证券代码:301629　　证券简称:矽电股份　　公告编号:2026-039

矽电半导体设备(深圳)股份有限公司

【2026】第三季度报告

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

重要内容提示:

1.董事会及董事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏,并承担个别和连带的法律责任。

2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明:保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。

3.第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 √否

一、主要财务数据

(一) 主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

	本报告期	本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	年初至报告期末比上年同期增减
营业收入(元)	115,280,060.68	7.49%	241,847,794.17	-16.27%
归属于上市公司股东的净利润(元)	10,622,100.12	186.61%	4,412,770.61	-82.39%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	10,367,065.61	320.79%	1,240,167.08	-94.37%
经营活动产生的现金流量净额(元)	--	--	-37,189,228.55	42.45%
基本每股收益(元/股)	0.25	177.78%	0.11	-83.33%
稀释每股收益(元/股)	0.25	177.78%	0.11	-83.33%
加权平均净资产收益率	0.90%	0.58%	0.37%	-2.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减	
总资产(元)	1,806,738,102.17	1,391,808,766.67	29.81%	
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	1,186,823,911.66	1,193,009,868.64	-0.52%	

(二) 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元

项目	本报告期金额	年初至报告期期末金额	说明
非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-2,412.03	-4,077.85	固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	648,551.62	1,799,982.70	政府补助
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	331,696.23	2,753,853.19	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-155,539.60	-932,018.78	其他营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		149,131.04	个税返还手续费
减:所得税影响额	541,203.11	544,179.44	
少数股东权益影响额(税后)	26,058.60	50,087.33	
合计	256,034.51	3,172,603.53	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

√适用 □不适用

公司其他符合非经常性损益定义的损益项目为个人所得税代扣代缴手续费返还

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—一非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 √不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—一非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

√适用 □不适用

1.资产负债表项目

项目	2026年9月30日	2025年12月31日	变动比例	变动说明
货币资金	143,705,009.56	278,871,452.84	-48.47%	主要系本报告期现金管理购买理财以及原材料采购增加所致
应收票据	45,469,722.79	33,780,590.38	34.60%	主要系本报告期收到的承兑汇票增加所致
预付款项	20,295,607.05	4,248,596.36	377.70%	主要系采购规模扩大,预付采购材料款增加所致
应收款项融资	28,508,820.08	19,208,252.34	48.42%	主要系本报告期收到信用等级较高的承兑增加所致
其他应收款	8,852,323.25	2,658,476.10	246.00%	主要系本报告期支付的保证金增加所致
存货	627,911,035.79	284,738,965.84	120.52%	主要系报告期内订单增加所致
一年内到期的非流动资产	69,867,586.07	32,159,942.54	117.25%	主要系报告期内存续期同一年以上的大额存单于一年内到期的金额增加所致
其他流动资产	185,482,527.78	5,700,406.38	3153.15%	主要系报告期内购买一年内到期大额存单所致
投资性房地产	0.00	1,216,049.79	不适用	主要系报告期内投资性房地产转为自用固定资产所致
使用权资产	9,944,462.28	1,148,530.53	765.84%	主要系本报告期新增房屋租赁所致
长期待摊费用	3,466,528.52	2,264,107.78	53.11%	主要系本报告期新增房屋租赁装修费用增加所致
递延所得税资产	19,358,215.54	13,163,765.88	47.06%	主要系本报告期确认可弥补亏损递延所得税所致
短期借款	3,600,000.00	0.00	不适用	主要系报告期内子公司新增流动性短期贷款所致
应付票据	179,835,317.99	76,295,705.35	135.71%	主要系报告期内用应付票据结算应付账款增加所致
应付账款	226,083,322.04	33,371,109.90	577.48%	主要系本报告期订单预收款增加所致,货款未到结算支付期所致
合同负债	153,895,076.22	49,476,009.76	211.05%	主要系本报告期订单预收款增加所致
应交税费	3,952,427.81	1,156,618.11	241.72%	主要系本报告期开票增值税增加所致
其他应付款	3,890,746.47	2,514,513.24	54.73%	主要系本报告期预提未支付费用增加所致
一年内到期的非流动负债	4,694,234.76	414,054.47	1033.72%	主要系本报告期于一年内到期的租赁付款额增加所致
其他流动负债	23,192,656.82	14,446,753.49	60.54%	主要系报告期内未核销的预收款增值税金及未终止确认应收票据增加所致
租赁负债	5,477,378.14	772,704.98	608.86%	主要系本报告期新增房屋租赁所致
少数股东权益	-856,415.00	-528,098.68	62.17%	主要系子公司亏损所致

2.利润表项目

项目	2026年1-9月	2025年1-9月	同比增减	变动说明
税金及附加	1,928,086.36	1,068,290.89	80.48%	主要系报告期内订单及发货量增加影响所致
其他收益	5,294,681.31	8,046,745.22	-34.20%	主要系报告期内软件退税金额减少所致
投资收益	5,679,750.44	1,682,068.08	237.66%	主要系报告期内现金管理理财收益增加所致
资产减值损失	-2,539,185.05	-7,657,797.94	-66.84%	主要系报告期内订单回暖,消化库存,计提的存货跌价准备减少所致
所得税费用	-5,502,600.60	186,254.79	-3054.34%	主要系报告期内可弥补亏损确认递延所得税资产所致
归属于母公司所有者的利润	4,412,770.61	25,062,175.74	-82.39%	主要系报告期内营收减少,毛利下降以及研发投入增加所致
少数股东损益	-328,316.32	-232,915.17	40.96%	主要系报告期内子公司亏损所致

3.现金流量表项目

项目	2026年1-9月	2025年1-9月	同比增减	变动说明
经营活动产生的现金流量净额	-37,189,228.55	-64,617,531.64	42.45%	主要系报告期内收到的销售回款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-91,910,238.13	-145,104,580.87	-36.66%	主要系报告期内投资理财产品未到期,导致投资活动现金流入减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-15,098,301.08	435,630,511.72	-103.47%	主要系上期首次公开发行股票募集资金到账,本报告期无重大融资活动所致
现金及现金等价物净增加额	-144,197,767.76	225,908,399.21	-163.83%	主要系上期首次公开发行股票募集资金到账,本报告期无重大融资活动所致
期末现金及现金等价物余额	104,754,147.79	489,679,033.72	-78.61%	主要系报告期内现金管理资金尚未到期收回所致

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位:股

报告期末普通股股东总数	13,227	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)	0

前10名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
辜国文	境内自然人	9.16%	3,824,236	3,824,236	不适用	0
王胜利	境内自然人	9.16%	3,824,236	3,824,236	不适用	0
胡泓	境内自然人	9.16%	3,824,236	3,824,236	不适用	0
杨波	境内自然人	9.16%	3,824,236	3,824,236	不适用	0
何沁修	境内自然人	9.16%	3,824,236	3,824,236	不适用	0
深圳市爱矽电子装备合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.17%	2,158,122	2,158,122	不适用	0
深圳市西博创业投资合伙企业(有限合伙)-福州市西博汇鑫壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	其他	4.55%	1,896,806	0	不适用	0
深圳哈勃科技投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.00%	1,251,818	1,251,818	不适用	0
中国建设银行股份有限公司-前海开源沪港深乐享生活灵活配置混合型证券投资基金	其他	3.00%	1,250,253	0	不适用	0
宁波丰年荣通投资管理有限公司-宁波梅山保税港区丰年君和创业投资合伙企业(有限合伙)	其他	1.63%	681,488	0	不适用	0

前10名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量	
		股份种类	数量
深圳市西博创业投资合伙企业(有限合伙)-福州市西博汇鑫壹号创业投资合伙企业(有限合伙)	1,896,806	人民币普通股	1,896,806
中国建设银行股份有限公司-前海开源沪港深乐享生活灵活配置混合型证券投资基金	1,250,253	人民币普通股	1,250,253
宁波丰年荣通投资管理有限公司-宁波梅山保税港区丰年君和创业投资合伙企业(有限合伙)	681,488	人民币普通股	681,488
深圳市西博创新投资有限公司-福州市西博汇鑫叁号创业投资合伙企业(有限合伙)	618,532	人民币普通股	618,532
宁波丰年恩顺投资管理有限公司-成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业(有限合伙)	600,440	人民币普通股	600,440
深圳市西博创新投资有限公司-福州市西博汇鑫贰号创业投资合伙企业(有限合伙)	591,466	人民币普通股	591,466
广发证券股份有限公司-国泰中证半导体材料设备主题交易型开放式指数证券投资基金	537,960	人民币普通股	537,960
顾乡	520,455	人民币普通股	520,455
中国银行股份有限公司-易方达中证半导体材料设备主题交易型开放式指数证券投资基金	261,687	人民币普通股	261,687
中国建设银行股份有限公司-信澳领先增长混合型证券投资基金	247,020	人民币普通股	247,020
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东、实际控制人何沁修、王胜利、杨波、辜国文、胡泓分别于2017年9月及2021年8月签署了《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》,其五人为一致行动关系。深圳市爱矽电子装备合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人为何沁修、王胜利、杨波、辜国文、胡泓,其五人共合计持有深圳市爱矽电子装备合伙企业(有限合伙)12.12%的权益; 福州市西博汇鑫壹号创业投资合伙企业(有限合伙)、福州市西博汇鑫叁号创业投资合伙企业(有限合伙)、福州市西博汇鑫贰号创业投资合伙企业(有限合伙)受同一控制人控制,为一致行动人; 宁波梅山保税港区丰年君和创业投资合伙企业(有限合伙)与成都川创投丰年君传军工股权投资基金合伙企业(有限合伙)受同一控制人控制,为一致行动人。		
前10名股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)	不适用		

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 公司优先股股东总数及前10名优先股股东持股情况表

□适用 √不适用

(三) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

三、其他重要事项

□适用 √不适用

四、季度财务报表

(一) 财务报表

1、合并资产负债表

编制单位:矽电半导体设备(深圳)股份有限公司

2026年09月30日

单位:元

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	143,705,009.56	278,871,452.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	225,000,000.00	316,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	45,469,722.79	33,780,590.38
应收账款	170,226,622.02	159,324,755.54
应收款项融资	28,508,820.08	19,208,252.34
预付款项	20,295,607.05	4,248,596.36
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,852,323.25	2,658,476.10
其中:应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	627,911,035.79	284,738,965.84
其中:数据资源		
合同资产	13,724,755.23	13,729,137.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	69,867,586.07	32,159,942.54
其他流动资产	185,482,527.78	5,700,406.38
流动资产合计	1,539,044,009.62	1,150,320,565.29
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	49,415,463.69	46,712,275.63
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		1,216,049.79
固定资产	13,043,340.02	10,889,591.22
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,944,462.28	1,148,530.53
无形资产	2,002,831.36	2,701,138.02
其中:数据资源		
开发支出		
其中:数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,466,528.52	2,264,107.78
递延所得税资产	19,358,215.54	13,163,765.88
其他非流动资产	170,463,251.14	163,392,742.53
非流动资产合计	267,694,092.55	241,488,201.38
资产总计	1,806,738,102.17	1,391,808,766.67
流动负债:		
短期借款	3,600,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	179,835,317.99	76,295,705.35
应付账款	226,083,322.04	33,371,109.90
预收款项		
合同负债	153,895,076.22	49,476,009.76
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,587,651.19	15,173,167.88
应交税费	3,952,427.81	1,156,618.11
其他应付款	3,890,746.47	2,514,513.24
其中:应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,694,234.76	414,054.47
其他流动负债	23,192,656.82	14,446,753.49
流动负债合计	610,731,433.30	192,847,932.20
非流动负债:		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中:优先股		
永续债		
租赁负债	5,477,378.14	772,704.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,044,407.11	2,632,360.64
递延收益	2,517,386.96	3,073,998.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,039,172.21	6,479,064.51
负债合计	620,770,605.51	199,326,996.71
所有者权益:		
股本	41,727,274.00	41,727,274.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	735,970,578.61	735,970,578.61
减:库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	20,863,637.00	20,863,637.00
一般风险准备		
未分配利润	388,262,422.05	394,448,379.03
归属于母公司所有者权益合计	1,186,823,911.66	1,193,009,868.64
少数股东权益	-856,415.00	-528,098.68
所有者权益合计	1,185,967,496.66	1,192,481,769.96
负债和所有者权益总计	1,806,738,102.17	1,391,808,766.67

法定代表人:何沁修　　主管会计工作负责人:付亚芬　　会计机构负责人:江波

2、合并年初到报告期末利润表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	241,847,794.17	288,849,219.90
其中:营业收入	241,847,794.17	288,849,219.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	245,410,910.10	259,546,036.02
其中:营业成本	160,967,437.83	179,612,815.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,928,086.36	1,068,290.89
销售费用	18,311,951.35	18,654,809.54
管理费用	17,459,457.78	18,110,115.05
研发费用	49,761,020.79	46,309,340.49
财务费用	-3,017,044.01	-4,209,335.61
其中:利息费用	428,966.68	96,850.96
利息收入	3,662,898.77	4,367,004.24
加:其他收益	5,294,681.31	8,046,745.22
投资收益(损失以“-”号填列)	5,679,750.44	1,682,068.08
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-5,354,180.45	-6,993,266.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,539,185.05	-7,657,797.94
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-49,823.38
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-482,049.68	24,331,109.65
加:营业外收入	20,879.27	902,825.19
减:营业外支出	956,975.90	218,419.48
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-1,418,146.31	25,015,515.36
减:所得税费用	-5,502,600.60	186,254.79
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	4,084,454.29	24,829,260.57
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	4,084,454.29	24,829,260.57
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	4,412,770.61	25,062,175.74
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	-328,316.32	-232,915.17
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,084,454.29	24,829,260.57
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	4,412,770.61	25,062,175.74
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-328,316.32	-232,915.17
八、每股收益:		
(一)基本每股收益	0.11	0.66
(二)稀释每股收益	0.11	0.66

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:元,上期被合并方实现的净利润为:元。

法定代表人:何沁修　　主管会计工作负责人:付亚芬　　会计机构负责人:江波

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
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	275,803,900.41	182,018,365.70
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,808,919.41	10,003,296.01
收到其他与经营活动有关的现金	5,338,691.09	14,539,213.96
经营活动现金流入小计	283,951,510.91	206,560,875.67
购买商品、接受劳务支付的现金	189,020,421.62	147,081,608.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	91,930,464.43	83,142,357.01
支付的各项税费	12,043,261.55	12,317,145.47
支付其他与经营活动有关的现金	28,146,591.86	28,637,296.59
经营活动现金流出小计	321,140,739.46	271,178,407.31
经营活动产生的现金流量净额	-37,189,228.55	-64,617,531.64
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	984,007,856.16	452,970,000.00
取得投资收益收到的现金	7,745,997.03	728,163.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	460.00	521,126.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	991,754,313.19	454,219,290.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,415,562.44	7,705,521.43
投资支付的现金	1,078,248,988.88	591,618,350.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,083,664,551.32	599,323,871.43
投资活动产生的现金流量净额	-91,910,238.13	-145,104,580.87
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		503,402,097.32
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,826,600.00
取得借款收到的现金	4,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,000,000.00	503,402,097.32
偿还债务支付的现金	400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,637,299.81	39,974,728.49
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,061,001.27	27,796,857.11
筹资活动现金流出小计	19,098,301.08	67,771,585.60
筹资活动产生的现金流量净额	-15,098,301.08	435,630,511.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-144,197,767.76	225,908,399.21
加:期初现金及现金等价物余额	248,951,915.55	263,770,634.51
六、期末现金及现金等价物余额	104,754,147.79	489,679,033.72

(二) 2026年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

(三) 审计报告

第三季度财务会计报告是否经过审计

□是 √否

公司第三季度财务会计报告未经审计。

矽电半导体设备(深圳)股份有限公司董事会

2026年10月28日

证券代码:301629　　证券简称:矽电股份　　公告编号:2026-042

矽电半导体设备(深圳)股份有限公司
关于2026年前三季度计提信用减值损失和资产减值损失的公告

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

矽电半导体设备(深圳)股份有限公司(以下简称“公司”)根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《企业会计准则》等相关规定,对公司2026年前三季度合并财务报表范围内的相关资产计提信用减值损失和资产减值损失合计7,893,365.50元。现将具体情况公告如下:

一、本次计提信用减值损失和资产减值损失情况概述

1、本次计提信用减值损失和资产减值损失的原因

为真实、准确、客观地反映公司的财务状况、资产价值及经营成果,基于谨慎性原则,公司对合并报表范围内截至2026年9月30日各类资产进行了全面检查和减值测试,并对可能发生减值损失的有关资产计提相应的减值准备。

2、本次计提信用减值损失和资产减值损失的资产范围和总金额

公司对可能发生减值损失的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、存货、合同资产等资产进行减值测试,具体情况如下:

单位:人民币元

类别	项目	本期发生额 (正号表示损失,负号表示计提冲回)
信用减值损失	应收账款	1,762,776.64
	应收票据	95,067.61
	其他应收款	2,183.46
	长期应收款	3,494,152.74
资产减值损失	存货	2,796,776.56
	合同资产	-247,591.51
合计		7,893,365.50

二、本次计提减值损失的确认标准及计提方法

根据《企业会计准则》、公司会计政策的相关规定,本期公司各类资产减值准备计提情况如下:

(一)本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日,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。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合1　商业承兑汇票

应收票据组合2　银行承兑汇票

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。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合1　应收其他客户

应收账款组合2　应收关联方客户

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。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合1　备用金组合

其他应收款组合2　押金保证金、出口退税及代扣代缴组合

其他应收款组合3　应收关联方款项

对于划分为组合的其他应收款,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,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。

应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合1　银行承兑汇票

应收款项融资组合2　应收账款

对于划分为组合的应收款项融资,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。

合同资产确定组合的依据如下:

合同资产组合1　未到期质保金

合同资产组合2　其他

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

长期应收款确定组合的依据如下:

长期应收款组合1　应收分期收款销售商品款

长期应收款组合2　应收其他款项

对于划分为组合的长期应收款,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,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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法:应收账款、其他应收款账龄按照入账日期至资产负债表日的时间确认。

项 目	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	40.00	40.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B.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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,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:

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

F.借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H.合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

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。

通常情况下,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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 证明