



极众智能

NEEQ: 835316

西安极众智能科技股份有限公司

Xi' An Jizhong Intelligent Technology



年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人刘晓宁、主管会计工作负责人江猛及会计机构负责人（会计主管人员）李绒保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）受西安极众智能科技股份有限公司（以下简称“极众智能”或“公司”）委托，审计了极众智能2024年度的财务报表，并于2025年4月24日出具了无保留意见带与持续经营相关的重大不确定性段落的审计报告（报告编号：中审亚太审字（2025）003877号）。

公司董事会认为：中审亚太会计师事务所（普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见，董事会表示理解。

公司连续两年亏损的主要原因如下：

①近年来广电行业增长进入瓶颈期，导致营业收入下滑，市场需求萎缩及产品价格下跌导致主营业务收入下降，公司经营出现亏损；

②公司智能终端市场及其他传统业务板块市场竞争加剧，为维护渠道合作关系，公司降低产品毛利以占领市场；

③渠道去库存化周期延长。下游运营商2023年过量备货后，2024年进入库存消化阶段，采购量同比收缩约40%。这一传导效应直接导致公司出货量低于产能规划。

④新产品市场化前的成本前置。公司在业务转型过程中，投入资源建设新能源产品线、智能家居操作系统等基础设施，但相关投入尚未形成可量化的收入贡献，出现收入空窗期；

⑤成本费用双重挤压，原材料价格波动及人工成本上升压缩利润空间，为实现公司快速转型，销售费用和研发激增进一步侵蚀利润；

⑥公司负债中有47.39%是同一实际控制人的关联公司陕西极众电子科技有限公司的借款，陕西极众电子科技有限公司目前经营情况良好，短期内无大额资金回收需求，所以公司实际的短期偿债风险较低。

董事会为保证公司持续经营能力，根据公司目前实际经营情况，拟采取以下相应改善措施：

①公司坚持以电子制造、PCBA业务为核心，以智能制造工厂为基础，“坚持传统、融合创新、促进多元、做优做强”。战略第一层——“坚持传统”是强调企业的发展根本；战略第二层——“融合创新、促进多元”是强调企业如何来发展的问题；战略第三层——“做优做强”是强调公司的发展目标；

②技术路线采用跟随战略，强调技术与市场的紧密结合，统筹规划，科学发展；内部坚持改革创新、不断优化调整，进一步提升公司的活力与竞争力；外部积极拓展，寻求新的产业领域和增长点，使公司成为国内领先、具备国际竞争力的通信设备制造企业；

③公司提出1+3+N战略，公司现有智能网关委托加工业务为“1”，“1”是公司保生存的基础，能够长期稳定的为公司发展提供基础支撑。新布局拓展3项业务——新能源、军工、汽车电子，N为新布局的三大类业务衍生出来的产品，例如储能设备、无人机、机器人等重点发展产品。目前公司已在储能、无人机、汽车电子方面取得初步突破。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	33
附件	会计信息调整及差异情况	106

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、极众智能、股份公司	指	西安极众智能科技有限公司
极众电子	指	陕西极众电子科技有限公司
西安极亿	指	西安极亿信息技术有限公司
视联动力	指	视联动力信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广电总局/广电局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局/各地新闻出版广电局
陕西广电	指	陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司
IOT	指	物联网
网关	指	网间连接器、协议转换器
IPTV	指	交互式网络电视
DVB	指	数字视频广播
OTT	指	通过互联网向用户提供各种应用服务
4K	指	一种超高清显示技术
OEM	指	俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。
OLT	指	Optical Line Terminal 的缩写，即光线路终端，为光接入网提供 GPON/EPON 系统与服务提供商的核心数据、视频、电话等业务接口，并经一个或多个 ODN 与 ONT（Optical Network Terminal，即光网络终端）通信，OLT 与 ONT 的关系是主从通信关系。OLT 一般设置在网络的前端。
PON	指	Passive Optical Network 的缩写，即无源光通信网络，是指 ODN(即 Optical Distribution Network，是基于 PON 设备的光纤到户网络，主要是为 OLT 和 ONT 之间提供光传输通道。)中不含有任何电子器件和电子光源，全部由光分路器等无源器件组成，不需要贵重的有源电子设备。
EPON	指	Ethernet Passive Optical Network 的缩写，即以太

		网无源光网络，是 PON 技术一种，由第一英里以太网联盟（EFMA）提出的一种光纤接入网技术，采用点到多点结构、无源光纤传输，在物理层采用了 PON 技术，在链路层使用以太网协议，利用 PON 的拓扑结构实现了以太网的接入。
GPON	指	Gigabit-Capable Passive Optical Network 的缩写，即吉比特无源光网络，是基于 ITU-TG. 984. x 标准的新一代宽带无源光综合接入标准。
PCB	指	印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气相互连接的载体
PCBA	指	英文 Printed Circuit Board Assembly 的简称，也就是说 PCB 空板经过 SMT 上件，或经过 DIP 插件的整个制程
PLC-IOT	指	一种面向工业物联网场景的中频带电力线载波通信技术，它基于 HPLC/IEEE 1901.1 协议，适用于低压网络。该技术能有效解决电力线路信号干扰、衰减问题，支持 IP 化通信，实现数据在电力线介质的高速长距离传输，使能末端设备智能化。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安极众智能科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi An Jizhong Intelligent Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	刘晓宁	成立时间	2007 年 6 月 13 日
控股股东	控股股东为刘晓宁	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘晓宁，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-广播电视设备制造（C393）-应用电视设备及其他广播电视设备制造（C3939）		
主要产品与服务项目	电子信息设备、PCBA 的研发、生产、设计及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	极众智能	证券代码	835316
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 D 座 4 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘晓宁	联系地址	陕西省西安市高新区上林苑四路 1309 号
电话	029-88889901	电子邮箱	liuxn@jzkjgroup.com
传真	029-88889916		
公司办公地址	陕西省西安市高新区上林苑四路 1309 号	邮政编码	710117
公司网址	http://www.sxjzkeji.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91610131797499071T		
注册地址	陕西省西安市高新区上林苑四路 1309 号		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属新一代信息技术领域的研发、生产、销售和服务的制造商。公司拥有“技术+行业+智造”三优核心团队，拥有较强的技术开发、行业定制、生产制造和大型客户市场开拓能力。业务同时覆盖广电领域、电信领域、智能家居领域、新能源领域及航空航天领域，目前主要产品为智能终端、智能融合网关、大带宽高清视讯终端及 IOT 物联网等产品。公司根据国内外不同领域的客户具体需求提供从硬件开发到软件开发的整体解决方案，形成了集研发、生产、销售和服务于一体的成熟运营模式。面对行业的迅速变迁，公司依托核心研发能力，适应产业链分工，形成了 OEM、ODM 以及自有品牌并重的模式，保持了竞争地位。

公司主要销售模式为：以 ToB+ToG 为主，近几年尝试向 ToC 方式转型。公司主要通过招投标或洽谈获得 B 端和 G 端客户订单，包括前期为客户进行产品研发，后期提供批量生产等。通常公司首先在研发阶段与客户进行磋商，了解客户需求；其次，公司根据相关技术参数为客户进行产品设计、样件试制，由客户进行产品检验并应用验证；最后，客户对公司产品质量、生产能力等进行综合审核，审核通过后，公司便可进行批量生产。公司销售部与客户按年度签订框架协议，对单价、产品质量、交付、结算、索赔、争议解决等主要内容进行约定，客户在每个月根据其计划向公司下达订单，公司依据订单执行产品交付。公司针对不同客户设有专门的仓库区域，客户根据其销售计划从仓库领用产品。客户根据采购数量与公司进行结算，公司开具发票并收款。报告期内，公司通过建立“产、学、研”体系，在新能源、5G 物联网、智能家居等领域的订单持续增加并初见成效。未来公司将不断打通 C 端客户群体，打造独有的、稳定的“ToB+C”、“ToB+G”营销体系。

公司采购模式主要为公司自主采购和客户提供两种模式：

1) 公司自主采购方式：依据客户订单确定采购进程，并建立了较为完善的供应商管理体系和质量管理体系。通过分析原材料实际需求、供应趋势及供货周期，采购部对采购计划进行合理的预测和安排，努力降低采购成本和资金占用成本，既保证生产供应，又减少库存浪费，进一步提高产品的竞争力。公司采购部负责相关原材料的采购，依据供应商的信誉、产品的质量、供货稳定性及价格来确定原材料供应商，并定期进行评估是否为合格供应商。公司与主要供应商保持长期良好合作关系，所采购的原材料均能得到及时供应。公司原材料市场竞争充分，不存在对单一供应商重大依赖的情况。

2) 客供物料，由客户自行提供部分或全部物料，客户对物料保证品质和交期，降低我公司的资金压力。这两种方式合理利用，扩展了供应渠道，提升了资金利用效率。

公司打造了行业内领先的“技术中心”和“生产中心”，具备先进的产品研发和产品制造能力。公司采取自主研发为主的模式，配备了一支高素质、研发经验丰富的研发团队，通过多年的行业积累和技术沉淀，形成了独有的、自适应的研发项目管理平台，实现对研发项目各个阶段的点对点管理、点对面创新和面对面发展。研发团队分为不同项目组，结合客户需求、市场趋势、行业技术发展前景展开针对性的产品开发。公司建立了先进的研发实验室、系统业务测试环境和功能试验环境，保证产品软件、硬件的研发和各项测试和试验，并进行可靠性试验，以满足相关的国家和行业标准。目前，公司拥有 3 项商标权，8 项实用新型专利技术和 18 项软件著作权，具有深厚的技术研发底蕴。

公司建设了在行业内领先的生产中心，建立工厂内部互联互通网络架构，实现设计、工艺、制造、检验、物流等制造过程各环节之间，以及与制造执行系统(MES)和企业资源计划系统(ERP)的高效协同与集成，建立全生命周期产品信息统一平台极众数字化平台。由生产信息化逐步向工业 4.0 智能制造演进，已经通过了多个大型运营商或大型国际公司的审厂验证。公司具备继续高速发展的基础，具备保证品质

前提下大规模交付的能力。

在质量管理和公司治理方面，公司具备 ISO9001 质量体系认证、IOS14001 环境管理体系认证、IOS45001 职业健康安全管理体系认证和两化融合管理体系认证。在报告期内，公司新增全自动三防涂覆生产线、全自动波峰焊线体等，并对 SMT 生产线进行改造升级提高生产柔性，进一步提高了公司 OEM/ODM 能力。

市场方面，公司在保持原有产品市场基本盘的基础上，开拓新能源板块、低空无人机板块、PLC-IOT 智能家居和军工等市场，形成 1+3+N 的市场模式，并与西北工业大学“物联网技术及应用国家地方联合工程实验室”共同建立了“物联网产业链创新智造中心”，以推动公司在物联网领域的技术突破。未来公司将继续围绕新能源领域、智能终端领域、军工领域、物理网领域、无人机领域五大板块，整合资源、协同并进，打造板块生态和经济，确保公司在未来 2~3 年内综合业绩和利润的持续增长。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。报告期后至半年报披露日，商业模式亦无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	①专精特新认定：2022 年 6 月 28 日，根据陕西省工业和信息化局发布的《关于 2022 年陕西省“专精特新”中小企业名单的公示》，公司被认定为省级“专精特新”中小企业,有效期三年。 ②高新技术企业认定：2024 年 12 月 23 日公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR202461004446），有效期三年。

主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,027,565.72	84,224,030.21	-39.41%
毛利率%	9.24%	15.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,222,937.59	-6,658,041.66	-83.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,980,512.89	-9,013,122.74	-66.21%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-25.66%	-11.66%	-
加权平均净资产收益率%(依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-31.44%	-15.79%	-
基本每股收益	-0.24	-0.13	-84.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	180,821,434.12	198,443,149.48	-8.88%
负债总计	139,289,738.16	144,688,515.93	-3.73%

归属于挂牌公司股东的净资产	41,531,695.96	53,754,633.55	-22.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.08	-21.30%
资产负债率%（母公司）	77.03%	72.91%	-
资产负债率%（合并）	77.03%	72.91%	-
流动比率	0.19	0.27	-
利息保障倍数	-3.24	-1.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,469,303.45	33,893,560.42	-24.86%
应收账款周转率	2.73	2.96	-
存货周转率	4.47	2.64	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.92%	-25.11%	-
营业收入增长率%	-39.41%	-23.70%	-
净利润增长率%	-84.85%	-263.51%	-

二、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,077,267.95	1.15%	342,873.89	0.17%	505.84%
应收票据	2,735,141.85	1.51%	8,844,255.25	4.46%	-69.07%
应收账款	14,205,250.56	7.86%	15,389,901.76	7.76%	-7.70%
存货	5,966,547.82	3.30%	9,961,116.06	5.02%	-40.10%
投资性房地产	65,902,047.21	36.45%	67,731,816.44	34.13%	-2.70%
固定资产	78,549,902.69	43.44%	74,883,113.28	37.74%	4.90%
无形资产	3,608,443.45	2.00%	3,726,993.49	1.88%	-3.18%
短期借款	18,700,000.00	10.34%	10,524,975.00	5.30%	77.67%
长期借款	0.00	0.00%	9,249,986.00	4.66%	-100.00%
使用权资产	0.00	0.00%	9,549,281.39	4.81%	-100.00%
合同负债	26,142,853.16	14.46%	13,279,607.50	6.69%	96.86%
未分配利润	-25,180,862.71	-13.93%	-12,957,925.12	6.53%	-94.33%

项目重大变动原因

短期借款较上年期末增长 77.67%，主要原因为：①通过增加短期借款替换部分长期负债，降低综合融资成本。②资金回笼周期延长加剧流动性压力，短期借款用于缓解流动资产资金需求。

合同负债较上年期末增长 96.86%，主要原因为：①报告期内，公司为降低业务的资金风险，提升资金周转率，部分业务采用“先款后货”销售模式，报告期内部分业务执行预收货款模式，交付前将预收

款项计入合同负债科目，该模式提高了本期合同负债金额。②市场拓展与客户结构变化，报告期内公司开拓的部分业务伴随预收条款模式的执行，对合同负债增长产生正面影响。③报告期内部分业务量增长带动预收销售款增加，客户预付款项规模同步提升，导致合同负债增加。这些措施同步也大幅加快了存货周转率。

未分配利润较上年期末减少 94.33% 主要原因为：①公司部分传统行业增长进入瓶颈期，市场需求萎缩导致主营业务收入下降，营业收入较上年期末降低 39.41%，直接影响净利润基数。②公司传统行业产品毛利率降低导致利润降低，报告期内公司智能终端市场竞争加剧，为维护渠道合作关系，公司降低产品毛利以占领市场。③成本费用双重挤压，原材料价格波动及人工成本上升压缩利润空间，同时销售费用和研发激增进一步侵蚀利润。④公司新开发业务板块发展趋势好，利润较高，但在报告期内尚未形成大规模收入。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	51,027,565.72	-	84,224,030.21	-	-39.41%
营业成本	46,310,965.70	90.76%	71,522,334.77	84.92%	-35.25%
毛利率%	9.24%	-	15.08%	-	-
销售费用	1,302,189.74	2.55%	907,494.48	1.08%	43.49%
管理费用	6,240,209.57	12.23%	7,773,728.48	9.23%	-19.73%
研发费用	5,616,843.98	11.01%	4,845,103.05	5.75%	15.93%
财务费用	2,810,161.60	5.51%	3,710,600.98	4.41%	-24.27%
信用减值损失	-282,225.21	-0.55%	-971,466.87	-1.15%	-70.95%
资产减值损失	-529,276.94	-1.04%	-2,360,044.96	-2.80%	-77.57%
其他收益	885,458.28	1.74%	1,923,382.10	2.28%	-53.96%
资产处置收益	0.00	0.00%	847,301.52	1.01%	-100.00%
营业利润	-13,540,265.39	-26.54%	-7,020,765.79	-8.34%	-92.86%
净利润	-12,222,937.59	-23.95%	-6,658,041.66	-7.91%	-83.58%

项目重大变动原因

营业收入较上年期末降低 39.41%，主要原因为：①公司部分传统行业增长瓶颈制约收入规模。报告期内，公司部分客户因预算削减和采购策略调整，导致订单规模显著萎缩；②运营商去库存化周期延长。下游经销商 2023 年过量备货后，2024 年进入库存消化阶段，采购量同比收缩约 40%。这一传导效应直接导致公司出货量低于产能规划；③公司在业务转型过程中，投入资源建设新能源产品线、智能家居操控系统等基础设施，规划了 1+3+N 的发展模式，在 CDN 部署、新能源、无人机等新的领域开展的业务发展趋势良好，但在报告期内这些新业务的增长对收入贡献尚较小。

营业成本较上年期末降低 35.25%，主要原因为：①报告期内传统业务订单减少，新业务订单尚不能弥补传统订单份额，总体上采购量下降；②市场波动及采购议价能力增强，通过整合供应商资源，核心原材料采购单价较上年降低 8%-12%。尤其在 PCB 板、芯片等关键物料领域，规模化采购有效对冲了市场

供应波动风险。③自动化改造深化，新增智能制造应用场景，焊接、喷涂等工序人力成本压缩 30%，智能制造车间人均产出较传统车间提高。

营业利润较上年期末降低 92.86%，主要原因为：①主营业务收入显著收缩，报告期内市场需求萎缩与价格下行，部分行业面临需求端疲软（如智能终端产品同比下滑 56.96%），产品毛利率下降（如智能终端产品同比下滑 33.41%），直接拖累收入规模。②业务结构调整影响，公司报告期内进入新能源、无人机、汽车电子、军工等领域进入培育期，短期内收入缺口未能通过新业务完全填补，且报告期内为实现产品推广和新产品销售，公司投入销售费用增加 43.49%。③公司传统业务板块市场处于存量博弈阶段，为维系渠道合作关系公司降低产品毛利，导致毛利空间被压缩。④报告期内未发生资产处置收益且其他收益减少。

净利润较上年期末降低 83.58%，主要原因为：报告期内，营业利润降低导致净利润同步降低。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	43,351,019.90	74,739,538.92	-42.00%
其他业务收入	7,676,545.82	9,484,491.29	-19.06%
主营业务成本	44,070,902.71	67,008,935.39	-34.23%
其他业务成本	2,240,062.99	4,513,399.38	-50.37%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
多媒体 4K 信息通讯智能终端	8,862,200.87	6,371,628.27	28.10%	-69.69%	-73.86%	-5.82%
智能家庭网关	5,735,627.19	5,949,928.52	-3.74%	17.57%	-15.91%	41.30%
技术合作及 ODM	28,669,353.42	31,729,616.13	-10.67%	-28.15%	-8.55%	-3.75%
备品备件销售及售后维修	191,554.97	358,002.88	-86.89%	-92.05%	-86.09%	-80.08%
房屋租赁	7,439,988.92	1,882,060.11	74.70%	2.00%	-19.94%	-8.06%
智慧照明	128,840.35	19,729.79	84.69%	-74.22%	-95.64%	-26.96%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、多媒体 4K 信息通讯智能终端营业收入较上年同期减少 69.69%，营业成本较上年同期减少 73.86%，主要原因为：①市场需求结构性收缩，受全球消费电子行业周期下行及客户预算调整影响，4K 智能终端产品需求锐减，销量同比大幅下滑；②战略主动调整，报告期内公司为优化资源投入，阶段性收缩低毛利订单规模，优先清理历史库存，同步减少相关原材料采购及生产备货，导致产销规模缩减；③成本端效率提升，通过技术升级压缩硬件模块成本，叠加供应链议价能力增强、库存周转加速，单位生产成本显著降低。市场竞争加剧导致终端售价承压，进一步拉低收入规模。未来公司将聚焦高端产品研发及新兴市场拓展，推动业务结构优化升级。

2、智能家居网关产品营业收入较上年增长 41.30%，主要原因为：报告期内受益于 5G 网络普及及智能家居需求激增，公司通过产品技术迭代（如 Wi-Fi 6 升级）提升竞争力，同步深化与运营商合作拓宽销售渠道，叠加供应链成本优化带动终端降价促销，驱动销量与市场份额同步增长。

3、备品备件销售及售后维修营业收入较上年同期减少 92.05%，营业成本较上年同期减少 86.09%，毛利率较上年减少 80.08%，主要原因为：①报告期部分业务正在执行，尚未开具发票确认收入（其中涉及陕西广电约 30 万元合同正在签订中，预计在 2025 年上半年开票完成收入确认）。

4、智慧照明营业收入较上年同期减少 74.22%，营业成本较上年减少 95.64%，主要原因为：①产品迭代，原有产品为定制化产品，项目不确定性大，新开发的普适产品尚未形成销售；②公司对此板块业务主动收缩。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	陕西极众电子科技有限公司	36,196,612.00	70.94%	是
2	上海剑桥科技股份有限公司	3,991,143.79	7.82%	否
3	中广融合智能终端科技有限公司	2,300,884.96	4.51%	否
4	视联动力信息技术股份有限公司	1,880,519.47	3.69%	否
5	陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	1,711,348.14	3.35%	否
合计		46,080,508.36	90.31%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市朝日电子材料有限公司	2,614,297.82	27.93%	否
2	西安瑞力正美包装有限公司	1,492,363.22	15.94%	否
3	苏州富西松电子科技有限公司	722,367.29	7.72%	否
4	深圳市朝日精密半导体材料有限公司	692,346.02	7.39%	否
5	深圳市同方电子新材料有限公司	495,634.26	5.29%	否
合计		6,017,008.61	64.27%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,469,303.45	33,893,560.42	-24.86%
投资活动产生的现金流量净额	-889,187.47	-216,297.38	-311.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,795,311.23	-35,121,979.28	35.10%

现金流量分析

1、投资活动产生的现金流量净额较上年减少 311.09%，主要原因为：报告期内，处置固定资产较上年减少。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 35.10%，主要原因为：报告期内，公司支付的使用权资产租赁款减少 405.31 万元，归还关联方借款减少 1,436.10 万元。

三、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

（三）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

（四）合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

四、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	公司产业发展与行业政策动向密切相关。公司围绕新一代信息技术和高端装备制造产业，针对下一代通信网络、三网融合、物联网等战略新兴产业进行布局，公司整体形成“智能终端、智能网关、大带宽高清视频交互、网信物联”四个产品板块，依托公司先进智能制造领域，报告期内又转型布局新能源、军工、汽车电子行业，公司形建设了数字化、柔性化的智能制造工厂。 2021 年 3 月发布的《中华人民共和国国民经济和社会发

展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》指出，“培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业，提升通信设备、核心电子元器件、关键软件等产业水平。”公司顺应目标纲要，积极创新研发智能产品和更新智能制造环境，用大数据、云计算、网络安全等技术手段不断提升产品的智能化，从而不断提升公司产品水准，完成技术创新。

2021 年 3 月 24 日，工业和信息化部关于印发《“双千兆”网络协同发展行动计划（2021-2023 年）》【工信部通信（2021）34 号】的通知中提到“到 2023 年底，千兆光纤网络具备覆盖 4 亿户家庭的能力，10G-PON 及以上端口规模超过 1000 万个，千兆宽带用户突破 3000 万户；5G 网络基本实现乡镇级以上区域和重点行政村覆盖；实现“双百”目标：建成 100 个千兆城市，打造 100 个千兆行业虚拟专网标杆工程。”的通知，标志着智能终端、智能网关、视频交互的政策利好正在来临，有助于公司产品在未来几年内的持续创新和业务发展。

2022 年 1 月的《“十四五”数字经济发展规划》提出“到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产品增加值占 GDP 比重达到 10%，数字化创新引领发展能力发福提升，智能化水平增强，数字技术与实体经济融合取得显著成效，数字经济治理体系更加完善，我国数字经济竞争力和影响力稳步提升”的发展目标。公司近年来积极推动企业数字化转型，让数字化和信息化的智能生产技术为实体产业不断赋能，目前公司已初步完成智能车间的建设，并在未来将不断深入技术改造和人工智能在生产过程中的应用，不断向工业 4.0 迈进。

2024 年 1 月国务院常务会议强调以智能制造为主攻方向，通过人工智能与制造业深度融合，加快重点行业智能升级，发展智能产品，形成新质生产力，支撑制造强国建设。

2024 年 9 月，工信部发布《智能制造典型场景参考指引（2024 年版）》，从工厂建设、生产作业等 15 个环节提出 40 个典型场景，推动制造业数字化转型和智能工厂建设，强化智能制造标准体系。

在政策支持以及一系列监管措施的大力引导之下，互联网电视业务已经成为我国视听传输的重要渠道之一，互联网电视服务及智能网络终端行业正进入稳步、健康的发展阶段。同时，公司也良好的政策环境下不断巩固市场，针对不同客户群体和需求推出具有行业代表性的定制化产品，适应市场需求稳步发展。除以上具有代表性的行业政策外，国务院、工信厅、广电总局发布的一系列利好政策，例如《国家广播电视总局关于进一步加快推进高清超高清电视发展的意见》、《超高清视频产业发展行动计划（2019—2022 年）》、《关于深化“互联网+先进制造业”发展工业互联网的指导意见》、《工业互联网创新发展计划（2021-2023）》等，都很大程度为公司未来的发展提供了明确的研发方向和市场目标，让我们在顺应时代潮流中不断完成产品的更新迭代，抓住行业机遇，带来更大的社会效益、环境效益

	和经济效益。近年相继出台的一系列行业及其上下游相关行业的扶持和鼓励政策，促进行业的健康长期发展。这些政策给公司带来了机遇，同时也存在对政策依赖的不确定性。 应对措施：公司积极从多渠道了解国家政策，把握行业动向，让政策红利及时反应到公司运营中，保证公司在维持基本盘的稳定和不断发展的同时紧跟国家政策，近年在下一代通信网络、三网融合、物联网等重点领域进行深耕，在新能源配套、航空航天和军工应用等重点领域进行探索开拓。 针对政策风险，公司根据政策和宏观经济环境调整产品研发方向和不同产品的产能投入，强化公司主营业务的竞争力，坚持实际的市场需求为导向，从而降低政策方向偏移和宏观经济波动对公司带来的影响；其次，公司着力开发不同应用领域的产品品类，使公司产品不局限于某单一应用领域，降低某一下游行业的景气度波动给公司带来经营压力的风险；另外，公司保持底线思维，现阶段坚持跟随型战略，从机制上有效管控风险。
2、技术升级风险	在智能终端方面：2024 年，我国机顶盒出货量达 7675 万台，近年来 IPTV、OTT 智能终端实现快速普及，用户的终端体验更加多元化，产品技术的更迭频率较高，终端 IP 化、智能化、互联化趋势明显。随着通信信息技术不断升级和推进以及用户需求的变化，公司如何紧跟行业步伐、不断进行技术迭代满足客户需求，存在一定风险。以美国为代表的国家对我国进行技术封锁，产品的芯片供应存在一定风险。 在智能网关领域：国内各运营商和国外运营商在逐步扩展服务带宽，主流产品已经由 EPON 光网络终端升级为 GPON 光网络终端，10GPON 光网络终端已经在逐步部署。为此，需要公司对产品和制造产线进行升级，以满足产业发展方向。 在视联网大带宽高清视讯方面：我公司产品为定制化产品，服务的领域长期稳定。随着技术的成熟和需求的提升，产品由高清向超高清演进，由单路向多路演进，由单一功能向多功能集成化演进。公司在现有成熟的技术条件下进行再开发和技术升级突破有较大把握，但也存在一定的技术挑战，有一定风险。 在新能源、5G 物联网方面：近年来，新能源和 5G 物联网喷涌发展，各大厂家和科研院所对技术进行了不断的创新和发展，与这些行业龙头和知名企业相比，公司硬件的研发能力较强，但软件研发积累较少，总体上易受到技术挤兑，导致新技术受到限制，为公司带来一定风险。航空航天和军工应用方面：公司近年来逐渐打入航空航天和军工领域，总体技术对接较好，但也发现军用产品与民用产品技术差别较大，部分对接具有一定难度，军用产品的定制化要求和精细要求高，需要投入更加专业的、具有相应产品经验的研发团队进行开发，对公司的研发配套方面带来一定的挑战。 PLC-IOT 智能家居：公司近年来推广新的技术产品，产品电力网络的稳定性直接影响物联网系统的运行，如果技术升级过

程中处理不当,可能导致网络不稳定或中断。为解决这一问题,需要在升级前对网络架构进行充分评估和优化,确保新系统能够适应电力网络的特性。同时,加强网络监控和维护,及时发现并解决网络故障,保障物联网系统的稳定运行。

应对措施:从业 18 年来,公司在技术研发方面有较深的技术沉淀及开发经验,对市场需求有较深的了解,对终端产品的研发升级及用户不同阶段的需求都有完善的方案,有较强的抗风险能力。在研发机构建设方面,报告期内,公司将研发部门重新规划分组,目前共有 52 人,按照不同研发方向分为八个小组,分别为:硬件开发组、智能终端组、数通终端组、IT 信息化组、物联开发组、OP 组、物料验证组,使技术开发更加具有针对性,可以为不同的客户、应用场景和刚性需求来进行技术改造和创新工作,保证为客户提供具有更高的差异化、定制化的专业产品。

1、在智能终端方面:①公司的主导产品已经实现了 IP 化和智能化,下一步的技术升级主要在客户差异化定制需求方面,公司具备良好的技术积累和成熟团队,技术升级风险小。②针对芯片风险,公司采用了储备技术方案,突破上游壁垒,报告期内不断优化研发推出的国产芯片和国外芯片互为备份技术方案,并行出产,保证了未来再次面对供应链问题时的应对能力。

2、在智能网关领域:公司在 2023 年对 10GPON 产品进行产品升级,在运营商开展的测试中进展顺利;在 2023 年对 10GPON 产品进行了工艺制程优化,在提高性能的前提下不断提高工艺水平、节约制造成本。后期的技术升级工作主要存在不同运营商产品形态差异的定制化开发方面,公司具备技术积累和成熟团队,技术升级风险小;生产制造的技术升级工作在于进一步扩产,进一步技术升级的风险小。

3、在视联网大带宽高清视讯方面:产品由高清向超高清演进,由单路向多路演进,由单一功能向多功能集成化演进,存在一定的技术挑战,有一定风险。公司利用好现有成熟的技术积累,利用和管控好已有的技术团队,再开发和技术升级突破有较大把握;利用好公司内部资源,与公司智能终端、智能网关方面的技术团队进行合作;与相关企业进行合作,提升技术升级的质量和效率,降低升级风险。

4、在新能源、5G 物联网、航空航天和军用应用方面:①紧跟发展风向,推出不同技术方案。对于新入领域,公司与省内外业内专家深入沟通,加深技术了解的同时了解产品需求,相继推出了充电桩控制模块、PLC-IOT 数据传输技术、低空无人机远程接收系统和视频传输末端解码升级。为公司下一步市场布局提供了良好的技术支撑。②加强“产、学、研”体系建设,打造具有行业代表性的创新实验室。近年来,公司与高校建立合作机制,为公司研发体系建设不断输入新鲜血液的同时,公司也为院校科研机构提供实时市场信息,在实现技术创新的同时也提高了技术的应用型和适应性。未来公司将继续加大与院

	校的科研合作，保证产品的更新迭代和技术创新的先进性。在报告期内，公司通过整合自身研发能力的同时，与西北工业大学共同建立了“物联网产业链创新智造中心”，进一步强化了公司技术升级优势，在技术升级风险方面有较大的抗风险能力。 5、航空航天和军工应用方面：采用跟随型和合作方式，合理利用公司现有资源与具备相关资源的企业合作，共同开发，降低风险；设立专项，建立专业团队进行对接开发；学习成熟经验，完善技术开发流程和管理方式，管控风险。 6、PLC-IOT 智能家居方面：通过充分调研和规划、加强数据安全措施、优化网络架构、降低成本风险以及加强人员培训和技能提升等措施，可以有效降低 PLC-IoT 技术升级的风险，推动物联网技术的持续发展和应用。
3、技术核心团队人才流失风险	新一代信息技术产业属于技术密集型产业，技术更迭频率高，除了对行业政策和行业走向的准确分析判断，技术人才的稳定和优质的人员流入成为了产品不出现技术偏离的核心要素。同时产品的集成度、复杂程度越来越高，对技术团队的及时能力、协作能力有更高要求。相对稳定的技术研发团队是公司一切比较优势的基础和来源，一旦出现核心技术人员流失的情况，将会对公司的业务发展造成不利影响。 应对措施：公司建立了健全员工岗位晋升制度,对有能力、工作主动积极、有创新精神的人才,公司及时予以提拔,充分发挥员工的创作积极性和工作潜能内部培养机制:公司制定了详细的培训计划,通过内部与外部相结合的培训方式,提升员工的工作技能和综合素养,使其成为具有竞争力的综合性人才良好的福利待遇，积极建立有竞争力的工资薪酬制度和激励制度,进一步完善优化公司的薪酬管理体系。公司目前具备一支长期协作、具备强大战斗力的研发团队，研发中心采用项目组制度管理。各项目核心技术人员稳定，随着公司未来发展潜力的继续提升，对技术人才的向心力会进一步增强。公司技术核心团队人才流失风险较小。同时在报告期内，为补强公司研发能力，规避团队核心人员流失，保证研发的持续创新性和稳定性，公司在报告期内积极推进“产、学、研”体系建设，与西工大共同建立了“物联网产业链创新智造中心”，依托西工大的高端研发创新水平，来继续扩大公司智能制造优势，完成对产品的创新赋能和技术更新迭代，保证研发机制的完整性和独立性。
4、大客户依赖风险	报告期内，公司前五大客户收入占全年营业收入的 90.31%，公司对大客户依赖风险较大。公司与销售占比较大的客户均建立了长期的良好合作关系，业务具有较强的持续性与稳定性。优质大客户能为公司带来稳定的收入和盈利，但在经营规模和生产能力相对有限的情况下，也导致公司客户集中度较高，若该主要客户因自身经营业务变化或者与公司合作关系发生重大不利变化，对公司的订单量大幅下降，可能导致公司经营业绩出现短期的大幅下跌或较大波动，从而对公司持续的运营能力带来不利影响。

	应对措施：近年来公司在智能网关、智能终端和视频交互业务板块与各大客户建立了长久、稳定的合作机制。公司在新的领域不断寻求突破。公司不断开拓新客户，增加新客户数量及销售额，进而降低对单一客户的销售比例。公司寻找技术迁移或业务协同的新赛道，即依托企业现有技术开辟新的应用领域。另外，公司适时开辟新业务线条，并避免掉进竞争红海。公司在报告期内积极参与相关行业技术研讨会和市场交流会议，在探索技术突破的同时，不断寻求新的客户群体，公司已签订订单领域包括“新能源储能 PCB 电路板、滤波板、通讯板、控制核心板、低空无人机控制传输模块、新能源充电桩控制面板、全屋智能 IOT 全场景设计安装、小区可视化管理系统建设”等项目，预计在未来两年内形成千万级规模。公司自 2018 年起通过自研和外购相结合开始着重打造智能车间，截至目前信息化建设和工厂数字化已实现很大突破，公司在现有生产能力的基础上不断寻求新的合作机遇，参与到不同领域的市场中不断突破，解决客户单一风险。公司积极开拓新的蓝海市场，在智能终端领域、新能源领域、军工领域、无人机领域、5G 领域、汽车电子领域等发挥企业活力，刺激企业生长，完成向蓝海市场的转型。公司将在现有客户基础上挖掘客户的潜在需求，研发新型服务；同时，公司将积极拓展下游应用市场，培育市场知名度，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力。
5、短期偿债风险	公司报告期的流动比率分别为 0.19，资产负债率为 77.03% 流动比率较低，资产负债率相对较高，主要由于公司自建工业园占用的关联方（同一实际控制人）资金较多，2018 年开始持续投资生产中心产线设备占用资金较多。 应对措施：①公司负债中有 47.39%是同一实际控制人的关联公司陕西极众电子科技有限公司的借款，陕西极众电子科技有限公司目前经营情况良好，短期内无大额资金回收需求，所以公司实际的短期偿债风险较低。②关联公司承诺本公司可以延期或推迟付款，且不承担相应的违约责任。③增加回款周期短的受托加工业务量。④积极推进引进外部投资者的工作，补充营运资金。
6、公司治理风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，《公司章程》及相应的董事会、监事会议事规则适应公司发展需要。公司进入全国中小企业转让系统后的这几年中，制度与管理不断提高，但公司仍有治理上的风险。 应对措施：公司不断适应新的政策变化，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《非上市公众公司信息披露管理办法》、《全国股转系统挂牌公司信息披露规则》等相关规定，不断完善公司治理制度，规范公司治理规则降低公司治理风险。
7、控股股东不当控制风险	公司控股股东及实际控制人为刘晓宁，截止本公告日，刘晓宁先生直接持有公司 38,000,000 股，占全部股份的 76.00%。刘晓宁报告期内担任公司的法定代表人、董事长、总经理兼董

	事会秘书，对公司经营决策可施予重大影响。若刘晓宁利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。 应对措施：公司已根据相关法律法规，制定了三会议事规则以及内部控制、关联交易管理等内部规范性文件，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制且有效执行，以防范可能发生的不当控制风险。公司将不断加强管理，稳定管理团队，积极拓展业务，应对控股股东及实际控制人不当控制的风险。
8、区域性风险	家庭智能终端和家庭网关产品现阶段属于特定的行业定制化产品，所以各省、市广电运营商对于终端产品定制都存在业务、平台和网络差异化问题，产品进入运营商市场需要进行技术对接和开发测试，以确保产品满足该运营商技术标准，符合该运营商业务需求。同时，运营商在设备采购中不仅考虑终端产品的技术问题，还会关注供应商的产能交付、资金状态、价格、产品质量、本地化售后服务等问题，具有较强的地域性特征，这对公司在已有区域持续开展业务形成保护，也对公司在新的区域市场扩张时造成一定程度的阻碍。 应对措施：市场形势竞争严峻且不稳定，同时也会带来新的发展机遇。公司主要在市场布局、产品规划、技术研发和产品制造这些方面有效管控区域性风险。 公司目前布局了多个板块业务，包括新能源领域、军工领域、无人机领域、汽车电子领域、机器人领域等，相互之间既有技术和客户关联，也有比较大的区别，能够在更多的区域开展业务，为公司不同区域开展业务提供了有力支撑。根据业务板块，公司在不同区域开展业务，每种业务避免单一区域的限制。例如，智能终端、智能网关产品，均布局国内的不同运营商区域以及国外运营商，以有效防范区域性风险。 公司采用了跟随型的技术开发战略，依靠技术经验积累，具备快速开发产品的能力，能够为客户差异化的开发需求提供服务；公司智能化的柔性制造能力，能快速实现产品落地，公司生产制造中心工程技术团队具备很强的产品化能力，具备多品种多区域的支撑能力，有效降低区域性风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(二)

是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

☐是 ☒否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000.00	5,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000.00	5,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☒适用 ☐不适用

1、公司关联方极众电子向北京银行西安分行（以下简称“北京银行”）申请授信额度为 500 万元集合信贷贷款事宜【授信有效期自授信日起 2 年，用于原材料采购等日常运营周转，该笔贷款由西安投融资担保有限公司（以下简称“西投担保”）提供连带责任保证担保，公司实际控制人刘晓宁及配偶吴艳珠个人提供连带责任保证，与北京银行签订无限连带责任担保保证书，并办理具有强制执行效力的公证。

极众智能、公司实际控制人刘晓宁及配偶吴艳珠、股东江猛及配偶李为西投担保提供无限连带责任的反担保，并办理具有强制执行效力的公证。

2022年2月25日，第三届董事会第二次会议审议通过了《关于公司2022年为关联方贷款提供担保的议案》（公告编号：2022-004），但因非关联董事不足三人提交至股东大会审议。2022年3月17日召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2022年为关联方贷款提供担保的议案》（公告编号：2022-007），预计2022年公司将为关联公司贷款提供担保金额不超过3,500万元。

极众电子于2022年6月30日收到该笔贷款，贷款期限2022年6月30日至2024年6月30日，该笔贷款总额500万元，于2023年6月30日归还本金50万元，结转2024年6月21日本金余额450万元。2024年6月已一次性偿还该笔贷款所有本金。截止本报告发出之前，该笔借款合同已执行完毕。

2、公司关联方极众电子向兴业银行西安分行（以下简称“兴业银行”）申请授信额度为500万元流动资金贷款事宜【授信有效期自授信日起1年，用于原材料采购等日常运营周转】，极众智能、公司实际控制人刘晓宁及配偶吴艳珠、为该笔贷款提供无限连带责任的担保。

2024年11月13日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于向关联方提供担保的议案》（公告编号：2024-014），并披露了《提供担保的公告》（公告编号：2024-019），但因非关联董事不足三人提交至股东大会审议。2024年12月4日召开的2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于向关联方提供担保的议案》（公告编号：2024-020），同意本次向关联方极众电子向兴业银行贷款500万的担保事项。

极众电子于2024年9月29日收到该笔贷款200万元（根据贷款审批约定，本次担保需于放款后1个月内完成办理手续，于股东大会审议通过该议案后签订相关担保合同。由公司控股股东、实际控制人刘晓宁先生提供反担保），贷款期限2024年9月29日至2025年9月28日，截止本报告发出之前，该笔借款合同尚在执行中。

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	90,000,000.00	36,196,612
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	50,000,000.00	5,000,000.00
委托理财	0.00	0.00
关联租赁	3,000,000.00	1,795,744.15

接受关联方财务资助	95,000,000.00	11,538,194.47
接受关联方提供担保	50,000,000.00	8,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

向关联方出租房屋：向极众电子出租房屋定价公允，对生产经营无重大不利影响，不存在损害公司及股东利益的情况。

接受关联方提供担保和财务资助：关联方为公司贷款提供担保及提供财务资助均为无偿，不收取费用，支持了公司的发展，对公司生产经营无重大不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年10月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月12日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不直接或间接地使用、占用或以其他方式侵占西安极众智能科技有限公司的资金款项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月12日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺避免或减少与公司发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月12日	-	挂牌	关于规范无交易背景资金往来行为的承诺	避免与极众智能发生任何无交易背景资金往来的行为	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	14,872.99	0.01%	信用证保证金
应收票据	流动资产	其他	2,524,343.19	1.40%	已背书或贴现尚未终止确认
土地使用税	非流动资产	抵押	3,597,583.86	1.99%	土地使用权设定抵押担保
固定资产	非流动资产	抵押	1,090,132.11	0.60%	车辆抵押担保
总计	-	-	7,226,932.15	4.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司有需要向境外支付的特许权使用费，该货币资金为此笔业务提前存入的信用证保证金；无形资产为办理银行抵押贷款；固定资产为办理银行抵押贷款；应收票据系承兑汇票背书或贴现尚未终止确认。上述资产抵押、信用证保证金以及票据背书、贴现为公司正常经营所需，对生产经营无重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,500,000	25.00%	0	12,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,500,000	19.00%	0	9,500,000	19.00%
	董事、监事、高管	3,000,000	6.00%	0	3,000,000	6.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	75.00%	0	37,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	28,500,000	57.00%	0	28,500,000	57.00%
	董事、监事、高管	9,000,000	18.00%	0	9,000,000	18.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘晓宁	38,000,000	0	38,000,000	76.00%	28,500,000	9,500,000	0	0
2	江猛	10,250,000	0	10,250,000	20.50%	7,687,500	2,562,500	0	0
3	刘静	1,750,000	0	1,750,000	3.50%	1,312,500	437,500	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	37,500,000	12,500,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☐适用 ☒不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☒是 ☐否

刘晓宁直接持有公司 38,000,000 股，占全部股份的 76.00%。刘晓宁报告期内担任公司的法定代表人、董事长、总经理、董事会秘书，对公司经营决策可施予重大影响，故公司控股股东及实际控制人为刘晓宁。

刘晓宁先生，公司法定代表人、董事长、总经理、董事会秘书，1962 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998 年毕业于北京大学光华管理学院，硕士研究生，高级工程师。1982 年 7 月至 1999 年 3 月在航空工业部 0 一二基地 101 厂，历任 12 车间工段段长、24 分厂厂长、101 厂副厂长；1999 年 6 月至 2007 年 6 月任陕西极众电子科技有限公司总经理；2007 年 6 月至 2015 年 8 月任西安极众数字通讯有限公司总经理、执行董事，2015 年至今担任公司董事长、总经理兼董事会秘书，并任极众电子公司执行董事，报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘晓宁	董事长、总经理、董事会秘书	男	1962 年 12 月	2024 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	38,000,000	0	3,800,000	76.00%
江猛	董事、副总经理、财务总监	男	1974 年 5 月	2024 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	10,250,000	0	10,250,000	20.50%
刘小平	董事	男	1964 年 4 月	2024 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	0	0	0	0.00%
赵明科	董事	男	1975 年 5 月	2024 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	0	0	0	0.00%
付娟	董事	女	1978 年 11 月	2024 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	0	0	0	0.00%
张峰	监事会主席	男	1977 年 11 月	2024 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	0	0	0	0.00%
任继生	监事	男	1966 年 11 月	2024 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	0	0	0	0.00%
刘静	监事	女	1970 年 5 月	2024 年 12 月 2 日	2027 年 12 月 1 日	1,750,000	0	1,750,000	3.50%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司现任董事中，刘晓宁与刘小平为兄弟关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	21	2	0	23
行政人员	10	0	0	10
生产人员	152	0	13	139
销售人员	4	0	2	2
技术人员	77	0	22	55
财务人员	7	0	2	5
员工总计	271	2	39	234

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	34	26
专科	90	82
专科以下	145	124
员工总计	271	234

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、员工薪酬政策：

1、薪酬结构：月标准收入+各类奖金+加班费+社保公积金+其他福利

(1)月标准收入含基本工资+绩效奖金+交通补助+岗位工资+全勤奖。月标准收入参考市场岗位薪酬水平予以制定，将公司所有岗位划分为高级管理层、中层管理和基层三个层次以及职能管理类、生产制造类、市场销售类、技术研发类四大类，按不同层次不同类别确定相应月标准收入。同时，公司会根据经营状况变化及管理需要适时调整绩效奖金占比。

(2)各类奖金：奖金制度适用于公司全体正式员工，分为年度奖金、项目奖金。年度奖金一般根据公

司年度整体经营情况及各部门员工绩效表现、工龄等情况综合考量发放；项目奖金用于奖励当年对公司重点项目有突出贡献的部门或个人。

(3)加班费：按照国家法律法规执行，在节假日安排劳动者加班的，按照劳动者本人日或小时工资 300% 支付加班工资；休息日安排劳动者加班的，如无法给劳动者安排补休的按照劳动者本人日或小时工资的 200%支付加班工资；执行综合计算工时制的岗位按国家相关规定标准发放相应加班费。

(4)社保公积金：按照国家及省市有关规定，公司为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险以及住房公积金；

(5)其他福利：包括差旅补贴、用餐补贴、交通补贴、通讯补贴、商业保险、以及其他根据具体情况发放的员工福利。

2、薪资调整

公司员工的薪资调整分为整体调整与个别调整两种方式。

(1)整体调整是结合市场水平，通过改变公司薪酬总体水平，对公司所有岗位和人员的月标准工资进行整体性的调整。整体调整周期与调整幅度根据公司效益、发展情况以及外部市场薪酬水平确定，由人力资源部提出计划，经总经理办公室审议通过后执行。

(2)个别调整根据员工职级变动、岗位变动、绩效考评结果或其他特殊情况执行。

二、培训计划：

现代企业的竞争是“人才的竞争”，人才培养对企业长期、稳定发展至关重要。随着知识和技术的更新速度加快，企业想要在行业内保持竞争力势必需要在技术、产品方面持续创新，而创新的基础就是员工能力的提升，因此企业需对员工培训及赋能。通过培训，可以使员工了解企业的管理理念、管理方式，增强员工对企业战略及日常决策的理解和执行能力，形成高效有凝聚力的团队氛围；可以促使员工的能力素质不断提高，在工作中获得更大的成就感和价值感；可以持续推进企业的人才梯队建设，确保企业业务顺畅推进，保障企业发展。

公司的培训分为两部分进行跟进管理，分别为：管理及技术的培训管理以及工厂的培训管理。

1、管理及技术部门的培训管理

人才培养是一个长期的过程，围绕“以人为本”、“人力资源是企业的核心资源”的理念，依托帮带、课堂培训、专题研讨等培养手段，持续加强企业人才梯队建设，充分发挥人才在新技术产品研发、工艺流程改善、关键技术难题攻关、优秀经验传承中的作用。

2024 年，基于公司管理及业务发展需要，根据培训对象开展不同形式、有针对性的学习项目。针对新员工定期开展新员工入职培训，帮助新进员工更快融入企业；针对在职员工，开展外部和内部相结合的专业技能培训，如信号完整性测试、电源适配器导入验证及项目管理等；针对应届生开展校招生系列培训，助力员工顺利完成从学生到职场的身份转变、掌握必备的职业技能。同时，不断完善现有培训体系，深化培训体系与其他人力资源体系的有效协同，加大对讲师的赋能和有效激励，提升讲师技能素养，激发讲师授课和带教的积极性。在培训实践中，不断探索更适合企业的人才培养方式，多角度系统性提升培训工作科学性，确保培训项目有效落地，为企业发展持续输送优秀人才。

2025 年度的培训将根据公司战略和业务规划，结合外部培训和内部培训等手段，满足企业发展对人才提出的迫切要求。进一步发挥培训部门在整个公司层面资源拉通共享的职能，让内部优秀的知识经验可以更好地实现萃取转化，赋能到更多员工。

2、工厂的培训管理

以员工业务技能及管理能力提升为主线，以职业化素养熔炼为支脉，公司智能制造 2024 年共组织开展如设备分析、生产技能、安全知识、应急响应、环境保护等累计 30 余场培训课程，全年累计总培训 1,300 余人次，在全面提升员工认知的同时，将培训内容实际应用到日常生产中，完成了对应课程培训内容的贯彻和制造人员的技能提升。

需公司承担费用的离退休职工人数：无

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一） 公司治理基本情况

公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。

本年度共召开 4 次股东大会、5 次董事会会议、4 次监事会会议，三会运行情况良好。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务；报告期内，公司存在日常性关联交易超出年初预计未及时审议的情况，并在事后进行了审议确认，除上述情况外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，除发生日常性关联交易超出年初预计未及时审议的情况外，上述机构和人员依法运作未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

（二） 监事会对监督事项的意见

公司治理机制完善，决议事项无论内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。董事会认为，报告期内，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。公司将根据自身业务的发展以及新的政策法规的要求，及时补充和完善公司治理机制，同时公司的董事、监事、高级管理人员等相关人员也会进一步加强对相关法律法规的学习，更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司治理结构合理，稳定，管理层和公司关键部门管理人员稳定，公司管理制度规范，三会运转良好，管理体系建设不断提升。股东和管理层无损害公司利益的行为，随着公司管理制度的完善，从制度上有效防范股东和管理层损害公司利益的风险。

2、公司的财务状况持续向好，公司连续三年年产量在趋于稳定的情况下客户认可度持续增强，新

的重要客户持续增加。同时，公司现金流充足，公司已阶段性完成了扩产投资，用于投资和筹资的需求减少，总体现金流情况良好。公司的流动负债较大，偿债压力较大，但公司负债中有 45.97%是同一实际控制人的关联公司极众电子的借款，极众电子目前经营情况良好，短期内无大额资金回收需求，并且极众电子承诺极众智能可以延期或推迟付款，且不承担相应的违约责任。公司的土地、厂房投资已经完成，大额无形资产投资、固定资产投资已经完成，后续少量产线投入即可持续扩大产能，公司的流动资金主要使用途径为生产经营的原材料和人员工资，现有的资金筹措能力能够保障公司持续经营的需要。

3、公司的经营状况良好，持续优化。

公司具有经营发展必备的资源要素，公司的客户资源丰富，公司的土地、厂房投资已经完成，连续 7 年扩展生产线的产能和智能化水平，智能制造能力优势明显。技术研发能力和智能制造能力是公司的两个核心竞争优势。

公司的关键管理人员及核心业务人员稳定，内部管理体系运行顺畅。公司重视管理班组建设，中层管理和核心技术人员年轻化、专业化，进一步提升“技术中心”和“生产中心”建设改造，具备了行业领先的技术能力和制造能力，团队战斗力增强，能够高效、高质量的完成各项任务。通过数字化改造，提升数据的收集、分析和治理能力，有效提升公司高质量经营能力。

公司业务行业受到国家产业政策的鼓励，公司的业务具备较长周期的政策红利，有利于公司持续快速发展。在报告期，公司通过省级重点产业链提升项目政策支持，被认定为陕西省“专精特新”中小企业、“西安市军民融合企业”，获得“两化融合管理体系评定证书”，公司产线被列入“省级智能工厂智能车间智能产线项目名单”。

公司面向行业发展方向，紧密切合国家政策指引，布局公司的产品研发和业务合作方向，智能终端、智能网关、视频交互三个板块保证了公司的基本盘，保证公司业务和盈利稳定增长，新能源板块、无人机板块、汽车电子板块等为公司未来发展提供动力，新项目和新产品的不断推出，为公司未来发展提供新的增长点。

公司在生产制造方面以效率驱动，坚持在信息化与自动化方面的研发投入，以提高智能制造水平。公司在智能制造上积极投入，打造了自动化流水线、3D 智能检测、自动化产测系统等智能制造项目。基于数字化转型和智能制造技术，以信息化平台为主要依托，逐步实现产品智能化、装备智能化、生产智能化、管理智能化、服务智能化。公司结合自身的智能制造经验，通过自主研发以及收购合作方生产技术，打造具备竞争力的智能制造工厂，通过优化产品的生产、测试等核心环节，达到了降本增效的目标。公司生产制造能力和品质控制能力持续增强，得到了客户的广泛肯定，公司通过增加供应链的安全性、分散大客户风险、增强产能富余量、提升安全措施等方法，提升未来的持续经营能力。报告期内公司按照订单情况，继续进行适度扩产；根据产品升级，引入全自动三防涂覆线、全自动波峰焊、全自动老化房等设备，提升整机品质控制。

公司技术合作及 ODM 业务开展持续增长，国内外业务市场前景广阔。公司利用长期技术积累，加大研发和技术合作投入，跟随行业发展积极推出新项目新产品开展技术合作及 ODM 业务，发挥公司制造能力。

4、公司坚持合法合规经营，依法纳税，低碳绿色发展，承担社会责任，无政府处罚事项。公司遵守资本使用规定，无不当资金使用记录。

总体上，公司形成了研发、智能制造的技术核心优势，这些技术优势加上奋斗精神，形成了公司核心能力的护城河，使公司能在激烈的市场竞争中不断克服内部、外部、行业、潜在威胁带来的各种困难，使公司实现长远发展，为股东创造价值，实现公司内外均衡的可持续发展。

(四) 对重大内部管理制度的评价

自股份公司设立以来，公司依公司章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。

报告期内，公司存在日常性关联交易超出年初预计未及时审议的情况，并在事后进行了审议确认，除上述情况外，公司发生的重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

公司现有治理机制通过制度设计、严格执行，充分保证了合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。随着公司未来经营规模的扩大，业务范围的拓展，公司将不断完善现有的公司治理机制，以保证公司的决策程序和议事规则民主科学，公司内部控制制度完整有效，公司治理机制规范健全。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中审亚太审字（2025）003877 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王锋革 1 年	张洪忠 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10			

审 计 报 告

中审亚太审字（2025）003877 号

西安极众智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安极众智能科技股份有限公司（以下简称“极众智能”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了极众智能 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于极众智能，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，极众智能 2023 年度和 2024 年度净利润分别为-6,658,041.66 元和-12,222,937.59 元，两个年度连续亏损；2024 年末流动负债 139,140,988.16 元高于流动资产 26,572,302.75 元，应付短期有息负债余额为 27,949,986.00 元。这些现象表明存在可能导

致对极众智能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

极众智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

极众智能管理层（以下简称“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，管理层负责评估极众智能的持续经营能力，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极众智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督极众智能的财务报告过程。

六、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所导致，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：

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对极众智能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极众智能不能持续经营。

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王锋革（项目合伙人）

中国注册会计师：张洪忠

中国·北京 二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五.1	2,077,267.95	342,873.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	2,735,141.85	8,844,255.25
应收账款	五.3	14,205,250.56	15,389,901.76
应收款项融资	五.4	91,619.98	
预付款项	五.5	454,309.11	348,518.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.6	83,867.26	1,145,171.70
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五.7	5,966,547.82	9,961,116.06
其中：数据资源			
合同资产	五.8	958,298.22	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		26,572,302.75	36,031,836.94
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五.9	65,902,047.21	67,731,816.44
固定资产	五.10	78,549,902.69	74,883,113.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五.11		9,549,281.39
无形资产	五.12	3,608,443.45	3,726,993.49
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	385,811.37	436,739.03
递延所得税资产	五.14	5,522,651.57	6,083,368.91
其他非流动资产	五.15	280,275.08	
非流动资产合计		154,249,131.37	162,411,312.54
资产总计		180,821,434.12	198,443,149.48
流动负债：			
短期借款	五.16	18,700,000.00	10,524,975.00
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			
应付账款	五.17	23,796,082.37	27,844,233.49
预收款项		812,687.81	345,296.12
合同负债	五.18	26,142,853.16	12,934,311.38
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	五.19		
应交税费	五.20	6,673,753.64	5,369,348.57
其他应付款	五.21	48,258,797.04	60,573,460.65
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	五.22	9,249,986.00	13,728,182.10
其他流动负债	五.23	5,506,828.14	4,112,794.50
流动负债合计		139,140,988.16	135,432,601.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.24		9,249,986.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.25	148,750.00	
递延所得税负债	五.14		5,928.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,750.00	9,255,914.12
负债合计		139,289,738.16	144,688,515.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.27	16,482,847.64	16,482,847.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.28	229,711.03	229,711.03
一般风险准备			
未分配利润	五.29	-25,180,862.71	-12,957,925.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		41,531,695.96	53,754,633.55

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		41,531,695.96	53,754,633.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计		180,821,434.12	198,443,149.48

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入	五.30	51,027,565.72	84,224,030.21
其中：营业收入	五.30	51,027,565.72	84,224,030.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,641,787.24	90,683,967.79
其中：营业成本	五.30	46,310,965.70	71,522,334.77
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	五.31	2,361,416.65	1,924,706.03
销售费用	五.32	1,302,189.74	907,494.48
管理费用	五.33	6,240,209.57	7,773,728.48
研发费用	五.34	5,616,843.98	4,845,103.05
财务费用	五.35	2,810,161.60	3,710,600.98
其中：利息费用		2,748,945.93	3,169,999.68
利息收入		2,297.13	12,230.14
加：其他收益	五.36	885,458.28	1,923,382.10
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.37	-282,225.21	-971,466.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.38	-529,276.94	-2,360,044.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.39		847,301.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,540,265.39	-7,020,765.79
加：营业外收入	五.40	1,872,117.02	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,668,148.37	-7,020,765.79
减：所得税费用	五.41	554,789.22	-362,724.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,222,937.59	-6,658,041.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-6,658,041.66
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,222,937.59	-6,658,041.66
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,222,937.59	-6,658,041.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的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			
（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			
2. 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			
（二）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		-12,222,937.59	-6,658,041.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,222,937.59	-6,658,041.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.24	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.24	-0.13

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		73,924,697.43	92,280,087.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五.44（1）	2,090,050.71	1,680,920.65
经营活动现金流入小计		76,014,748.14	93,961,007.67
购买商品、接受劳务支付的现金		17,978,529.68	24,144,219.30
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,912,952.68	22,634,839.74
支付的各项税费		5,348,760.10	6,124,818.43
支付其他与经营活动有关的现金	五.44（2）	6,305,202.23	7,163,569.78
经营活动现金流出小计		50,545,444.69	60,067,447.25
经营活动产生的现金流量净额		25,469,303.45	33,893,560.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,493,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,493,400.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		889,187.47	1,709,697.38
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		889,187.47	1,709,697.38
投资活动产生的现金流量净额		-889,187.47	-216,297.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,700,000.00	20,524,975.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.44（3）	3,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		21,700,000.00	20,524,975.00
偿还债务支付的现金		18,333,324.00	11,216,690.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,081,431.02	935,562.49
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	五.44（4）	25,080,556.21	43,494,701.79
筹资活动现金流出小计		44,495,311.23	55,646,954.28
筹资活动产生的现金流量净额		-22,795,311.23	-35,121,979.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		237.32	487.78
五、现金及现金等价物净增加额		1,785,042.07	-1,444,228.46
加：期初现金及现金等价物余额		277,352.89	1,721,581.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,062,394.96	277,352.89

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-12,957,925.12		53,754,633.55
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、本年期初余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-12,957,925.12		53,754,633.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-12,222,937.59		-12,222,937.59
（一）综合收益总额											-12,222,937.59		-12222937.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-25,180,862.71		41,531,695.96

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229711.03		-6,299,883.46	60,412,675.21
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、本年期初余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-6,299,883.46	60,412,675.21
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-6,658,041.66	-6,658,041.66
（一）综合收益总额											-6,658,041.66	-6,658,041.66
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入 资本												
3．股份支付计入所有者权益 的金额												
4．其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-12,957,925.12	53,754,633.55

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

西安极众智能科技有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

西安极众智能科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为西安极众数字通讯有限公司，成立于 2007 年 6 月 13 日。2015 年 7 月 26 日以西安极众数字通讯有限公司截止 2015 年 5 月 31 日账面净资产折股整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 24 日由有限责任公司变更为股份有限公司，2016 年 1 月 19 日新三板挂牌，证券代码为 835316。截止 2024 年 12 月 31 日公司注册资本为 5,000.00 万元、股本为 5,000.00 万股。

本公司注册及办公地：西安市高新区上林苑四路 1309 号。

本公司统一社会信用代码：91610131797499071T；

法定代表人：刘晓宁；

营业期限：2007 年 6 月 13 日至无固定期限。

本公司主管税务机关：西安高新技术产业开发区税务局草堂科技产业园税务所。

经营范围：数字电视产品、数字通讯设备、电源设备、集成电路核心硬件和软件生产；LED 灯具及智能控制设备的生产；电子产品加工；数字电视产品、数字通讯设备（不含地面卫星接收设备）、电源设备、集成电路核心硬件和软件设计开发、销售、技术服务；网络工程设计与信息系统集成、数据处理和存储服务；软件产品设计开发、销售与技术服务；智能家居系统及产品硬件和软件设计开发、生产、销售、技术服务与安装；LED 灯具及智能控制设备的设计开发、销售、技术服务与安装；LED 能源租赁与管理；房屋租赁、物业管理；货物与技术的进出口经营；计算机软件、硬件及辅助设备、智能移动 PC、液晶显示一体机、网络信息安全设备等产品开发、生产、销售、维修及计算机系统服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务；应用软件开发服务；互联网信息服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政

部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，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。

2.持续经营

本公司 2023 年度和 2024 年度净利润分别为-6,658,041.66 元和-12,222,937.59 元，两个年度连续亏损；2024 年末流动负债 139,140,988.16 元高于度流动资产 26,572,302.75 元，应付短期有息负债余额为 27,949,986.00 元，公司持续经营能力存在疑虑；目前管理层正在积极开发新产品、开拓新客户，主营业务力争尽快扭亏转盈，同时关联方陕西极众电子科技有限公司承诺本公司可以延期或推迟付款，且不用承担违约责任，同时可提供相应的资金支持。

因此管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物

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

6. 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。本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类和计量

本公司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,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量,持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标;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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

②指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,包括其他权益工具投资等,仅将相关股利收入计入当期损益,公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。终止确认时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

(2) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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金融负债以外,本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

只有符合以下条件之一,本公司才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:①能够消除或显著减少会计错配;②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

(3) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②

货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,以组合为基础进行评估时,本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。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,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

2) 应收账款和合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款和合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款,本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

对于应收账款和合同资产,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:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

A 应收账款和合同资产-信用风险特征组合

组合方式	确定组合依据	预期信用损失计提方法
应收账款/合同资产-信用风险特征组合	以账龄特征为基础	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。

B 应收账款和合同资产-无风险组合

本公司对结合当前状况,对期后(临近资产负债表日)实际回款情况,回款以收到货币资金以及银行承兑汇票为依据,确定为无风险组合的应收账款,该部分应收款项,不计提坏账准备。

对于其他应收款,本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

3) 应收票据的组合类别及确定依据

本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票,本公司评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;**b.**对于商业承兑汇票,参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

确定组合的依据如下:

组合方式	组合类型	确定组合依据	预期信用损失计提方法
组合 1	银行承兑汇票	信用风险较低的银行	背书或贴现即终止确认,不计提
组合 2	银行承兑汇票	除组合 1 外的其他银行	背书或贴现期末未到期不终止确认,按其对应的应收账款计提坏账准备
组合 3	商业承兑汇票	应收账款账龄状态	按其对应的应收账款计提坏账准备

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报

酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①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;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)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。

7. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日,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,提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货,按存货类别计提存货跌价准备;对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,可合并计提存货跌价准备。存货跌价准备的确认标准和计提方法,按照组合计提存货跌价准备的,应披露组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据。基于库龄确认存货可变现净值的,应披露各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为

公司存货采取永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时一次摊销法摊销。

8. 合同资产

（1） 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（2） 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

9. 合同成本

（1） 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年,本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本,是指不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

10. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。本公司投资性房地产主要为已出租的房屋建筑物(办公楼和车间)。

(1) 投资性房地产计量模式

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

(2) 折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“附注三、16“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

11. 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确

认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
1	房屋建筑物	40	5.00	2.38
2	机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	运输设备	10	5.00	9.50
4	办公设备	5	5.00	19.00

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成

本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变则作为会计估计变更处理。

12. 在建工程

(1) 在建工程核算方法

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

(3) 在建工程减值准备

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、16、“长期资产减值”。

13. 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③本公司发生的初始直接费用;④本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司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,本公司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。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、16“长期资产减值”。

14. 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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(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

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超

过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

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(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

15. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 计价方法、使用寿命

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大

不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（3）减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注三、16“长期资产减值”。

16. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的

资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为车间房屋装修费用。该费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费摊销年限为 10 年。

18. 合同负债

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

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

20. 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时,本公司采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括:①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下,租赁付款额包括购买选择权的行权价格;④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下,租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本公司承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22. 收入确认的原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得

几乎全部的经济利益。

本公司的营业收入主要包括商品销售收入。

(1) 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的,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:

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

(2) 本公司收入确认的具体方法

本公司销售商品在同时满足以下两项条件时确认收入实现:①根据订单货物已经发出,并收到经客户确认的收货通知单;②客户完成货物的分发和验收,并按约定的结算数量及单价完成审核和确认手续。

对于附有销售退回条款的销售,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,即应收退货成本,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公

司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

对于合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

根据合同约定、法律规定等,本公司为所销售的商品提供质量保证,属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证,本公司按照预计负债进行会计处理。本公司为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证,属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务,本公司将其作为一项单项履约义务。本公司按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例,将部分交易价格分摊至服务类质量保证,并在客户取得服务控制权时确认收入。

23. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额(或可抵扣亏损)且初始确认的资产和负债未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,交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相

关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)且初始确认的资产和负债未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,交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异,不予确认有关的递延所得税资产。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回,或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额,不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况,本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来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,则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。

25. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

（1） 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2） 本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产,是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

2) 租赁变更

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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,本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响,本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资

产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人,对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本公司判断不构成销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入相等的金融负债;构成销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(3) 本公司为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人,相关标的资产的控制权未转移给本公

司,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产;相关标的资产的控制权已转移给本公司,资产转让构成销售,本公司对资产购买进行会计处理,并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 8 月 1 日印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知,本规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业应当采用未来适用法执行本规定,本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整;财政部于 2023 年 10 月 25 日印发了《企业会计准则解释第 17 号》的通知,其中规定“关于流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后回租交易的会计处理”的内容,要求自 2024 年 1 月 1 日起实施;财政部 2024 年 12 月 6 日印发了《企业会计准则解释第 18 号》的通知,其中规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容,要求自引发之日起实施。

根据上述文件的要求,公司自 2024 年 1 月 1 日起对上述会计政策予以相应变更,本次会计政策变更对公司财务报表未产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本年度本公司无会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加、地方教育费附加	应交流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十条“国家需要重点扶持的高新技术企业,减按 15% 的税率征收企业所得税”、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条,以及《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税[2008]1 号)文件规定,开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除优惠,国家重

点扶持的高新技术企业减免税优惠。

公司 2024 年 12 月 23 日获得由陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202461004446，证书有效期三年，2024 年度公司享受 15% 的所得税优惠税率。

五、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年度，“上年”系指 2023 年度，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	188,752.19	138,532.29
银行存款	1,873,642.77	138,820.60
其他货币资金	14,872.99	65,521.00
合 计	2,077,267.95	342,873.89
其中：存放在境外的款项总额		

其他货币资金为保证金。

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	386,700.80	689,000.00
商业承兑汇票	2,376,068.75	8,412,975.00
减：坏账准备	27,627.70	257,719.75
合 计	2,735,141.85	8,844,255.25

（2）年末已用于质押的应收票据

截至年末，本公司无已质押的应收票据。

（3）年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	60,019.80	272,804.20
商业承兑汇票		2,251,538.99
合 计	60,019.80	2,524,343.19

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司本年度无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,762,769.55	100.00	27,627.70	1.00	2,735,141.85
其中：银行承兑汇票	386,700.80	14.00	3,867.01	1.00	382,833.79
商业承兑汇票	2,376,068.75	86.00	23,760.69	1.00	2,352,308.06
合 计	2,762,769.55	100.00	27,627.70	1.00	2,735,141.85

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,101,975.00	100.00	257,719.75	2.83	8,844,255.25
其中：银行承兑汇票	689,000.00	7.57	173,590.00	25.19	515,410.00
商业承兑汇票	8,412,975.00	92.43	84,129.75	1.00	8,328,845.25
合 计	9,101,975.00	100.00	257,719.75	2.83	8,844,255.25

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		257,719.75		257,719.75
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-230,092.05		-230,092.05
本年转回				
本年转销				

本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		27,627.70		27,627.70

（6）本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他	
银行承兑	173,590.00	-169,722.99				3,867.01
商业承兑	84,129.75	-60,369.06				23,760.69
合 计	257,719.75	-230,092.05				27,627.70

（7）本年实际核销的应收票据

本年度无核销的应收票据。

3. 应收账款

（1）应收账款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年,下同）	4,762,083.83	11,585,057.56
1 至 2 年	9,333,749.21	1,354,876.56
2 至 3 年	99,339.96	1,108,516.28
3 至 4 年	45,000.00	3,436,150.07
4 至 5 年	2,867,072.47	143,370.00
5 年以上	1,404,866.36	1,268,532.36
小 计	18,512,111.83	18,896,502.83
减：坏账准备	4,306,861.27	3,506,601.07
账面价值	14,205,250.56	15,389,901.76

（2）应收账款按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,580,257.36	8.54	1,580,257.36	100.00	
按组合计提坏账准备	16,931,854.47	91.46	2,726,603.91	16.10	14,205,250.56
其中：账龄组合	16,931,854.47	91.46	2,726,603.91	16.10	14,205,250.56

无风险组合					
合 计	18,512,111.83	100.00	4,306,861.27	23.27	14,205,250.56

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,896,502.83	100.00	3,506,601.07	18.56	15,389,901.76
其中：账龄组合	18,896,502.83	100.00	3,506,601.07	18.56	15,389,901.76
无风险组合					
合 计	18,896,502.83	100.00	3,506,601.07	18.56	15,389,901.76

① 按单项计提应收账款坏账准备

项 目	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
陕西省广电同方数字电视有限责任公司	1,114,533.00	1,114,533.00	100.00	长账龄且不合作
平度市广播电视台	106,200.00	106,200.00	100.00	长账龄且不合作
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	15,255.00	15,255.00	100.00	长账龄且不合作
山东广电临沂分公司	173,328.00	173,328.00	100.00	长账龄且不合作
山西广电信息网络(集团)有限责任公司忻州分公司	60,000.00	60,000.00	100.00	长账龄且不合作
重庆广播电视信息网络有限公司奉节分公司	48,600.00	48,600.00	100.00	长账龄且不合作
山西晟泰华宇电子科技有限公司	44,394.16	44,394.16	100.00	长账龄且不合作
深圳市飞腾光电技术有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	长账龄且不合作
重庆广播电视信息网络有限公司铜梁分公司	5,000.00	5,000.00	100.00	长账龄且不合作
西安宝路电子科技有限公司	2,470.00	2,470.00	100.00	长账龄且不合作
西安思创天盛电子科技有限公司	2,252.80	2,252.80	100.00	长账龄且不合作
西安领源电子科技有限公司	2,224.40	2,224.40	100.00	长账龄且不合作
合 计	1,580,257.36	1,580,257.36	100.00	

② 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,754,547.83	47,545.48	1.00
1-2 年	9,323,177.21	466,158.86	5.00
2-3 年	99,339.96	19,867.99	20.00
3-4 年	36,000.00	18,000.00	50.00
4-5 年	2,718,789.47	2,175,031.58	80.00
5 年以上			
合 计	16,931,854.47	2,726,603.91	

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,506,601.07	800,260.20				4,306,861.27
合 计	3,506,601.07	800,260.20				4,306,861.27

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中广融合智能终端科技有限公司	5,773,528.00		5,773,528.00	29.64	288,676.40
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	4,338,019.96	390,178.00	4,728,197.96	24.27	135,145.77
中国广电山东网络有限公司滨州市分公司	2,666,503.47		2,666,503.47	13.69	2,133,202.78
陕西省广电同方数字电视有限责任公司	1,114,533.00		1,114,533.00	5.72	1,114,533.00
视联动力信息技术股份有限公司	1,051,240.15		1,051,240.15	5.40	10,512.40
合 计	14,943,824.58	390,178.00	15,334,002.58	78.72	3,682,070.35

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本年度无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	91,619.98	
合 计	91,619.98	

(2) 年末已质押、背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资无。

(3) 本年实际核销的应收款项融资无。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	217,235.98	47.82	165,759.20	47.56
1 至 2 年	120,016.14	26.42	117,049.18	33.59
2 至 3 年	54,662.70	12.03	4,372.39	1.25
3 年以上	62,394.29	13.73	61,337.51	17.60
合 计	454,309.11	100.00	348,518.28	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账 龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
北京惠博顿电磁兼容技术有限公司	103,539.82	1 至 2 年	22.79
陕西国酒茅台销售有限公司	80,964.00	1 年以内	17.82
西安欧鹏信息技术有限公司	58,723.15	1 至 2 年	12.93
深圳市金帮科技有限公司	40,000.00	1 年以内	8.80
南昌职业大学	16,054.37	1 年以内	3.53
合 计	299,281.34		65.87

6. 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	83,867.26	1,145,171.70

合 计	83,867.26	1,145,171.70
-----	-----------	--------------

其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	679,250.00	1,474,135.28
往来款项	50,112.00	120,482.55
备用金及其他	39,612.51	523,604.06
小 计	768,974.51	2,118,221.89
减：坏账准备	685,107.25	973,050.19
账面价值	83,867.26	1,145,171.70

(2) 其他应收款按账龄列示

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	34,000.00	154,736.50
1 至 2 年	5,612.51	820,428.28
2 至 3 年	10,000.00	63,309.00
3 至 4 年	56,112.00	289,679.75
4 至 5 年	50,500.00	83,691.16
5 年以上	612,750.00	706,377.20
小计	768,974.51	2,118,221.89
减：坏账准备	685,107.25	973,050.19
账面价值	83,867.26	1,145,171.70

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	768,974.51	100.00	685,107.25	89.09	83,867.26
其中：账龄组合	768,974.51	100.00	685,107.25	89.09	83,867.26
无风险组合					
合 计	768,974.51	100.00	685,107.25	89.09	83,867.26

(续表)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,118,221.89	100.00	973,050.19	45.94	1,145,171.70
其中：账龄组合	2,083,181.89	98.35	973,050.19	46.71	1,110,131.70
无风险组合	35,040.00	1.65			35,040.00
合 计	2,118,221.89	100.00	973,050.19	45.94	1,145,171.70

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额		973,050.19		973,050.19
2024 年 1 月 1 日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		-287,942.94		-287,942.94
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额		685,107.25		685,107.25

（4）其他应收款坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	973,050.19	-287,942.94				685,107.25
合 计	973,050.19	-287,942.94				685,107.25

（5）本年度实际核销的其他应收款

本年度无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
重庆有线电视网络股份有限公司	保证金	500.00	4 至 5 年	0.07	400.00
	保证金	299,500.00	5 年以上	38.95	299,500.00
小 计		300,000.00		39.01	299,900.00
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	保证金	5,000.00	3 至 4 年	0.65	2,500.00
	保证金	202,150.00	5 年以上	26.29	202,150.00
小 计		207,150.00		26.94	204,650.00
陕西省广电同方数字电视有限责任公司	保证金	100,000.00	5 年以上	13.00	100,000.00
西安聚坤企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	房租	50,112.00	3 至 4 年	6.52	25,056.00
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	保证金	50,000.00	4 至 5 年	6.50	29,000.00
合 计		707,262.00		91.97	658,606.00

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	40,871.55		40,871.55
库存商品	996,055.77	78,297.06	917,758.71
原材料	4,400,204.75	873,888.70	3,526,316.05
发出商品			
在产品	1,481,601.51		1,481,601.51
合 计	6,918,733.58	952,185.76	5,966,547.82

(续表)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	720,589.85		720,589.85
库存商品	5,627,859.88	3,410,834.74	2,217,025.14
原材料	5,755,280.35	432,588.60	5,322,691.75
发出商品	200,081.74		200,081.74
在产品	1,500,727.58		1,500,727.58
合 计	13,804,539.40	3,843,423.34	9,961,116.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
库存商品	3,410,834.74	78,297.06		3,410,834.74		78,297.06
原材料	432,588.60	441,300.10				873,888.70
合 计	3,843,423.34	519,597.16		3,410,834.74		952,185.76

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用、售出以及报废
库存商品		
在产品	需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。	

8. 合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
产品销售形成	967,978.00	9,679.78	958,298.22			
合 计	967,978.00	9,679.78	958,298.22			

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	967,978.00	100.00	9,679.78	1.00	958,298.22
其中: 账龄组合	967,978.00	100.00	9,679.78	1.00	958,298.22
无风险组合					
合 计	967,978.00	100.00	9,679.78	1.00	958,298.22

(续表)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
无风险组合					
合 计					

按账龄组合计提合同资产坏账准备

账 龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	967,978.00	9,679.78	1.00
合 计	967,978.00	9,679.78	1.00

(3) 本年合同资产坏账准备情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备		9,679.78				9,679.78
合 计		9,679.78				9,679.78

(4) 本年实际核销的合同资产

本公司本年度无核销的合同资产。

(5) 按欠款方归集的年末余额的合同资产情况

单位名称	年末余额	账 龄	占合同资产年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
宝鸡广电网络传媒有限责任公司	223,000.00	1 年以内	23.04	2,230.00
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	390,178.00	1 年以内	40.31	3,901.78
陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	354,800.00	1 年以内	36.65	3,548.00
合 计	967,978.00		100.00	9,679.78

9. 投资性房地产

采取成本法核算的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	77,042,914.92	77,042,914.92
2.本期增加金额		
（1）固定资产转入		
3.本期减少金额		
（1）转入固定资产		
4.期末余额	77,042,914.92	77,042,914.92
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	9,311,098.48	9,311,098.48
2.本期增加金额	1,829,769.23	1,829,769.23
（1）计提或摊销	1,829,769.23	1,829,769.23
3.本期减少金额		
（1）其他转出		
4.期末余额	11,140,867.71	11,140,867.71
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	65,902,047.21	65,902,047.21
2.期初账面价值	67,731,816.44	67,731,816.44

注：本年度计提折旧金额为 1,829,769.23 元。

截止 2024 年 12 月 31 日，用于出租的房屋建筑物产权证尚未办妥。

10. 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	78,549,902.69	74,883,113.28
固定资产清理		
合 计	78,549,902.69	74,883,113.28

固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1.年初余额	77,122,938.16	5,453,982.77	27,698,461.58	1,606,078.28	111,881,460.79
2.本年增加金额		665,382.50	13,664,865.67	929,406.62	15,259,654.79
(1) 购置		566,782.50	244,353.98		811,136.48
(2) 使用权资产转固			13,324,578.69		13,324,578.69
(3) 其他		98,600.00	95,933.00	929,406.62	1,123,939.62
3.本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.年末余额	77,122,938.16	6,119,365.27	41,363,327.25	2,535,484.90	127,141,115.58
二、累计折旧					
1.年初余额	13,851,960.12	3,662,708.17	18,847,427.97	636,251.25	36,998,347.51
2.本年增加金额	1,904,285.98	275,018.71	9,087,409.21	717,439.50	11,984,153.40
(1) 计提	1,904,285.98	275,018.71	2,785,149.89	481,742.05	5,446,196.63
(2) 使用权资产转固			6,302,259.32		6,302,259.32
(3) 其他				235,697.45	235,697.45
3.本年减少金额	254,556.31	58,828.67	77,903.04		391,288.02
(1) 处置或报废					
(2) 其他	254,556.31	58,828.67	77,903.04		391,288.02
4.年末余额	15,501,689.79	3,878,898.21	27,856,934.14	1,353,690.75	48,591,212.89
三、减值准备					
四、账面价值					
年末账面价值	61,621,248.37	2,240,467.06	13,506,393.11	1,181,794.15	78,549,902.69
年初账面价值	63,270,978.04	1,791,274.60	8,851,033.61	969,827.03	74,883,113.28

注：本年度计提折旧金额为 5,446,196.63 元。

未办妥产权证的固定资产：

项 目	年末账面价值	年初账面价值	未办妥的原因
房屋建筑物	128,574,704.91	131,002,794.48	验收未完成，预计 2025 年底证书办理完毕
其中：固定资产	62,672,657.70	63,270,978.04	
投资性房地产	65,902,047.21	67,731,816.44	
合 计	128,574,704.91	131,002,794.48	

11. 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	13,324,578.69	13,324,578.69
2.本年增加金额		
(1) 租入		
3.本年减少金额	13,324,578.69	13,324,578.69
(1) 转入固定资产	13,324,578.69	13,324,578.69
4.年末余额		
二、累计折旧		
1.年初余额	3,775,297.30	3,775,297.30
2.本年增加金额	2,526,962.02	2,526,962.02
(1) 计提	2,526,962.02	2,526,962.02
3.本年减少金额	6,302,259.32	6,302,259.32
(1) 转入固定资产	6,302,259.32	6,302,259.32
4.年末余额		
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值		
2.年初账面价值	9,549,281.39	9,549,281.39

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1.年初余额	4,861,600.00	31,410,376.24	36,271,976.24
2.本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 开发支出转入			
3.本年减少金额			
(1) 处置			
4.年末余额	4,861,600.00	31,410,376.24	36,271,976.24
二、累计折旧			
1.年初余额	1,166,784.14	31,378,198.61	32,544,982.75
2.本年增加金额	97,232.00	21,318.04	118,550.04
(1) 计提	97,232.00	21,318.04	118,550.04

3.本年减少金额			
（1）处置			
4.年末余额	1,264,016.14	31,399,516.65	32,663,532.79
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	3,597,583.86	10,859.59	3,608,443.45
2.年初账面价值	3,694,815.86	32,177.63	3,726,993.49

13. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	436,739.03		50,927.66		385,811.37
合 计	436,739.03		50,927.66		385,811.37

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	952,185.74	142,827.86	3,843,423.34	576,513.50
坏账准备	4,219,336.08	632,900.40	4,737,371.01	710,605.65
可抵扣亏损	31,646,155.37	4,746,923.31	31,646,155.37	4,746,923.31
租赁负债			328,842.98	49,326.45
小 计	36,817,677.19	5,522,651.57	40,555,792.70	6,083,368.91
递延所得税负债：				
使用权资产			39,520.75	5,928.12
小 计			39,520.75	5,928.12

15. 其他非流动资产

项 目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	280,275.08		280,275.08			
合 计	280,275.08		280,275.08			

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	5,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	5,700,000.00	
抵押借款	8,000,000.00	2,524,975.00
合 计	18,700,000.00	10,524,975.00

(2) 借款说明

信用借款

公司与北京银行股份有限公司西安分行于 2024 年 8 月 8 日签订流动资金借款合同，合同金额 570.00 万元，借款期限为 2024 年 8 月 8 日至 2025 年 8 月 8 日；借款方式为线上信用借款；借款利率为 1 年 LPR 即 3.65%固定利率；借款用于企业日常经营周转。截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 570.00 万元；

保证借款

公司与交通银行股份有限公司陕西省分行于 2024 年 5 月 30 日签订流动资金借款合同，合同金额 500.00 万元，由西安财金融资担保有限公司提供保证担保；借款期限为 2024 年 5 月 30 日至 2025 年 5 月 29 日；借款利率为 3.20%固定利率；借款用于日常经营周转。截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 500.00 万元；

抵押借款

公司与兴业银行股份有限公司西安分行于 2024 年 3 月 27 日签订流动资金借款合同，合同金额 800.00 万元；借款期限为 2024 年 3 月 29 日至 2025 年 3 月 24 日；借款利率为实际发放日定价基准利率加 0.4%或减 1%；该借款以关联方陕西极众电子科技有限公司拥有的房屋建筑物提供质押担保，同时关联方刘晓宁和吴艳珠提供保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 800.00 万元。

17. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账 龄	年末金额	年初金额
1 年以内	5,871,592.61	10,678,027.89
1 至 2 年	7,178,128.80	8,862,867.61
2 至 3 年	4,115,153.43	1,974,258.04

3 年以上	6,631,207.53	6,329,079.95
合 计	23,796,082.37	27,844,233.49

(1) 应付账款列示

项 目	年末金额	年初金额
材料采购	19,467,259.71	22,941,489.17
设备款	1,523,396.20	1,001,640.62
工程款	2,102,972.77	1,782,432.99
技术服务费	693,019.69	
其他	9,434.00	2,118,670.71
合 计	23,796,082.37	27,844,233.49

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海剑桥科技股份有限公司	3,478,304.97	资金紧张
西安市美晨纸业有限公司	1,294,484.52	资金紧张
西安瑞力正美包装有限公司	942,535.74	资金紧张
中广融合智能终端科技有限公司	915,761.24	资金紧张
深圳市云之尚网络科技有限公司	698,322.91	资金紧张
深圳市茁壮网络股份有限公司	592,218.00	资金紧张
合 计	7,921,627.38	

(3) 按应付对象归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与公司关系	性质	年末余额	账龄	占应付账款年末余额合计数的比例(%)
上海剑桥科技股份有限公司	非关联方	货款	3,959,867.93	1 年以内、1 至 2 年	16.64
西安瑞力正美包装有限公司	非关联方	货款	2,663,426.93	1 年以内、1 至 2 年	11.19
西安市美晨纸业有限公司	非关联方	货款	1,295,811.95	1 至 2 年、2 至 3 年、3 年以上	5.45
中广融合智能终端科技有限公司	非关联方	货款	921,424.96	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	3.87
苏州富西松电子科技有限公司	非关联方	货款	909,282.53	1 年以内、1 至 2 年	3.82
合 计			9,749,814.30		40.97

18. 预收账款

项 目	年末金额	年初金额
预收房租	812,687.81	345,296.12
合 计	812,687.81	345,296.12

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
销货合同相关的合同负债	26,142,853.16	12,934,311.38
合 计	26,142,853.16	12,934,311.38

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		19,299,874.99	19,299,874.99	
二、离职后福利-设定提存计划		1,615,582.29	1,615,582.29	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		20,915,457.28	20,915,457.28	

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		17,205,357.15	17,205,357.15	
职工福利费		917,203.20	917,203.20	
社会保险费		914,114.64	914,114.64	
其中：医疗保险费及生育保险		880,673.52	880,673.52	
工伤保险费		33,441.12	33,441.12	
住房公积金		263,200.00	263,200.00	
工会经费和职工教育经费				
合 计		19,299,874.99	19,299,874.99	

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		1,548,720.18	1,548,720.18	
失业保险费		66,862.11	66,862.11	

合 计		1,615,582.29	1,615,582.29	
-----	--	--------------	--------------	--

21. 应交税费

项 目	年末金额	年初金额
增值税	4,816,633.85	4,954,816.93
房产税	331,164.50	330,632.26
城市维护建设税	846,956.72	19,105.41
教育费附加	362,981.45	13,646.72
印花税	14,746.15	8,531.12
地方教育附加	241,987.63	
水利基金	18,110.70	3,948.09
城镇土地使用税	29,054.93	29,054.93
个人所得税	12,117.71	9,613.11
合 计	6,673,753.64	5,369,348.57

22. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	48,258,797.04	60,573,460.65
合 计	48,258,797.04	60,573,460.65

其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
借款及利息	46,098,185.28	56,641,977.62
技术服务费		1,309,748.69
保证金	675,252.00	707,710.00
往来及其他	1,485,359.76	1,914,024.34
合 计	48,258,797.04	60,573,460.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西极众电子科技有限公司	37,612,351.66	资金紧张且为关联方

合 计	37,612,351.66
-----	---------------

(3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

项 目	与公司关系	性质	金 额	占年末余额的比例 (%)
陕西极众电子科技有限公司	关联方	借款及利息	45,183,185.28	93.63
应付餐厅餐费	非关联方	其他	1,080,000.00	2.24
嘉兴自然印象服饰有限公司	非关联方	保证金	915,000.00	1.90
西安中星测控有限公司	非关联方	保证金	309,798.00	0.64
陕西金泰恒业天朗实业有限公司	非关联方	保证金	103,560.00	0.21
合 计			47,591,543.28	98.62

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（详见“附注五、25”）	9,249,986.00	10,333,324.00
一年内到期的租赁负债		3,394,858.10
合 计	9,249,986.00	13,728,182.10

24. 其他流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
未终止确认的转让票据	2,524,343.19	3,354,017.58
待转销项税	2,982,484.95	758,776.92
合 计	5,506,828.14	4,112,794.50

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	8,750,000.00	18,750,000.00
抵押借款（贷款购车）	499,986.00	833,310.00
小 计	9,249,986.00	19,583,310.00
减：一年内到期的长期负债（详见“附注五、23”）	9,249,986.00	10,333,324.00
合 计		9,249,986.00

(2) 借款说明

公司与中国银行股份有限公司西安逸翠园支行于 2023 年 6 月 21 日签订流动资金

借款合同，合同金额 500.00 万元，借款期限为 2023 年 6 月 21 日至 2025 年 6 月 20 日；借款利率为浮动利率，每季支付利息、分期归还本金；借款用于支付货款，该借款由西安创新融资担保公司提供保证担保（公司土地使用权为西安创新融资担保公司提供反担保），同时关联方陕西极众电子科技有限公司和刘晓宁、吴艳珠提供保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 450.00 万元，其中一年内到期金额为 425.00 万元；

公司与中国银行股份有限公司西安逸翠园支行于 2023 年 11 月 30 日签订流动资金借款合同，合同金额 500.00 万元，借款期限为 2023 年 11 月 30 日至 2025 年 11 月 30 日；借款利率为浮动利率（3.45%），每季支付利息、分期归还本金；借款用于支付货款，该借款由西安创新融资担保公司提供保证担保（公司用土地使用权为西安创新融资担保公司提供反担保），同时关联方陕西极众电子科技有限公司和刘晓宁、吴艳珠提供保证担保。截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为 450.00 万元，其中一年内到期借款为 450.00 万元。

26. 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助		210,000.00	61,250.00	148,750.00	西安市科学局支付的重点产业链技术补贴
合 计		210,000.00	61,250.00	148,750.00	

27. 股本

项 目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

28. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	16,482,847.64			16,482,847.64
其他资本公积				
合 计	16,482,847.64			16,482,847.64

29. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
-----	------	------	------	------

法定盈余公积	229,711.03			229,711.03
任意盈余公积				
合 计	229,711.03			229,711.03

30. 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-12,957,925.12	-6,299,883.46
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-12,957,925.12	-6,299,883.46
加：本年归属于所有者的净利润	-12,222,937.59	-6,658,041.66
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
本年年末余额	-25,180,862.71	-12,957,925.12

31. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,351,019.90	44,070,902.71	74,739,538.92	67,008,935.39
其他业务	7,676,545.82	2,240,062.99	9,484,491.29	4,513,399.38
合 计	51,027,565.72	46,310,965.70	84,224,030.21	71,522,334.77

（2）营业收入、营业成本的分解信息

项 目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：销售商品	43,351,019.90	44,070,902.71	74,739,538.92	67,008,935.39
租赁收入	7,439,988.92	1,882,060.11	7,293,995.10	1,829,769.23
备品备件	181,839.92	358,002.88	2,190,496.19	2,683,630.15
技术服务费	54,716.98			
按经营地区分类				
其中：国内	51,027,565.72	46,310,965.70	84,224,030.21	71,522,334.77
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	43,532,859.82	44,428,905.59	76,930,035.11	69,772,840.36

某一时段确认	7,494,705.90	1,882,060.11	7,293,995.10	1,749,494.41
按销售渠道分类				
其中：直销	51,027,565.72	46,310,965.70	84,224,030.21	71,522,334.77
合 计	51,027,565.72	46,310,965.70	84,224,030.21	71,522,334.77

32. 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	492,897.08	236,553.35
房产税	1,323,585.82	1,326,027.78
印花税	43,976.10	53,178.92
教育费附加	211,241.59	101,380.01
水利建设基金	32,668.62	23,759.58
地方教育费附加	140,827.72	67,586.67
土地使用税	116,219.72	116,219.72
合 计	2,361,416.65	1,924,706.03

33. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	368,608.54	477,105.17
业务招待费	716,321.44	276,780.00
办公费	143,018.88	88,004.92
广告宣传费		36,000.00
折旧费	22,025.46	22,819.62
招标费	900.00	4,316.98
维修费	51,315.42	1,363.59
差旅费		1,104.20
合 计	1,302,189.74	907,494.48

34. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,684,461.42	2,751,418.38
折旧、摊销	2,191,762.18	2,348,398.62
中介费	351,386.79	650,146.64

维修费	99,602.13	428,760.23
交通及汽车费用	146,113.26	248,790.38
物业费、水电费	258,333.36	232,384.25
招待费	135,806.12	219,584.46
办公费	66,572.38	77,100.65
差旅费	34,958.27	58,811.77
天然气	74,962.57	45,369.89
其他	196,251.09	712,963.21
合 计	6,240,209.57	7,773,728.48

35. 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,628,293.56	3,577,219.53
直接投入	1,791,623.66	767,970.17
折旧费	88,361.60	84,529.74
无形资产摊销	16,136.76	16,136.76
技术服务费	29,905.75	237,482.51
其他	62,522.65	161,764.34
合 计	5,616,843.98	4,845,103.05

36. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,748,945.93	3,169,999.68
减：利息收入	2,297.13	12,230.14
加：汇兑损失	212.98	10,758.48
融资担保（租赁融资费）	50,000.00	499,387.63
手续费	13,299.82	42,685.33
合 计	2,810,161.60	3,710,600.98

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
税金减免	295,702.08	497,541.88
稳岗补贴款	48,506.20	38,919.22
西安市科学局支付的重点产业链技术补贴	61,250.00	

西安市科学技术局 2024 年规上企业研发投入奖补项目	80,000.00	
西安高新技术产业开发区（2023 年度首台（套）重大技术装备产品项目）款	400,000.00	
省级中小企业发展专项资金第二批中小企业技术改造 50-1000 万元项目资金		620,000.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心(2023 年市级工业(中小企业)发展专项资金)		300,000.00
2023 年省工业转型升级专项两化融合贯标补贴款		200,000.00
西安市科学技术局 2022 年度规上企业研发投入奖补项目款		80,000.00
西安高新技术产业信用服务中心支付 2021 年普惠政策第三批(非产业类)款		61,421.00
西安市科学局(2022 年度科技金融贷贴息款)		25,500.00
高新技术企业认定奖励补贴		100,000.00
合 计	885,458.28	1,923,382.10

38. 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-800,260.20	-712,356.04
其他应收款坏账损失	287,942.94	-183,894.41
应收票据坏账损失	230,092.05	-75,216.42
合 计	-282,225.21	-971,466.87

39. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-519,597.16	-2,360,044.96
合同资产坏账准备	-9,679.78	
合 计	-529,276.94	-2,360,044.96

40. 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置非流动资产的利得		847,301.52
合 计		847,301.52

41. 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期损益的金额
无法支付的应付款项	1,872,117.02		1,872,117.02
合 计	1,872,117.02		1,872,117.02

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用		
递延所得税费用	554,789.22	-362,724.13
合 计	554,789.22	-362,724.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本期利润总额	-11,668,148.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,750,222.26
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,147,538.08
本期确认前期可抵扣亏损的递延所得税资产的影响	
研发费用加计扣除	-842,526.60
其他	
所得税费用	554,789.22

43. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	14,872.99	14,872.99	信用保证金	65,521.00	65,521.00	信用保证金
应收票据	2,524,343.19	2,524,343.19	已背书或贴现尚未终止确认	5,878,992.58	5,878,992.58	已背书或贴现尚未终止确认
土地使用权	4,861,600.00	3,597,583.86	贷款反担保	4,861,600.00	3,694,815.86	贷款反担保
固定资产	1,524,660.21	1,090,132.11	贷款购车	1,524,660.21	1,379,817.51	贷款购车
合 计	8,925,476.39	7,226,932.15		12,330,773.79	11,019,146.95	

44. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,250.10	7.1884	16,174.62
其中：美元	2,250.10	7.1884	16,174.62

45. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到保证金、往来款	1,349,247.38	242,850.29
收到政府补助	738,506.20	1,425,840.22
利息收入	2,297.13	12,230.14
合 计	2,090,050.71	1,680,920.65

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付的保证金、往来款项	1,770,871.27	684,803.88
管理费用、销售费用、财务费用	4,172,893.59	5,964,958.62
其他	361,437.37	513,807.28
合 计	6,305,202.23	7,163,569.78

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到关联方借款	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

收到其他与筹资活动有关的现金：

本年度收到关联方借款 3,000,000.00 元。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来拆借资金	22,081,986.81	36,443,028.87
支付的使用权资产租赁款	2,998,569.40	7,051,672.92
合 计	25,080,556.21	43,494,701.79

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

本年度归还关联方陕西极众电子科技有限公司借款 17,961,986.81 元、刘晓宁借款 4,120,000.00 元；本年度支付使用权资产租赁款 2,998,569.40 元。

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-12,222,937.59	-6,658,041.66
加：资产减值准备	529,276.94	2,360,044.96
信用减值损失	282,225.21	971,466.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,275,965.86	7,514,894.48
使用权资产折旧	2,526,962.02	2,664,915.74
无形资产摊销	118,550.04	118,550.04
长期待摊费用摊销	50,927.66	46,516.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”填列）		-847,301.52
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,798,945.93	3,169,999.68
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	560,717.34	-325,315.99
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-5,928.12	-37,408.14
存货的减少（增加以“-”填列）	3,994,568.24	26,482,756.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	7,481,585.22	29,619,016.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	12,078,444.70	-31,186,533.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	25,469,303.45	33,893,560.42
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		

现金的年末余额	2,062,394.96	277,352.89
减：现金的年初余额	277,352.89	1,721,581.35
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,785,042.07	-1,444,228.46

(2) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	2,062,394.96	277,352.89
其中：库存现金	188,752.19	138,532.29
可随时用于支付的银行存款	1,873,642.77	138,820.60
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	2,062,394.96	277,352.89

47. 租赁

本公司作为出租人---与经营租赁有关的信息

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋出租收入	7,439,988.92	
合 计	7,439,988.92	

48. 政府补助

(1) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期转入 其他收益 金额	本期其 他变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益		210,000.00		61,250.0		148,750.0	收益相关
合 计		210,000.00		61,250.0		148,750.0	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
税金减免	295,702.08	497,541.88
稳岗补贴款	48,506.20	38,919.22

西安高新技术产业开发区 2023 年度首台（套）重大技术装备产品项目补贴	400,000.00	
西安市科学局支付的重点产业链技术补贴	61,250.00	
西安市科学技术局 2024 年规上企业研发投入奖补项目收入	80,000.00	
省级中小企业发展专项资金第二批中小企业技术改造 50-1000 万元项目资金		620,000.00
西安高新技术产业开发区信用服务中心(2023 年市级工业(中小企业)发展专项资金)		300,000.00
2023 年省工业转型升级专项两化融合贯标补贴款		200,000.00
西安市科学技术局 2022 年度规上企业研发投入奖补项目款		80,000.00
西安高新技术产业信用服务中心支付 2021 年普惠政策第三批次(非产业类)款		61,421.00
西安市科学局(2022 年度科技金融贷贴息款)		25,500.00
高新技术企业认定奖励补贴		100,000.00
合 计	885,458.28	1,923,382.10

六、关联方及关联交易

1. 本公司控股股东情况

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
刘晓宁	38,000,000.00	38,000,000.00	76.00	76.00
合 计	38,000,000.00	38,000,000.00	76.00	76.00

2. 本公司其他关联方

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
1	惠州市串联电子科技有限公司	实际控制人刘晓宁持股 51.00%
2	陕西极众电子科技有限公司	实际控制人刘晓宁持股 69.00%
3	江猛	本公司股东之一(持股 20.50%)、公司董事
4	刘静	本公司股东之一(持股 3.50%)、公司监事
5	刘小平	实际控制人刘晓宁之胞弟、公司董事
6	张峰	本公司监事
7	吴艳珠	刘晓宁配偶
8	西安极亿信息技术有限公司（注）	本公司持股 49.00%

注：西安极亿信息技术有限公司由本公司与陕西亚亿讯信息技术有限公司共同认缴1,000.00万元于2024年12月17日设立，其中本公司持股比例为49.00%；统一社会信用代码为91610131MAE7LMBC1E，法定代表人为刘卓卓，注册地址为陕西省西安市高新区上林苑四路1309极众科技办公楼3楼。

经营范围为：一般项目：信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)；信息技术咨询服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；供应链管理服务；普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目)；建筑材料销售；电线、电缆经营；石灰和石膏销售；水泥制品销售；轻质建筑材料销售；金属材料销售；选矿；五金产品批发；劳动保护用品销售；电子产品销售；机械设备销售；汽车零配件批发；轮胎销售；润滑油销售；橡胶制品销售；化工产品销售(不含许可类化工产品)；国内贸易代理；进出口代理；人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务)；工程管理服务；非金属矿及制品销售；耐火材料销售。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

3.关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西极众电子科技有限公司	销售产品及委托加工	36,196,612.00	46,206,196.76
合 计		36,196,612.00	46,206,196.76

(2) 关联租赁--本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
陕西极众电子科技有限公司	房产	1,795,744.15	1,795,744.15

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,326,312.07	2,346,691.82

(4) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

陕西极众电子科技有限公司	5,000,000.00	2024-9-12	2025-9-11	否
陕西极众电子科技有限公司	4,500,000.00	2022-6-30	2024-6-30	是

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁和吴艳珠	5,000,000.00	2022-6-10	2024-6-9	是
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁和吴艳珠	5,000,000.00	2022-9-23	2024-9-22	是
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁和吴艳珠	8,000,000.00	2024-3-29	2025-3-24	否
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁和吴艳珠	5,000,000.00	2023-6-21	2025-6-20	否
陕西极众电子科技有限公司、刘晓宁和吴艳珠	5,000,000.00	2023-11-30	2025-11-35	否

(5) 关联方资金拆借

① 2024 年初自关联方陕西极众电子科技有限公司拆入资金本息余额为 54,606,977.62 元, 2024 年拆入资金 8,538,194.47 元(非现金、约定年利率为 3.36%), 本年度归还拆入资金 17,961,986.81 元。

②2024 年初自关联方刘晓宁拆入资金余额为 2,035,000.00 元, 2024 年拆入资金 3,000,000.00 元(未约定利率), 本年度归还拆入资金 4,120,000.00 元。

4.关联方往来余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应收款	张峰		35,040.00
合 计			35,040.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	陕西极众电子科技有限公司	46,678.73	537,049.78
其他应付款	陕西极众电子科技有限公司	45,183,185.28	54,606,977.62
其他应付款	刘晓宁	915,000.00	2,035,000.00
合同负债	陕西极众电子科技有限公司	20,777,747.67	2,867,944.92

合同负债	西安极亿信息技术有限公司	4,000,000.00	
合 计		70,922,611.68	60,046,972.32

七、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日,本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至报告日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司本年度无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(1) 当期非经常性损益明细表

项 目	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		
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	885,458.28	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		

交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,872,117.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
合 计	2,757,575.30	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-25.66	-0.24	-0.24
扣除非经常损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.44	-0.30	-0.30

西安极众智能科技股份有限公司

2025 年 4 月 24 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

2023 年 8 月 1 日印发了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》的通知,本规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业应当采用未来适用法执行本规定,本规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整;财政部于 2023 年 10 月 25 日印发了《企业会计准则解释第 17 号》的通知,其中规定“关于流动负债和非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后回租交易的会计处理”的内容,要求自 2024 年 1 月 1 日起实施;财政部 2024 年 12 月 6 日印发了《企业会计准则解释第 18 号》的通知,其中规定“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的内容,要求自引发之日起实施。

文件的要求,公司自 2024 年 1 月 1 日起对上述会计政策予以相应变更,本次会计政策变更对公司财务报表未产生影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
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)	
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)	885,458.28
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成	

本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,872,117.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,757,575.30
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,757,575.30

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用