

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

以下第[IA-1]至[IA-2]頁為本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)所刊發的報告全文，以供載入本文件。第[IA-3]至[IA-23]頁所載的資料為本集團截至2025年9月30日及截至該日止九個月的未經審計簡明綜合財務報表，並不構成本文件附錄一所載由本公司申報會計師德勤•關黃陳方會計師行(香港執業會計師)出具的會計師報告的一部分，載入本文件僅作說明用途。

*[To insert the firm's letterhead]*

### 簡明綜合財務報表審閱報告

致芯天下技術股份有限公司董事會

#### 緒言

我們已審閱載列於第[IA-3]至[IA-23]頁芯天下技術股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(統稱「貴集團」)的簡明綜合財務報表，此等財務報表包括截至2025年9月30日的簡明綜合財務狀況表、截至該日止九個月期間的相關簡明綜合損益及其他全面收益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表，以及簡明綜合財務報表附註。簡明綜合財務報表由 貴公司董事編製，僅供 貴公司股份於香港聯合交易所有限公司申請[編纂]。因此，簡明綜合財務報表可能不適合其他目的。 貴公司董事負責根據由國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)編製及呈列該等簡明綜合財務報表。我們的責任是根據我們的審閱對該等簡明綜合財務報表作出結論，並根據我們協定的委聘條款僅向 閣下(作為一個整體)呈報我們的結論，除此之外本報告並無其他目的。我們概不就本報告的內容對任何其他人士負責或承擔法律責任。

## 審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱工作準則第2410號「由實體獨立核數師審閱中期財務資料」（「香港審閱工作準則第2410號」）進行審閱。審閱該等簡明綜合財務報表包括主要向負責財務及會計事務的人員作出查詢，以及應用分析性及其他審閱程序。由於審閱的範圍遠小於根據香港審核準則進行審核的範圍，故我們不能保證可知悉在審核中可能被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表審核意見。

## 結論

根據我們的審閱，我們並無發現任何事項，令我們認為簡明綜合財務報表在各重大方面並無根據國際會計準則第34號編製。

[德勤•關黃陳方會計師行]

執業會計師

香港

[日期]

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### 簡明綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至9月30日止九個月	
		2025年	2024年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
收入.....	3	379,139	344,543
銷售成本.....		(307,849)	(287,561)
毛利.....		71,290	56,982
其他收入.....	4	6,661	5,981
其他收益及虧損.....	5	(1,270)	(4,317)
預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)模型下的 減值虧損，扣除撥回.....		(1,363)	(586)
經銷及銷售開支.....		(17,516)	(20,947)
行政開支.....		(14,790)	(16,935)
研發開支.....		(33,317)	(50,140)
[編纂].....		[編纂]	[編纂]
財務成本.....	6	(1,565)	(2,268)
除稅前利潤(虧損).....		7,081	(31,058)
所得稅抵免.....	7	1,337	12,220
期內利潤(虧損).....	8	<b>8,418</b>	<b>(18,838)</b>
其他全面收益			
其後可能重新分類至損益的項目：			
換算海外業務產生的匯兌差異.....		540	432
期內全面收益(開支)總額.....		<b>8,958</b>	<b>(18,406)</b>
每股盈利(虧損)	10		
基本(人民幣).....		0.0817	(0.1829)

附錄一 A

簡明綜合財務報表審閱報告

簡明綜合財務狀況表

	附註	於9月30日	於12月31日
		2025年	2024年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備.....	11	42,366	50,642
使用權資產.....	11	12,652	13,610
無形資產.....		2,008	3,657
遞延稅項資產.....	12	44,994	43,656
物業、廠房及設備的預付款項.....		604	3,378
		<b>102,624</b>	<b>114,943</b>
<b>流動資產</b>			
存貨.....	13	286,238	317,861
貿易及其他應收款項.....	15	158,394	128,051
按公允價值計入損益(「按公允價值計入損益」) 的金融資產.....	14	37,037	—
現金及現金等價物.....		99,282	128,949
		<b>580,951</b>	<b>574,861</b>
<b>流動負債</b>			
貿易及其他應付款項.....	16	64,892	49,709
合同負債.....		922	69
借款.....	17	61,041	71,052
租賃負債.....	11	3,328	3,128
		<b>130,183</b>	<b>123,958</b>
流動資產淨額.....		<b>450,768</b>	<b>450,903</b>
資產總值減流動負債.....		<b>553,392</b>	<b>565,846</b>

附錄一 A

簡明綜合財務報表審閱報告

		於9月30日	於12月31日
	附註	2025年	2024年
		人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)
<b>資本及儲備</b>			
股本.....	18	103,000	103,000
儲備.....		438,630	450,121
<b>權益總額</b> .....		<b>541,630</b>	<b>553,121</b>
<b>非流動負債</b>			
遞延稅項負債.....	12	202	201
租賃負債 .....	11	11,560	12,524
		<b>11,762</b>	<b>12,725</b>
		<b>553,392</b>	<b>565,846</b>

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### 簡明綜合權益變動表

	以股份為基礎		法定盈餘		保留利潤	總計	
	股本	股份溢價	的付款儲備	換算儲備			儲備
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	
於2025年1月1日(經審計).....	103,000	312,259	20,714	(1,636)	33,575	85,209	553,121
期內利潤.....	—	—	—	—	—	8,418	8,418
期內其他全面收益.....	—	—	—	540	—	—	540
期內全面收益總額.....	—	—	—	540	—	8,418	8,958
確認為分派的股息(附註9).....	—	—	—	—	—	(20,600)	(20,600)
確認以權益結算以股份為基礎的付款 (附註21).....	—	—	151	—	—	—	151
於2025年9月30日(未經審計).....	<u>103,000</u>	<u>312,259</u>	<u>20,865</u>	<u>(1,096)</u>	<u>33,575</u>	<u>73,027</u>	<u>541,630</u>
於2024年1月1日(經審計).....	103,000	312,259	20,297	(1,078)	33,575	153,245	621,298
期內虧損.....	—	—	—	—	—	(18,838)	(18,838)
期內其他全面收益.....	—	—	—	432	—	—	432
期內全面收益(開支)總額.....	—	—	—	432	—	(18,838)	(18,406)
確認為分派的股息(附註9).....	—	—	—	—	—	(30,900)	(30,900)
確認以權益結算以股份為基礎的付款 (附註21).....	—	—	57	—	—	—	57
於2024年9月30日(未經審計).....	<u>103,000</u>	<u>312,259</u>	<u>20,354</u>	<u>(646)</u>	<u>33,575</u>	<u>103,507</u>	<u>572,049</u>

附註：

- (a) 法定盈餘儲備指根據相關中華人民共和國(「中國」)法律自於中國成立的 貴公司的年內淨利潤轉撥的金額，直至法定盈餘儲備達到註冊資本的50%。除用於抵銷累計虧損或增加資本外，否則不可減少法定盈餘儲備。

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### 簡明綜合現金流量表

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
營運資金變動前的經營現金流量 .....	27,482	(2,792)
存貨減少 .....	35,363	8,656
貿易及其他應收款項(增加)減少 .....	(31,562)	28,517
合同負債增加 .....	853	446
貿易及其他應付款項增加(減少) .....	15,184	(9,690)
<b>經營所得現金 .....</b>	<b>47,320</b>	<b>25,137</b>
已退回所得稅 .....	—	30
<b>經營活動所得現金淨額 .....</b>	<b>47,320</b>	<b>25,167</b>
<b>投資活動</b>		
出售按公允價值計入損益的金融資產的所得款項 .....	70,100	—
購買按公允價值計入損益的金融資產 .....	(107,000)	—
已收銀行利息 .....	1,714	1,126
購買物業、廠房及設備 .....	(6,507)	(8,189)
<b>投資活動所用現金淨額 .....</b>	<b>(41,693)</b>	<b>(7,063)</b>
<b>融資活動</b>		
新增借款 .....	52,000	141,000
償還借款 .....	(62,000)	(141,000)
償還租賃負債 .....	(2,185)	(3,191)
已付利息 .....	(1,575)	(2,257)
已付股息 .....	(20,600)	(30,900)
已付發行成本 .....	(145)	—
<b>融資活動所用現金淨額 .....</b>	<b>(34,505)</b>	<b>(36,348)</b>
<b>現金及現金等價物減少淨額 .....</b>	<b>(28,878)</b>	<b>(18,244)</b>
期初現金及現金等價物 .....	128,949	105,152
外匯匯率變動影響 .....	(789)	(1,091)
<b>期末現金及現金等價物 .....</b>	<b>99,282</b>	<b>85,817</b>

## 簡明綜合財務報表附註

### 1. 一般資料

芯天下技術股份有限公司（「貴公司」）於2014年4月在中國廣東省深圳市成立為有限責任公司。於2021年2月8日，貴公司改制為股份有限公司。其最終控股股東為龍冬慶先生（「龍先生」）、艾康林先生及王彬先生（統稱為「控股股東」），根據一致行動人士協議，彼等就有關貴公司業務運營及企業管治的決策一致行動，並於貴公司股東大會上一致投票前達成共識。龍先生為貴公司董事長兼執行董事。貴公司註冊辦事處及主要營業地點各自的地址載於文件「公司資料」一節。

貴公司及其子公司（統稱為「貴集團」）主要於中國及海外從事研發、設計及銷售代碼型閃存芯片。

### 2. 呈列基準及主要會計政策資料

簡明綜合財務報表乃根據國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露規定而編製。

除按公允價值計量的若干金融工具外（如適用），簡明綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

[截至2025年9月30日止九個月的簡明綜合財務報表所採用的會計政策及計算方法與就編製貴集團截至2024年12月31日止兩個年度的歷史財務資料所採用者相同，有關資料載於貴公司日期為[•]的文件附錄一所載的會計師報告內，內容有關貴公司股份於聯交所主板[編纂]。]

簡明綜合財務報表及選定附註旨在解釋對了解貴集團於2024年12月31日及截至該日止年度的最新綜合財務報表以來的財務狀況及表現變動而言屬重大的事件及交易。

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

簡明綜合財務報表及附註並不包括根據國際財務報告準則會計準則編製的全套財務報表所需的所有資料及披露。

### 3. 收入及分部資料

#### (i) 客戶合同收入分拆

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
<b>貨品類型</b>		
銷售NOR (附註a) .....	128,004	125,659
銷售SLC NAND (附註b) .....	198,307	163,087
銷售MCP (附註c) .....	29,283	36,370
其他 (附註d) .....	23,545	19,427
<b>總計</b> .....	<b>379,139</b>	<b>344,543</b>
<b>地理市場</b>		
中國內地 .....	287,613	219,483
香港 .....	41,764	81,988
其他 .....	49,762	43,072
<b>總計</b> .....	<b>379,139</b>	<b>344,543</b>
<b>確認收入的時間</b>		
於某一時間點 .....	379,139	344,543

附註：

- (a) NOR指一種存儲單元並聯型存儲芯片。
- (b) SLC NAND指一種存儲單元串聯型存儲芯片。
- (c) MCP指多芯片封裝，常用於一些空間受限的電子產品中。
- (d) 其他主要包括其他芯片產品銷售。

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### (ii) 分配至客戶合同餘下履約責任的交易價

所有客戶合同為期一年或以下。按國際財務報告準則第15號所允許，分配至該等未履行合同的交易價格不予披露。

### (iii) 分部資料

有關資料乃報告予 貴公司的執行董事，即主要營運決策者（「主要營運決策者」），以進行資源分配及績效評估。會計政策與 貴集團的會計政策相同。主要營運決策者會審閱 貴集團整體的總體業績及財務狀況，而 貴集團業績、資產及負債的其他分析並無定期提供予主要營運決策者進行審閱。因此，主要營運決策者識別出一項經營分部，並且僅根據國際財務報告準則第8號營運分部呈列實體層面的披露、主要客戶及地理資料。

### (iv) 地理資料

貴集團主要於中國（亦為其註冊地）經營業務。 貴集團按客戶地點劃分的收入於上文第(i)項披露，且 貴集團的非流動資產近乎全部位於中國。

### (v) 有關主要客戶的資料

各自對 貴集團於相應期間總收入貢獻達10%以上的客戶收入如下：

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
客戶A .....	79,445	48,733
客戶B .....	不適用 <sup>#</sup>	42,318

<sup>#</sup> 有關收入並無貢獻超過 貴集團於有關期間總收入的10%。

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### 4. 其他收入

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
銀行結餘的利息收入 .....	1,714	1,126
政府補助(附註) .....	4,775	4,831
其他 .....	172	24
	<u>6,661</u>	<u>5,981</u>

附註： 金額主要指從中國政府機關收取的政府優惠及補貼，其於收款後在損益確認。該等補助概無未達成的條件或或有事件。

### 5. 其他收益及虧損

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
出售物業、廠房及設備的虧損 .....	(65)	(2,672)
按公允價值計入損益的金融資產公允價值變動收益...	137	—
外匯虧損淨額 .....	(1,330)	(1,527)
其他 .....	(12)	(118)
	<u>(1,270)</u>	<u>(4,317)</u>

### 6. 財務成本

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
借款的利息開支 .....	920	1,658
租賃負債的利息開支 .....	645	610
	<u>1,565</u>	<u>2,268</u>

## 7. 所得稅抵免

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
即期稅項 .....	—	—
遞延稅項(附註12) .....	(1,337)	(12,220)
	<u>(1,337)</u>	<u>(12,220)</u>

根據《中國企業所得稅法》(「《企業所得稅法》」)及《企業所得稅法實施條例》，貴公司及中國子公司於兩個期間的稅率均為25%，惟貴公司及若干子公司有權享有優惠稅率，詳述如下。

貴公司及貴集團於中國經營的若干子公司有權享有若干減稅期及優惠，並獲豁免繳交中國所得稅。詳情如下：

- (i) 貴公司符合高新技術企業資格，並於兩個期間享有15%的優惠企業所得稅率。
- (ii) 上海芯存天下電子科技有限公司、芯之家科技(深圳)有限公司、博爾微晶(深圳)科技有限責任公司、成都博爾微晶科技有限公司及靈控微電子(深圳)有限責任公司屬於「小型微利企業」，於兩個期間根據《企業所得稅法》享有20%的優惠稅率。同時，該等子公司亦就年度應課稅收入享有減稅期。於兩個期間，該等子公司就首人民幣3,000,000元的年度應課稅收入享有75%的減免。

根據香港利得稅的兩級制利得稅率制度，香港子公司的首2百萬港元的利潤將按8.25%的稅率繳稅，而超過2百萬港元的利潤將按16.5%的稅率繳稅。因此，於該兩個期間，就首2百萬港元的估計應課稅利潤而言，將按8.25%的稅率計算香港子公司的香港利得稅，而就超過2百萬港元的估計應課稅利潤而言，則按16.5%的稅率計算。

附錄一 A

簡明綜合財務報表審閱報告

8. 期內利潤(虧損)

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
期內利潤(虧損)乃經扣除(計入)下列各項得出：		
物業、廠房及設備折舊 .....	17,490	18,563
使用權資產折舊 .....	2,379	3,146
無形資產攤銷 .....	1,649	4,412
折舊及攤銷總額 .....	21,518	26,121
減：存貨資本化 .....	(14,560)	(14,854)
	<u>6,958</u>	<u>11,267</u>
核數師薪酬 .....	330	250
[編纂] .....	[編纂]	[編纂]
其他開支(附註) .....	705	2,719
董事及監事酬金 .....	2,858	2,975
員工薪金及福利 .....	43,807	55,788
員工退休福利計劃供款 .....	1,651	2,775
以權益結算以股份為基礎的付款 .....	150	56
總員工成本 .....	48,466	61,594
減：存貨資本化 .....	(1,587)	(1,632)
	<u>46,879</u>	<u>59,962</u>
確認為開支的存貨成本(不包括撇減存貨分別約 人民幣10,820,000元及人民幣12,187,000元) .....	<u>285,554</u>	<u>262,820</u>

附註：

其他開支包括因裁員產生的遣散成本。

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### 9. 股息

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
確認為分派的股息：		
2024年中期股息 — 每股普通股人民幣0.3元 .....	—	30,900
2025年中期股息 — 每股普通股人民幣0.2元 .....	20,600	—
	<u>20,600</u>	<u>30,900</u>

### 10. 每股盈利(虧損)

每股基本盈利(虧損)乃根據以下數據計算：

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (未經審計)
盈利(虧損)		
期內利潤(虧損) .....	8,418	(18,838)
股份數目		
普通股加權平均數 .....	103,000,000	103,000,000

由於概無潛在已發行普通股，因此並未就往績記錄期呈列每股攤薄盈利(虧損)。

### 11. 物業、廠房及設備、使用權資產及租賃負債

截至2025年9月30日止九個月，貴集團就收購物業、廠房及設備產生人民幣9,281,000元(截至2024年9月30日止九個月：人民幣7,546,000元)。截至2025年9月30日止九個月，貴集團出售總賬面值為人民幣65,000元(截至2024年9月30日止九個月：人民幣2,672,000元)的若干物業、廠房及設備，所得款項為零(截至2024年9月30日止九個月：零)，導致錄得出售虧損人民幣65,000元(截至2024年9月30日止九個月：出售虧損人民幣2,672,000元)。

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

截至2025年9月30日止九個月，貴集團就租賃物業訂立數份新租賃協議，租期介乎1至3年(截至2024年9月30日止九個月：2年)。於租賃開始時，貴集團確認使用權資產人民幣1,421,000元(截至2024年9月30日止九個月：人民幣942,000元)及與租賃物業有關的租賃負債人民幣1,421,000元(截至2024年9月30日止九個月：人民幣942,000元)。

### 12. 遞延稅項

就呈列簡明綜合財務狀況表而言，若干遞延稅項資產及負債已被抵銷。下表為用作財務報告用途的遞延稅項結餘分析：

	於9月30日	於12月31日
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(經審計)
遞延稅項資產.....	44,994	43,656
遞延稅項負債.....	(202)	(201)
	<u>44,792</u>	<u>43,455</u>

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

下表為期內確認的主要遞延稅項資產(負債)及其變動：

	稅項虧損	使用權資產	租賃負債	存貨撥備	預期信貸	
					虧損撥備	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2024年1月1日(經審計)..	13,976	(2,862)	2,347	13,999	737	28,197
期內計入(扣除)(附註7) ..	13,414	632	(307)	(1,426)	(93)	12,220
於2024年9月30日						
(未經審計).....	27,390	(2,230)	2,040	12,573	644	40,417
期內計入(扣除).....	1,776	122	(133)	1,410	(137)	3,038
於2024年12月31日						
(經審計).....	29,166	(2,108)	1,907	13,983	507	43,455
期內計入(扣除)(附註7) ..	2,580	161	(162)	(1,457)	215	1,337
於2025年9月30日						
(未經審計).....	<u>31,746</u>	<u>(1,947)</u>	<u>1,745</u>	<u>12,526</u>	<u>722</u>	<u>44,792</u>

### 13. 存貨

	於9月30日	於12月31日
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(經審計)
原材料及在製品.....	230,483	223,403
製成品.....	138,886	187,606
在途品.....	439	—
	369,808	411,009
減：減值撥備.....	(83,570)	(93,148)
	<u>286,238</u>	<u>317,861</u>

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### 14. 按公允價值計入損益的金融資產

	於9月30日	於12月31日
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(經審計)
投資於銀行發行的金融產品(附註) .....	37,037	—

附註： 於2025年9月30日，約人民幣37,037,000元的總額(2024年12月31日：零)為銀行發行以人民幣計值的金融產品。該等金融產品的預期回報率介乎每年1.55%至1.65%。

### 15. 貿易及其他應收款項

	於9月30日	於12月31日
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(經審計)
貿易應收款項 .....	88,225	62,508
減：信貸虧損撥備 .....	(4,411)	(3,125)
	83,814	59,383
其他應收款項 .....	9,726	5,745
減：信貸虧損撥備 .....	(254)	(525)
	9,472	5,220
應收票據 .....	—	1,239
向供應商墊款及預付營運開支 .....	34,572	29,890
預付所得稅 .....	2,342	2,342
可收回增值稅 .....	28,049	29,977
遞延發行成本 .....	145	—
	158,394	128,051

貴集團給予其貿易客戶30天至90天的信貸期。具有良好還款記錄的大型或長期客戶可獲授較長的信貸期。

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

下表為於報告期末根據發票日期呈列的貿易應收款項(扣除信貸虧損撥備)賬齡分析：

	於9月30日	於12月31日
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(經審計)
0至90天.....	70,284	53,395
91至365天.....	13,530	5,988
	<u>83,814</u>	<u>59,383</u>

貴集團並無就該等結餘持有任何抵押品。

### 16. 貿易及其他應付款項

	於9月30日	於12月31日
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(經審計)
貿易應付款項.....	36,811	25,701
應付工資.....	7,714	11,051
其他應付稅項.....	573	597
應付按金.....	16,411	10,761
其他應付款項及應計費用.....	3,383	1,599
	<u>64,892</u>	<u>49,709</u>

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

採購貨品的平均信貸期為60天。下表為於報告期末根據發票日期呈列的貿易應付款項賬齡分析：

	於9月30日	於12月31日
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(經審計)
0至60天.....	35,908	21,573
61至180天.....	132	3,926
181至365天.....	605	39
超過365天.....	166	163
	<u>36,811</u>	<u>25,701</u>

### 17. 借款

截至2025年9月30日止九個月，貴集團取得新銀行貸款人民幣52,000,000元(截至2024年9月30日止九個月：人民幣141,000,000元)。貸款為無抵押、按固定年利率2.50%至2.80%(2024年12月31日：2.80%至2.95%)計息，並須於一年內償還。所得款項乃用於為其業務營運提供資金。

截至2025年9月30日止九個月，貴集團已償還銀行貸款人民幣62,000,000元(截至2024年9月30日止九個月：人民幣141,000,000元)。

於2025年9月30日及2024年12月31日，龍先生就貴集團的銀行借款提供分別約人民幣61,041,000元及人民幣55,052,000元的財務擔保。[據貴公司董事表示，龍先生的擔保將於[編纂]前解除。]

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### 18. 股本

貴公司的註冊及已發行股本變動詳情如下：

	股份數目	股本
		人民幣千元
每股人民幣1元的普通股		
<b>註冊、已發行及繳足</b>		
於2024年1月1日(經審計)、2024年12月31日(經審計)及		
2025年9月30日(未經審計) .....	103,000,000	103,000

### 19. 關聯方交易

於2025年9月30日及2024年12月31日，龍先生就 貴集團的銀行借款提供分別約人民幣61,041,000元及人民幣55,052,000元的財務擔保。[據 貴公司董事表示，龍先生的擔保將於[編纂]前解除。]

### 主要管理人員薪酬

董事及其他主要管理層成員於兩個期間的薪酬如下：

	截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年
	人民幣千元	人民幣千元
	(未經審計)	(未經審計)
董事袍金 .....	203	203
薪金、津貼及實物福利 .....	2,436	2,191
績效相關花紅 .....	119	506
退休福利計劃供款 .....	100	75
	<u>2,858</u>	<u>2,975</u>

## 20. 金融工具的公允價值計量

就財務報告而言，貴集團若干金融工具乃以公允價值計量。於釐定公允價值時，貴集團盡可能使用市場可觀察數據。就具有重大不可觀察輸入數據的第三級工具而言，貴集團為模型確立合適估值技術及輸入數據，用於估計金融工具的公允價值。

下表載列按估值方法劃分的 貴集團按經常性基準以公允價值列賬的金融工具分析。不同層級的定義如下：

- 相同資產或負債於活躍市場的報價(未經調整)(第一級)。
- 除第一級所包括的報價外，該資產或負債的可觀察的其他輸入數據，可為直接(即價格)或間接(即源自價格)(第二級)數據。
- 對公允價值計量而言屬重大的最低層級輸入數據並非以可觀察市場數據為基礎(即不可觀察輸入數據)(第三級)。

有關釐定各項資產公允價值所用估值技術及輸入數據的資料披露如下。

### (i) 按經常性基準並以公允價值計量的金融資產公允價值

下表列示如何釐定該等金融資產的公允價值的資料。

	於2025年 9月30日	於2024年 12月31日	公允價值層級	估值技術及 關鍵輸入數據
	人民幣千元 (未經審計)	人民幣千元 (經審計)		
投資於銀行發行的 金融產品 .....	37,037	不適用	第二級	基於參考相關投資 的預期收益的銀 行報價

於兩個期間，第一級與第二級之間並無轉移。

## 附錄一 A

## 簡明綜合財務報表審閱報告

### (ii) 並非以經常性基準按公允價值計量的金融資產及金融負債的公允價值(但須進行公允價值披露)

貴公司董事認為，簡明綜合財務狀況表中按攤銷成本入賬的 貴集團金融資產及金融負債的賬面值與其於各報告期末的公允價值相若。

### 21. 以股份為基礎的付款交易

於2017年8月及2020年3月，貴公司股東透過建立四家有限合夥企業(作為[編纂]員工獎勵平台)採納四項股份獎勵計劃(「[編纂]股份獎勵計劃」)，據此，四家有限合夥企業獲授權向為 貴公司及其聯屬人士提供服務的董事、高級職員及員工(「合資格參與者」)授出股份獎勵。[編纂]股份獎勵計劃的詳情載於 貴公司文件附錄一。

下表披露[編纂]股份獎勵計劃於該兩個期間的變動：

	董事及監事		員工		總計	
	截至9月30日止九個月		截至9月30日止九個月		截至9月30日止九個月	
	2025年	2024年	2025年	2024年	2025年	2024年
	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)	(未經審計)
於1月1日尚未行使.....	339,335	369,335	9,888,796	10,598,683	10,228,131	10,068,631
已授出.....	—	—	93,000	1,170,000	93,000	1,170,000
已贖回.....	—	(10,000)	(252,500)	(1,579,887)	(252,500)	(1,589,887)
於9月30日尚未行使....	<u>339,335</u>	<u>359,335</u>	<u>9,729,296</u>	<u>10,188,796</u>	<u>10,068,631</u>	<u>10,548,131</u>

除龍芯天下一所授出並無服務條件的若干股份獎勵外，合資格參與者根據[編纂]股份獎勵計劃認購的股份將分四年於[編纂]股份獎勵計劃項下的相關股份認購日期等額歸屬。 貴公司[編纂](「[編纂]」)成功前，合資格參與者不可直接或間接出售、轉讓、抵押、

質押或以其他方式處置任何股份獎勵（「**編纂**」條件）。上述安排作為由 貴公司股東授出的以股份為基礎的付款交易入賬。

根據**編纂**股份獎勵計劃，該等**編纂**員工獎勵平台有權於合資格參與者在**編纂**前離任 貴集團（「**離職員工**」）時以初步認購價購回授予合資格參與者的股份。

此外，在離職員工離任 貴集團時，該等**編纂**員工獎勵平台可酌情選擇不購回若干部分股份獎勵（「**修訂**」）。該部分的股份獎勵仍受上述**編纂**條件限制，被視為附有非歸屬條件的股份獎勵，而相關以股份為基礎的付款開支乃於損益扣除。截至2025年9月30日止九個月， 貴集團就修訂確認以股份為基礎的付款開支約人民幣151,000元（截至2024年9月30日止九個月：人民幣57,000元）。

於2025年9月30日及2024年12月31日，附有非歸屬條件的未歸屬股份獎勵數目分別為3,545,051股及3,450,051股。

由於 貴公司董事認為於兩個期間尚未很大機會達成績效條件， 貴集團於截至2025年及2024年9月30日止九個月並未就其他股份獎勵確認任何以股份為基礎的付款開支。

## 22. 報告期後事項

於報告期結束後並無發生重大事件。