 年 12 月 25 日再次通过高新复审，取得证书编号为 GR202544206937 的高新技术企业证书，税收优惠期三年。报告期各期，本公司企业所得税均按 15% 的优惠税率缴纳。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税[2015]119 号）及《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。2023 年度本公司按照上述规定依法享受此项税收优惠政策。

根据《税务总局国家发展改革委工业和信息化部关于提高集成电路和工业母机企业研发费用加计扣除比例的公告》（财政部税务总局国家发展改革委工业和信息化部公告 2023 年第 44 号）为进一步鼓励企业研发创新，促进集成电路产业和工业母机产业高质量发展，集成电路企业和工业母机企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 120% 在税前扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 220% 在税前摊销。2024 年度、2025 年度、2026 年 1-6 月本公司按照上述规定依法享受此项税收优惠政策。

(3) 本公司之子公司 HONGKONG SHICHUANGYI CO.,LIMITED、HUI WINGS TECHNOLOGY (HK) COMPANY LIMITED、SIX TECHNOLOGY (HK) COMPANY LIMITED，根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》）利得税两级制将适用于二零一八年四月一日或之后开始的课税年度。自 2018 课税年度起，公司营业利润未达到 200 万港币的，则可按照新实施的 8.25% 进行征税，而超过 200 万港币的，首个 200 万港币仍然以 8.25% 进行征收，超过的利润以 16.50% 进行征收。

（4）根据财政部、国家税务总局《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39 号），本公司报告期内享受增值税免抵退的政策。

（5）根据财政部、国家税务总局于 2023 年 4 月 20 日颁布的《财政部税务总局关于集成电路企业增值税加计抵减政策的通知》（财税〔2023〕17 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许集成电路设计、生产、封测、装备、材料企业（以下称集成电路企业），按照当期可抵扣进项税额加计 15%抵减应纳增值税税额。本公司享受该项增值税加计抵减的税收优惠政策。

（6）根据深圳市人民政府关于印发《深圳经济特区房产税实施办法》的通知，第九条纳税单位新建或购置的新建房屋（不包括违章建造的房屋），自建成或购置之次月起免纳房产税三年。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
库存现金				
银行存款	496,941,381.29	451,747,368.25	75,046,786.07	36,948,261.70
其他货币资金	15,987,521.94	11,039,490.51	7,105,377.25	2,570,797.87
合 计	512,928,903.23	462,786,858.76	82,152,163.32	39,519,059.57
其中：存放在境外的款项总额	186,033,962.58	120,321,789.65	18,438,140.54	1,538,472.21

各报告期末，其他货币资金为电商平台账户金额、信用保证金、银行承兑汇票保证金等组成。2023 年 12 月 31 日、2024 年 12 月 31 日、2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日，电商平台账户余额分别为 348,797.87 元、18,660.48 元、5,484,490.51 元、10,432,521.94 元；信用保证金分别为 2,222,000.00 元、2,222,000.00 元、5,555,000.00 元、5,555,000.00 元；2024 年银行承兑汇票期末余额为 4,864,716.77 元，受限情况详见本附注五、16。

2、应收票据

票据种类	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,972,589.89	133,241.02	22,839,348.87	3,550,935.40	26,007.90	3,524,927.50
商业承兑汇票						
合 计	22,972,589.89	133,241.02	22,839,348.87	3,550,935.40	26,007.90	3,524,927.50

（续上表）

票据种类	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	15,690,461.92	35,609.30	15,654,852.62	1,228,875.39	18,715.87	1,210,159.52
商业承兑汇票						
合 计	15,690,461.92	35,609.30	15,654,852.62	1,228,875.39	18,715.87	1,210,159.52

- | 种 类 | 2026.6.30 | | 2025.12.31 | |
|--------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| | 期末终止确认金
额 | 期末未终止确认金
额 | 期末终止确认金
额 | 期末未终止确认金
额 |
| 银行承兑票据 | 120,848,697.72 | 22,972,589.89 | 5,292,793.52 | 3,550,935.40 |
| 商业承兑票据 | | | | |
| 合 计 | 120,848,697.72 | 22,972,589.89 | 5,292,793.52 | 3,550,935.40 |

种 类	2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑票据	12,170,504.31	15,690,461.92	39,865,210.42	1,228,875.39
商业承兑票据				
合 计	12,170,504.31	15,690,461.92	39,865,210.42	1,228,875.39

2026.6.30					
类 别	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失 率（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	22,972,589.89	100.00	133,241.02	0.58	22,839,348.87
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	22,972,589.89	100.00	133,241.02	0.58	22,839,348.87
合 计	22,972,589.89	100.00	133,241.02	0.58	22,839,348.87

（续上表）

类 别	2025.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失 率（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	3,550,935.40	100.00	26,007.90	0.73	3,524,927.50
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	3,550,935.40	100.00	26,007.90	0.73	3,524,927.50
合 计	3,550,935.40	100.00	26,007.90	0.73	3,524,927.50

（续上表）

类 别	2024.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失 率（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	15,690,461.92	100.00	35,609.30	0.23	15,654,852.62
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	15,690,461.92	100.00	35,609.30	0.23	15,654,852.62
合 计	15,690,461.92	100.00	35,609.30	0.23	15,654,852.62

（续上表）

类 别	2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失 率（%）	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	1,228,875.39	100.00	18,715.87	1.52	1,210,159.52
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	1,228,875.39	100.00	18,715.87	1.52	1,210,159.52
合 计	1,228,875.39	100.00	18,715.87	1.52	1,210,159.52

(5) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2026 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2025.12.31	26,007.90
本期计提	133,241.02
本期收回或转回	26,007.90
2026.6.30	133,241.02

2025 年度计提坏账准备金额 26,007.90 元，收回或转回坏账准备金额 35,609.30 元。

2024 年度计提坏账准备金额 35,609.30 元，收回或转回坏账准备金额 18,715.87 元。

2023 年度计提坏账准备金额 18,715.87 元。

(6) 各报告期不存在实际核销的应收票据情况。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内				
其中：0-6 个月	405,400,019.23	158,385,926.97	160,506,297.18	121,614,461.72
7-12 个月	6,075.15	77,910.96	22,589,221.27	4,395,577.02
1 年以内小计：	405,406,094.38	158,463,837.93	183,095,518.45	126,010,038.74
1 至 2 年	73,348.39	156,221.43	1,071,356.44	634,271.68
2 至 3 年	151,822.86	974,592.87	158,815.32	
3 至 4 年	967,499.37	158,815.32		
4 至 5 年	158,815.32			
小 计	406,757,580.32	159,753,467.55	184,325,690.21	126,644,310.42
减：坏账准备	4,739,852.81	3,160,382.16	3,142,793.97	5,625,651.70
合 计	402,017,727.51	156,593,085.39	181,182,896.24	121,018,658.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2026.6.30					2025.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,342,692.72	0.33	1,342,692.72	100.00		1,191,909.30	0.75	1,191,909.30	100.00	
按组合计提坏账准备	405,414,887.60	99.67	3,397,160.09	0.84	402,017,727.51	158,561,558.25	99.25	1,968,472.86	1.24	156,593,085.39
其中：										
应收账款组合	405,414,887.60	99.67	3,397,160.09	0.84	402,017,727.51	158,561,558.25	99.25	1,968,472.86	1.24	156,593,085.39
合 计	406,757,580.32	100.00	4,739,852.81	1.17	402,017,727.51	159,753,467.55	100.00	3,160,382.16	1.98	156,593,085.39

（续上表）

类 别	2024.12.31					2023.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	1,217,659.20	0.66	1,217,659.20	100.00		2,345,076.84	1.85	2,345,076.84	100.00	
按组合计提坏账准备	183,108,031.01	99.34	1,925,134.77	1.05	181,182,896.24	124,299,233.58	98.15	3,280,574.86	2.64	121,018,658.72
其中：										
应收账款组合	183,108,031.01	99.34	1,925,134.77	1.05	181,182,896.24	124,299,233.58	98.15	3,280,574.86	2.64	121,018,658.72
合 计	184,325,690.21	100.00	3,142,793.97	1.71	181,182,896.24	126,644,310.42	100.00	5,625,651.70	4.44	121,018,658.72

① 截至 2026 年 6 月 30 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2026.6.30			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
深圳市钜邦科技有限公司	45,974.94	45,974.94	100.00	预计无法收回
深圳市晶封半导体有限公司	2,882.37	2,882.37	100.00	预计无法收回
南京微智新科技有限公司	98,091.32	98,091.32	100.00	预计无法收回
深圳市奇创鑫电子科技有限公司	802,189.33	802,189.33	100.00	预计无法收回
深圳市威储电子科技有限公司	60,724.00	60,724.00	100.00	预计无法收回
Dis3butions.r.l.	109,083.37	109,083.37	100.00	预计无法收回
M/S.NEXTRONTECHNOLOGIESLLP	223,747.39	223,747.39	100.00	预计无法收回
合 计	1,342,692.72	1,342,692.72	100.00	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收账龄组合

账 龄	2026.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	405,397,357.15	3,381,760.57	0.83
7-12 个月	5,511.70	3,380.77	61.34
1 年以内小计：	405,402,868.85	3,385,141.34	0.84
1 至 2 年	11,968.75	11,968.75	100.00
2 至 3 年	50.00	50.00	100.00
合 计	405,414,887.60	3,397,160.09	0.84

② 截至 2025 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2025.12.31			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
M/S.NEXTRONTECHNOLOGIESLLP	230,904.65	230,904.65	100.00	预计无法收回
深圳市奇创鑫电子科技有限公司	802,189.33	802,189.33	100.00	预计无法收回
南京微智新科技有限公司	98,091.32	98,091.32	100.00	预计无法收回
深圳市威储电子科技有限公司	60,724.00	60,724.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,191,909.30	1,191,909.30	100.00	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收账款组合

账龄	2025.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	158,385,519.11	1,844,291.97	1.16
7-12 个月	24,079.58	9,921.82	41.20
1 年以内小计：	158,409,598.69	1,854,213.79	1.17
1 至 2 年	151,959.56	114,259.07	75.19
合 计	158,561,558.25	1,968,472.86	1.24

③ 截至 2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
M/S.NEXTRONTECHNOLOGIESLLP	256,654.55	256,654.55	100.00	预计无法收回
深圳市奇创鑫电子科技有限公司	802,189.33	802,189.33	100.00	预计无法收回
南京微智新科技有限公司	98,091.32	98,091.32	100.00	预计无法收回
深圳市威储电子科技有限公司	60,724.00	60,724.00	100.00	预计无法收回
合 计	1,217,659.20	1,217,659.20	100.00	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收账款组合

账龄	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	160,505,168.01	514,180.16	0.32
7-12 个月	22,585,981.56	1,394,224.81	6.17
1 年以内小计：	183,091,149.57	1,908,404.97	1.04
1 至 2 年	16,881.44	16,729.80	99.10
合 计	183,108,031.01	1,925,134.77	1.05

④ 截至 2023 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2023.12.31			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
M/S.NEXTRONTECHNOLOGIESLLP	1,377,790.19	1,377,790.19	100.00	预计无法收回
深圳市奇创鑫电子科技有限公司	802,189.33	802,189.33	100.00	预计无法收回
南京微智新科技有限公司	104,373.32	104,373.32	100.00	预计无法收回
深圳市威储电子科技有限公司	60,724.00	60,724.00	100.00	预计无法收回
合 计	2,345,076.84	2,345,076.84	100.00	

按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收账龄组合

账 龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	120,236,671.53	1,447,213.99	1.20
7-12 个月	3,593,387.69	1,518,120.95	42.25
1 年以内小计：	123,830,059.22	2,965,334.94	2.39
1 至 2 年	469,174.36	315,239.92	67.19
合 计	124,299,233.58	3,280,574.86	2.64

（3）报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2026 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2025.12.31	3,160,382.16
本期计提	1,635,603.76
本期收回或转回	
本期核销	
汇率变动	-56,133.11
2026.6.30	4,739,852.81

2025 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	坏账准备金额
2024.12.31	3,142,793.97
本期计提	50,056.43
本期收回或转回	
本期核销	

项目	坏账准备金额
汇率变动	-32,468.24
2025.12.31	3,160,382.16

（续上表）

项目	坏账准备金额
2023.12.31	5,625,651.70
本期计提	-2,523,071.41
本期收回或转回	
本期核销	
汇率变动	40,213.68
2024.12.31	3,142,793.97

（续上表）

项目	坏账准备金额
2022.12.31	3,517,621.48
本期计提	2,186,537.93
本期收回或转回	
本期核销	101,836.38
汇率变动	23,328.67
2023.12.31	5,625,651.70

（4）报告期各年（期）末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
联想智慧科技（天津）有限公司	201,984,655.48	49.66	1,171,511.00
Xiaomi H.K. Limited	44,100,577.50	10.84	418,955.49
蜜連科技有限公司	40,586,969.51	9.98	689,978.80
立訊精密有限公司	30,611,725.59	7.53	520,399.58
ASIANINFORMATIONTECHNOLOGYINC.詮鼎科技股份有限公司	30,036,530.80	7.38	133,959.22
合 计	347,320,458.88	85.39	2,934,804.09

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
联想智慧科技（天津）有限公司	29,756,466.19	18.63	219,898.05
AlfamemoryTechnologyCo.,Ltd.	24,973,138.66	15.63	427,435.82
深圳市中兴康讯电子有限公司	24,600,687.01	15.40	361,731.26
畅快算信息产业（北京）有限公司	19,960,450.00	12.49	147,506.22
合肥京东方视讯科技有限公司	16,447,403.36	10.30	121,545.07
合 计	115,738,145.22	72.45	1,278,116.42

截至 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
中电长城科技有限公司	62,205,167.53	33.75	1,563,485.02
AlfamemoryTechnologyCo.,Ltd.	22,819,252.35	12.38	18,771.21
深圳市领德创科技有限公司	21,962,505.17	11.92	49,843.63
ELECOMCO.,LTD	9,319,806.49	5.06	77,238.84
Verbatim	7,131,342.07	3.87	5,805.85
合 计	123,438,073.61	66.98	1,715,144.55

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
AlfamemoryTechnology Co.,Ltd.	21,504,201.08	16.98	38,218.03
香港安迅电子有限公司	19,100,761.36	15.08	313,447.54
深圳市达迈科技信息有限公司	10,942,889.94	8.64	179,575.14
阳华集团有限公司	9,771,460.00	7.72	149,957.37
中电长城科技有限公司	7,504,302.60	5.93	115,164.52
合 计	68,823,614.98	54.35	796,362.60

（5）报告期各年（期）末应收账款保理情况

种 类	2026.6.30		2025.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收账款保理	78,934,232.52	201,984,655.48	19,257,927.73	

2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日无应收账款保理情况。

4、应收款项融资

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收票据	5,907,892.43			

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收账款				
小 计	5,907,892.43			
减：其他综合收益-公允价值变动				
期末公允价值	5,907,892.43			

（1）报告期各年（期）计提、收回或转回的减值准备情况

各报告期期末，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

（2）报告期各年（期）末本公司已质押的应收票据

各报告期期末本公司不存在已质押的应收票据。

5、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2026.6.30		2025.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	10,644,467.96	100.00	96,738,637.48	100.00
合 计	10,644,467.96	100.00	96,738,637.48	100.00

（续上表）

账 龄	2024.12.31		2023.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	38,927,389.76	100.00	47,968,200.28	100.00
合 计	38,927,389.76	100.00	47,968,200.28	100.00

（2）报告期各年（期）末按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
Micron Semiconductor Asia Operations Pte. Ltd.	3,570,306.37	33.54
CEHK INDUSTRY LIMITED	3,177,284.78	29.85
JT BROTHER ELECTRONIC CO ., LIMITED	2,043,269.95	19.20
深圳市澄电科技有限公司	1,536,517.93	14.43
上海琨钦信息科技有限公司	122,641.51	1.15
合 计	10,450,020.54	98.17

截至 2025 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
Micron Semiconductor Asia Operations Pte. Ltd.	90,993,565.16	94.06
深圳市木洋电子有限公司	4,118,084.78	4.26
科恒时代（深圳）科技有限公司	1,479,930.48	1.53
迪思科科技（中国）有限公司	120,448.20	0.12
深圳市一派仪器有限公司	16,700.00	0.02
合 计	96,728,728.62	99.99

截至 2024 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
CEHK INDUSTRY LIMITED	17,802,030.73	45.73
晶存阵列（上海）科技有限公司	6,886,565.47	17.69
深圳市捷龙存储科技有限公司	6,500,000.00	16.70
深圳思尔泰技术有限公司	3,880,000.00	9.97
深圳市星睿奇光电有限公司	2,665,660.98	6.85
合 计	37,734,257.18	96.94

截至 2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
CEHK INDUSTRY LIMITED	25,873,482.87	53.94
YONG KANG ELECTRONICS LIMITED	9,992,981.43	20.83
Nanya Technology Corp.	4,072,525.49	8.49
东莞港怡亚通供应链管理有限公司	3,305,132.35	6.89
UNIFORTUNE（HK）COMPANY LIMITED	1,972,162.75	4.11
合 计	45,216,284.89	94.26

6、其他应收款

种 类	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	53,214,729.12	43,786,173.04	18,339,971.96	38,348,638.97
合 计	53,214,729.12	43,786,173.04	18,339,971.96	38,348,638.97

（1）其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	51,091,609.43	40,340,329.52	13,854,191.96	35,348,502.24
1 至 2 年	544,567.66	315,121.44	1,524,638.07	1,837,305.12
2 至 3 年	294,380.01	986,918.64	1,757,064.12	1,029,408.00
3 至 4 年	822,150.61	1,459,467.41	1,029,408.00	272,051.56
4 至 5 年	495,569.09	949,408.00	154,241.00	180,000.00
5 年以上	487,833.00	151,241.00	180,000.00	
小 计	53,736,109.80	44,202,486.01	18,499,543.15	38,667,266.92
减：坏账准备	521,380.68	416,312.97	159,571.19	318,627.95
合 计	53,214,729.12	43,786,173.04	18,339,971.96	38,348,638.97

② 按款项性质披露

项 目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	47,793,058.69	477,930.58	47,315,128.11	36,585,458.18	365,854.58	36,219,603.60
应收押金和保证金	3,959,708.33	19,798.56	3,939,909.77	5,028,614.83	25,143.08	5,003,471.75
应收代垫款	1,143,022.43	11,430.22	1,131,592.21	926,030.18	9,260.29	916,769.89
合并范围外关联方往来款				20,865.03	208.65	20,656.38
应收其他款项	840,320.35	12,221.32	828,099.03	1,641,517.79	15,846.37	1,625,671.42
合 计	53,736,109.80	521,380.68	53,214,729.12	44,202,486.01	416,312.97	43,786,173.04

（续上表）

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	12,283,131.03	122,831.31	12,160,299.72	21,686,791.49	216,867.92	21,469,923.57
应收押金和保证金	5,084,851.18	25,424.27	5,059,426.91	15,308,945.80	76,544.73	15,232,401.07
应收代垫款	757,036.44	7,570.37	749,466.07	406,607.71	4,066.08	402,541.63
合并范围外关联方往来款				1,000.00	10.00	990.00
备用金	2,000.00	20.00	1,980.00	90,000.00	9,000.00	81,000.00
应收其他款项	372,524.50	3,725.24	368,799.26	1,173,921.92	12,139.22	1,161,782.70
合 计	18,499,543.15	159,571.19	18,339,971.96	38,667,266.92	318,627.95	38,348,638.97

③ 报告期各年（期）末坏账准备计提情况

截至 2026 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收出口退税款	47,793,058.69	1.00	477,930.58	47,315,128.11
应收押金和保证金	3,959,708.33	0.50	19,798.56	3,939,909.77
合并范围外关联方				
应收代垫款	1,143,022.43	1.00	11,430.22	1,131,592.21
应收其他款项	840,320.35	1.45	12,221.32	828,099.03
合 计	53,736,109.80	0.97	521,380.68	53,214,729.12

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收出口退税款	36,585,458.18	1.00	365,854.58	36,219,603.60
应收押金和保证金	5,028,614.83	0.50	25,143.08	5,003,471.75
合并范围外关联方	20,865.03	1.00	208.65	20,656.38
应收代垫款	926,030.18	1.00	9,260.29	916,769.89
应收其他款项	1,641,517.79	0.97	15,846.37	1,625,671.42
合 计	44,202,486.01	0.94	416,312.97	43,786,173.04

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收出口退税款	12,283,131.03	1.00	122,831.31	12,160,299.72
应收押金和保证金	5,084,851.18	0.50	25,424.27	5,059,426.91
应收代垫款	757,036.44	1.00	7,570.37	749,466.07

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
备用金	2,000.00	1.00	20.00	1,980.00
应收其他款项	372,524.50	1.00	3,725.24	368,799.26
合 计	18,499,543.15	0.86	159,571.19	18,339,971.96

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期 信用损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收出口退税款	21,686,791.49	1.00	216,867.92	21,469,923.57
应收押金和保证金	15,308,945.80	0.50	76,544.73	15,232,401.07
应收代垫款	406,607.71	1.00	4,066.08	402,541.63
备用金	90,000.00	10.00	9,000.00	81,000.00
应收其他款项	1,173,921.92	1.03	12,139.22	1,161,782.70
合并范围外关联方	1,000.00	1.00	10.00	990.00
合 计	38,667,266.92	0.82	318,627.95	38,348,638.97

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2025 年 12 月 31 日余额	416,312.97			416,312.97
本期计提	105,586.10			105,586.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动-汇 率变动	-518.39			-518.39
2026 年 6 月 30 日余额	521,380.68			521,380.68

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信 用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2024 年 12 月 31 日余额	159,571.19			159,571.19

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
本期计提	257,049.57			257,049.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动-汇率变动	-307.79			-307.79
2025 年 12 月 31 日余额	416,312.97			416,312.97

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2023 年 12 月 31 日余额	318,627.95			318,627.95
本期计提	-159,184.78			-159,184.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动-汇率变动	128.02			128.02
2024 年 12 月 31 日余额	159,571.19			159,571.19

(续上表)

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	332,584.01			332,584.01
本期计提	-14,009.65			-14,009.65
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动-汇率变动	53.59			53.59
2023 年 12 月 31 日余额	318,627.95			318,627.95

⑤ 报告期各年（期）末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市税务局	出口退税款	47,793,058.69	1年以内	88.94	477,930.58
ESSENCORE Limited	押金及保证金	912,660.58	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	1.70	4,563.30
上海市浦东新区人民法院	押金及保证金	613,028.92	1年以内	1.14	3,065.15
上海民殷实业有限公司	押金及保证金	393,616.80	1年以内	0.73	1,968.08
Century Profit Limited	押金及保证金、其他	336,667.32	1年内、2至3年、4至5年	0.63	2,059.25
合 计		50,049,032.31		93.14	489,586.36

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市税务局	出口退税款	36,585,458.18	1年以内	82.77	365,854.58
ESSENCORE Limited	押金及保证金	1,173,804.21	1年以内、1至2年、2至3年、3至4年	2.66	5,869.02
深圳市新桥上西股份合作公司	押金及保证金	882,816.00	3至4年、4至5年	2.00	4,414.08
深圳市新桥新益股份合作公司	押金及保证金	498,744.00	3至4年	1.13	2,493.72
上海民殷实业有限公司	押金及保证金	393,416.80	1年以内	0.89	1,967.08
合 计		39,534,239.19		89.45	380,598.48

截至 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳市税务局	出口退税款	12,283,131.03	1年以内	66.40	122,831.31
深圳市新桥上西股份合作公司	押金及保证金	882,816.00	2至3年、3至4年	4.77	4,414.08
ESSENCORE Limited	押金及保证金	769,157.25	1年以内、1至2	4.16	3,845.79

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例（%）	坏账准备 期末余额
			年、2至3年		
深圳市新桥新益股 份合作公司	押金及保证金	498,744.00	2至3年	2.70	2,493.72
深圳同方有限责任 公司	押金及保证金	336,592.00	3至4年	1.82	1,682.96
合 计		14,770,440.28		79.85	135,267.86

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 （%）	坏账准备期末 余额
国家税务总局深圳 市税务局	出口退税款	21,686,791.49	1年以内	56.09	216,867.92
深圳市沙井步涌股 份合作公司	押金及保证 金	10,000,000.00	1年以内	25.86	50,000.00
深圳市新桥上西股 份合作公司	押金及保证 金	882,816.00	1至2年、2至3 年	2.28	4,414.08
ESSENCECoreLimited	押金及保证 金	736,605.34	1年以内、1至 2年	1.90	3,683.02
深圳海关	押金及保证 金	519,214.06	1年以内	1.34	2,596.07
合 计		33,825,426.89		87.47	277,561.09

7、存货

（1）存货分类

存货种类	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,820,800,122.10	44,858,885.59	1,775,941,236.51	909,898,559.67	15,944,214.54	893,954,345.13
半成品	3,017,963,554.80	42,959,122.55	2,975,004,432.25	1,208,014,803.65	19,728,426.85	1,188,286,376.80
在产品	251,456,231.53	1,461,208.75	249,995,022.78	111,972,281.04	57,504.46	111,914,776.58
库存商品	316,971,763.77	1,789,398.82	315,182,364.95	171,254,301.51	8,136,648.00	163,117,653.51
发出商品	274,669,974.85	17,610.10	274,652,364.75	915,663.26		915,663.26
合 计	5,681,861,647.05	91,086,225.81	5,590,775,421.24	2,402,055,609.13	43,866,793.85	2,358,188,815.28

（续上表）

存货种类	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	591,011,925.51	36,821,175.20	554,190,750.31	510,700,392.47	42,130,624.89	468,569,767.58
半成品	530,708,984.42	66,506,822.51	464,202,161.91	538,607,023.53	46,298,721.13	492,308,302.40
在产品	62,988,904.45	2,752,671.46	60,236,232.99	76,516,760.81	730,166.26	75,786,594.55
库存商品	93,574,782.30	11,972,150.40	81,602,631.90	26,614,050.59	4,096,381.49	22,517,669.10
发出商品	9,147,324.31	519,986.11	8,627,338.20	8,605,119.88	364,040.47	8,241,079.41
合 计	1,287,431,920.99	118,572,805.68	1,168,859,115.31	1,161,043,347.28	93,619,934.24	1,067,423,413.04

各报告期末，本公司存货质押受限情况详见本附注五、16。

(2) 报告期各年（期）末存货跌价准备

项 目	2025.12.31	本期增加 计提	转回	本期减少 转销	其他	2026.6.30
原材料	15,944,214.54	33,059,611.67	2,033,778.42	1,194,208.34	916,953.86	44,858,885.59
半成品	19,728,426.85	35,636,183.37	9,514,708.20	2,854,997.50	35,781.97	42,959,122.55
在产品	57,504.46	1,414,233.42	10,529.13			1,461,208.75
库存商品	8,136,648.00	1,650,328.13	3,927,232.92	3,928,842.23	141,502.16	1,789,398.82
发出商品		17,610.10				17,610.10
合 计	43,866,793.85	71,777,966.69	15,486,248.67	7,978,048.07	1,094,237.99	91,086,225.81

（续上表）

项 目	确定可变现净值的具体依据	2026年1-6月转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用、销售或报废
半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用、销售或报废
在产品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废
发出商品	以合同价格减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废

（续上表）

项 目	2024.12.31	本期增加 计提	转回	本期减少 转销	其他	2025.12.31
原材料	36,821,175.20	12,602,866.21	7,440,095.68	25,741,057.54	298,673.65	15,944,214.54
半成品	66,506,822.51	9,380,240.04	5,045,220.82	51,084,395.25	29,019.63	19,728,426.85
在产品	2,752,671.46	57,504.46	2,752,671.46			57,504.46
库存商品	11,972,150.40	2,214,456.16	184,217.99	5,360,870.06	504,870.51	8,136,648.00

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31	本期增加 计提	转回	本期减少 转销	其他	2025.12.31
发出商品	519,986.11			519,986.11		
合 计	118,572,805.68	24,255,066.87	15,422,205.95	82,706,308.96	832,563.79	43,866,793.85

（续上表）

项 目	确定可变现净值的具体依据	2025年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用、销售或报废
半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用、销售或报废
在产品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废
发出商品	以合同价格减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加 计提	转回	本期减少 转销	其他	2024.12.31
原材料	42,130,624.89	17,760,231.42		22,818,231.51	251,449.60	36,821,175.20
半成品	46,298,721.13	31,631,106.45		10,606,944.24	816,060.83	66,506,822.51
在产品	730,166.26	2,022,505.20				2,752,671.46
库存商品	4,096,381.49	8,965,246.43		791,518.25	297,959.27	11,972,150.40
发出商品	364,040.47	519,986.11		364,040.47		519,986.11
合 计	93,619,934.24	60,899,075.61		34,580,734.47	1,365,469.70	118,572,805.68

（续上表）

项 目	确定可变现净值的具体依据	2024年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用、销售或报废
半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用、销售或报废
在产品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废
发出商品	以合同价格减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废

（续上表）

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2022.12.31	本期增加 计提	转回	本期减少 转销	其他	2023.12.31
原材料	26,229,598.79	40,131,189.72	4,197,282.65	18,373,179.72	1,659,701.25	42,130,624.89
半成品	91,965,127.27	38,175,458.22	11,656,568.36	72,184,410.05	885.95	46,298,721.13
在产品	9,549,987.54	730,130.39	9,549,951.67			730,166.26
库存商品	15,711,350.72	4,207,617.17	1,200,848.08	14,621,738.32		4,096,381.49
发出商品	1,927,187.68	364,040.47		1,927,187.68		364,040.47
合 计	145,383,252.00	83,608,435.97	26,604,650.76	107,106,515.77	1,660,587.20	93,619,934.24

（续上表）

项 目	确定可变现净值的具体依据	2023年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用、销售或报废
半成品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用、销售或报废
在产品	预计售价减去至完工时预计将要发生的成本及税费后的金额	领用或报废
库存商品	预计售价减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废
发出商品	以合同价格减去预计销售费用和相关税费	销售结转或报废

8、其他流动资产

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
待认证进项税额	157,121,683.43	212,113,964.11	110,883,399.07	71,575,140.83
增值税留抵税额	49,035,309.21	4,040,008.29		9,147.22
预缴所得税		9,011,500.32	9,118,451.15	
预缴增值税	18,542.81	18,542.81	18,542.81	
合 计	206,175,535.45	225,184,015.53	120,020,393.03	71,584,288.05

9、固定资产

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
固定资产	676,243,080.55	636,697,943.30	178,638,633.65	155,163,060.28
固定资产清理				
合 计	676,243,080.55	636,697,943.30	178,638,633.65	155,163,060.28

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1. 2025.12.31	381,094,370.82	366,916,201.01	2,108,485.04	4,424,598.75	9,502,207.91	764,045,863.53
2. 本期增加金额	1,863,256.03	56,031,447.45		115,769.21	11,286,376.03	69,296,848.72
(1) 购置		51,813,760.01		115,769.21	11,286,376.03	63,215,905.25
(2) 在建工程转入	1,863,256.03	4,217,687.44				6,080,943.47
3. 本期减少金额		6,637,861.14	124,261.42			6,762,122.56
(1) 处置或报废		6,636,720.96	124,261.42			6,760,982.38
(2) 汇率变动		1,140.18				1,140.18
4. 2026.6.30	382,957,626.85	416,309,787.32	1,984,223.62	4,540,367.96	20,788,583.94	826,580,589.69
二、累计折旧						
1. 2025.12.31	10,970,898.57	109,015,281.89	1,497,190.91	3,550,986.90	2,313,561.96	127,347,920.23
2. 本期增加金额	7,131,084.03	18,253,899.92	95,851.20	245,672.92	859,667.39	26,586,175.46
(1) 计提	7,131,084.03	18,253,899.92	95,851.20	245,672.92	859,667.39	26,586,175.46
3. 本期减少金额		3,478,538.20	118,048.35			3,596,586.55
(1) 处置或报废		3,478,249.36	118,048.35			3,596,297.71
(2) 汇率变动		288.84				288.84
4. 2026.6.30	18,101,982.60	123,790,643.61	1,474,993.76	3,796,659.82	3,173,229.35	150,337,509.14
三、减值准备						
四、账面价值						

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
1. 2026.6.30 账面价值	364,855,644.25	292,519,143.71	509,229.86	743,708.14	17,615,354.59	676,243,080.55
2. 2025.12.31 账面价值	370,123,472.25	257,900,919.12	611,294.13	873,611.85	7,188,645.95	636,697,943.30

（续上表）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值:						
1. 2024.12.31		265,068,837.37	2,206,258.81	4,213,308.23	6,130,674.83	277,619,079.24
2. 本期增加金额	381,094,370.82	114,445,166.32	315,398.23	357,025.00	5,540,382.91	501,752,343.28
(1) 购置		71,407,744.17	315,398.23	357,025.00	5,540,382.91	77,620,550.31
(2) 在建工程转入	381,094,370.82	43,037,422.15				424,131,792.97
3. 本期减少金额		12,597,802.68	413,172.00	145,734.48	2,168,849.83	15,325,558.99
(1) 处置或报废		12,597,052.21	413,172.00	145,734.48	2,168,849.83	15,324,808.52
(2) 汇率变动		750.47				750.47
4. 2025.12.31	381,094,370.82	366,916,201.01	2,108,485.04	4,424,598.75	9,502,207.91	764,045,863.53
二、累计折旧						
1. 2024.12.31		91,254,116.87	1,741,697.73	2,995,048.98	2,989,582.01	98,980,445.59
2. 本期增加金额	10,970,898.57	28,952,096.61	148,006.58	686,021.22	1,053,863.55	41,810,886.53
(1) 计提	10,970,898.57	28,952,096.61	148,006.58	686,021.22	1,053,863.55	41,810,886.53
3. 本期减少金额		11,190,931.59	392,513.40	130,083.30	1,729,883.60	13,443,411.89
(1) 处置或报废		11,190,803.14	392,513.40	130,083.30	1,729,883.60	13,443,283.44
(2) 汇率变动		128.45				128.45
4. 2025.12.31	10,970,898.57	109,015,281.89	1,497,190.91	3,550,986.90	2,313,561.96	127,347,920.23

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2025.12.31 账面价值	370,123,472.25	257,900,919.12	611,294.13	873,611.85	7,188,645.95	636,697,943.30
2. 2024.12.31 账面价值		173,814,720.50	464,561.08	1,218,259.25	3,141,092.82	178,638,633.65

（续上表）

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2023.12.31	228,268,661.40	1,940,860.58	4,002,339.13	4,587,882.42	238,799,743.53
2.本期增加金额	47,890,318.72	265,398.23	432,220.36	2,077,407.81	50,665,345.12
（1）购置	44,120,407.22	265,398.23	432,220.36	2,077,407.81	46,895,433.62
（2）在建工程转入	3,769,911.50				3,769,911.50
3.本期减少金额	11,090,142.75		221,251.26	534,615.40	11,846,009.41
（1）处置或报废	11,090,142.75		221,251.26	534,615.40	11,846,009.41
4. 2024.12.31	265,068,837.37	2,206,258.81	4,213,308.23	6,130,674.83	277,619,079.24
二、累计折旧					
1.2023.12.31	76,940,741.82	1,424,075.61	2,346,673.64	2,925,192.18	83,636,683.25
2.本期增加金额	22,798,699.96	317,622.12	856,357.13	572,274.46	24,544,953.67
（1）计提	22,798,672.28	317,622.12	856,357.13	572,274.46	24,544,925.99
（2）汇率变动	27.68				27.68
3.本期减少金额	8,485,324.91		207,981.79	507,884.63	9,201,191.33
（1）处置或报废	8,485,324.91		207,981.79	507,884.63	9,201,191.33

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
4. 2024.12.31	91,254,116.87	1,741,697.73	2,995,048.98	2,989,582.01	98,980,445.59
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2024.12.31 账面价值	173,814,720.50	464,561.08	1,218,259.25	3,141,092.82	178,638,633.65
2. 2023.12.31 账面价值	151,327,919.58	516,784.97	1,655,665.49	1,662,690.24	155,163,060.28

（续上表）

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值:					
1.2022.12.31	185,438,917.47	1,714,488.90	3,123,294.63	4,166,796.30	194,443,497.30
2.本期增加金额	45,015,212.73	226,371.68	894,420.56	503,747.89	46,639,752.86
（1）购置	45,015,212.73	226,371.68	894,420.56	503,747.89	46,639,752.86
3.本期减少金额	2,185,468.80		15,376.06	82,661.77	2,283,506.63
（1）处置或报废	2,185,468.80		15,376.06	82,661.77	2,283,506.63
4. 2023.12.31	228,268,661.40	1,940,860.58	4,002,339.13	4,587,882.42	238,799,743.53
二、累计折旧					
1.2022.12.31	59,609,638.34	1,144,317.67	1,623,659.84	2,451,343.81	64,828,959.66
2.本期增加金额	18,820,615.91	279,757.94	737,621.06	552,377.05	20,390,371.96
（1）计提	18,820,615.91	279,757.94	737,621.06	552,377.05	20,390,371.96
3.本期减少金额	1,489,512.43		14,607.26	78,528.68	1,582,648.37
（1）处置或报废	1,489,512.43		14,607.26	78,528.68	1,582,648.37
4. 2023.12.31	76,940,741.82	1,424,075.61	2,346,673.64	2,925,192.18	83,636,683.25

深圳市时创意电子股份有限公司
财务报表附注
2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合 计
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 2023.12.31 账面价值	151,327,919.58	516,784.97	1,655,665.49	1,662,690.24	155,163,060.28
2. 2022.12.31 账面价值	125,829,279.13	570,171.23	1,499,634.79	1,715,452.49	129,614,537.64

① 报告期各年（期）暂时闲置的固定资产情况

截至各期期末，本公司无暂时闲置的固定资产情况。

② 报告期各年（期）通过经营租赁租出的固定资产

截至各期期末，本公司无通过经营租赁租出固定资产的情况。

③ 报告期各年（期）末未办妥产权证书的固定资产情况

截至各期期末，本公司无未办妥产权证书的情况。

④ 报告期各年（期）与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况

截至各期期末，本公司无与固定资产相关的政府补助采用净额法的情况。

⑤ 报告期各年（期）固定资产受限的情况：

截至各期期末，本公司固定资产受限情况详见本附注五、16。

10、在建工程

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
在建工程	4,958,588.75	4,757,030.12	317,694,808.37	171,158,058.13
工程物资				
合 计	4,958,588.75	4,757,030.12	317,694,808.37	171,158,058.13

（1）在建工程

① 在建工程明细

项 目	2026.6.30		2025.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房装修及其他	4,730,270.70		4,730,270.70	750,614.12		750,614.12
机器设备	228,318.05		228,318.05	4,006,416.00		4,006,416.00
合 计	4,958,588.75		4,958,588.75	4,757,030.12		4,757,030.12

（续上表）

项 目	2024.12.31		2023.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
存储集成电路产业基地	310,279,537.27		310,279,537.27	166,218,361.74		166,218,361.74
厂房装修及其他	240,633.95		240,633.95	1,169,784.89		1,169,784.89

项 目	2024.12.31		2023.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	7,174,637.15		7,174,637.15	3,769,911.50		3,769,911.50
合 计	317,694,808.37		317,694,808.37	171,158,058.13		171,158,058.13

② 报告期各年（期）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2024.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2025.12.31
存储集成电路产业基地	310,279,537.27	70,814,833.55	381,094,370.82		11,272,279.06	2,561,322.89	3.93	
合 计	310,279,537.27	70,814,833.55	381,094,370.82		11,272,279.06	2,561,322.89	3.93	

（续上表）

工程名称	2023.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2024.12.31
存储集成电路产业基地	166,218,361.74	144,061,175.53			8,710,956.17	7,318,447.38	4.20	310,279,537.27
合 计	166,218,361.74	144,061,175.53			8,710,956.17	7,318,447.38	4.20	310,279,537.27

（续上表）

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	2023.12.31
存储集成电路产业基地	40,234,083.78	125,984,277.96			1,392,508.79	1,392,508.79	4.37	166,218,361.74
合 计	40,234,083.78	125,984,277.96			1,392,508.79	1,392,508.79	4.37	166,218,361.74

③ 截至各个报告期期末，重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	2025.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
	工程累计投入占预算比例%	工程进度	工程累计投入占预算比例%	工程进度	工程累计投入占预算比例%	工程进度
存储集成电路产业基地	95.70	100.00%	77.92	77.92%	41.74	41.74%
合 计	95.70	100.00%	77.92	77.92%	41.74	41.74%

11、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2025.12.31	9,993,269.79	9,993,269.79
2.本期增加金额	3,263,199.50	3,263,199.50
（1）租入	3,263,199.50	3,263,199.50
3.本期减少金额	3,613,038.25	3,613,038.25
（1）租赁到期	3,562,876.20	3,562,876.20
（2）汇率变动	50,162.05	50,162.05
4. 2026.6.30	9,643,431.04	9,643,431.04
二、累计折旧		
1.2025.12.31	5,366,176.60	5,366,176.60
2.本期增加金额	1,774,760.08	1,774,760.08
（1）计提	1,774,760.08	1,774,760.08
3.本期减少金额	3,608,858.07	3,608,858.07
（1）租赁到期	3,562,876.20	3,562,876.20
（2）汇率变动	45,981.87	45,981.87
4. 2026.6.30	3,532,078.61	3,532,078.61
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2026.6.30 账面价值	6,111,352.43	6,111,352.43
2. 2025.12.31 账面价值	4,627,093.19	4,627,093.19

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1.2024.12.31	39,612,919.63	39,612,919.63
2.本期增加金额	4,596,938.48	4,596,938.48
（1）租入	4,596,938.48	4,596,938.48

项 目	房屋及建筑物	合 计
3.本期减少金额	34,216,588.32	34,216,588.32
(1) 终止租赁	34,175,940.31	34,175,940.31
(2) 汇率变动	40,648.01	40,648.01
4. 2025.12.31	9,993,269.79	9,993,269.79
二、累计折旧		
1.2024.12.31	21,297,577.40	21,297,577.40
2.本期增加金额	4,864,416.06	4,864,416.06
(1) 计提	4,864,416.06	4,864,416.06
3.本期减少金额	20,795,816.86	20,795,816.86
(1) 终止租赁	20,770,783.72	20,770,783.72
(2) 汇率变动	25,033.14	25,033.14
4. 2025.12.31	5,366,176.60	5,366,176.60
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2025.12.31 账面价值	4,627,093.19	4,627,093.19
2. 2024.12.31 账面价值	18,315,342.23	18,315,342.23

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值:		
1.2023.12.31	43,607,635.49	43,607,635.49
2.本期增加金额	4,834,873.33	4,834,873.33
(1) 租入	4,795,539.59	4,795,539.59
(2) 汇率变动	39,333.74	39,333.74
3.本期减少金额	8,829,589.19	8,829,589.19
(1) 租赁到期	8,829,589.19	8,829,589.19
4. 2024.12.31	39,612,919.63	39,612,919.63
二、累计折旧		
1.2023.12.31	18,840,903.78	18,840,903.78
2.本期增加金额	11,286,262.81	11,286,262.81
(1) 计提	11,266,671.32	11,266,671.32
(2) 汇率变动	19,591.49	19,591.49
3.本期减少金额	8,829,589.19	8,829,589.19
(1) 租赁到期	8,829,589.19	8,829,589.19
4. 2024.12.31	21,297,577.40	21,297,577.40
三、减值准备		

项 目	房屋及建筑物	合 计
四、账面价值		
1. 2024.12.31 账面价值	18,315,342.23	18,315,342.23
2. 2023.12.31 账面价值	24,766,731.71	24,766,731.71

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值:		
1. 2022.12.31	38,024,107.13	38,024,107.13
2.本期增加金额	7,115,258.23	7,115,258.23
(1) 租入	7,095,763.90	7,095,763.90
(2) 汇率变动	19,494.33	19,494.33
3.本期减少金额	1,531,729.87	1,531,729.87
(1) 租赁到期	1,531,729.87	1,531,729.87
4. 2023.12.31	43,607,635.49	43,607,635.49
二、累计折旧		
1.2022.12.31	9,741,037.68	9,741,037.68
2.本期增加金额	10,631,595.97	10,631,595.97
(1) 计提	10,618,927.17	10,618,927.17
(2) 汇率变动	12,668.80	12,668.80
3.本期减少金额	1,531,729.87	1,531,729.87
(1) 租赁到期	1,531,729.87	1,531,729.87
4. 2023.12.31	18,840,903.78	18,840,903.78
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2023.12.31 账面价值	24,766,731.71	24,766,731.71
2. 2022.12.31 账面价值	28,283,069.45	28,283,069.45

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、51。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2025.12.31	20,394,000.00	9,355,444.16	29,749,444.16
2.本期增加金额		1,239,557.51	1,239,557.51

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
(1) 购置		1,239,557.51	1,239,557.51
3.本期减少金额			
(1) 失效且终止确认的部分			
4. 2026.6.30	20,394,000.00	10,595,001.67	30,989,001.67
二、累计摊销			
1. 2025.12.31	2,489,300.00	2,510,233.13	4,999,533.13
2.本期增加金额	339,900.00	482,218.78	822,118.78
(1) 计提	339,900.00	482,218.78	822,118.78
3.本期减少金额			
(1) 失效且终止确认的部分			
4. 2026.6.30	2,829,200.00	2,992,451.91	5,821,651.91
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2026.6.30 账面价值	17,564,800.00	7,602,549.76	25,167,349.76
2.2025.12.31 账面价值	17,904,700.00	6,845,211.03	24,749,911.03

（续上表）

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2024.12.31	20,394,000.00	8,534,875.61	28,928,875.61
2.本期增加金额		954,019.87	954,019.87
(1) 购置		954,019.87	954,019.87
3.本期减少金额		133,451.32	133,451.32
(1) 失效且终止确认的部分		133,451.32	133,451.32
4. 2025.12.31	20,394,000.00	9,355,444.16	29,749,444.16
二、累计摊销			
1. 2024.12.31	1,809,500.00	1,707,256.59	3,516,756.59
2.本期增加金额	679,800.00	838,877.78	1,518,677.78
(1) 计提	679,800.00	838,877.78	1,518,677.78
3.本期减少金额		35,901.24	35,901.24
(1) 失效且终止确认的部分		35,901.24	35,901.24
4. 2025.12.31	2,489,300.00	2,510,233.13	4,999,533.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2025.12.31 账面价值	17,904,700.00	6,845,211.03	24,749,911.03
2.2024.12.31 账面价值	18,584,500.00	6,827,619.02	25,412,119.02

（续上表）

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2023.12.31	20,394,000.00	6,350,136.94	26,744,136.94
2. 本期增加金额		2,184,738.67	2,184,738.67
(1) 购置		2,184,738.67	2,184,738.67
3. 本期减少金额			
4. 2024.12.31	20,394,000.00	8,534,875.61	28,928,875.61
二、累计摊销			
1. 2023.12.31	1,129,700.00	996,970.26	2,126,670.26
2. 本期增加金额	679,800.00	710,286.33	1,390,086.33
(1) 计提	679,800.00	710,286.33	1,390,086.33
3. 本期减少金额			
4. 2024.12.31	1,809,500.00	1,707,256.59	3,516,756.59
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2024.12.31 账面价值	18,584,500.00	6,827,619.02	25,412,119.02
2. 2023.12.31 账面价值	19,264,300.00	5,353,166.68	24,617,466.68

（续上表）

项 目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 2022.12.31	20,394,000.00	5,109,499.78	25,503,499.78
2. 本期增加金额		1,240,637.16	1,240,637.16
(1) 购置		1,240,637.16	1,240,637.16
3. 本期减少金额			
4. 2023.12.31	20,394,000.00	6,350,136.94	26,744,136.94
二、累计摊销			
1. 2022.12.31	449,900.00	388,153.12	838,053.12
2. 本期增加金额	679,800.00	608,817.14	1,288,617.14
(1) 计提	679,800.00	608,817.14	1,288,617.14
3. 本期减少金额			
4. 2023.12.31	1,129,700.00	996,970.26	2,126,670.26
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2023.12.31 账面价值	19,264,300.00	5,353,166.68	24,617,466.68
2. 2022.12.31 账面价值	19,944,100.00	4,721,346.66	24,665,446.66

各报告期末，本公司无形资产受限情况详见本附注五、16。

13、长期待摊费用

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少		2025.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费用	2,741,434.17	2,204,368.60	4,945,802.77		
合 计	2,741,434.17	2,204,368.60	4,945,802.77		

(续上表)

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费用	4,480,485.47	43,645.12	1,782,696.42		2,741,434.17
合 计	4,480,485.47	43,645.12	1,782,696.42		2,741,434.17

(续上表)

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.12.31
			本期摊销	其他减少	
装修费用	6,184,942.02	77,489.09	1,781,945.64		4,480,485.47
合 计	6,184,942.02	77,489.09	1,781,945.64		4,480,485.47

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 报告期各年（期）末未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2026.6.30		2025.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	96,480,700.32	20,141,681.71	47,469,496.88	9,205,255.39
内部交易未实现利润	437,104,983.89	92,930,878.18	39,777,604.57	14,706,273.21
可抵扣亏损	32,191,312.92	7,862,554.77	47,389,938.01	10,073,044.12
递延收益	46,871,266.21	7,030,689.93	50,144,104.75	7,521,615.71
租赁负债	6,172,619.36	1,131,120.81	4,482,053.26	705,700.83
小 计	618,820,882.70	129,096,925.40	189,263,197.47	42,211,889.26
递延所得税负债：				
使用权资产	6,111,352.43	1,130,020.85	4,627,093.19	751,496.38
小 计	6,111,352.43	1,130,020.85	4,627,093.19	751,496.38

(续上表)

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	121,910,780.14	23,213,139.73	99,582,929.76	19,833,925.61
内部交易未实现利润	56,083,121.78	11,076,459.59	75,772,088.32	15,613,662.74
计提利息	11,699,676.47	1,893,102.39	7,487,157.19	1,213,932.75
可抵扣亏损	431,866,465.14	73,911,292.81	307,601,434.14	54,478,721.33
递延收益	32,410,009.71	4,861,501.46	11,847,154.00	1,777,073.10
租赁负债	19,486,450.66	3,123,537.12	26,680,822.93	4,321,383.71
小 计	673,456,503.90	118,079,033.10	528,971,586.34	97,238,699.24
递延所得税负债：				
使用权资产	18,315,342.23	2,954,623.04	24,766,731.71	4,036,003.02
小 计	18,315,342.23	2,954,623.04	24,766,731.71	4,036,003.02

(2) 报告期各年（期）末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2026.6.30		2025.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	1,130,020.85	127,966,904.55	751,496.38	41,460,392.88
递延所得税负债	1,130,020.85		751,496.38	

（续上表）

项 目	2024.12.31		2023.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	2,954,623.04	115,124,410.06	4,036,003.02	93,202,696.22
递延所得税负债	2,954,623.04		4,036,003.02	

15、其他非流动资产

项 目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	22,186,294.39		22,186,294.39	444,608.63		444,608.63
合 计	22,186,294.39		22,186,294.39	444,608.63		444,608.63

（续上表）

项 目	2024.12.31		2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
预付工程设备款	36,772,569.60		36,772,569.60	3,064,567.60	
合 计	36,772,569.60		36,772,569.60	3,064,567.60	

16、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2026.6.30			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	5,555,000.00	5,555,000.00	保证金	信用证保证金
货币资金	6,059.53	6,059.53	保证	建设银行出口退税专户 <44250100010600002976>，为借款合同《额借 2024 时创意 01》及《额借 2024 时创意 02》质押
应收账款	201,984,655.48	200,813,144.48	保理	应收账款保理附有追索权
存货	508,914,390.69	501,541,787.80	质押受限	供应链融资质押
固定资产	382,957,626.85	364,855,644.25	抵押受限	为借款合同兴银深沙井赤借字（2023）第 ML68 号抵押
无形资产	20,394,000.00	17,564,800.00	抵押受限	为借款合同兴银深沙井赤借字（2023）第 ML68 号抵押
合 计	1,119,811,732.55	1,090,336,436.06		

（续上表）

项 目	2025.12.31			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	5,555,000.00	5,555,000.00	保证金	信用证保证金
货币资金	5,467.50	5,467.50	保证	建设银行出口退税专户 <44250100010600002976>，为借款合同《额借 2024 时创意 01》及《额借 2024 时创意 02》质押
存货	175,506,177.16	175,506,177.16	质押受限	供应链融资质押
固定资产	381,094,370.82	370,123,472.25	抵押受限	为借款合同兴银深沙井赤借字（2023）第 ML68 号抵押
无形资产	20,394,000.00	17,904,700.00	抵押受限	为借款合同兴银深沙井赤借字（2023）第 ML68 号抵押
合 计	582,555,015.48	569,094,816.91		

（续上表）

项 目	2024.12.31			受限情况
	账面余额	账面价值	受限类型	
货币资金	7,086,716.77	7,086,716.77	保证金	银行承兑汇票、信用证保证金

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(续上表)

17、短期借款

(1) 短期借款分类

18、应付票据

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
银行承兑汇票			4,856,480.50	
商业承兑汇票				
合 计			4,856,480.50	

19、应付账款

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
货款	329,433,438.99	279,665,426.36	119,739,742.68	248,645,507.46
设备款	13,201,067.99	45,862,235.89	15,306,309.14	10,880,977.41
工程款	17,484,045.14	31,998,895.65	39,685,865.32	49,412,421.27
合 计	360,118,552.12	357,526,557.90	174,731,917.14	308,938,906.14

其中，报告期各年（期）末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	未偿还或未结转的原因
JASPER AND IVO CO.,LTD				6,112,427.53	双方协商延迟付款
合 计				6,112,427.53	

20、合同负债

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
货款	284,191,585.45	349,333,200.32	37,908,455.09	10,587,874.37
减：待转销项税额	3,925,375.37	12,939,562.75	1,962,774.00	311,196.08
合 计	280,266,210.08	336,393,637.57	35,945,681.09	10,276,678.29

21、应付职工薪酬

项 目	2025.12.31	本期增加		本期减少	2026.6.30
		计提	汇率变动		
短期薪酬	43,004,283.54	130,185,964.14	-8,283.08	133,939,101.23	39,242,863.37
离职后福利-设定提存计划	171,089.57	7,005,330.14	-261.07	7,002,724.55	173,434.09
辞退福利		1,242,861.51		1,242,861.51	
合 计	43,175,373.11	138,434,155.79	-8,544.15	142,184,687.29	39,416,297.46

（续上表）

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少	2025.12.31
		计提	汇率变动		
短期薪酬	24,691,888.12	208,830,139.05	-2,145.07	190,515,598.56	43,004,283.54
离职后福利-设定提存计划	558,040.33	12,273,451.34	-108.73	12,660,293.37	171,089.57

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少	2025.12.31
		计提	汇率变动		
辞退福利		881,618.91		881,618.91	
合 计	25,249,928.45	221,985,209.30	-2,253.80	204,057,510.84	43,175,373.11

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加		本期减少	2024.12.31
		计提	汇率变动		
短期薪酬	25,444,240.91	157,842,294.91	1,863.08	158,596,510.78	24,691,888.12
离职后福利-设定提存计划	69,485.81	9,364,170.34	92.55	8,875,708.37	558,040.33
辞退福利		416,118.91		416,118.91	
合 计	25,513,726.72	167,622,584.16	1,955.63	167,888,338.06	25,249,928.45

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少	2023.12.31
		计提	汇率变动		
短期薪酬	15,459,496.50	138,302,602.56	1,260.83	128,319,118.98	25,444,240.91
离职后福利-设定提存计划	36,890.56	6,193,911.82	56.74	6,161,373.31	69,485.81
辞退福利		1,384,970.27		1,384,970.27	
合 计	15,496,387.06	145,881,484.65	1,317.57	135,865,462.56	25,513,726.72

（1）短期薪酬

项目	2025.12.31	本期增加		本期减少	2026.6.30
		计提	汇率变动		
工资、奖金、津贴和补贴	42,879,084.05	121,375,671.00	-8,267.78	125,213,263.37	39,033,223.90
职工福利费	634.06	4,228,022.13	-15.30	4,228,640.89	
社会保险费	89,081.43	2,250,609.22		2,244,309.18	95,381.47
其中：1. 医疗保险费	73,447.63	1,871,703.70		1,852,004.70	93,146.63
2. 工伤保险费	2,236.66	175,941.06		175,942.88	2,234.84
3. 生育保险费	13,397.14	202,964.46		216,361.60	
住房公积金	35,484.00	2,331,661.79		2,252,887.79	114,258.00
合 计	43,004,283.54	130,185,964.14	-8,283.08	133,939,101.23	39,242,863.37

（续上表）

项目	2024.12.31	本期增加		本期减少	2025.12.31
		计提	汇率变动		
工资、奖金、津贴和补贴	24,620,733.71	195,281,745.80	-2,145.07	177,021,250.39	42,879,084.05
职工福利费		6,269,141.06		6,268,507.00	634.06

项目	2024.12.31	本期增加 计提 汇率变动	本期减少	2025.12.31
社会保险费	53,675.41	3,605,688.54	3,570,282.52	89,081.43
其中：1. 医疗保险费	45,493.55	2,866,854.65	2,838,900.57	73,447.63
2. 工伤保险费	1,061.06	294,262.82	293,087.22	2,236.66
3. 生育保险费	7,120.80	444,571.07	438,294.73	13,397.14
住房公积金	17,479.00	3,673,563.65	3,655,558.65	35,484.00
合 计	24,691,888.12	208,830,139.05	-2,145.07 190,515,598.56	43,004,283.54

(续上表)

项目	2023.12.31	本期增加 计提 汇率变动	本期减少	2024.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	25,369,099.36	149,388,321.40	1,863.08 150,138,550.13	24,620,733.71
职工福利费		2,372,151.65	2,372,151.65	
社会保险费	39,848.55	3,003,364.84	2,989,537.98	53,675.41
其中：1. 医疗保险费	37,356.48	2,403,741.66	2,395,604.59	45,493.55
2. 工伤保险费	722.63	209,109.69	208,771.26	1,061.06
3. 生育保险费	1,769.44	390,513.49	385,162.13	7,120.80
住房公积金	35,293.00	3,078,457.02	3,096,271.02	17,479.00
合 计	25,444,240.91	157,842,294.91	1,863.08 158,596,510.78	24,691,888.12

(续上表)

项目	2022.12.31	本期增加 计提 汇率变动	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	15,429,846.00	131,465,431.29	1,260.83 121,527,438.76	25,369,099.36
职工福利费		1,984,312.54	1,984,312.54	
社会保险费	20,350.50	2,426,806.20	2,407,308.15	39,848.55
其中：1. 医疗保险费	18,027.00	2,086,488.61	2,067,159.13	37,356.48
2. 工伤保险费	320.50	90,667.69	90,265.56	722.63
3. 生育保险费	2,003.00	249,649.90	249,883.46	1,769.44
住房公积金	9,300.00	2,426,052.53	2,400,059.53	35,293.00
合 计	15,459,496.50	138,302,602.56	1,260.83 128,319,118.98	25,444,240.91

(2) 设定提存计划

项 目	2025.12.31	本期增加 计提 汇率变动	本期减少	2026.6.30
离职后福利	171,089.57	7,005,330.14	-261.07 7,002,724.55	173,434.09
其中：1. 基本养老保险费	165,996.33	6,754,684.15	-261.07 6,752,053.63	168,365.78
2. 失业保险费	5,093.24	250,645.99	250,670.92	5,068.31

项 目	2025.12.31	本期增加		本期减少	2026.6.30
		计提	汇率变动		
合 计	171,089.57	7,005,330.14	-261.07	7,002,724.55	173,434.09

（续上表）

项 目	2024.12.31	本期增加		本期减少	2025.12.31
		计提	汇率变动		
离职后福利	558,040.33	12,273,451.34	-108.73	12,660,293.37	171,089.57
其中：1. 基本养老保险费	555,135.01	11,852,848.15	-108.73	12,241,878.10	165,996.33
2. 失业保险费	2,905.32	420,603.19		418,415.27	5,093.24
合 计	558,040.33	12,273,451.34	-108.73	12,660,293.37	171,089.57

（续上表）

项目	2023.12.31	本期增加		本期减少	2024.12.31
		计提	汇率变动		
离职后福利	69,485.81	9,364,170.34	92.55	8,875,708.37	558,040.33
其中：1. 基本养老保险费	67,497.04	9,005,093.67	92.55	8,517,548.25	555,135.01
2. 失业保险费	1,988.77	359,076.67		358,160.12	2,905.32
合 计	69,485.81	9,364,170.34	92.55	8,875,708.37	558,040.33

（续上表）

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少	2023.12.31
		计提	汇率变动		
离职后福利	36,890.56	6,193,911.82	56.74	6,161,373.31	69,485.81
其中：1. 基本养老保险费	35,889.06	6,004,700.59	56.74	5,973,149.35	67,497.04
2. 失业保险费	1,001.50	189,211.23		188,223.96	1,988.77
合 计	36,890.56	6,193,911.82	56.74	6,161,373.31	69,485.81

22、应交税费

税 项	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
企业所得税	164,899,871.39	16,206,851.21	24,550,809.19	10,107,390.34
增值税	864,091.05	849,164.15	1,998,081.87	146,558.90
印花税	1,785,823.70	1,119,603.31	643,517.52	656,125.50
城市维护建设税	963,417.31	645,516.25	528,963.46	51,146.34
教育费附加	435,151.79	340,440.78	226,698.63	21,919.86
地方教育费附加	290,101.18	203,546.05	173,882.41	37,363.24
个人所得税	843,343.58	21,600.16	73,589.10	15,576.00
其他税金	17,793.17	706.06	48,715.24	26,347.52

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
合 计	170,099,593.17	19,387,427.97	28,244,257.42	11,062,427.70

23、其他应付款

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	659,414,003.57	164,040,476.41	214,562,888.13	320,242,527.44
合 计	659,414,003.57	164,040,476.41	214,562,888.13	320,242,527.44

(1) 其他应付款

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
关联方借款	322,456,293.67	152,573,968.66	185,699,497.91	283,079,275.33
供应链借款	86,226,653.63		16,680,358.09	17,937,730.93
保理借款	241,473,001.45			
投资意向金				10,000,000.00
代收代付款			6,386,099.79	6,365,640.78
未付费用	9,208,054.82	11,416,507.75	4,696,932.34	2,859,880.40
押金保证金	50,000.00	50,000.00	1,100,000.00	
合 计	659,414,003.57	164,040,476.41	214,562,888.13	320,242,527.44

其中，报告期各年（期）末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	金额				未偿还或未结转的原因
	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	
香港顺时投资有限公司			84,235,352.64	78,611,166.50	不定期借款
倪黄忠			50,470,482.08		不定期借款
合计			134,705,834.72	78,611,166.50	

24、一年内到期的非流动负债

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一年内到期的长期借款	256,714,157.56	52,453,632.51	52,439,112.23	63,322,236.71
一年内到期的租赁负债	3,072,618.76	2,204,081.66	11,263,835.88	10,336,597.92
合 计	259,786,776.32	54,657,714.17	63,702,948.11	73,658,834.63

25、其他流动负债

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
已背书或贴现但尚未终止确认票据		3,550,935.40	6,579,285.52	1,228,875.39
待转销项税额	3,925,375.37	12,939,562.75	1,962,774.00	311,196.08
合 计	3,925,375.37	16,490,498.15	8,542,059.52	1,540,071.47

26、长期借款

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
保证、抵押借款	433,878,497.27	352,248,085.93	276,489,348.07	108,639,408.83
保证、质押借款		40,035,555.56	50,050,694.45	
保证借款	222,657,337.50	130,062,056.69	2,113,907.62	65,203,922.38
小 计	656,535,834.77	522,345,698.18	328,653,950.14	173,843,331.21
减：一年内到期的长期借款	256,714,157.56	52,453,632.51	52,439,112.23	63,322,236.71
合 计	399,821,677.21	469,892,065.67	276,214,837.91	110,521,094.50

2026 年 1-6 月借款利率区间为 2.30%至 3.66%，2025 年度借款利率区间为 2.90%至 5.41%，2024 年度借款利率区间为 3.45%至 5.41%，2023 年度借款利率区间为 4.26%至 5.41%。

27、租赁负债

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
租赁付款额	6,658,988.00	4,699,323.31	20,400,774.06	28,461,815.04
减：未确认融资费用	486,368.65	217,270.05	914,323.40	1,780,992.11
小计	6,172,619.36	4,482,053.26	19,486,450.66	26,680,822.93
减：一年内到期的租赁负债	3,072,618.76	2,204,081.66	11,263,835.88	10,336,597.92
合 计	3,100,000.60	2,277,971.60	8,222,614.78	16,344,225.01

（1）2026 年 1-6 月计提的租赁负债利息 11.60 万元，计入财务费用—利息支出的金额为 11.60 万元。

（2）2025 年度计提的租赁负债利息 33.89 万元，计入财务费用—利息支出的金额为 33.89 万元。

（3）2024 年度计提的租赁负债利息费用 112.89 万元，计入财务费用—利息支出的金额为 112.89 万元。

（4）2023 年度计提的租赁负债利息费用 138.07 万元，计入财务费用—利息支出的金额为 138.07 万元。

28、递延收益

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30	形成原因
政府补助	50,144,104.75		3,272,838.54	46,871,266.21	与资产相关的政府补助
合 计	50,144,104.75		3,272,838.54	46,871,266.21	

（续上表）

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	形成原因
政府补助	32,410,009.71	23,607,462.67	5,873,367.63	50,144,104.75	与资产相关的政府补助
合 计	32,410,009.71	23,607,462.67	5,873,367.63	50,144,104.75	

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
政府补助	11,847,154.00	24,099,981.00	3,537,125.29	32,410,009.71	与资产相关的政府补助
合 计	11,847,154.00	24,099,981.00	3,537,125.29	32,410,009.71	

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	10,601,425.00	3,030,000.00	1,784,271.00	11,847,154.00	与资产相关的政府补助
合 计	10,601,425.00	3,030,000.00	1,784,271.00	11,847,154.00	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

29、股本（单位：元）

股东名称	2025.12.31		本期增加	本期减少	2026.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
倪黄忠	92,836,010.00	26.65			92,836,010.00	26.65
李慕妃	85,745,690.00	24.61			85,745,690.00	24.61
深圳市创芯二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,874,870.00	1.97			6,874,870.00	1.97
深圳市创芯一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	25,274,920.00	7.25			25,274,920.00	7.25
嘉兴致家壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,832,590.00	1.39			4,832,590.00	1.39
嘉兴京瀚鹏意股权投资合伙企业（有限合伙）	1,610,760.00	0.46			1,610,760.00	0.46
姜秉宏	5,054,860.00	1.45			5,054,860.00	1.45
国通兆芯（宁波）创业投资合伙企业（有限合伙）	46,922,345.00	13.47	13,128,580.00		60,050,925.00	17.24
嘉兴京瀚鸿芯创业投资合伙企业（有限合伙）	3,543,920.00	1.02			3,543,920.00	1.02
安徽省智能语音人工智能二期创业投资合伙企业（有限合伙）	3,221,830.00	0.92		1,610,915.00	1,610,915.00	0.46
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,528,490.00	8.76		13,128,580.00	17,399,910.00	4.99
北京动力未来科技股份有限公司	2,544,170.00	0.73			2,544,170.00	0.73
安义吾同创慧创业投资合伙企业（有限合伙）	6,574,790.00	1.89			6,574,790.00	1.89
海南融军投资合伙企业（有限合伙）	2,180,850.00	0.63			2,180,850.00	0.63
安义吾同创意创业投资合伙企业（有限合伙）	2,214,349.00	0.64			2,214,349.00	0.64
嘉兴京瀚兆存创业投资合伙企业（有限合伙）	2,993,800.00	0.86			2,993,800.00	0.86
淄博瑞业凯富股权投资合伙企业（有限合伙）	7,549,159.00	2.17			7,549,159.00	2.17
淄博朴惠股权投资合伙企业（有限合伙）	1,777,679.00	0.51			1,777,679.00	0.51
青岛联鑫宏芯创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,214,349.00	0.64			2,214,349.00	0.64
和合集团（环球）有限公司	885,740.00	0.25			885,740.00	0.25

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2025.12.31		本期增加	本期减少	2026.6.30	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
陈士勇	1,263,870.00	0.36			1,263,870.00	0.36
普华中小二期（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	3,822,409.00	1.10			3,822,409.00	1.10
上海景六企业管理合伙企业（有限合伙）	819,088.00	0.24			819,088.00	0.24
深圳市方林共创投资合伙企业（有限合伙）	2,730,292.00	0.78			2,730,292.00	0.78
青岛高信智享创业投资合伙企业（有限合伙）	1,092,117.00	0.31			1,092,117.00	0.31
青岛高信华宸创业投资基金合伙企业（有限合伙）	3,276,351.00	0.94			3,276,351.00	0.94
嘉兴映雄股权投资合伙企业（有限合伙）			1,610,915.00		1,610,915.00	0.46
合计	348,385,298.00	100.00	14,739,495.00	14,739,495.00	348,385,298.00	100.00

（续上表）

股东名称	2024.12.31		本期增加	本期减少	2025.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
倪黄忠	92,836,010.00	28.34			92,836,010.00	26.65
李慕妃	85,745,690.00	26.17			85,745,690.00	24.61
深圳市创芯二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,874,870.00	2.10			6,874,870.00	1.97
深圳市创芯一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	25,274,920.00	7.71			25,274,920.00	7.25
嘉兴致家壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	4,832,590.00	1.47			4,832,590.00	1.39
嘉兴京瀚鹏意股权投资合伙企业（有限合伙）	1,610,760.00	0.49			1,610,760.00	0.46
姜秉宏	5,054,860.00	1.54			5,054,860.00	1.45
谢芬	1,263,870.00	0.39		1,263,870.00		
国通兆芯（宁波）创业投资合伙企业（有限合伙）	37,912,380.00	11.57	9,009,965.00		46,922,345.00	13.47

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2024.12.31		本期增加	本期减少	2025.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
嘉兴京瀚鸿芯创业投资合伙企业（有限合伙）	3,543,920.00	1.08			3,543,920.00	1.02
安徽省智能语音人工智能二期创业投资合伙企业（有限合伙）	3,221,830.00	0.98			3,221,830.00	0.92
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	30,528,490.00	9.32			30,528,490.00	8.76
北京动力未来科技股份有限公司	2,544,170.00	0.78			2,544,170.00	0.73
安义吾同创慧创业投资合伙企业（有限合伙）	6,574,790.00	2.01			6,574,790.00	1.89
海南融军投资合伙企业（有限合伙）	2,180,850.00	0.67			2,180,850.00	0.63
安义吾同创意创业投资合伙企业（有限合伙）	2,214,349.00	0.68			2,214,349.00	0.64
嘉兴京瀚兆存创业投资合伙企业（有限合伙）	2,993,800.00	0.91			2,993,800.00	0.86
淄博瑞业凯富股权投资合伙企业（有限合伙）	7,549,159.00	2.30			7,549,159.00	2.17
淄博朴惠股权投资合伙企业（有限合伙）	1,777,679.00	0.54			1,777,679.00	0.51
青岛联鑫宏芯创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,214,349.00	0.68			2,214,349.00	0.64
和合集团（环球）有限公司	885,740.00	0.27			885,740.00	0.25
陈士勇			1,263,870.00		1,263,870.00	0.36
普华中小二期（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）			3,822,409.00		3,822,409.00	1.10
上海景六企业管理合伙企业（有限合伙）			819,088.00		819,088.00	0.24
深圳市方林共创投资合伙企业（有限合伙）			2,730,292.00		2,730,292.00	0.78
青岛高信智享创业投资合伙企业（有限合伙）			1,092,117.00		1,092,117.00	0.31
青岛高信华宸创业投资基金合伙企业（有限合伙）			3,276,351.00		3,276,351.00	0.94
合计	327,635,076.00	100.00	22,014,092.00	1,263,870.00	348,385,298.00	100.00

（续上表）

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东名称	2023.12.31		本期增加	本期减少	2024.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
倪黄忠	36,730,605.00	29.95	56,105,405.00		92,836,010.00	28.34
李慕妃	33,925,233.00	27.66	51,820,457.00		85,745,690.00	26.17
国通兆芯（宁波）创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	12.23	22,912,380.00		37,912,380.00	11.57
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	12,078,573.00	9.85	18,449,917.00		30,528,490.00	9.32
深圳市创芯一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	8.15	15,274,920.00		25,274,920.00	7.71
淄博瑞业凯富股权投资合伙企业（有限合伙）			7,549,159.00		7,549,159.00	2.30
深圳市创芯二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,720,000.00	2.22	4,154,870.00		6,874,870.00	2.10
安义吾同创慧创业投资合伙企业（有限合伙）	2,601,381.00	2.12	3,973,409.00		6,574,790.00	2.01
姜秉宏	2,000,000.00	1.63	3,054,860.00		5,054,860.00	1.54
嘉兴致家壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,912,046.00	1.56	2,920,544.00		4,832,590.00	1.47
嘉兴京瀚鸿芯创业投资合伙企业（有限合伙）	1,402,167.00	1.14	2,141,753.00		3,543,920.00	1.08
安徽省智能语音人工智能二期创业投资合伙企业（有限合伙）	1,274,697.00	1.04	1,947,133.00		3,221,830.00	0.98
嘉兴京瀚兆存创业投资合伙企业（有限合伙）			2,993,800.00		2,993,800.00	0.91
北京动力未来科技股份有限公司	1,006,548.00	0.82	1,537,622.00		2,544,170.00	0.78
安义吾同创意创业投资合伙企业（有限合伙）			2,214,349.00		2,214,349.00	0.68
青岛联鑫宏芯创业投资基金合伙企业（有限合伙）			2,214,349.00		2,214,349.00	0.68
海南融军投资合伙企业（有限合伙）	862,813.00	0.70	1,318,037.00		2,180,850.00	0.67
淄博朴惠股权投资合伙企业（有限合伙）			1,777,679.00		1,777,679.00	0.54
嘉兴京瀚鹏意股权投资合伙企业（有限合伙）	637,349.00	0.52	973,411.00		1,610,760.00	0.49
谢芬	500,000.00	0.41	763,870.00		1,263,870.00	0.39
和合集团（环球）有限公司			885,740.00		885,740.00	0.27
合 计	122,651,412.00	100.00	204,983,664.00		327,635,076.00	100.00

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

股东名称	2022.12.31		本期增加	本期减少	2023.12.31	
	股本金额	比例 %			股本金额	比例 %
倪黄忠	44,780,000.00	43.90		8,049,395.00	36,730,605.00	29.95
李慕妃	40,000,000.00	39.22		6,074,767.00	33,925,233.00	27.66
深圳市创芯二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	2,720,000.00	2.67			2,720,000.00	2.22
深圳市创芯一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	9.80			10,000,000.00	8.15
嘉兴致家壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	1.47	412,046.00		1,912,046.00	1.56
嘉兴京瀚鹏意股权投资合伙企业（有限合伙）	500,000.00	0.49	137,349.00		637,349.00	0.52
姜秉宏	2,000,000.00	1.96			2,000,000.00	1.63
谢芬	500,000.00	0.49			500,000.00	0.41
宁波联亿聚能企业管理合伙企业（有限合伙）			15,000,000.00	15,000,000.00		
国通兆芯（宁波）创业投资合伙企业（有限合伙）			15,000,000.00		15,000,000.00	12.23
嘉兴京瀚鸿芯创业投资合伙企业（有限合伙）			1,402,167.00		1,402,167.00	1.14
安徽省智能语音人工智能二期创业投资合伙企业（有限合伙）			1,274,697.00		1,274,697.00	1.04
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）			12,078,573.00		12,078,573.00	9.85
北京动力未来科技股份有限公司			1,006,548.00		1,006,548.00	0.82
安义吾同创慧创业投资合伙企业（有限合伙）			2,601,381.00		2,601,381.00	2.12
海南融军投资合伙企业（有限合伙）			862,813.00		862,813.00	0.70
合计	102,000,000.00	100.00	49,775,574.00	29,124,162.00	122,651,412.00	100.00

股本变动详见附注一、公司基本情况。

30、资本公积

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
股本溢价	1,049,054,437.70			1,049,054,437.70
其他资本公积	90,592,517.03	20,851,755.78		111,444,272.81
合 计	1,139,646,954.73	20,851,755.78		1,160,498,710.51

(续上表)

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
股本溢价	689,832,200.70	359,222,237.00		1,049,054,437.70
其他资本公积	56,132,531.86	34,459,985.17		90,592,517.03
合 计	745,964,732.56	393,682,222.17		1,139,646,954.73

(续上表)

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
股本溢价	419,139,788.00	270,692,412.70		689,832,200.70
其他资本公积	36,600,830.89	19,531,700.97		56,132,531.86
合 计	455,740,618.89	290,224,113.67		745,964,732.56

(续上表)

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	37,316,200.00	381,823,588.00		419,139,788.00
其他资本公积	26,426,389.93	10,174,440.96		36,600,830.89
合 计	63,742,589.93	391,998,028.96		455,740,618.89

(1) 2021 年 8 月，同一控制下合并取得子公司深圳市徽忆半导体科技有限公司控制权，合并层面还原未分配利润后，支付对价与子公司深圳市徽忆半导体科技有限公司实收资本差异减少资本公积（股本溢价）683,800.00 元。

(2) 公司 2022 年 6 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，新增注册资本由股东嘉兴致家壹号股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 30,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 1,500,000.00 元；嘉兴京瀚鹏意股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 10,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 500,000.00 元。截至 2022 年 12 月 30 日止，公司收到嘉兴致家壹号股权投资合伙企业（有限合伙）、嘉兴京瀚鹏意股权投资合伙企业（有限合伙）缴纳的出资额合计人民币 40,000,000.00 元（肆仟万元整），2,000,000.00 元计入实收资本，其余 38,000,000.00 元计入资本公积（股本溢价）。

(3) 公司 2023 年 4 月 10 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 10,176,864.00 元，新增注册资本由宁波联亿聚能企业管理合伙企业（有限合伙）以人民币 117,675,000.00 元认缴新增注册资本人民币 7,500,000.00 元；嘉兴京瀚鸿芯创业投

资合伙企业（有限合伙）以人民币 22,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 1,402,167.00 元；安徽省智能语音人工智能二期创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 20,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 1,274,697.00 元。截至 2023 年 4 月 6 日止，公司收到上述股东缴纳的出资额合计人民币 159,675,000.00 元（壹亿伍仟玖佰陆拾柒万伍仟元整），10,176,864.00 元计入实收资本，其余 149,498,136.00 元计入资本公积（股本溢价）。

（4）公司 2023 年 9 月 27 日股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 7,010,354.00 元，新增注册资本由北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 150,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 6,471,096.00 元；北京动力未来科技股份有限公司以人民币 12,500,000.00 元认缴新增注册资本人民币 539,258.00 元。2023 年 11 月 1 日公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 3,464,194.00 元，新增注册资本由股东安义吾同创慧创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 60,300,000.00 元认缴新增注册资本人民币 2,601,381.00 元；海南融军投资合伙企业（有限合伙）以人民币 20,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 862,813.00 元。截至 2023 年 11 月 9 日止，公司收到上述股东缴纳的出资额合计人民币 242,800,000.00 元（贰亿肆仟贰佰捌拾万元整），10,474,548.00 元计入实收资本（股本），其余 232,325,452.00 元计入资本公积（股本溢价）。

（5）2024 年 1 月 25 日，经公司发起人协议及修改后公司章程规定，公司申请以净资产折股形式将深圳市时创意电子有限公司整体变更为深圳市时创意电子股份有限公司，变更后注册资本为 31,000.00 万元，由本公司以截至 2023 年 11 月 30 日止经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2024）第 441B000112 号《审计报告》审定的净资产 856,293,970.04 元折合股份总额 31,000.00 万股，每股面值 1 元，共计股本 31,000.00 万元。净资产超出股本部分计入资本公积（股本溢价）89,227,488.70 元。

（6）公司 2024 年 5 月 9 日 2024 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 5,208,149.00 元，由安义吾同创意创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 25,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 2,214,349.00 元；嘉兴京瀚兆存创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 33,800,000.00 元认缴新增注册资本人民币 2,993,800.00 元。截至 2024 年 5 月 28 日止，公司收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 58,800,000.00 元（伍仟捌佰捌拾万元整），5,208,149.00 元计入实收资本（股本），其余 53,591,851.00 元计入资本公积（股本溢价）。

（7）公司 2024 年 7 月 26 日 2024 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 12,426,927.00 元，由淄博瑞业凯富股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 85,230,000.00 元认缴新增注册资本人民币 7,549,159.00 元；淄博朴惠股权投资合伙企业（有限合伙）以人民币 20,070,000.00 元认缴新增注册资本人民币 1,777,679.00 元；青岛联鑫宏芯创业投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 25,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 2,214,349.00 元；和合集团（环球）有限公司以人民币 10,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 885,740.00 元。截至 2024 年 12 月 31 日止，公司收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 140,300,000.00 元（壹亿肆仟零叁拾万元整），12,426,927.00 元计入实收资本（股本），其余 127,873,073.00 元计入资本公积（股本溢价）。

(8) 公司 2025 年 12 月 20 日 2025 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 20,750,222.00 元，由国通兆芯（宁波）创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 164,972,459.00 元认缴新增注册资本人民币 9,009,965.00 元；普华中小二期（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 70,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 3,822,409.00 元；上海景六企业管理合伙企业（有限合伙）以人民币 15,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 819,088.00 元；深圳市方林共创投资合伙企业（有限合伙）以人民币 50,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 2,730,292.00 元；青岛高信智享创业投资合伙企业（有限合伙）以人民币 20,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 1,092,117.00 元；青岛高信华宸创业投资基金合伙企业（有限合伙）以人民币 60,000,000.00 元认缴新增注册资本人民币 3,276,351.00 元。截至 2025 年 12 月 25 日止，公司收到上述股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币 379,972,459.00 元（叁亿柒仟玖佰玖拾柒万贰仟肆佰伍拾玖元整），20,750,222.00 元计入实收资本（股本），其余 359,222,237.00 元计入资本公积（股本溢价）。

(9) 资本公积其他资本公积为股权激励分期确认的股份支付费用，详见十二、股份支付。

31、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2025.12.31 (1)	本期发生额		2026.6.30 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益				
二、将重分类进损益的其 他综合收益	-644,054.48	-6,435,357.57		-7,079,412.05
1.外币财务报表折算差额	-644,054.48	-6,435,357.57		-7,079,412.05
其他综合收益合计	-644,054.48	-6,435,357.57		-7,079,412.05

(续上表)

项 目	2024.12.31 (1)	本期发生额		2025.12.31 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益				
二、将重分类进损益的其 他综合收益	2,196,223.89	-2,840,278.37		-644,054.48
1.外币财务报表折算差额	2,196,223.89	-2,840,278.37		-644,054.48
其他综合收益合计	2,196,223.89	-2,840,278.37		-644,054.48

（续上表）

项 目	2023.12.31 (1)	本期发生额		2024.12.31 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益				
二、将重分类进损益的其 他综合收益	345,401.61	1,850,822.28		2,196,223.89
1.外币财务报表折算差额	345,401.61	1,850,822.28		2,196,223.89
其他综合收益合计	345,401.61	1,850,822.28		2,196,223.89

（续上表）

项 目	2022.12.31 (1)	本期发生额		2023.12.31 (4) = (1) + (2) - (3)
		税后归属于母公司 (2)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益 (3)	
一、不能重分类进损益的 其他综合收益				
二、将重分类进损益的其 他综合收益	217,158.98	128,242.63		345,401.61
1.外币财务报表折算差额	217,158.98	128,242.63		345,401.61
其他综合收益合计	217,158.98	128,242.63		345,401.61

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	2026 年 1-6 月				
	本期所得税前发 生额 (1)	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益 (2)	减：所 得税费 用 (3)	减：税后归 属于少数股 东 (4)	税后归属于母 公司 (5) = (1) - (2) - (3) - (4)
一、不能重分类进损益 的其他综合收益					
二、将重分类进损益的 其他综合收益					
1.外币财务报表折算差 额	-6,435,357.57				-6,435,357.57
其他综合收益合计	-6,435,357.57				-6,435,357.57

（续上表）

项 目	2025 年度				
	本期所得税前发 生额（1）	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益（2）	减：所 得税费 用（3）	减：税后归 属于少数股 东（4）	税后归属于母 公司（5）= （1）-（2）- （3）-（4）
一、不能重分类进损益 的其他综合收益					
二、将重分类进损益的 其他综合收益					
1.外币财务报表折算差 额	-2,840,278.37				-2,840,278.37
其他综合收益合计	-2,840,278.37				-2,840,278.37

（续上表）

项 目	2024 年度				
	本期所得税前发 生额（1）	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益（2）	减：所 得税费 用（3）	减：税后归 属于少数股 东（4）	税后归属于母 公司（5）= （1）-（2）- （3）-（4）
一、不能重分类进损益 的其他综合收益					
二、将重分类进损益的 其他综合收益					
1.外币财务报表折算差 额	1,850,822.28				1,850,822.28
其他综合收益合计	1,850,822.28				1,850,822.28

（续上表）

项 目	2023 年度				
	本期所得税前 发生额（1）	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 （2）	减：所 得税费 用（3）	减：税后归 属于少数股 东（4）	税后归属于母公 司（5）=（1）- （2）-（3）- （4）
一、不能重分类进损益 的其他综合收益					
二、将重分类进损益的 其他综合收益					
1.外币财务报表折算差 额	128,242.63				128,242.63
其他综合收益合计	128,242.63				128,242.63

32、盈余公积

项 目	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30
法定盈余公积	40,129,729.60			40,129,729.60
合 计	40,129,729.60			40,129,729.60

（续上表）

项 目	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31
法定盈余公积		40,129,729.60		40,129,729.60
合 计		40,129,729.60		40,129,729.60

（续上表）

项 目	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31
法定盈余公积	40,610,000.00		40,610,000.00	
合 计	40,610,000.00		40,610,000.00	

（续上表）

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	40,610,000.00			40,610,000.00
合 计	40,610,000.00			40,610,000.00

报告期盈余公积的增加系根据公司净利润的 10%提取法定盈余公积，减少系公司以净资产折股整体变更设立股份有限公司。

33、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
调整前 上年年末未分配利润	422,970,221.01	-113,788,988.39	92,468,840.00	116,359,120.32
调整 年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）				
调整后 年初未分配利润	422,970,221.01	-113,788,988.39	92,468,840.00	116,359,120.32
加：本年归属于母公司股东的 净利润	1,809,062,889.97	576,888,939.00	29,708,248.31	-23,890,280.32
减：提取法定盈余公积		40,129,729.60		

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
应付其他权益持有者的股利				
转作股本的普通股股利				
股份改制减少			235,966,076.70	
年末未分配利润	2,232,033,110.98	422,970,221.01	-113,788,988.39	92,468,840.00
其中：子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额				

34、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,593,802,495.45	2,242,311,767.37	3,939,653,614.54	2,959,452,639.85
其他业务	160,091,688.73	36,162,605.22	330,847,274.63	275,229,423.21

（续上表）

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,900,318,592.47	1,640,925,397.28	1,799,901,352.36	1,596,524,963.72
其他业务	317,778,486.58	235,118,534.16	176,973,932.28	145,444,706.19

（2）营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式产品	2,977,445,201.56	1,416,362,805.12	2,345,107,607.94	1,699,330,860.09
存储模组	1,616,357,293.89	825,948,962.25	1,594,546,006.60	1,260,121,779.76
小 计	4,593,802,495.45	2,242,311,767.37	3,939,653,614.54	2,959,452,639.85
其他业务：				
材料销售及其他	160,068,164.74	36,138,100.89	330,791,999.68	275,175,487.71
租赁收入及其他	23,523.99	24,504.33	55,274.95	53,935.50
小 计	160,091,688.73	36,162,605.22	330,847,274.63	275,229,423.21
合 计	4,753,894,184.18	2,278,474,372.59	4,270,500,889.17	3,234,682,063.06

（续上表）

主要产品类型	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式产品	650,857,742.38	552,557,243.35	762,850,510.21	693,590,970.23
存储模组	1,249,460,850.09	1,088,368,153.93	1,037,050,842.15	902,933,993.49
小 计	1,900,318,592.47	1,640,925,397.28	1,799,901,352.36	1,596,524,963.72
其他业务：				
材料销售及其他	317,778,486.58	235,118,534.16	176,973,932.28	145,444,706.19
小 计	317,778,486.58	235,118,534.16	176,973,932.28	145,444,706.19
合 计	2,218,097,079.05	1,876,043,931.44	1,976,875,284.64	1,741,969,669.91

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	3,071,444,664.09	1,492,815,033.61	2,280,189,816.98	1,722,665,726.27
境内	1,682,449,520.09	785,659,338.98	1,990,311,072.19	1,512,016,336.79
合 计	4,753,894,184.18	2,278,474,372.59	4,270,500,889.17	3,234,682,063.06

(续上表)

主要经营地区	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	1,382,628,952.66	1,138,564,338.68	1,260,223,251.38	1,104,074,172.77
境内	835,468,126.39	737,479,592.76	716,652,033.26	637,895,497.14
合 计	2,218,097,079.05	1,876,043,931.44	1,976,875,284.64	1,741,969,669.91

(4) 营业收入分解信息

项 目	2026 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时刻确认	4,593,802,495.45	2,242,311,767.37
其他业务		
其中：在某一时刻确认	160,068,164.74	36,138,100.89
租赁收入及其他	23,523.99	24,504.33
合 计	4,753,894,184.18	2,278,474,372.59

(续上表)

项 目	2025 年度	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时刻确认	3,939,653,614.54	2,959,452,639.85

项 目	2025 年度	
	收入	成本
其他业务		
其中：在某一时点确认	330,791,999.68	275,175,487.71
租赁收入及其他	55,274.95	53,935.50
合 计	4,270,500,889.17	3,234,682,063.06

（续上表）

项 目	2024 年度	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	1,900,318,592.47	1,640,925,397.28
其他业务		
其中：在某一时点确认	317,778,486.58	235,118,534.16
合 计	2,218,097,079.05	1,876,043,931.44

（续上表）

项 目	2023 年度	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	1,799,901,352.36	1,596,524,963.72
其他业务		
其中：在某一时点确认	176,973,932.28	145,444,706.19
合 计	1,976,875,284.64	1,741,969,669.91

35、税金及附加

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
印花税	3,907,693.78	3,502,098.31	1,852,492.72	1,823,963.01
城市维护建设税	4,620,158.93	3,252,192.12	2,080,762.49	493,056.98
教育费附加	2,093,280.65	1,462,580.25	891,575.16	211,310.12
地方教育费附加	1,394,855.95	986,281.43	594,383.41	140,873.40
土地使用税	16,159.85	32,319.69	32,319.69	32,319.69
其他	14,547.32	66,235.14	52,679.27	5,433.64
合 计	12,046,696.48	9,301,706.94	5,504,212.74	2,706,956.84

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

36、销售费用

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	24,365,820.16	34,718,696.16	22,068,483.33	20,754,068.65
股份支付	4,014,445.79	4,795,340.00	2,816,681.12	1,372,625.64
业务招待费	3,030,128.05	5,403,520.30	3,544,149.54	2,605,381.07
专利授权费	4,377,132.26	6,569,326.52	2,220,135.75	1,774,202.73
市场拓展及宣传费	6,301,252.09	4,279,655.02	2,102,061.61	5,576,532.46
折旧与摊销	1,034,557.52	2,375,450.07	1,847,137.87	1,331,634.84
差旅费	1,090,429.89	1,559,875.67	1,251,920.91	963,422.68
其他	2,252,504.97	2,286,994.11	2,720,180.66	2,568,364.51
合 计	46,466,270.73	61,988,857.85	38,570,750.79	36,946,232.58

37、管理费用

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
职工薪酬	32,880,252.82	49,407,176.93	40,430,476.70	38,635,148.51
股份支付	4,126,974.46	19,634,179.88	7,715,388.83	4,934,048.27
办公费	3,181,785.55	10,760,096.72	4,600,858.10	6,053,918.97
折旧与摊销	3,623,802.37	8,573,752.25	5,569,566.62	5,118,195.08
业务招待费	4,196,608.43	4,434,197.43	4,547,091.84	4,530,415.44
中介服务费	2,441,530.62	5,628,142.89	2,953,825.83	1,814,541.76
水电物管费	1,756,021.43	2,957,987.73	2,782,743.48	2,384,219.65
劳务费	841,985.87	1,760,197.48	1,177,364.58	307,009.81
差旅费	811,530.43	1,411,801.78	2,075,634.44	1,671,212.93
其他	1,523,868.68	2,525,622.27	3,118,463.36	2,326,522.79
合 计	55,384,360.66	107,093,155.36	74,971,413.78	67,775,233.21

38、研发费用

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	52,535,230.33	79,271,865.70	59,348,159.66	44,766,665.07
物料消耗	23,257,217.22	36,405,415.08	21,090,769.07	14,457,832.60
股份支付	12,710,335.53	10,030,465.29	8,999,631.02	3,867,767.05
技术服务费	3,480,814.24	8,366,112.36	11,879,859.27	11,961,049.04
折旧与摊销	3,268,744.92	6,006,888.87	4,631,552.34	4,177,867.04
水电物管费	763,431.24	1,092,827.00	1,194,791.19	1,033,769.54
其他费用	2,478,123.23	3,476,002.55	2,516,800.35	2,284,773.26
合 计	98,493,896.71	144,649,576.85	109,661,562.90	82,549,723.60

39、财务费用

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
利息支出	41,568,691.44	49,111,099.89	49,837,003.91	30,541,282.35
减：利息资本化		2,561,322.89	7,318,447.38	1,392,508.79
利息收入	317,305.80	686,229.67	151,438.82	327,507.41
汇兑损益	15,997,034.13	7,962,728.59	446,906.60	6,889,466.33
手续费及其他	507,386.45	1,104,372.87	686,149.77	612,590.62
合 计	57,755,806.22	54,930,648.79	43,500,174.08	36,323,323.10

利息资本化金额已计入在建工程。各期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率，2026 年 1-6 月无资本化、2025 年为 3.93%、2024 年为 4.20%，2023 年为 4.37%。

40、其他收益

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
政府补助	4,877,888.51	10,462,735.97	12,309,838.78	13,115,043.80
增值税进项加计抵减		8,603,312.81		
代扣代缴个人所得税	193,223.24	147,721.00	772,254.27	212,154.27
手续费返还				
合 计	5,071,111.75	19,213,769.78	13,082,093.05	13,327,198.07

（1）政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

41、投资收益

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
处置交易性金融资产取得的投资收益（注 1）				281,195.55
合 计				281,195.55

注 1：处置交易性金融资产取得的投资收益明细如下：

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
理财产品				281,195.55
合 计				281,195.55

42、信用减值损失

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
应收票据坏账损失	-107,233.12	9,601.40	-16,893.43	-18,715.87
应收账款坏账损失	-1,635,603.76	-50,056.43	2,523,071.41	-2,186,537.93
其他应收款坏账损失	-105,586.10	-257,049.57	159,184.78	14,009.65

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
合 计	-1,848,422.98	-297,504.60	2,665,362.76	-2,191,244.15

43、资产减值损失

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
存货跌价损失	-56,291,718.02	-8,832,860.92	-60,899,075.61	-57,003,785.21
合 计	-56,291,718.02	-8,832,860.92	-60,899,075.61	-57,003,785.21

44、资产处置收益

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
固定资产处置利得 （损失以“-”填列）	532,725.01	-1,001,175.86	-224,974.81	-298,203.39
租赁终止损益（损 失以“-”填列）		1,701,761.91		
合 计	532,725.01	700,586.05	-224,974.81	-298,203.39

45、营业外收入

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
其他	65,458.87	3,249.38	133,885.37	50.72
合 计	65,458.87	3,249.38	133,885.37	50.72

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
其他	65,458.87	3,249.38	133,885.37	50.72
合 计	65,458.87	3,249.38	133,885.37	50.72

46、营业外支出

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
公益性捐赠支出	200,000.00	430,000.00	200,000.00	
罚款、滞纳金	88,559.79	416,967.71	241,144.65	247,528.55
非流动资产毁损报废 损失	3,158,471.60	513.28	1,698,015.15	
其他	173.40	508,411.34	157,837.78	227,235.19
合 计	3,447,204.79	1,355,892.33	2,296,997.58	474,763.74

其中，计入非经常性损益的金额

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
公益性捐赠支出	200,000.00	430,000.00	200,000.00	
罚款、滞纳金	88,559.79	416,967.71	241,144.65	247,528.55

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
非流动资产毁损报废损失	3,158,471.60	513.28	1,698,015.15	
其他	173.40	508,411.34	157,837.78	227,235.19
合 计	3,447,204.79	1,355,892.33	2,296,997.58	474,763.74

47、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	427,016,897.64	16,867,152.81	14,395,484.38	9,668,215.55
递延所得税调整	-86,725,056.98	73,530,135.87	-21,798,406.19	-23,533,341.98
合 计	340,291,840.66	90,397,288.68	-7,402,921.81	-13,865,126.43

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
利润总额	2,149,354,730.63	667,286,227.68	22,305,326.50	-37,755,406.75
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	322,403,209.59	100,092,934.15	3,345,798.97	-5,663,311.01
某些子公司适用不同税率的影响	28,998,682.65	7,686,573.51	1,604,312.37	-53,012.54
对以前期间当期所得税的调整	31.68		235.75	
无须纳税的收入（以“-”填列）	-41,982.13	-76,721.26	-9,259.87	-59,716.24
不可抵扣的成本、费用和损失	3,745,855.66	5,745,165.88	4,205,920.47	2,139,957.71
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-14,813,956.79	-23,050,663.60	-16,549,929.50	-10,229,044.35
所得税费用	340,291,840.66	90,397,288.68	-7,402,921.81	-13,865,126.43

48、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
利息收入	317,305.80	686,229.67	151,438.82	327,507.41
收到的政府补助	1,605,049.97	14,018,728.34	32,872,694.49	14,360,772.80
往来及其他	12,596,337.38	5,849,490.18	14,722,149.24	27,841,709.13
合 计	14,518,693.15	20,554,448.19	47,746,282.55	42,529,989.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
支付的期间费用	54,808,621.09	70,331,345.31	63,910,943.99	60,844,831.09
往来及其他	6,739,947.77	14,871,801.04	2,346,740.28	32,191,255.55
合 计	61,548,568.86	85,203,146.35	66,257,684.27	93,036,086.64

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
理财产品				140,000,000.00
合 计				140,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
理财产品				140,000,000.00
合 计				140,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
票据保证金		22,078,480.50	2,222,000.00	1,500,000.00
借款	980,308,993.29	1,018,228,476.52	612,569,066.55	423,666,266.57
投资意向金				10,000,000.00
租赁保证金		430,000.00	117,810.56	50,300.00
合 计	980,308,993.29	1,040,736,957.02	614,908,877.11	435,216,566.57

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
应付租赁款	1,891,638.36	5,256,285.89	14,385,668.83	13,040,501.68
票据保证金		20,555,000.00	9,892,362.20	2,222,000.00
借款	720,655,835.94	1,055,818,093.14	746,137,642.72	212,958,582.93
投资意向金			10,000,000.00	
租赁保证金			1,524.97	8,635.99
合 计	722,547,474.30	1,081,629,379.03	780,417,198.72	228,229,720.60

49、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	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
净利润	1,809,062,889.97	576,888,939.00	29,708,248.31	-23,890,280.32
加：资产减值损失	56,291,718.02	8,832,860.92	60,899,075.61	57,003,785.21
信用减值损失	1,848,422.98	297,504.60	-2,665,362.76	2,191,244.15
固定资产折旧	26,586,175.46	41,810,886.53	24,544,925.99	20,390,371.96
使用权资产折旧	1,774,760.08	4,864,416.06	11,266,671.32	10,618,927.17
无形资产摊销	822,118.78	1,518,677.78	1,390,086.33	1,288,617.14
长期待摊费用摊销		4,945,802.77	1,782,696.42	1,781,945.64
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）	-532,725.01	-700,586.05	224,974.81	298,203.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,158,471.60	513.28	1,698,015.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	41,568,691.44	46,549,777.00	42,518,556.53	29,148,773.56
投资损失（收益以“-”号填列）				-281,195.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-86,506,511.67	73,664,017.18	-21,921,713.84	-23,613,680.81
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）	-3,280,168,890.77	-1,197,329,493.96	-160,969,540.75	-562,846,424.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-195,773,113.96	-46,802,441.40	-42,934,432.03	10,758,457.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-98,137,962.88	319,458,210.17	-138,834,400.44	-131,858,030.89
股份支付	20,851,755.78	34,459,985.17	19,531,700.97	10,174,440.96
经营活动产生的现金流量净额	-1,699,154,200.18	-131,540,930.95	-173,760,498.38	-598,834,845.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
新增使用权资产	3,263,199.50	4,596,938.48	4,795,539.59	7,095,763.90
3、现金及现金等价物净变动情况：				

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
现金的期末余额	507,373,903.23	457,231,858.76	75,065,446.55	37,297,059.57
减：现金的期初余额	457,231,858.76	75,065,446.55	37,297,059.57	61,027,593.01
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	50,142,044.47	382,166,412.21	37,768,386.98	-23,730,533.44

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
一、现金	507,373,903.23	457,231,858.76	75,065,446.55	37,297,059.57
其中：库存现金				
可随时用于支付的银行存款	496,941,381.29	451,747,368.25	75,046,786.07	36,948,261.70
可随时用于支付的其他货币资金	10,432,521.94	5,484,490.51	18,660.48	348,797.87
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	507,373,903.23	457,231,858.76	75,065,446.55	37,297,059.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金、银行承兑汇票保证金	5,555,000.00	5,555,000.00	7,086,716.77	2,222,000.00	受限，不可随时支取
合 计	5,555,000.00	5,555,000.00	7,086,716.77	2,222,000.00	

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	2026.6.30			2025.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	49,706,040.43	6.8109	338,542,866.86	16,820,297.93	7.0288	118,225,899.92
欧元	105,753.81	7.7671	821,400.42	6,792.56	8.2355	55,940.13
港币	196,694.89	0.8686	170,839.35	180,166.37	0.9032	162,729.86
英镑	104,724.34	9.0145	944,037.56	145,885.62	9.4347	1,376,384.25
日元	28,152,159.00	0.0420	1,183,797.05	7,686,012.00	0.0448	344,261.65
应收账款						
其中：美元	27,868,575.84	6.8109	189,810,080.30	12,292,178.89	7.0288	86,398,990.14
欧元	46,434.19	7.7671	360,659.00	3,449.58	8.2355	28,409.01
英镑	31,928.11	9.0145	287,815.95	71,979.08	9.4347	679,115.81
日元	7,224,645.00	0.0420	303,796.32	6,304,834.00	0.0448	283,024.21
其他应收款						
其中：美元	134,500.00	6.8109	916,066.05	299,495.78	7.0288	2,105,090.88
港币	456,916.36	0.8686	396,877.55	387,649.48	0.9032	350,132.76
应付账款						
其中：美元	31,903,557.74	6.8109	217,291,941.41	29,767,133.20	7.0288	209,227,225.83
港币				63,964.50	0.9032	57,774.02
其他应付款						

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2026.6.30			2025.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	60,338,167.45	6.8109	410,957,224.69	22,281,533.75	7.0288	156,612,444.42
港币	206,453.48	0.8686	179,325.49	190,705.01	0.9032	172,244.77

（续上表）

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	2,838,487.60	7.1884	20,404,190.98	533,396.47	7.0827	3,777,887.18
欧元	2.49	7.5257	18.74	2.49	7.8592	19.57
港币	105,840.94	0.9260	98,012.98	97,477.95	0.9062	88,336.47
应收账款						
其中：美元	13,273,290.84	7.1884	95,413,607.40	11,675,795.14	7.0827	82,696,497.68
其他应收款						
其中：美元	125,820.89	7.1884	904,449.06	109,035.89	7.0827	772,273.26
港币	352,671.08	0.9260	326,587.53	349,598.18	0.9062	316,812.86
应付账款						
其中：美元	3,200,171.63	7.1884	23,004,113.75	13,675,079.66	7.0827	96,856,486.71
其他应付款						
其中：美元	18,399,993.52	7.1884	132,266,513.41	30,857,689.13	7.0827	218,555,754.87
港币	416,532.76	0.9260	385,726.00	282,451.54	0.9062	255,963.23

51、租赁

（1）作为承租人

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
短期租赁	118,032.57	164,534.08	156,014.72	24,927.58
低价值租赁				
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额				
偿付租赁负债的现金流出总额	1,891,638.36	5,256,285.89	14,385,668.83	13,040,501.68
合 计	2,009,670.93	5,420,819.97	14,541,683.55	13,065,429.26

（2）作为出租人

经营租赁

① 租赁收入

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
租赁收入	23,523.99	55,274.95		
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入				

六、研发支出

1、研发支出

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	52,535,230.33		79,271,865.70	
物料消耗	23,257,217.22		36,405,415.08	
股份支付	12,710,335.53		10,030,465.29	
技术服务费	3,480,814.24		8,366,112.36	
折旧与摊销	3,268,744.92		6,006,888.87	
水电物管费	763,431.24		1,092,827.00	
其他费用	2,478,123.23		3,476,002.55	
合 计	98,493,896.71		144,649,576.85	

（续上表）

项 目	2024 年度		2023 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	59,348,159.66		44,766,665.07	
物料消耗	21,090,769.07		14,457,832.60	

项 目	2024 年度		2023 年度	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
股份支付	8,999,631.02		3,867,767.05	
技术服务费	11,879,859.27		11,961,049.04	
折旧与摊销	4,631,552.34		4,177,867.04	
水电物管费	1,194,791.19		1,033,769.54	
其他费用	2,516,800.35		2,284,773.26	
合 计	109,661,562.90		82,549,723.60	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	注册资本 （万元）	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
深圳市数钛芯科技有限公司	5,000.00	深圳市	深圳市	制造和销 售	100.00		收购
深圳市徽忆半导体科技有限 公司	2,000.00	深圳市	深圳市	贸易	100.00		同一 控制 下合 并
HONGKONG SHICHUANGYI CO.,LIMITED	2,000.00 (万港币)	香港	香港	贸易	100.00		设立
HUI WINGS TECHNOLOGY (HK) COMPANY LIMITED	100.00 (万港币)	香港	香港	贸易		100.00	设立
合肥时创意科技有限公司	2,000.00	合肥市	合肥市	贸易和研 发	100.00		设立
SIX TECHNOLOGY (HK) COMPANY LIMITED	1.00 (万港币)	香港	香港	贸易		100.00	设立
上海赛可驰电子有限公司	100.00	上海市	上海市	贸易	100.00		设立

2、其他原因导致的合并范围的变动

（1）本报告期通过新设方式取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	成立日期	实际出资额
合肥时创意科技有限公司	合肥市	贸易和研发	2,000.00 万人民币	2023 年 3 月 15 日	2,000.00 万人民币
SIX TECHNOLOGY (HK) COMPANY LIMITED	香港	贸易	1.00 万港 币	2024 年 12 月 18 日	1.00 万港币
上海赛可驰电子有限公司	上海市	贸易	100.00 万 人民币	2024 年 12 月 11 日	100.00 万人民币

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

种类	2025.12.31	本期增加	本期减少	2026.6.30	形成原因
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	1,041,859.00		187,830.00	854,029.00	购置或改造生产设备
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	1,223,163.00		207,300.00	1,015,863.00	EMMC 手机存储芯片生产 线智能化提升改造项目
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	738,230.00		148,740.00	589,490.00	EMMC 手机储存芯片封装 技术装备智能化提升
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	1,921,150.00		276,594.00	1,644,556.00	鼓励工业企业购买先进设 备等进行技术改造
2022 年企业技术改造配套补贴	1,919,325.00		266,562.00	1,652,763.00	企业改造配套补贴
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	457,490.00		49,458.00	408,032.00	存储芯片封装产线智能化 提升
2023 年智能化改造重点项目	10,066,980.15		843,919.26	9,223,060.89	智能化改造重点项目
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	6,978,723.42		583,501.14	6,395,222.28	固定资产设备的资助
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目	2,555,820.72		166,329.12	2,389,491.60	企业技术改造投资资助项 目
宝安区 2024 年度企业技术改造投资资助项目（第三批）	2,727,842.09		129,107.46	2,598,734.63	2024 年度企业技术改造投 资资助项目
2025 年企业技术改造扶持计划	6,335,418.70		413,497.56	5,921,921.14	大容量超高速存储芯片及 模组智能化技术改造
大容量超高速存储芯片及模组智能化技术改造二期项目	14,178,102.67			14,178,102.67	大容量超高速存储芯片及 模组智能化技术改造
合 计	50,144,104.75		3,272,838.54	46,871,266.21	

（续上表）

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2024.12.31	本期增加	本期减少	2025.12.31	形成原因
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	1,417,519.00		375,660.00	1,041,859.00	购置或改造生产设备
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	1,637,763.00		414,600.00	1,223,163.00	EMMC 手机存储芯片生产 线智能化提升改造项目
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	1,035,710.00		297,480.00	738,230.00	EMMC 手机储存芯片封装 技术装备智能化提升
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	2,474,338.00		553,188.00	1,921,150.00	鼓励工业企业购买先进设 备等进行技术改造
2022 年企业技术改造配套补贴	2,452,449.00		533,124.00	1,919,325.00	企业改造配套补贴
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	556,407.00		98,917.00	457,490.00	存储芯片封装产线智能化 提升
2023 年智能化改造重点项目	11,786,767.08		1,719,786.93	10,066,980.15	智能化改造重点项目
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	8,159,719.71		1,180,996.29	6,978,723.42	固定资产设备的资助
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目	2,889,336.92		333,516.20	2,555,820.72	企业技术改造投资资助项 目
宝安区 2024 年度企业技术改造投资资助项目（第三批）		2,749,360.00	21,517.91	2,727,842.09	2024 年度企业技术改造投 资资助项目
2025 年企业技术改造扶持计划		6,680,000.00	344,581.30	6,335,418.70	大容量超高速存储芯片及 模组智能化技术改造
大容量超高速存储芯片及模组智能化技术改造二期项目		14,178,102.67		14,178,102.67	大容量超高速存储芯片及 模组智能化技术改造
合 计	32,410,009.71	23,607,462.67	5,873,367.63	50,144,104.75	

（续上表）

种类	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	1,793,179.00		375,660.00	1,417,519.00	购置或改造生产设备

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2023.12.31	本期增加	本期减少	2024.12.31	形成原因
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	2,052,363.00		414,600.00	1,637,763.00	EMMC 手机存储芯片生产 线智能化提升改造项目
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	1,333,190.00		297,480.00	1,035,710.00	EMMC 手机储存芯片封装 技术装备智能化提升
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	3,027,526.00		553,188.00	2,474,338.00	鼓励工业企业购买先进 设备等进行技术改造
2022 年企业技术改造配套补贴	2,985,573.00		533,124.00	2,452,449.00	企业改造配套补贴
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	655,323.00		98,916.00	556,407.00	存储芯片封装产线智能 化提升
2023 年智能化改造重点项目		11,976,059.00	189,291.92	11,786,767.08	智能化改造重点项目
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目		9,180,000.00	1,020,280.29	8,159,719.71	固定资产设备的资助
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目		2,943,922.00	54,585.08	2,889,336.92	企业技术改造投资资助 项目
合 计	11,847,154.00	24,099,981.00	3,537,125.29	32,410,009.71	

（续上表）

种类	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	2,168,839.00		375,660.00	1,793,179.00	购置或改造生产设备
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	2,466,963.00		414,600.00	2,052,363.00	EMMC 手机存储芯片生产 线智能化提升改造项目
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	1,630,670.00		297,480.00	1,333,190.00	EMMC 手机储存芯片封装 技术装备智能化提升
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	3,580,714.00		553,188.00	3,027,526.00	鼓励工业企业购买先进 设备等进行技术改造
2022 年企业技术改造配套补贴		3,030,000.00	44,427.00	2,985,573.00	企业改造配套补贴

深圳市时创意电子股份有限公司
财务报表附注
2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	754,239.00		98,916.00	655,323.00	存储芯片封装产线智能化提升
合 计	10,601,425.00	3,030,000.00	1,784,271.00	11,847,154.00	

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

种类	2025.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2026.6.30	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：					
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	1,041,859.00		187,830.00	854,029.00	其他收益
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	1,223,163.00		207,300.00	1,015,863.00	其他收益
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	738,230.00		148,740.00	589,490.00	其他收益
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	1,921,150.00		276,594.00	1,644,556.00	其他收益
2022 年企业技术改造配套补贴	1,919,325.00		266,562.00	1,652,763.00	其他收益
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	457,490.00		49,458.00	408,032.00	其他收益
2023 年智能化改造重点项目	10,066,980.15		843,919.26	9,223,060.89	其他收益
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	6,978,723.42		583,501.14	6,395,222.28	其他收益
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目	2,555,820.72		166,329.12	2,389,491.60	其他收益
宝安区 2024 年度企业技术改造投资资助项目（第三批）	2,727,842.09		129,107.46	2,598,734.63	其他收益
2025 年企业技术改造扶持计划	6,335,418.70		413,497.56	5,921,921.14	其他收益

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2025.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2026.6.30	本期结转计入损益的列报项目
大容量超高速存储芯片及模组智能化技术改造二期项目	14,178,102.67			14,178,102.67	其他收益
小 计	50,144,104.75		3,272,838.54	46,871,266.21	
与收益相关的政府补助:					
小 计					
合 计	50,144,104.75		3,272,838.54	46,871,266.21	

（续上表）

种类	2024.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2025.12.31	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助:					
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	1,417,519.00		375,660.00	1,041,859.00	其他收益
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	1,637,763.00		414,600.00	1,223,163.00	其他收益
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	1,035,710.00		297,480.00	738,230.00	其他收益
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	2,474,338.00		553,188.00	1,921,150.00	其他收益
2022 年企业技术改造配套补贴	2,452,449.00		533,124.00	1,919,325.00	其他收益
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	556,407.00		98,917.00	457,490.00	其他收益
2023 年智能化改造重点项目	11,786,767.08		1,719,786.93	10,066,980.15	其他收益
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	8,159,719.71		1,180,996.29	6,978,723.42	其他收益

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2024.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2025.12.31	本期结转计入损益的列报项目
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目	2,889,336.92		333,516.20	2,555,820.72	其他收益
宝安区 2024 年度企业技术改造投资资助项目（ 第三批 ）		2,749,360.00	21,517.91	2,727,842.09	其他收益
2025 年企业技术改造扶持计划		6,680,000.00	344,581.30	6,335,418.70	其他收益
大容量超高速存储芯片及模组智能化技术改造二期项目		14,178,102.67		14,178,102.67	其他收益
小 计	32,410,009.71	23,607,462.67	5,873,367.63	50,144,104.75	
与收益相关的政府补助：					
小 计					
合 计	32,410,009.71	23,607,462.67	5,873,367.63	50,144,104.75	

（续上表）

种类	2023.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2024.12.31	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：					
2019 年技术改造补贴项目（ 第二批 ）	1,793,179.00		375,660.00	1,417,519.00	其他收益
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	2,052,363.00		414,600.00	1,637,763.00	其他收益
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	1,333,190.00		297,480.00	1,035,710.00	其他收益
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	3,027,526.00		553,188.00	2,474,338.00	其他收益
2022 年企业技术改造配套补贴	2,985,573.00		533,124.00	2,452,449.00	其他收益

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2023.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2024.12.31	本期结转计入损益的列报项目
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	655,323.00		98,916.00	556,407.00	其他收益
2023 年智能化改造重点项目		11,976,059.00	189,291.92	11,786,767.08	其他收益
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目		9,180,000.00	1,020,280.29	8,159,719.71	其他收益
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目		2,943,922.00	54,585.08	2,889,336.92	其他收益
小 计	11,847,154.00	24,099,981.00	3,537,125.29	32,410,009.71	
与收益相关的政府补助：					
小 计					
合 计	11,847,154.00	24,099,981.00	3,537,125.29	32,410,009.71	

（续上表）

种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	2023.12.31	本期结转计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助：					
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	2,168,839.00		375,660.00	1,793,179.00	其他收益
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	2,466,963.00		414,600.00	2,052,363.00	其他收益
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	1,630,670.00		297,480.00	1,333,190.00	其他收益
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	3,580,714.00		553,188.00	3,027,526.00	其他收益
2022 年企业技术改造配套补贴		3,030,000.00	44,427.00	2,985,573.00	其他收益

深圳市时创意电子股份有限公司
财务报表附注
2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益 的金额	2023.12.31	本期结转计入损益 的列报项目
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造 项目	754,239.00		98,916.00	655,323.00	其他收益
小 计	10,601,425.00	3,030,000.00	1,784,271.00	11,847,154.00	
与收益相关的政府补助：					
小 计					
合 计	10,601,425.00	3,030,000.00	1,784,271.00	11,847,154.00	

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	2026 年 1-6 月计入损益的金额	2026 年 1-6 月计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助		
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	187,830.00	其他收益
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	207,300.00	其他收益
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	148,740.00	其他收益
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	276,594.00	其他收益
2022 年企业技术改造配套补贴	266,562.00	其他收益
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	49,458.00	其他收益
2023 年智能化改造重点项目	843,919.26	其他收益
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	583,501.14	其他收益
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目	166,329.12	其他收益
宝安区 2024 年度企业技术改造投资资助项目（第三批）	129,107.46	其他收益
2025 年企业技术改造扶持计划	413,497.56	其他收益
小 计	3,272,838.54	
与收益相关的政府补助：		
2026 年外贸优质增长扶持计划（2025 年出口信用保险保费资助项目）（短期）	510,000.00	其他收益
宝安区商务局 AEO 高级认证企业奖励项目	1,000,000.00	其他收益
扩岗补贴	94,594.71	其他收益
深圳市 2023 年知识产权领域专项资金核准制项目	455.26	其他收益
小 计	1,605,049.97	
合 计	4,877,888.51	

（续上表）

补助项目	2025 年度计入损益的金额	2025 年度计入损益的列报项目
与资产相关的政府补助		
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	375,660.00	其他收益
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	414,600.00	其他收益
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	297,480.00	其他收益
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	553,188.00	其他收益
2022 年企业技术改造配套补贴	533,124.00	其他收益
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	98,917.00	其他收益
2023 年智能化改造重点项目	1,719,786.93	其他收益
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	1,180,996.29	其他收益

补助项目	2025 年度计入损益 的金额	2025 年度计入损 益的列报项目
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目	333,516.20	其他收益
宝安区 2024 年度企业技术改造投资资助项目（第三批）	21,517.91	其他收益
2025 年企业技术改造扶持计划	344,581.30	其他收益
小 计	5,873,367.63	
与收益相关的政府补助：		
出口相关补助	1,600,000.00	其他收益
对外投资合作扶持计划	3,336.42	其他收益
扩岗补贴	134,480.20	其他收益
深圳市 2024 年知识产权领域专项资金国内发明专利补贴款	1,551.72	其他收益
深圳市中小企业服务局政府补贴收入	2,848,000.00	其他收益
新成立非公企业和社会组织党组织奖补	2,000.00	其他收益
小 计	4,589,368.34	
合 计	10,462,735.97	

（续上表）

补助项目	2024 年度计入 损益的金额	2024 年度计入 损益的列报项目
与资产相关的政府补助		
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	375,660.00	其他收益
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	414,600.00	其他收益
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	297,480.00	其他收益
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	553,188.00	其他收益
2022 年企业技术改造配套补贴	533,124.00	其他收益
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	98,916.00	其他收益
2023 年智能化改造重点项目	189,291.92	其他收益
2024 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	1,020,280.29	其他收益
宝安区 2023 年度企业技术改造投资资助项目	54,585.08	其他收益
小 计	3,537,125.29	
与收益相关的政府补助：		
2023 年鼓励重点龙头企业扩大排产奖励项目	3,327,291.00	其他收益
2023 年四季度工业企业扩产增效奖励	560,000.00	其他收益
宝安区 2023 年第四季度加快项目建设服务经济发展建安奖励项目	210,000.00	其他收益
宝安区关于促进半导体与集成电路产业发展的若干措施-强化核心	700,000.00	其他收益
出口相关补助	2,230,650.00	其他收益
扩岗补贴	25,000.00	其他收益
商务局政府补贴收入	920,000.00	其他收益

补助项目	2024 年度计入 损益的金额	2024 年度计入 损益的列报项目
社会保险基金管理局政府补贴收入	2,360.00	其他收益
稳岗补贴	66,212.49	其他收益
研发投入补贴	731,200.00	其他收益
小 计	8,772,713.49	
合 计	12,309,838.78	

（续上表）

补助项目	2023 年度计 入损益的金 额	2023 年度计 入损益的列 报项目
与资产相关的政府补助		
2019 年技术改造补贴项目（第二批）	375,660.00	其他收益
2020 年度深圳市企业技术改造扶持计划	414,600.00	其他收益
2020 年深圳市重点工业企业扩产增效奖励项目	297,480.00	其他收益
2021 年企业技术改造扶持计划技术装备及管理智能化提升项目	553,188.00	其他收益
2022 年企业技术改造配套补贴	44,427.00	其他收益
2022 年深圳市工业和信息化局企业技术改造项目	98,916.00	其他收益
小 计	1,784,271.00	
与收益相关的政府补助：		
2022 年上半年工业企业扩产增效奖励项目	1,830,000.00	其他收益
2023 年高新技术企业培育资助第三批	100,000.00	其他收益
2023 年上半年促进工业稳增长奖励项目	1,318,740.00	其他收益
2023 年小微工业企业上规模奖励项目	187,900.00	其他收益
宝安区人力资源局政府补贴收入	2,100.00	其他收益
宝安区新桥街道党建服务中心政府补贴收入	18,500.00	其他收益
出口相关补助	1,300,427.00	其他收益
社会保险基金管理局政府补贴收入	9,000.00	其他收益
深圳市宝安区工业和信息化局政府补贴收入（促进工业稳增长奖励）	329,867.00	其他收益
深圳市工业和信息化局扩产补贴	1,010,000.00	其他收益
深圳市商务局政府补贴收入（中信保保费资助）	390,000.00	其他收益
稳岗补贴	135,438.80	其他收益
研发投入补贴	568,800.00	其他收益
2023 年度集成电路专项扶持计划	3,500,000.00	其他收益
宝安区工业和信息化局 2022 年知识产权资产证券化补贴项目	630,000.00	其他收益
小 计	11,330,772.80	
合 计	13,115,043.80	

九、金融工具及风险管理

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

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

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，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期重估这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。内部审计部门也定期及不定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 85.39%（2025 年 12 月 31 日：72.45%；2024 年 12 月 31 日：66.98%；2023 年 12 月 31 日：54.35%）；截至 2026 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 93.14%（2025 年 12 月 31 日：89.45%；2024 年 12 月 31 日：79.85%；2023 年 12 月 31 日：87.47%）。

(2) 流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。2026 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为 161,665.60 万元（2025 年 12 月 31 日：81,327.71 万元；2024 年 12 月 31 日：71,035.71 万元；2023 年 12 月 31 日：111,824.71 万元）。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2026.6.30			合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年以上	
金融负债：				
短期借款	62,122.12	104,912.92		167,035.04
应付账款	36,011.86			36,011.86
其他应付款	65,941.40			65,941.40
一年内到期的非流动负债	3,718.10	22,260.58		25,978.68
其他流动负债（不含递延收益、待转销项税金）				
长期借款			39,982.17	39,982.17
租赁负债			310.00	310.00
金融负债和或有负债合计	167,793.47	127,173.50	40,292.17	335,259.14

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2025.12.31			合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年以上	
金融负债：				

项 目	2025.12.31			合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年以上	
短期借款	14,049.83	45,456.72		59,506.55
应付账款	35,752.66			35,752.66
其他应付款	16,404.05			16,404.05
一年内到期的非流动负债	4,760.74	705.03		5,465.77
其他流动负债（不含递延收益、待转销项税金）	355.09			355.09
长期借款			46,989.21	46,989.21
租赁负债			227.80	227.80
金融负债和或有负债合计	71,322.37	46,161.75	47,217.01	164,701.13

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2024.12.31			合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年以上	
金融负债：				
短期借款	26,384.54	22,130.00		48,514.54
应付票据	485.65			485.65
应付账款	17,473.19			17,473.19
其他应付款	21,456.29			21,456.29
一年内到期的非流动负债	5,808.97	561.32		6,370.29
其他流动负债（不含递延收益、待转销项税金）	657.93			657.93
长期借款			27,621.48	27,621.48
租赁负债			822.26	822.26
金融负债和或有负债合计	72,266.57	22,691.32	28,443.74	123,401.63

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：万元）：

项 目	2023.12.31			合 计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年以上	
金融负债：				
短期借款	15,007.74	11,168.62		26,176.36
应付账款	30,893.89			30,893.89
其他应付款	32,024.25			32,024.25
一年内到期的非流动负债	942.72	6,423.16		7,365.88

项 目	2023.12.31			合 计
	六个月以内	六个月至一年 以内	一年以上	
其他流动负债（不含递延收益、 待转销项税金）	122.89			122.89
长期借款			11,052.11	11,052.11
租赁负债			1,634.42	1,634.42
金融负债和或有负债合计	78,991.49	17,591.78	12,686.53	109,269.80

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

（3）市场风险

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

利率风险

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

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

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

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
固定利率金融工具				
金融负债				
其中：短期借款	136,990.04	59,506.55	48,514.54	26,176.36
其他应付款	65,015.59	15,257.40	20,237.99	30,101.70
长期借款		2,400.00		200.00
一年内到期的非流动负债	307.26	822.99	1,337.77	2,496.19

项 目	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
租赁负债	310.00	227.80	822.26	1,634.42
合 计	202,622.89	78,214.74	70,912.56	60,608.67
浮动利率金融工具				
金融资产				
其中：货币资金				
金融负债				
其中：短期借款	30,045.00			
长期借款	39,982.17	44,589.21	27,621.48	10,852.11
一年内到期的非流动负债	25,671.42	4,642.78	5,032.52	4,869.69
租赁负债				
合 计	95,698.59	49,231.99	32,654.00	15,721.80

2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 25 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 197.29 万元(2025 年 12 月 31 日：约 225.65 万元；2024 年 12 月 31 日：约 149.43 万元；2023 年 12 月 31 日：约 87.89 万元)。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

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

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

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

项 目	外币负债			
	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
美元	62,824.92	36,583.97	15,527.06	31,541.22
港币	17.93	23.00	38.57	25.60
合 计	62,842.85	36,606.97	15,565.63	31,566.82

（续上表）

项 目	外币资产			
	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
美元	52,926.90	20,673.00	11,672.22	8,724.67
欧元	118.21	8.43		
港币	56.77	51.29	42.46	40.51
英镑	123.19	205.55		
日元	148.76	62.73		
合 计	53,373.83	21,001.00	11,714.68	8,765.18

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2026 年 6 月 30 日，对于本公司以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、银行借款、应付账款、其他应付款，假设人民币对外币（主要为对美元、港币、欧元、英镑和日元）升值或贬值 10%，而其他因素保持不变，则会导致本公司股东权益及净利润均增加或减少 804.87 万元（2025 年 12 月 31 日 1,326.51 万元；2024 年 12 月 31 日：约 327.33 万元；2023 年 12 月 31 日：约 1,938.14 万元）。

2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能调整融资方式、调整分红政策或现金分红比例、股份回购、发行新股与其他权益工具。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 50.78%（2025 年 12 月 31 日：51.95%；2024 年 12 月 31 日：58.53%；2023 年 12 月 31 日：61.80%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

2026年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	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）应收款项融资		5,907,892.43		5,907,892.43
持续以公允价值计量的资产总额		5,907,892.43		5,907,892.43

2023年12月31日、2024年12月31日、2025年12月31日，本公司不存在以公允价值计量的资产和负债。本公司应收款项融资为银行承兑汇票，剩余期限较短且出票行信用等级较高，以票面金额作为其公允价值的近似值，属第二层次公允价值计量。

报告期内，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司最终控制方是倪黄忠与李慕妃夫妇；

倪黄忠、李慕妃夫妇分别直接持有公司 26.6475%、24.6123%的股份，同时倪黄忠作为创芯一号、创芯二号的唯一执行事务合伙人，分别间接控制公司 7.2549%、1.9734%的股份，二人合计控制公司 60.4881%的股份，为公司控股股东、实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
香港顺时投资有限公司	公司股东倪黄忠控制的公司
深圳市创芯一号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司设立的持股平台
深圳市创芯二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司设立的持股平台
深圳市意芯电子有限公司	倪黄忠的妹妹倪秀英前夫彭远升持股 100%
深圳市镓金实业有限公司	公司前高管陈伟同控制的公司
深圳市酷米实业有限公司	公司前高管陈伟同控制的公司
酷米（香港）实业有限公司	公司前高管陈伟同控制的公司
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	报告期内持有公司 5%以上股份的股东，于 2026 年 5 月对外转让部分股份后，持股比例低于 5%
深圳小米景明科技有限公司	与报告期内持股 5%以上股东小米制造受同一主体控制
小米汽车科技有限公司	与报告期内持股 5%以上股东小米制造受同一主体控制
小米金融（香港）有限公司	与报告期内持股 5%以上股东小米制造受同一主体控制
Xiaomi H.K. Limited	与报告期内持股 5%以上股东小米制造受同一主体控制
王刚	通过国通兆芯间接持有公司 5%以上的股份的股东
倪黄英	公司董事长、总经理倪黄忠的胞妹
深圳市宝安区尚麟美喜福便利店	公司董事李慕妃的胞兄李志奇经营的个体工商户
深圳市优忆芯电子有限公司	李慕妃的哥哥李志奇的儿子李桂桥控制的公司
安立创科技有限公司	姜秉宏曾控股的企业，已于 2024 年 1 月注销
序微科技有限公司	与关联方安立创存在业务承接关系，比照关联方披露

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
深圳市镓金实业有限公司	辅料			14,639.31	18,952.29
深圳小米景明科技有限公司	公务用车		315,398.23	265,398.23	
安立创科技有限公司	研发服务				8,408,993.00
序微科技有限公司	研发服务		4,446,862.47	4,366,610.47	908,109.16

②出售商品、提供劳务

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
深圳市意芯电子有限公司	存储模组		1,088,553.53		
深圳市镓金实业有限公司	嵌入式存储芯片及存储模组			18,875,925.39	17,472,007.25
深圳市酷米实业有限公司	嵌入式存储芯片及存储模组		2,552,836.62	7,301,195.90	22,670,608.02
酷米（香港）实业有限公司	嵌入式存储芯片及存储模组		2,986,231.44	28,308,165.52	23,647,026.61
深圳市优忆芯电子有限公司	嵌入式存储芯片及存储模组		1,654,443.80		
深圳市宝安区尚麟美喜福便利店	租赁收入	18,819.63	25,828.66		
小米汽车科技有限公司	存储模组				13,125.00
Xiaomi H.K. Limited	嵌入式存储芯片及存储模组	44,353,618.50			

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	币别	借款及信用证	起始日	终止日	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
倪黄忠、李慕妃	人民币	28,858,204.81	2023/5/31	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	9,007,515.50	2023/7/31	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	2,885,120.00	2023/8/11	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	14,143,788.78	2023/8/16	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	6,651,934.34	2023/10/9	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	16,713,675.00	2023/11/17	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	14,903,049.15	2023/12/6	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	15,357,807.08	2023/12/27	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,884,597.54	2024/2/1	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	4,611,250.86	2024/4/17	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	15,493,396.74	2024/7/5	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	7,874,131.09	2024/7/19	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	12,291,049.65	2024/7/31	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	13,992,828.23	2024/8/23	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/9/5	2025/9/5	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/9/13	2025/8/1	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	33,006,588.55	2024/9/14	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2024/9/19	2025/8/14	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	币别	借款及信用证	起始日	终止日	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/10/16	2025/10/16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	9,379,306.65	2024/11/1	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/11/18	2025/11/17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	40,160,593.94	2024/12/17	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2025/1/15	2026/1/15	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	60,000,000.00	2025/1/17	2025/11/13	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	32,866,956.17	2025/1/22	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	9,041,577.00	2025/3/11	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2025/3/19	2025/9/22	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2025/3/21	2026/5/20	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	35,000,000.00	2025/3/26	2026/3/26	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2025/4/2	2026/4/2	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	10,000,000.00	2025/4/3	2026/6/2	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2025/4/9	2025/10/9	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2025/4/11	2025/10/10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	5,033,729.50	2025/4/11	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2025/4/17	2025/10/16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	11,815,946.71	2025/5/29	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	35,000,000.00	2025/6/23	2026/6/23	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2025/8/25	2026/2/25	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	33,330,000.00	2025/9/12	2026/9/10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

担保方	币别	借款及信用证	起始日	终止日	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
倪黄忠、李慕妃	人民币	10,000,000.00	2025/9/12	2026/9/12	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	10,000,000.00	2025/9/30	2026/9/30	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2025/9/8	2026/9/8	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2025/10/15	2026/10/15	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	22,220,000.00	2025/10/27	2026/10/23	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	13,107,975.09	2025/10/14	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2025/11/7	2026/11/6	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2025/11/13	2026/10/27	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2025/11/13	2027/11/12	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	60,000,000.00	2025/11/25	2026/7/16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	3,811,043.29	2025/11/7	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2025/12/8	2027/3/1	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2025/12/8	2027/3/10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	40,000,000.00	2025/12/18	2026/12/18	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	60,000,000.00	2025/12/11	2026/12/11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2025/12/25	2026/12/23	主合同项下债务履行期限届满之次日起三年	否
倪黄忠、李慕妃、倪黄英	人民币	29,000,000.00	2022/10/31	2023/4/24	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2022/11/11	2023/5/11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	10,000,000.00	2022/11/11	2023/5/11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠	人民币	1,000,000.00	2022/5/18	2023/5/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠	人民币	3,000,000.00	2022/5/19	2023/5/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是

担保方	币别	借款及信用证	起始日	终止日	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
倪黄忠	人民币	3,000,000.00	2022/5/19	2023/5/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠	人民币	3,000,000.00	2022/5/19	2023/5/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2022/5/26	2023/5/18	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2022/6/17	2023/6/19	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2022/7/19	2023/7/18	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	5,000,000.00	2022/8/17	2023/2/17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	10,000,000.00	2022/8/8	2023/8/2	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	美元	4,200,000.00	2022/9/20	2023/3/17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	25,000,000.00	2022/8/19	2023/8/19	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2022/10/14	2023/1/12	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	5,000,000.00	2023/2/20	2023/8/20	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	5,000,000.00	2022/9/21	2023/9/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃、倪黄英	人民币	29,000,000.00	2023/4/26	2023/10/26	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2022/12/2	2023/11/16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2023/6/27	2023/12/25	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2023/7/19	2024/1/17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	5,000,000.00	2021/1/28	2023/11/10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	35,000,000.00	2023/9/25	2024/3/25	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2023/3/31	2024/4/1	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2023/4/27	2024/4/26	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	币别	借款及信用证	起始日	终止日	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
倪黄忠、李慕妃	人民币	15,000,000.00	2023/5/18	2024/5/15	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2023/11/17	2024/5/29	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、香港顺时投资有限公司	美元	1,000,000.00	2023/6/6	2024/6/6	持续保证	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	10,000,000.00	2022/7/13	2024/7/13	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2023/3/10	2024/9/10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2023/9/12	2024/9/4	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2023/3/16	2024/9/16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	35,000,000.00	2024/3/29	2024/9/23	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2023/10/13	2024/10/13	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	22,220,000.00	2023/10/26	2024/10/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2024/2/1	2025/1/14	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/1/12	2025/3/11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠	人民币	1,400,000.00	2023/5/30	2025/5/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠	人民币	3,000,000.00	2023/5/30	2025/5/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠	人民币	2,000,000.00	2023/5/30	2025/5/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠	人民币	2,000,000.00	2023/5/30	2025/5/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2024/1/23	2025/3/22	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2024/3/28	2025/3/14	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2023/11/10	2024/11/11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	35,000,000.00	2024/9/23	2025/3/24	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/4/1	2025/4/1	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	币别	借款及信用证	起始日	终止日	担保期间	担保是否 已经履行 完毕
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2024/4/22	2025/4/15	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、香港顺时投资有限公司	美元	1,000,000.00	2024/6/6	2025/6/6	持续保证	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/5/31	2025/4/10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/6/19	2025/6/20	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2024/7/19	2025/7/19	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2024/7/19	2025/7/9	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2024/4/28	2025/4/3	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、李慕妃	人民币	22,220,000.00	2024/10/23	2025/10/20	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	是
倪黄忠、香港顺时投资有限公司	美元	1,000,000.00	2025/6/6	2026/6/6	持续保证	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2026/1/13	2027/2/17	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2026/1/19	2027/1/15	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	30,000,000.00	2026/1/27	2027/1/26	主合同项下债务履行期限届满之次日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2026/1/27	2027/1/26	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	70,000,000.00	2026/1/28	2027/1/27	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2026/3/12	2027/3/12	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	100,000,000.00	2026/3/6	2027/3/6	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	100,000,000.00	2026/3/13	2026/8/13	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2026/3/13	2027/6/12	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	28,849,380.00	2026/3/11	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	23,959,622.00	2026/3/17	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	40,000,000.00	2026/4/15	2026/11/20	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

担保方	币别	借款及信用证	起始日	终止日	担保期间	担保是否已经履行完毕
倪黄忠、李慕妃	人民币	11,089,450.00	2026/4/22	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	200,000,000.00	2026/5/25	2027/5/25	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2026/5/19	2027/3/28	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	20,000,000.00	2026/5/18	2027/5/10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	9,976,302.00	2026/5/15	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	7,172,240.00	2026/5/26	2033/3/21	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	100,000,000.00	2026/5/20	2027/5/20	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	150,000,000.00	2026/6/3	2027/4/16	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	100,000,000.00	2026/6/12	2027/6/11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	10,000,000.00	2026/6/30	2027/6/30	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	50,000,000.00	2026/6/25	2027/6/24	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否
倪黄忠、李慕妃	人民币	100,000,000.00	2026/6/30	2027/6/29	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否

报告期内子公司 HONGKONG SHICHUANGYI CO.,LIMITED 向小米金融（香港）有限公司、Sunny Sight Finance Limited 供应链融资，由倪黄忠、李慕妃提供担保，其中 2026 年 1-6 月向 Sunny Sight Finance Limited 融资金额为 218,930,334.80 元,本期已还清 133,403,813.08 元;2025 年度向 Sunny Sight Finance Limited 融资金额为 27,038,839.16 元，已于当期归还；向小米金融（香港）有限公司的融资金额详见关联方资金拆借。

（3）关联方资金拆借情况

拆入情况：

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：					
倪黄忠	人民币	1,391,180.00	2023/3/8	2023/9/26	已还款
倪黄忠	人民币	1,046,400.00	2023/3/8	2023/9/27	已还款
倪黄忠	人民币	214,304.75	2023/3/8	2023/9/28	已还款
倪黄忠	人民币	2,348,115.25	2023/3/8	2023/10/23	已还款
倪黄忠	人民币	5,000,000.00	2023/3/9	2023/10/23	已还款
倪黄忠	人民币	5,000,000.00	2023/3/10	2023/10/23	已还款
倪黄忠	人民币	5,000,000.00	2023/4/26	2023/10/23	已还款
倪黄忠	人民币	2,651,884.75	2023/4/28	2023/10/23	已还款
倪黄忠	人民币	143,535.60	2023/4/28	2024/1/8	已还款
倪黄忠	人民币	2,204,579.65	2023/4/28	2024/2/2	已还款
倪黄忠	人民币	5,000,000.00	2023/5/29	2024/2/2	已还款
倪黄忠	人民币	4,000,000.00	2023/5/30	2024/2/2	已还款
倪黄忠	人民币	3,400,000.00	2023/7/28	2024/2/2	已还款
倪黄忠	人民币	1,800,000.00	2023/7/31	2024/2/2	已还款
倪黄忠	人民币	3,595,420.35	2023/8/1	2024/2/2	已还款
倪黄忠	人民币	200,000.00	2023/8/1	2024/2/18	已还款
倪黄忠	人民币	28,103.72	2023/8/1	2024/2/18	已还款
倪黄忠	人民币	40,000.00	2023/8/1	2025/1/31	已还款
倪黄忠	人民币	145,064.05	2023/8/1	2025/2/17	已还款
倪黄忠	人民币	391,411.88	2023/8/1	2025/6/9	已还款
倪黄忠	人民币	2,608,588.12	2023/8/2	2025/6/9	已还款
倪黄忠	人民币	1,191,411.88	2023/8/2	2025/6/26	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
倪黄忠	人民币	2,100,000.00	2023/8/3	2025/6/26	已还款
倪黄忠	人民币	3,700,000.00	2023/8/4	2025/6/26	已还款
倪黄忠	人民币	1,500,000.00	2023/8/7	2025/6/26	已还款
倪黄忠	人民币	1,650,000.00	2023/8/8	2025/6/26	已还款
倪黄忠	人民币	1,750,000.00	2023/8/10	2025/6/26	已还款
倪黄忠	人民币	11,500,000.00	2023/8/16	2025/6/26	已还款
倪黄忠	人民币	740,000.00	2023/8/18	2025/6/26	已还款
倪黄忠	人民币	1,690,000.00	2023/8/25	2025/6/26	已还款
倪黄忠	人民币	761,709.04	2023/8/25	2025/6/27	已还款
倪黄忠	人民币	17,548,290.96	2023/8/25	2025/6/27	已还款
倪黄忠	人民币	1,690,000.00	2023/8/30	2025/6/27	已还款
倪黄忠	人民币	761,709.04	2023/10/24	2025/6/27	已还款
倪黄忠	人民币	10,000.00	2024/12/27	2025/1/26	已还款
倪黄忠	人民币	8,500,000.00	2024/12/27	2025/1/27	已还款
王刚	人民币	20,000,000.00	2023/8/11	2023/10/23	已还款
香港顺时投资有限公司	美元	11,944,661.19	2021/12/24	2025/6/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	82,640.40	2023/8/30	2023/9/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	272,000.00	2023/8/30	2023/10/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	597,359.60	2023/8/30	2023/10/27	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,020,000.00	2023/8/30	2023/11/7	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	37,211.04	2023/8/31	2023/10/20	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	476,000.00	2023/8/31	2023/11/29	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	884,000.00	2023/8/31	2023/11/29	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	368,064.00	2023/8/31	2023/11/29	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	884,000.00	2023/9/1	2023/11/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	591,100.16	2023/9/27	2023/10/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	450,588.96	2023/9/27	2023/11/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	438,310.88	2023/9/27	2024/1/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	7,280,000.00	2023/9/27	2024/1/4	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	299,963.00	2023/12/8	2023/12/19	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	259,446.00	2023/12/8	2023/12/19	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	599,980.00	2023/12/8	2024/1/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	859,356.00	2023/12/8	2024/4/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	623,680.00	2023/12/8	2024/4/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,741,778.00	2023/12/8	2024/4/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	495,885.92	2023/12/22	2024/1/19	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	692,991.36	2023/12/22	2024/1/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	743,828.88	2023/12/22	2024/2/22	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	743,878.48	2023/12/22	2024/2/22	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	743,893.36	2023/12/22	2024/4/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	993,922.00	2023/12/22	2024/4/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	47,448.64	2024/1/26	2024/4/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	47,326.88	2024/1/26	2024/4/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,144,904.48	2024/1/26	2024/5/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	58,811.20	2024/3/8	2024/4/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	558,090.40	2024/3/8	2024/5/14	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	2,183,098.40	2024/3/8	2024/7/15	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,764,849.59	2024/3/22	2024/7/22	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	399,421.66	2024/3/22	2024/7/23	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	886,331.93	2024/3/22	2024/7/31	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	229,807.39	2024/3/22	2024/8/1	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	412,223.67	2024/3/22	2024/8/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	588,159.36	2024/4/8	2024/4/26	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	862,672.32	2024/4/8	2024/5/7	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,446,981.12	2024/4/8	2024/5/14	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	926,155.57	2024/4/8	2024/8/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,936,031.63	2024/4/8	2024/8/12	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,395,483.49	2024/4/23	2024/8/13	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	227,031.71	2024/4/23	2024/8/14	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	664,000.00	2024/5/29	2024/9/13	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	424,107.36	2024/5/29	2024/9/13	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	696,000.00	2024/5/29	2024/9/13	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,892,080.39	2024/5/29	2024/9/25	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	307,812.25	2024/5/29	2024/9/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	64,000.00	2024/5/29	2024/6/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	92,800.00	2024/5/29	2024/6/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	154,204.80	2024/5/29	2024/6/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	34,980.00	2024/5/29	2024/6/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	442,052.64	2024/5/29	2024/6/21	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	216,000.00	2024/5/29	2024/6/21	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,218,240.00	2024/5/29	2024/8/14	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,179,360.00	2024/5/29	2024/8/14	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	321,856.00	2024/5/29	2024/8/14	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	464,000.00	2024/5/29	2024/9/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,962,519.73	2024/5/29	2024/9/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,284,191.63	2024/5/29	2024/10/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,160,000.00	2024/6/20	2024/10/23	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	163,623.60	2024/8/2	2024/8/14	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	212,800.00	2024/8/2	2024/9/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,399,097.13	2024/8/2	2024/12/4	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,610,479.27	2024/8/2	2024/12/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	655,244.80	2024/8/15	2024/12/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,991,867.89	2024/8/15	2024/12/13	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,992,822.67	2024/8/15	2024/12/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,792,064.64	2024/8/15	2024/12/19	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,363,109.44	2024/11/19	2024/11/29	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	694,890.56	2024/11/19	2024/12/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	787,566.94	2024/8/23	2024/12/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	4,969,426.66	2024/8/23	2024/12/27	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	417,653.60	2024/11/19	2024/12/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	418,358.72	2024/11/19	2024/12/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	448,289.92	2024/11/19	2025/1/2	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	187,448.80	2024/10/25	2024/10/29	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	823,189.02	2024/10/25	2024/11/25	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	450,016.00	2024/10/25	2024/12/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,195,736.42	2024/10/25	2024/12/12	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	433,702.92	2024/10/25	2024/12/17	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	549,197.88	2024/10/25	2024/12/19	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	389,401.04	2024/10/25	2024/12/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	414,269.91	2024/10/25	2025/1/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	397,038.01	2024/10/25	2025/2/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	184,678.96	2024/11/22	2024/12/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	557,236.64	2024/11/22	2024/12/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	167,561.44	2024/11/22	2024/12/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	185,188.64	2024/11/22	2025/1/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	827,157.28	2024/11/22	2025/1/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	378,177.04	2024/11/22	2025/2/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	179,732.16	2024/11/27	2025/1/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	431,995.68	2024/11/27	2025/2/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,792,272.88	2024/11/27	2025/3/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	144,235.00	2025/1/7	2025/2/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	285,600.00	2025/1/7	2025/2/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	270,165.00	2025/1/7	2025/4/1	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	397,543.08	2025/1/10	2025/2/7	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	280,339.20	2025/1/10	2025/2/28	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	227,008.80	2025/1/10	2025/3/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	332,162.16	2025/1/10	2025/3/17	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	265,119.36	2025/1/10	2025/3/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	661,569.48	2025/1/10	2025/3/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	857,713.56	2025/1/10	2025/3/25	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	110,544.36	2025/1/10	2025/5/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	672,000.00	2025/1/21	2025/2/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,344,000.00	2025/1/21	2025/2/7	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	277,219.00	2025/1/21	2025/2/7	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	691,625.76	2025/1/21	2025/2/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,660,374.24	2025/1/21	2025/3/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	460,187.68	2025/1/21	2025/3/13	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,026,913.44	2025/1/21	2025/3/17	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,251,912.68	2025/1/21	2025/3/25	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	951,209.28	2025/1/21	2025/4/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	595,410.20	2025/1/21	2025/4/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	317,086.56	2025/1/21	2025/5/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	656,957.28	2025/1/21	2025/5/19	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,519,903.88	2025/1/21	2025/5/21	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	532,466.11	2025/2/10	2025/2/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	531,231.79	2025/2/10	2025/3/13	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	530,258.54	2025/2/10	2025/3/17	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	182,043.56	2025/2/10	2025/4/9	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	355,567.63	2025/2/18	2025/4/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	916,290.56	2025/2/18	2025/4/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	371,002.88	2025/2/18	2025/4/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	550,789.10	2025/2/18	2025/5/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	723,085.97	2025/2/18	2025/5/14	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,041,181.78	2025/2/18	2025/5/19	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,103,547.36	2025/2/18	2025/6/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	95,982.14	2025/2/18	2025/6/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	929,890.51	2025/2/18	2025/6/13	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	948,530.60	2025/2/18	2025/6/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	684,131.47	2025/2/18	2025/6/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,377,456.00	2025/2/25	2025/6/20	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,174,544.00	2025/2/25	2025/7/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	759,995.44	2025/3/11	2025/4/1	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	35,928.72	2025/3/11	2025/4/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	526,302.72	2025/3/11	2025/7/7	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	373,920.00	2025/3/19	2025/4/1	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	238,327.20	2025/3/21	2025/4/1	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	79,627.52	2025/3/21	2025/7/15	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	447,887.36	2025/4/1	2025/6/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	494,926.08	2025/4/1	2025/7/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	531,864.32	2025/4/1	2025/7/7	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,757,625.68	2025/4/1	2025/7/31	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	1,299,361.69	2025/4/1	2025/8/1	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	828,334.87	2025/4/1	2025/8/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	960,000.00	2025/4/17	2025/7/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	960,428.16	2025/4/28	2025/5/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	252,000.00	2025/4/28	2025/6/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	463,755.60	2025/4/28	2025/6/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	159,519.36	2025/4/28	2025/6/19	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	538,859.20	2025/4/28	2025/7/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	467,719.56	2025/4/28	2025/7/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	217,287.00	2025/4/28	2025/8/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	794,325.04	2025/4/28	2025/9/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	353,284.92	2025/5/19	2025/7/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	479,091.80	2025/5/19	2025/7/24	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	261,757.44	2025/5/19	2025/8/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	250,261.76	2025/5/19	2025/9/15	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	843,784.46	2025/5/19	2025/9/15	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	497,019.62	2025/5/19	2025/9/23	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	956,856.62	2025/5/27	2025/9/23	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	371,763.48	2025/7/10	2025/7/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	752,044.80	2025/7/10	2025/7/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,648,640.00	2025/7/10	2025/9/23	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	469,145.60	2025/7/10	2025/10/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	799,956.00	2025/7/17	2025/8/12	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	684,774.03	2025/7/17	2025/10/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	318,921.60	2025/8/1	2025/8/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,078.40	2025/8/1	2025/9/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	800,000.00	2025/8/1	2025/9/2	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	168,000.00	2025/8/1	2025/9/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	102,240.00	2025/8/1	2025/10/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	204,000.00	2025/8/7	2025/10/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	153,360.00	2025/8/7	2025/10/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,024,000.00	2025/8/18	2025/10/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	392,100.38	2025/8/26	2025/9/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,194,698.02	2025/8/26	2025/9/23	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	608,000.00	2025/8/26	2025/9/23	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	773,301.98	2025/8/26	2025/10/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	788,699.62	2025/8/26	2025/10/11	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,273,367.60	2025/9/9	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,199,956.00	2025/9/9	2025/10/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	466,833.43	2025/9/9	2025/11/25	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	373,041.21	2025/9/9	2025/11/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	404,790.66	2025/9/9	2025/11/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	313,440.33	2025/9/9	2025/11/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,240,407.05	2025/9/9	2025/11/14	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,430,254.40	2025/9/9	2025/11/25	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	256,882.00	2025/9/9	2025/11/28	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	2,156,780.00	2025/9/9	2025/11/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,885,199.52	2025/9/16	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	189,623.36	2025/9/16	2025/11/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	163,388.28	2025/9/16	2025/11/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,070,065.92	2025/9/16	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	825,863.28	2025/9/16	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	685,448.28	2025/9/16	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	565,167.24	2025/9/16	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	369,656.76	2025/9/16	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	234,795.00	2025/9/16	2025/11/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	166,375.44	2025/9/16	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	128,372.64	2025/9/16	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	83,200.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	86,400.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	84,800.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	112,000.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	112,000.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	112,000.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	176,000.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	179,200.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	185,600.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	235,200.00	2025/9/25	2025/11/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	448,000.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	448,000.00	2025/9/25	2025/11/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	920,000.00	2025/9/25	2025/10/15	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	320,320.00	2025/12/5	2025/12/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	681,536.00	2025/12/5	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,720,000.00	2025/12/5	2025/12/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	691,200.00	2025/12/5	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,931,900.00	2025/12/5	2025/12/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	261,160.00	2025/12/5	2025/12/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,965,870.40	2025/12/5	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	964,870.40	2025/12/5	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,960,000.00	2025/12/5	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,589,040.00	2025/12/5	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	4,200,000.00	2025/12/5	2025/12/10	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	132,216.00	2025/12/12	2025/12/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	8,396,360.00	2025/12/12	2025/12/18	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,903,424.00	2025/12/12	2026/1/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	743,733.12	2026/1/9	2026/1/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	513,929.28	2026/1/9	2026/1/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	357,813.60	2026/1/9	2026/1/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	725,760.00	2026/1/9	2026/4/28	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	194,425.00	2026/1/9	2026/1/21	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	554,311.68	2026/1/12	2026/4/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	565,044.48	2026/1/12	2026/4/9	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	6,720,000.00	2026/1/12	2026/4/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	81,159.48	2026/1/12	2026/4/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	270,416.84	2026/1/12	2026/4/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,510,000.00	2026/1/12	2026/4/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,072,293.28	2026/1/12	2026/4/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	600,176.68	2026/1/12	2026/4/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,378,363.01	2026/1/12	2026/5/12	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	683,234.75	2026/1/12	2026/4/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,069,688.00	2026/1/12	2026/2/26	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	745,677.31	2026/1/12	2026/5/12	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,323,277.63	2026/1/12	2026/5/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	169,855.49	2026/1/12	2026/5/12	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	56,559.36	2026/1/12	2026/5/12	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,112,000.00	2026/1/12	2026/5/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	952,004.28	2026/1/12	2026/4/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	389,136.00	2026/1/12	2026/1/16	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,910,864.00	2026/1/12	2026/5/12	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,312,123.60	2026/1/26	2026/3/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	2,177,076.40	2026/1/26	2026/5/26	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	660,626.40	2026/3/24	2026/7/22	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	1,761,916.32	2026/3/26	2026/7/22	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	5,715,614.80	2026/3/26	2026/7/22	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	207,133.52	2026/3/26	2026/6/5	已还款

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	9,586,965.84	2026/3/26	2026/7/22	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	2,372,565.15	2026/3/26	2026/7/22	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	1,167,368.92	2026/3/26	2026/4/9	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	56,403.36	2026/4/2	2026/4/20	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	266,674.08	2026/4/2	2026/4/20	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	706,519.68	2026/4/2	2026/4/20	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	85,344.00	2026/4/2	2026/7/31	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	878,337.60	2026/4/2	2026/7/31	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	484,035.20	2026/4/2	2026/7/31	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	1,793,390.00	2026/4/10	2026/8/8	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	1,635,616.00	2026/4/23	2026/5/6	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,400,000.00	2026/4/23	2026/8/21	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	712,240.00	2026/4/23	2026/4/30	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	251,462.40	2026/4/23	2026/8/21	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	99,460.65	2026/5/6	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	293,072.07	2026/5/6	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	467,951.93	2026/5/6	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	808,735.02	2026/5/6	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,600,000.00	2026/5/6	2026/5/8	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,080,000.00	2026/5/6	2026/9/3	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	1,560,000.00	2026/5/6	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	788,958.40	2026/5/11	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	759,844.80	2026/5/11	2026/9/8	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	币种	拆借金额	起始日	到期日	说明
小米金融（香港）有限公司	美元	6,400,000.00	2026/5/11	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	987,900.00	2026/5/14	2026/5/27	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,403,604.00	2026/5/14	2026/5/22	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	81,033.84	2026/5/19	2026/9/16	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	67,543.20	2026/5/19	2026/6/22	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	265,572.40	2026/5/19	2026/6/22	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	139,362.52	2026/5/19	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	110,607.92	2026/5/19	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	1,373,696.40	2026/5/19	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	504,263.20	2026/5/19	2026/6/22	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	272,250.40	2026/5/19	2026/6/5	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	123,763.20	2026/5/19	2026/9/16	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	640,000.00	2026/5/19	2026/9/16	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	640,000.00	2026/5/19	2026/9/16	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	5,104,000.00	2026/5/26	2026/6/3	已还款
小米金融（香港）有限公司	美元	3,721,368.00	2026/6/12	2026/10/10	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	7,365,600.00	2026/6/15	2026/10/13	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	157,832.40	2026/6/15	2026/10/13	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	139,735.20	2026/6/15	2026/10/13	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	30,742.80	2026/6/15	2026/10/13	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕
小米金融（香港）有限公司	美元	7,148,209.20	2026/6/25	2026/10/23	截至 2026 年 06 月 30 日暂未偿还完毕

说明：报告期内，公司因日常经营需要向公司实际控制人倪黄忠及其控制的香港顺时投资有限公司拆入资金，借款利率分别参考全国银行间同业拆借中心 1 年期贷款市场报价利率（LPR）、1 年期香港银行间同业拆借利率（HIBOR）计算。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已根据上述借款利率和每笔借款实际占用时间支付利息，完成上述实际控制人倪黄忠、香港顺时投资有限公司借款的本息偿还工作。

2023 年度公司因日常经营向关联方王刚拆入资金 2000 万元人民币，拆入资金已于 2023 年当年还款。

2023-2026 年 6 月，公司子公司香港时创意向小米金融（香港）有限公司申请供应链融资用于向美光、长江存储采购晶圆，各期融资金额，偿还金额情况如下：

年度	币种	新增融资	归还借款	业务模式
2026 年 1-6 月	美元	110,066,244.09	84,639,946.82	存货质押融资
2025 年度	美元	114,689,581.25	98,291,612.89	存货质押融资
2024 年度	美元	61,154,330.80	74,057,714.16	存货质押融资
2023 年度	美元	24,179,878.04	6,222,373.16	存货质押融资

(4) 关键管理人员薪酬

本公司截至 2026 年 6 月 30 日关键管理人员 12 人、截至 2025 年 12 月 31 日关键管理人员 12 人，截至 2024 年 12 月 31 日关键管理人员 15 人，截至 2023 年 12 月 31 日关键管理人员 6 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
关键管理人员薪酬	5,474,602.42	10,466,673.70	10,719,351.87	3,291,339.22

(5) 代表企业或由企业代表另一方进行债务结算

代付方	对方主体	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
公司	倪黄忠	代扣代缴个人所得税				18,528,510.06
公司	李慕妃	代扣代缴个人所得税				18,285,046.60
倪黄忠	公司	代付费用		238,400.00		

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Xiaomi H.K. Limited	44,100,577.50	418,955.49		
其他应收款	深圳市宝安区尚麟美喜福便利店			20,865.03	208.65

续：

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市镓金实业有限公司			860,871.18	13,211.33
应收账款	深圳市酷米实业有限公司			403,112.55	6,186.35
应收账款	酷米（香港）实业有限公司	2,001,078.03	11,078.45	3,326,799.55	63,223.15
应收账款	小米汽车科技有限公司			14,831.25	227.61
其他应收款	深圳市创芯二号企业管理咨询合伙企业（有限合伙）			1,000.00	10.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	香港顺时投资有限公司			94,770,479.45	89,295,810.70
其他应付款	序微科技有限公司				547,329.81

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应付款	倪黄忠			60,767,800.41	71,569,703.61
其他应付款	小米金融（香港）有限公司	322,456,293.67	152,573,968.66	36,547,317.84	128,512,836.40
应付账款	深圳市镓金实业有限公司				6,230.09

十二、股份支付

1、以权益结算的股份支付情况

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考授予日同期或近期机构投资者入股价格确定激励股份的公允价值；			
可行权权益工具数量的确定依据	以各期实际授予和行权数量，或对可行权权益工具数量的最佳估计数量，作为确定依据			
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	111,444,272.81	90,592,517.03	56,132,531.86	36,600,830.89
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,851,755.78	34,459,985.17	19,531,700.97	10,174,440.96

2、报告期各年（期）股份支付费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
管理费用	4,126,974.46	19,634,179.88	7,715,388.83	4,934,048.27
销售费用	4,014,445.79	4,795,340.00	2,816,681.12	1,372,625.64
研发费用	12,710,335.53	10,030,465.29	8,999,631.02	3,867,767.05
合 计	20,851,755.78	34,459,985.17	19,531,700.97	10,174,440.96

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
购建长期资产承诺	49,301,374.34		61,394,827.93	141,022,658.97

2、或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 8 月 31 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	22,972,589.89	10,468.85	22,962,121.04	3,550,935.40	26,007.90	3,524,927.50
商业承兑汇票						
合 计	22,972,589.89	10,468.85	22,962,121.04	3,550,935.40	26,007.90	3,524,927.50

（续上表）

票据种类	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票	15,690,461.92	35,538.02	15,654,923.90	311,508.00	4,637.52	306,870.48
商业承兑汇 票						
合 计	15,690,461.92	35,538.02	15,654,923.90	311,508.00	4,637.52	306,870.48

（1）报告期各年（期）末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2026.6.30		2025.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额
银行承兑票据	119,016,127.14	22,972,589.89	5,292,793.52	3,550,935.40
商业承兑票据				
合 计	119,016,127.14	22,972,589.89	5,292,793.52	3,550,935.40

（续上表）

种 类	2024.12.31		2023.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额
银行承兑票据	12,090,054.31	15,690,461.92	39,013,850.42	311,508.00
商业承兑票据				
合 计	12,090,054.31	15,690,461.92	39,013,850.42	311,508.00

（2）报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2026 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2025.12.31	26,007.90
本期计提	10,468.85
本期收回或转回	26,007.90
本期核销	
2026.6.30	10,468.85

2025 年计提坏账准备金额 26,007.90 元，收回或转回坏账准备金额 35,538.02 元。

2024 年计提坏账准备金额 35,538.02 元，收回或转回坏账准备金额 4,637.52 元。

2023 年计提坏账准备金额 4,637.52 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内				
其中：0-6 个月	4,207,852,322.71	1,290,328,617.84	676,045,187.77	327,168,756.00
7-12 个月	456,678,281.19	3,228,114.56	44,929,086.10	255,156,530.34
1 年以内小计：	4,664,530,603.90	1,293,556,732.40	720,974,273.87	582,325,286.34
1 至 2 年	1,753.80	47,103.51	16,881.44	325,118.02
2 至 3 年	47,103.51		98,091.32	
3 至 4 年		98,091.32		
4 至 5 年	98,091.32			
小 计	4,664,677,552.53	1,293,701,927.23	721,089,246.63	582,650,404.36
减：坏账准备	1,807,395.63	496,900.29	735,435.74	1,709,827.18
合 计	4,662,870,156.90	1,293,205,026.94	720,353,810.89	580,940,577.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2026.6.30					2025.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	146,948.63	0.01	146,948.63	100.00		98,091.32	0.01	98,091.32	100.00	
按组合计提坏账准备	4,664,530,603.90	99.99	1,660,447.00	0.04	4,662,870,156.90	1,293,603,835.91	99.99	398,808.97	0.03	1,293,205,026.94
其中：										
应收合并范围内关联方	4,406,379,765.69	94.46			4,406,379,765.69	1,246,059,836.12	96.32			1,246,059,836.12
应收账款龄组合	258,150,838.21	5.53	1,660,447.00	0.64	256,490,391.21	47,543,999.79	3.67	398,808.97	0.84	47,145,190.82
合 计	4,664,677,552.53	100.00	1,807,395.63	0.04	4,662,870,156.90	1,293,701,927.23	100.00	496,900.29	0.04	1,293,205,026.94

(续上表)

类 别	2024.12.31					2023.12.31				
	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	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	98,091.32	0.01	98,091.32	100.00		104,373.32	0.02	104,373.32	100.00	
按组合计提坏账准备	720,991,155.31	99.99	637,344.42	0.09	720,353,810.89	582,546,031.04	99.98	1,605,453.86	0.28	580,940,577.18
其中：										

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类 别	2024.12.31					2023.12.31				
	账面余额		坏账准备		预期信用 损失率 (%)	账面余额		坏账准备		预期信用损 失率 (%)
	金额	比例 (%)	金额			金额	比例 (%)	金额		
应收合并范围内关 联方	639,620,182.38	88.71				639,620,182.38	539,037,017.45	92.51		539,037,017.45
应收账龄组合	81,370,972.93	11.28	637,344.42	0.78		80,733,628.51	43,509,013.59	7.47	1,605,453.86	3.69
合 计	721,089,246.63	100.00	735,435.74	0.10		720,353,810.89	582,650,404.36	100.00	1,709,827.18	0.29

⑤ 截至 2026 年 6 月 30 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2026.6.30			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
深圳市钜邦科技有限公司	45,974.94	45,974.94	100.00	预计无法收回
深圳市晶封半导体有限公司	2,882.37	2,882.37	100.00	预计无法收回
南京微智新科技有限公司	98,091.32	98,091.32	100.00	预计无法收回
合 计	146,948.63	146,948.63	100.00	

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账 龄	2026.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	3,949,701,484.50		
7-12 个月	456,678,281.19		
1 年以内小计：	4,406,379,765.69		
合 计	4,406,379,765.69		

组合计提项目：应收账款组合

账 龄	2026.6.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内			
其中：0-6 个月	258,150,838.21	1,660,447.00	0.64
7-12 个月			
1 年以内小计：	258,150,838.21	1,660,447.00	0.64
合 计	258,150,838.21	1,660,447.00	0.64

⑥ 截至 2025 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2025.12.31			计提依据
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
南京微智新科技有限公司	98,091.32	98,091.32	100.00	预计无法收回
合 计	98,091.32	98,091.32	100.00	

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2025.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	1,242,833,475.36		
7-12 个月	3,226,360.76		
1 年以内小计：	1,246,059,836.12		
合 计	1,246,059,836.12		

组合计提项目：应收账款组合

账龄	2025.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	47,495,142.48	350,992.36	0.74
7-12 个月	1,753.80	713.10	40.66
1 年以内小计：	47,496,896.28	351,705.46	0.74
1 至 2 年	47,103.51	47,103.51	100.00
合 计	47,543,999.79	398,808.97	0.84

⑦ 截至 2024 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2024.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
南京微智新科技有限公司	98,091.32	98,091.32	100.00	预计无法收回
合 计	98,091.32	98,091.32	100.00	

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2024.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	597,449,863.39		
7-12 个月	42,170,318.99		
1 年以内小计：	639,620,182.38		
合 计	639,620,182.38		

组合计提项目：应收账款组合

账龄	2024.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	78,595,324.38	160,727.88	0.20
7-12 个月	2,758,767.11	459,886.74	16.67
1 年以内小计：	81,354,091.49	620,614.62	0.76
1 至 2 年	16,881.44	16,729.80	99.10
合 计	81,370,972.93	637,344.42	0.78

⑧ 截至 2023 年 12 月 31 日坏账准备计提情况

按单项计提坏账准备

名 称	2023.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提依据
南京微智新科技有限公司	104,373.32	104,373.32	100.00	预计无法收回
合 计	104,373.32	104,373.32	100.00	

组合计提项目：应收合并范围内关联方

账龄	2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	285,339,943.54		
7-12 个月	253,697,073.91		
1 年以内小计：	539,037,017.45		
合 计	539,037,017.45		

组合计提项目：应收账龄组合

账龄	2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内			
其中：0-6 个月	41,828,812.46	569,292.18	1.36
7-12 个月	1,459,456.43	917,414.29	62.86
1 年以内小计：	43,288,268.89	1,486,706.47	3.43
1 至 2 年	220,744.70	118,747.39	53.79
合 计	43,509,013.59	1,605,453.86	3.69

(3) 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

2026 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

	坏账准备金额
2025.12.31	496,900.29
本期计提	1,310,495.34
本期收回或转回	
本期核销	
2026.6.30	1,807,395.63

2025 年计提坏账准备金额-238,535.45 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2024 年计提坏账准备金额-974,391.44 元，收回或转回坏账准备金额 0 元。

2023 年计提坏账准备金额 353,526.91 元，收回或转回坏账准备金额 0 元，核销坏账准备金额 101,836.38 元。

(4) 报告期各年（期）末按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
香港时创意有限公司	2,921,821,433.67	62.64	
深圳市数钛芯科技有限公司	1,447,275,921.70	31.03	
联想智慧科技（天津）有限公司	201,984,655.48	4.33	1,171,511.00
Xiaomi H.K. Limited	44,100,577.50	0.95	418,955.49
深圳市微忆半导体科技有限公司	33,616,733.06	0.72	
合 计	4,648,799,321.41	99.67	1,590,466.49

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
香港时创意有限公司	840,970,671.21	65.00	
深圳市数钛芯科技有限公司	381,729,140.36	29.51	
联想智慧科技（天津）有限公司	29,756,466.19	2.30	219,898.05
深圳市微忆半导体科技有限公司	16,875,550.22	1.30	
合肥京东方视讯科技有限公司	16,447,403.36	1.27	121,545.07
合 计	1,285,779,231.34	99.38	341,443.12

截至 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
深圳市数钛芯科技有限公司	569,063,779.20	78.92	
香港时创意有限公司	59,087,780.43	8.19	
中电长城科技有限公司	28,667,588.21	3.98	518,111.63
深圳市领德创科技有限公司	21,962,505.17	3.05	49,843.63
合肥时创意科技有限公司	8,804,566.70	1.22	
合 计	687,586,219.71	95.36	567,955.26

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例%	应收账款坏账准备期末余额
深圳市数钛芯科技有限公司	534,606,109.95	91.75	
阳华集团有限公司	9,771,460.00	1.68	149,957.37
中电长城科技有限公司	7,504,302.60	1.29	115,164.52
Verbatim	5,088,115.36	0.87	9,042.78
深圳市华商龙商务互联科技有限公司	3,472,588.80	0.60	53,291.96
合 计	560,442,576.71	96.19	327,456.63

(5) 报告期各年（期）末应收账款保理情况

种 类	2026.6.30		2025.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收账款保理		201,984,655.48		19,257,927.73

2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日无应收账款保理情况。

3、其他应收款

种 类	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	23,166,566.38	35,283,095.19	16,490,896.61	37,200,702.98
合 计	23,166,566.38	35,283,095.19	16,490,896.61	37,200,702.98

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 年以内	22,448,436.80	32,423,578.91	8,552,597.90	34,685,054.83

深圳市时创意电子股份有限公司
财务报表附注
2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2026.6.30	2025.12.31	2024.12.31	2023.12.31
1 至 2 年		1,044,714.54	5,452,344.86	1,391,099.36
2 至 3 年	200,000.00	100,000.00	1,301,099.36	1,029,408.00
3 至 4 年	100,000.00	1,031,099.36	1,029,408.00	169,351.56
4 至 5 年	212,355.36	949,408.00	51,541.00	180,000.00
5 年以上	388,133.00	51,541.00	180,000.00	
小 计	23,348,925.16	35,600,341.81	16,566,991.12	37,454,913.75
减：坏账准备	182,358.78	317,246.62	76,094.51	254,210.77
合 计	23,166,566.38	35,283,095.19	16,490,896.61	37,200,702.98

② 按款项性质披露

项 目	2026.6.30			2025.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	16,180,614.20	161,806.14	16,018,808.06	29,192,322.42	291,923.22	28,900,399.20
应收押金和保证金	1,307,055.16	6,535.28	1,300,519.88	2,738,415.16	13,692.07	2,724,723.09
合并范围内关联方往来款	4,459,519.01		4,459,519.01	2,506,471.30		2,506,471.30
应收代垫款	821,051.46	8,210.51	812,840.95	582,981.06	5,829.81	577,151.25
合并范围外关联方往来款				20,865.03	208.65	20,656.38
应收其他款项	580,685.33	5,806.85	574,878.48	559,286.84	5,592.87	553,693.97
合 计	23,348,925.16	182,358.78	23,166,566.38	35,600,341.81	317,246.62	35,283,095.19

(续上表)

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	5,172,859.08	51,728.59	5,121,130.49	16,281,996.81	162,819.97	16,119,176.84
应收押金和保证金	3,402,999.36	17,015.00	3,385,984.36	13,552,343.84	67,761.72	13,484,582.12
合并范围内关联方往来款	7,256,040.27		7,256,040.27	6,067,665.57		6,067,665.57
应收代垫款	460,987.69	4,609.87	456,377.82	351,057.88	3,510.58	347,547.30
备用金				90,000.00	9,000.00	81,000.00
应收其他款项	274,104.72	2,741.05	271,363.67	1,111,849.65	11,118.50	1,100,731.15
合 计	16,566,991.12	76,094.51	16,490,896.61	37,454,913.75	254,210.77	37,200,702.98

③ 报告期各年（期）末坏账准备计提情况

截至 2026 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收出口退税款	16,180,614.20	1.00	161,806.14	16,018,808.06
应收押金和保证金	1,307,055.16	0.50	6,535.28	1,300,519.88
应收代垫款	821,051.46	1.00	8,210.51	812,840.95
合并范围外关联方往来款				
应收其他款项	580,685.33	1.00	5,806.85	574,878.48
合并范围内关联方往来款	4,459,519.01			4,459,519.01
合 计	23,348,925.16	0.78	182,358.78	23,166,566.38

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2025 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收出口退税款	29,192,322.42	1.00	291,923.22	28,900,399.20
应收押金和保证金	2,738,415.16	0.50	13,692.07	2,724,723.09
应收代垫款	582,981.06	1.00	5,829.81	577,151.25
合并范围外关联方往来款	20,865.03	1.00	208.65	20,656.38
应收其他款项	559,286.84	1.00	5,592.87	553,693.97
合并范围内关联方往来款	2,506,471.30			2,506,471.30
合 计	35,600,341.81	0.89	317,246.62	35,283,095.19

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率（%）	坏账准备	账面价值
应收出口退税款	5,172,859.08	1.00	51,728.59	5,121,130.49
应收押金和保证金	3,402,999.36	0.50	17,015.00	3,385,984.36
应收代垫款	460,987.69	1.00	4,609.87	456,377.82
应收其他款项	274,104.72	1.00	2,741.05	271,363.67
合并范围内关联方往来款	7,256,040.27			7,256,040.27
合 计	16,566,991.12	0.46	76,094.51	16,490,896.61

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

截至 2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备				
应收出口退税款	16,281,996.81	1.00	162,819.97	16,119,176.84
应收押金和保证金	13,552,343.84	0.50	67,761.72	13,484,582.12
应收代垫款	351,057.88	1.00	3,510.58	347,547.30
备用金	90,000.00	10.00	9,000.00	81,000.00
应收其他款项	1,111,849.65	1.00	11,118.50	1,100,731.15
合并范围内关联方往来款	6,067,665.57			6,067,665.57
合 计	37,454,913.75	0.68	254,210.77	37,200,702.98

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 报告期各年（期）计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2025 年 12 月 31 日余额	317,246.62			317,246.62
本期计提	-134,887.84			-134,887.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2026 年 6 月 30 日余额	182,358.78			182,358.78

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2024 年 12 月 31 日余额	76,094.51			76,094.51
本期计提	241,152.11			241,152.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2025 年 12 月 31 日余额	317,246.62			317,246.62

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2023年12月31 日余额	254,210.77			254,210.77
本期计提	-178,116.26			- 178,116.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2024 年 12 月 31 日余额	76,094.51			76,094.51

（续上表）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 （未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2022年12月31 日余额	24,074.83			24,074.83
本期计提	230,135.94			230,135.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2023 年 12 月 31 日余额	254,210.77			254,210.77

⑤ 报告期各年（期）末按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

截至 2026 年 6 月 30 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳 市税务局	出口退税款	16,180,614.20	1年以内	69.30	161,806.14
深圳市数钛芯科技 有限公司	合并范围内 往来款	2,572,422.22	1年以内	11.02	
香港时创意有限公 司	合并范围内 往来款	1,452,763.81	1年以内	6.22	
上海民殷实业有限 公司	押金及保证 金	393,616.80	1年以内	1.69	1,968.08
合肥时创意科技有 限公司	合并范围内 往来款	374,123.93	1年以内	1.60	
合 计		20,973,540.96		89.83	163,774.22

截至 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期 末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国家税务总局深圳 市税务局	出口退税款	29,192,322.42	1年以内	82.00	291,923.22
合肥时创意科技有 限公司	合并范围内 往来款	973,533.50	1年以内	2.73	
深圳市新桥上西股 份合作公司	押金及保证 金	882,816.00	3至4 年、4至 5年	2.48	4,414.08
深圳市数钛芯科技 有限公司	合并范围内 往来款	844,714.54	1至2年	2.37	
深圳市新桥新益股 份合作公司	押金及保证 金	498,744.00	3至4年	1.40	2,493.72
合 计		32,392,130.46		90.98	298,831.02

截至 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
深圳市数钛芯科技 有限公司	内部往来款	7,210,322.71	1年以内	43.52	
国家税务总局深圳 市税务局	出口退税款	5,172,859.08	1年以内	31.22	51,728.59
深圳市新桥上西股 份合作公司	押金及保证 金	882,816.00	2至3年、3至 4年	5.33	4,414.08
深圳市新桥新益股 份合作公司	押金及保证 金	498,744.00	2至3年	3.01	2,493.72

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计数的 比例（%）	坏账准备期末 余额
深圳同方有限责任 公司	押金及保证 金	336,592.00	3至4年	2.03	1,682.96
合 计		14,101,333.79		85.11	60,319.35

截至 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末 余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 （%）	坏账准备期末 余额
国家税务总局深圳市 税务局	出口退税款	16,281,996.81	1年以内	43.47	162,819.97
深圳市沙井步涌股份 合作公司	押金及保证 金	10,000,000.00	1年以内	26.70	50,000.00
深圳市数钛芯科技有 限公司	内部往来款	6,036,357.59	1年以内	16.12	
深圳市新桥上西股份 合作公司	押金及保证 金	882,816.00	1至2年、2 至3年	2.36	4,414.08
智联终端存储（深 圳）有限公司	其他款项	500,000.00	1年以内	1.33	5,000.00
合 计		33,701,170.40		89.98	222,234.05

4、长期股权投资

项 目	2026.6.30			2025.12.31		
	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	95,700,113.60		95,700,113.60	95,500,113.60		95,500,113.60
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	95,700,113.60		95,700,113.60	95,500,113.60		95,500,113.60

（续上表）

项 目	2024.12.31			2023.12.31		
	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	94,700,113.60		94,700,113.60	81,460,113.60		81,460,113.60
对合营企业投资						
对联营企业投资						
合 计	94,700,113.60		94,700,113.60	81,460,113.60		81,460,113.60

(1) 对子公司投资

被投资单位	2025.12.31 (账面价值)	减值准备期 初余额	追加投资	本期增减变动			2026.6.30 (账面价值)	减值准备 期末余额
				减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市数钛芯科技有限公司	50,000,002.00						50,000,002.00	
深圳市微忆半导体科技有限公司	8,300,218.50						8,300,218.50	
香港时创意有限公司	16,399,893.10						16,399,893.10	
合肥时创意科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海赛可驰电子有限公司	800,000.00		200,000.00				1,000,000.00	
合 计	95,500,113.60		200,000.00				95,700,113.60	

(续上表)

被投资单位	2024.12.31 (账面价值)	减值准备期 初余额	追加投资	本期增减变动			2025.12.31 (账面价值)	减值准备 期末余额
				减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市数钛芯科技有限公司	50,000,002.00						50,000,002.00	
深圳市微忆半导体科技有限公司	8,300,218.50						8,300,218.50	
香港时创意有限公司	16,399,893.10						16,399,893.10	
合肥时创意科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海赛可驰电子有限公司			800,000.00				800,000.00	
合 计	94,700,113.60		800,000.00				95,500,113.60	

深圳市时创意电子股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（续上表）

被投资单位	2023.12.31 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				2024.12.31 (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		
深圳市数钛芯科技有限公司	50,000,002.00						50,000,002.00	
深圳市徽忆半导体科技有限公司	8,300,218.50						8,300,218.50	
香港时创意有限公司	16,399,893.10						16,399,893.10	
合肥时创意科技有限公司	6,760,000.00		13,240,000.00				20,000,000.00	
合 计	81,460,113.60		13,240,000.00				94,700,113.60	

（续上表）

被投资单位	2022.12.31 (账面 价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				2023.12.31 (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		
深圳市数钛芯科技有限公司	50,000,002.00						50,000,002.00	
深圳市徽忆半导体科技有限公司	8,300,218.50						8,300,218.50	
香港时创意有限公司	16,399,893.10						16,399,893.10	
合肥时创意科技有限公司			6,760,000.00				6,760,000.00	
合 计	74,700,113.60		6,760,000.00				81,460,113.60	

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,849,217,544.51	2,713,958,432.95	3,546,517,871.72	2,723,463,642.39
其他业务	6,886,613.81	5,946,083.63	86,051,579.21	81,043,937.16

(续上表)

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,772,847,769.86	1,602,571,267.78	1,704,223,096.29	1,548,817,861.22
其他业务	46,875,696.47	39,139,415.03	32,193,733.26	30,022,360.16

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式产品	4,272,844,431.62	2,258,717,516.66	3,172,355,895.03	2,376,785,038.30
存储模组	576,373,112.89	455,240,916.29	374,161,976.69	346,678,604.09
小 计	4,849,217,544.51	2,713,958,432.95	3,546,517,871.72	2,723,463,642.39
其他业务：				
材料销售及其他	2,357,709.08	1,508,928.05	76,510,808.88	71,572,176.47
租赁收入及其他	4,528,904.73	4,437,155.58	9,540,770.33	9,471,760.69
小 计	6,886,613.81	5,946,083.63	86,051,579.21	81,043,937.16
合 计	4,856,104,158.32	2,719,904,516.58	3,632,569,450.93	2,804,507,579.55

(续上表)

主要产品类型（或行业）	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
嵌入式产品	1,263,485,153.56	1,124,386,793.24	1,324,713,853.62	1,192,624,085.60
存储模组	509,362,616.30	478,184,474.54	379,509,242.67	356,193,775.62
小 计	1,772,847,769.86	1,602,571,267.78	1,704,223,096.29	1,548,817,861.22
其他业务：				
材料销售及其他	39,832,663.08	32,444,965.68	24,732,563.15	22,391,565.23
租赁收入及其他	7,043,033.39	6,694,449.35	7,461,170.11	7,630,794.93
小 计	46,875,696.47	39,139,415.03	32,193,733.26	30,022,360.16
合 计	1,819,723,466.33	1,641,710,682.81	1,736,416,829.55	1,578,840,221.38

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	2,446,118,219.74	1,200,785,265.51	1,883,368,032.37	1,378,066,074.41
境内	2,409,985,938.58	1,519,119,251.07	1,749,201,418.56	1,426,441,505.14
小 计	4,856,104,158.32	2,719,904,516.58	3,632,569,450.93	2,804,507,579.55

（续上表）

主要经营地区	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
境外	597,906,991.70	537,269,044.75	584,678,463.32	548,163,122.64
境内	1,221,816,474.63	1,104,441,638.06	1,151,738,366.23	1,030,677,098.74
小 计	1,819,723,466.33	1,641,710,682.81	1,736,416,829.55	1,578,840,221.38

(4) 营业收入分解信息

项 目	2026 年 1-6 月	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	4,849,217,544.51	2,713,958,432.95
其他业务		
其中：在某一时点确认	2,357,709.08	1,508,928.05
租赁收入	4,528,904.73	4,437,155.58
合 计	4,856,104,158.32	2,719,904,516.58

（续上表）

项 目	2025 年度	
	收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	3,546,517,871.72	2,723,463,642.39
其他业务		
其中：在某一时点确认	76,510,808.88	71,572,176.47
租赁收入	9,540,770.33	9,471,760.69
合 计	3,632,569,450.93	2,804,507,579.55

（续上表）

项 目	2024 年度 收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	1,772,847,769.86	1,602,571,267.78
其他业务		
其中：在某一时点确认	39,832,663.08	32,444,965.68
租赁收入	7,043,033.39	6,694,449.35
合 计	1,819,723,466.33	1,641,710,682.81

（续上表）

项 目	2023 年度 收入	成本
主营业务		
其中：在某一时点确认	1,704,223,096.29	1,548,817,861.22
其他业务		
其中：在某一时点确认	24,732,563.15	22,391,565.23
租赁收入	7,461,170.11	7,630,794.93
合 计	1,736,416,829.55	1,578,840,221.38

6、投资收益

项 目	2026年1-6月	2025年度	2024年度	2023年度
处置交易性金融资产取得的投资收益				281,195.55
合 计				281,195.55

十七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	532,725.01	700,586.05	-224,974.81	-298,203.39
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,877,888.51	10,462,735.97	12,309,838.78	13,115,043.80
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				281,195.55

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,381,745.92	-1,352,642.95	-2,163,112.21	-474,713.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	193,223.24	9,454,208.99	772,254.27	212,154.27
非经常性损益总额	2,222,090.84	19,264,888.06	10,694,006.03	12,835,477.21
减：非经常性损益的所得税影响数	452,364.18	3,077,235.64	1,656,874.21	2,224,613.81
非经常性损益净额	1,769,726.66	16,187,652.42	9,037,131.82	10,610,863.40
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数				
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,769,726.66	16,187,652.42	9,037,131.82	10,610,863.40

2、加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率			
	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	63.20%	45.56%	3.61%	-4.84%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	63.14%	44.28%	2.51%	-6.99%

3、每股收益

报告期利润	基本每股收益				稀释每股收益			
	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度	2026 年 1-6 月	2025 年度	2024 年度	2023 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.19	1.76	0.09	-0.08				
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	1.71	0.07	-0.12				

(1) 因本公司不存在稀释因素，稀释每股收益不填列。

(2) 2024 年 1 月 25 日，经公司发起人协议及修改后公司章程规定，公司申请以净资产折股形式将深圳市时创意电子有限公司整体变更为深圳市时创意电子股份有限公司，变更后注册资本为 31,000.00 万元，由本公司以截至 2023 年 11 月 30 日止经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字（2024）第 441B000112 号《审计报告》审定的净资产 856,293,970.04 元折合股份总额 31,000.00 万股。2024 年 2 月 22 日公司在深圳市市场

深圳市时创意电子股份有限公司

财务报表附注

2023 年度至 2025 年度及 2026 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

监督管理局办理了工商变更登记手续。根据《企业会计准则第 34 号——每股收益》第十三条的规定：发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。整体变更以经审计的账面净资产折股，属于有限责任公司整体变更为股份有限公司，其实质与资本公积转增股本类似，股份数量增加但所有者权益总额保持不变。因此公司对比较期间（2023 年度）的每股收益进行追溯调整，即按照变更后的 31,000.00 万股股本重新计算 2023 年度的基本每股收益和稀释每股收益。

深圳市时创意电子股份有限公司

2026 年 8 月 31 日





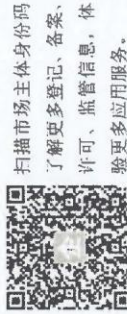
此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本)(20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5235 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围 审计企业会计报表，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
相关报告；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。
(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



2025 年 12 月 08 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





此件仅用于业务报告使用，复印无效

证书序号：0014469

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》。

会计师事务所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李惠琦

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010156

批准执业文号：京财会许可[2011]0130号

批准执业日期：2011年12月13日

发证机关：

北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制





Full name 杨华
 Sex 男
 Date of birth 1981-03-06
 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Identity card No. 132440198103063339



此件仅限于业务报告使用，复印无效。



杨华

110101560557

深圳市注册会计师协会

证书编号:
No. of Certificate

110101560557

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

年 月 日
2012 12 12

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.



杨华 110101560557

年 月 日
/y /m /d





中国注册会计师协会



性别 Sex

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identity card No.



此件仅限于业务报告使用，复印无效。

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.



证书编号: 110101561337

No. of Certificate

110101561337

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

深圳市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2022 年 12 月 12 日

年 月 日

