

证券代码：839453

证券简称：领跑科技

主办券商：西部证券



领跑科技

NEEQ : 839453

西安领跑芯动科技股份有限公司



半年度报告

2025

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、公司负责人韩东、主管会计工作负责人杨东涛及会计机构负责人（会计主管人员）杨东涛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	67
附件 II	融资情况	67

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	领跑科技办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、领跑科技	指	西安领跑芯动科技股份有限公司
股东会	指	西安领跑芯动科技股份有限公司股东会
董事会	指	西安领跑芯动科技股份有限公司董事会
监事会	指	西安领跑芯动科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东会、董事会、监事会的统称
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
西部证券	指	西部证券股份有限公司
国智脑谷	指	国智脑谷（北京）科技有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安领跑芯动科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xian Lingpao Xindong Technology Co., Ltd.		
法定代表人	韩东	成立时间	2008 年 10 月 22 日
控股股东	控股股东为（国智脑谷（北京）科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘力），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I653）-信信息系统集成服务（I6531）-		
主要产品与服务项目	脑机接口业务，为不同年龄阶段的人群进行心脑科学评判、预警和预防干预。		
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	领跑科技	证券代码	839453
挂牌时间	2016 年 10 月 24 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,625,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	杨东涛	联系地址	西安市高新区丈八街办科技二路清华科技园 D 座 2501 室
电话	029-89188612	电子邮箱	1329005619@qq.com
传真	029-89188612		
公司办公地址	西安市高新区丈八街办科技二路清华科技园 D 座 2501 室	邮政编码	710075
公司网址	www.lingpaotec.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	91610131678624204R		
注册地址	陕西省西安市高新区丈八街办科技二路清华科技园 D 座 2501 室		
注册资本（元）	5,625,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司属于大类“商务服务业（L72）”。

公司的主营业务为专业于脑机接口，开发新一代脑健康、脑疾病检测与辅助干预关键技术，为不同年龄段的人群进行心脑科学评判、预警和预防干预；在教育“双减”背景下开发“心智成长系统”打造符合中小学生学习能力、情绪模式、行为习惯等成长规律的科学解决方案，增强、培养健康、科学、高效的用脑习惯。

在关键资源要素上，公司目前已完成非侵入脑机接口在脑健康检测分析、“心智成长系统”的软硬件及课程体系的研发，并完成了相应的知识产权保护，目前正积极推动注册拿证事宜和全面商业化。

销售渠道和收入来源方面，公司主要采用分销代理模式，通过发展城市运营商及与第三方医疗器械销售公司开发全国市场，目前在青少年心智成长领域已签署 5 家市场终端机构。

公司依托原有的专利技术，不断更新迭代新技术，研发新的信息服务。报告期内，公司持续拓展软件开发以及人工智能方面的研究，研究方向主要系柔性闭环脑机接口应用系统及数据解决方案，在研项目或产品包括多模态睡眠仪、脑状态健康定量评估系统等。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 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	755,955.66	0	-
毛利率%	56.19%	0%	-
归属于挂牌公司股东	-1,283,335.76	-612,338.27	-109.58%

的净利润			
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,283,099.36	-612,338.27	-109.54%
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）	-	-48.43%	-
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）	-	-48.43%	-
基本每股收益	-0.23	-0.11	-109.58%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,391,892.34	3,339,488.05	-28.38%
负债总计	3,350,270.54	3,014,530.49	11.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	-958,378.20	324,957.56	-394.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.17	0.06	-397.83%
资产负债率%（母公司）	140.07%	90.27%	-
资产负债率%（合并）	140.07%	90.27%	-
流动比率	0.46	0.74	-
利息保障倍数	-19.13	-7.03	-
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	-2,117,045.40	-5,398.57	-39,114.93%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	1.94	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-28.38%	-18.06%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-109.58%	-29.96%	-

三、 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	18,797.61	0.79%	1,834,043.01	54.92%	-98.98%
应收票据				0.00%	
应收账款				0.00%	
预付账款	1,046,332.40	43.74%	3,131.56	0.09%	33,312.50%
其他应收款	48,640.00	2.03%	23,750.00	0.71%	104.80%
存货	196,417.37	8.21%	145,575.80	4.36%	34.92%
其他流动资产	80,474.91	3.36%	26,475.12	0.79%	203.96%
固定资产	210,505.23	8.80%	213,093.68	6.38%	-1.21%
使用权资产	347,811.18	14.54%	429,649.10	12.87%	-19.05%
无形资产	316,921.48	13.25%	545,098.94	16.32%	-41.86%
长期待摊费用	103,265.51	4.32%	97,345.14	2.91%	6.08%
递延所得税资产	22,726.65	0.95%	21,325.70	0.64%	6.57%
应付账款			97,172.57	2.91%	-100%
应付职工薪酬	291,863.09	12.20%	242,663.92	7.27%	20.27%
应交税费	320.39	0.01%	43,054.69	1.29%	-99.26%
其他应付款	2,586,163.54	108.12%	2,183,642.87	65.39%	18.43%
一年内到期的非流动负债	168,711.15	7.05%	168,711.15	5.05%	0%
租赁负债	285,821.81	11.95%	257,802.83	7.72%	10.87%
递延所得税负债	17,185.96	0.72%	21,482.46	0.64%	-19.05%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期末货币资金较上年末减少 98.98%，主要原因是报告期内预付货款较大。
- 2、预付账款：本期末预付账款较上年末增加 33312.50%，主要原因是购买商品，供应商暂未发货，导致预付账款增加。
- 3、无形资产：本期末无形资产较上年末减少 41.86%，主要原因是计提摊销。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	755,955.66	-		-	
营业成本	331,172.48	43.81%			
毛利率	56.19%	-		-	-
税金及附加	676.48	0.09%			

销售费用	268,218.12	35.48%			
管理费用	922,815.31	122.07%	437,420.94		110.97%
研发费用	456,228.40	60.35%	142,253.04		220.72%
财务费用	64,128.13	8.48%	32,658.84		96.36%
其他收益	72.77	0.01%			
营业利润	-1,288,520.49	-170.45%	-612,332.82		-110.43%
营业外收入	16.22				
营业外支出	324.34	0.04%	5.45		5,851.19%
利润总额	-1,288,828.61	-170.49%	-612,338.27		-110.48%
净利润	-1,283,335.76	-169.76%	-612,338.27		-109.58%
经营活动产生的现金流量净额	-2,117,045.40	-	-5,398.57	-	-39,114.93%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-		-	
筹资活动产生的现金流量净额	301,800.00	-		-	100%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：本期较上年同期营业收入增加，主要原因是公司市场开拓取得初步成果，业务规模逐步增加。
- 2、营业成本：本期较上年同期成本增加，主要原因是营业收入增加。
- 3、销售费用：本期较上年同期销售费用增加，主要原因是因为公司开展新业务，拓展市场。
- 4、管理费用：本期较上年同期管理费用增加 110.97%，主要原因是因为公司规模扩大，人员增加、各项费用增加，导致管理费用明显增加
- 5、研发费用：本期较上年同期研发费用较上期增加 220.72%，主要是因为公司调整战略，开发了新产品；并为提高市场占有率，通过研发提升产品性能、质量，导致研发费用明显增加。
- 6、营业利润、净利润：本期较上年同期减少，主要原因是公司报告期内拓展了新的业务，收入增长，各项成本费用增加更大，导致营业利润和净利润减少。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 39114.93%，是因为收入回款增加的现金流低于支出的减少的现金流，导致净现金流减少。
- 8、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加，是因为公司要保持正常运营，向股东借款导致。

四、 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

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
实际控制人不当控制的风险	收购完成后国智脑谷拥有及控制公司股份 5,052,028 股，占公司股份的比例为 89.8139%，刘力为实际控制人，依其享有的表决权足以对公司的股东会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用，故存在刘力利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险，或会给公司经营带来风险。 应对措施：公司已经建立了“三会”及相应制度，并根据相关法律法规及业务规则修改了新的《公司章程》及三会议事规则。公司在经营中严格遵守各项制度，杜绝实际控制人损害公司和投资者利益的行为。
商业模式不能及时更新的风险	与传统行业相比，互联网行业具有用户需求转换快、盈利模式创新多等特点。若互联网信息服务企业未能随着用户需求转变而创新盈利模式，将可能在市场竞争中处于不利地位，进而影响长远发展。公司自设立以来，一直以创新求突破，并建立了良好的商业模式，但尽管如此，仍不能排除随着互联网行业的快速发展，商业模式逐渐失去竞争力的风险。 应对措施：公司将不断引进技术、管理方面的高端人才，并通过收购兼并，打造一家具有创新意识、业务规模大的多元化公司。
市场竞争加剧风险	公司所处的互联网软件和信息服务业，属于完全竞争的行业，该行业的技术也在不断创新中。虽然公司近年来不断加大对科研的投入，努力提供服务和技术的先进性，不断扩大市场份额与业务量，但随着我国互联网行业的迅速发展，越来越多的企业加入到该行业中，展开争夺市场份额的激烈竞争。随着竞争对手的不断加入，公司将面临一定的市场竞争风险。 应对措施：针对市场竞争不断加剧的形势，公司继续巩固在行业内已树立的良好品牌形象，提供优质的服务，同时积极开展新的业务，以保持自身的竞争优势。
客户相对集中的风险	报告期内，公司前五名客户的占比为 100%，客户集中度较高。虽然公司对客户进行严格的审查，一直选择信誉良好的客户进行合作，但是，一旦这些大客户需求下降，或者其需求被其他同类公司满足，本公司可能面临因客户集中度较高带来的效益下降的风险。

	应对措施：公司与其合作的客户一般需要通过严格的考核与筛选，有着较为严格但透明的程序及要求，注重长期合作。同时，公司将进一步提升服务水平，以保持公司主要客户的稳定性。此外，公司正在大力拓展新的业务及服务领域，以形成多元化的业务及收入来源，以降低对少数大客户依赖产生的风险。
核心人才流失风险	公司的先进技术体现公司的核心竞争力，一旦公司关键技术人才流失，核心技术泄露，被竞争对手所掌握，会对企业发展产生重大负面影响。 应对措施：公司坚持长期人才引进战略并健全内控管理制度，打造富有凝聚力的企业文化，改善福利机制，增强员工对企业的认同感和归属感。
本期重大风险是否发生重大变化	持续经营风险消除，期末净资产为负的风险消除

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	
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.（二）
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.（四）
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	
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	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	1,716,540	-179.11%
作为第三人		
合计	1,716,540	-179.11%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

本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		
销售产品、商品, 提供劳务		598,113.21
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
控股股东为公司提供借款		301,800.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

2025 年为西安慧脑智能科技有限公司提供软件开发服务 598,113.21 元, 对公司的生产经营产生积极影响。该项关联交易未超过 300 万元, 无需董事会审议。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
收购报告书 （二次修订稿）	实际控制人 或控股股东	其他承诺 （关于符合 收购人主体 资格的承 诺）	2025 年 2 月 13 日		正在履行中
收购报告书 （二次修订稿）	实际控制人 或控股股东	其他承诺 （收购人资 金来源的承 诺）	2025 年 2 月 13 日		正在履行中
收购报告书 （二次修订稿）	实际控制人 或控股股东	其他承诺 （关于收购 完成后 12 个月内不转 让股票的承 诺）	2025 年 2 月 13 日		正在履行中
收购报告书 （二次修订稿）	实际控制人 或控股股东	其他承诺 （关于收购 过渡期的承 诺）	2025 年 2 月 13 日		正在履行中
收购报告书 （二次修订稿）	实际控制人 或控股股东	其他承诺 （关于保持 公众公司独 立性的承诺 函）	2025 年 2 月 13 日		正在履行中
收购报告书 （二次修订稿）	实际控制人 或控股股东	同业竞争承 诺	2025 年 2 月 13 日		正在履行中
收购报告书 （二次修订稿）	实际控制人 或控股股东	其他承诺 （关于规范 关联交易的 承诺函）	2025 年 2 月 13 日		正在履行中
收购报告书 （二次修订稿）	实际控制人 或控股股东	其他承诺 （关于不注 入金融类、 房地产类企 业或资产的 承诺）	2025 年 2 月 13 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）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	2,243,599	39.89%		3,368,599	59.89%
	其中：控股股东、实际控制人	752,133	13.37%		752,133	13.37%
	董事、监事、高管	0	0%			
	核心员工	0	0%			
有限售条件股份	有限售股份总数	3,381,401	73.485%		2,256,401	40.11%
	其中：控股股东、实际控制人	2,256,401	53.485%		2,256,401	40.11%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		5,625,000	-	0	5,625,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

备注:控股股东、实际控制人已经变更为国智脑谷(北京)科技有限公司、刘力，上表中的控股股东、实际控制人是按本次报告期末股东名册持股情况披露的。

（二）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	韩东	3,008,534	0	3,008,534	53.4850%	2,256,401	752,133	0	0
2	姚浩锋	1,125,000	0	1,125,000	20.0000%	0	1,125,000	0	0
3	齐峰	562,493	0	562,493	9.9999%	0	562,493	0	0

4	周南根	357,143	0	357,143	6.3492%	0	357,143	0	0
5	国智脑谷（北京）科技有限公司	356,001	0	356,001	6.3289%	0	356,001	0	0
6	钟香英	184,530	0	184,530	3.2805%	0	184,530	0	0
7	李松涛	25,000	0	25,000	0.4444%	0	25,000	0	0
8	黄端虹	3,899	0	3,899	0.0693%	0	3,899	0	0
9	陈麒元	2,000	0	2,000	0.0356%	0	2,000	0	0
10	钟秋芬	100	0	100	0.0018%	0	100	0	0
合计		5,624,700	-	5,624,700	99.9946%	2,256,401	3,368,299	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

韩东、姚浩锋与国智脑谷（北京）科技有限公司（以下简称“国智脑谷”）于【2024】年【12】月【19】日签订了《表决权委托协议》，其中约定由国智脑谷代表韩东”对所有根据相关法律或西安领跑芯动科技股份有限公司公司章程之规定需由股东会讨论、决议的各项议案进行审议并行使表决权”。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
韩东	董事长	男	1992年3月	2022年6月15日	2025年6月12日	3,008,534		3,008,534	53.485%
韩东	董事	男	1992年3月	2022年6月13日	2025年6月12日	3,008,534		3,008,534	53.485%
王可新	董事	男	1996年3月	2024年8月14日	2025年6月12日				
杨东涛	董事	男	1974年9月	2024年8月14日	2025年6月12日				
刘瑞君	董事	男	1985年1月	2022年6月13日	2025年6月12日				
李滋森	董事	男	1992年2月	2022年6月13日	2025年6月12日				
王浩	监事会主席	男	1989年2月	2022年6月15日	2025年6月12日				
王浩	职工代表监事	男	1989年2月	2022年5月26日	2025年6月12日				
陈霸东	监事	男	1974年7月	2022年6月13日	2025年6月12日				
赵钢	监事	男	1960年3月	2022年6月13日	2025年6月12日				
杨东涛	董事会秘书	男	1974年9月	2024年7月29日	2025年6月12日				

杨东涛	财务负责人	男	1974年9月	2025年4月23日	2025年6月12日				
曹爱华	财务负责人	女	1977年5月	2022年8月26日	2025年4月22日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

无

第三届董事会和监事会于 2025 年 6 月 12 日到期。2025 年 7 月 10 日，公司发布公告，公司董事会、监事会换届选举工作将适当延期进行，公司高级管理人员的任期亦相应顺延。在换届选举工作完成之前，公司第三届董事会董事、第三届监事会监事及公司高级管理人员将依照相关法律、法规和《公司章程》的相关规定继续履行其义务和职责。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨东涛	董事会秘书	新任	董事会秘书、财务负责人	任命
曹爱华	财务负责人	离任	无	离职

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

杨东涛，男，汉族，1974 年 9 月出生，中国国籍，无境外居留权，1995 年 6 月毕业于兰州财经大学会计专业，本科学士学位。1995 年 9 月至 2003 年 2 月中国燕兴总公司担任科员，2003 年 3 月至 2013 年 4 月上海健久生物科技有限公司担任办事处主任，2013 年 5 月至 2021 年 4 月在青海煦康商贸有限公司担任经理职务，2021 年 5 月至 2024 年 6 月在甘肃永盛商贸有限责任公司担任经理兼会计。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	1	2
技术人员	4	8
管理人员	2	3
销售人员	2	2
员工总计	9	15

（二）核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六（一）	18,797.61	1,834,043.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（二）		
应收款项融资			
预付款项	六（三）	1,046,332.40	3,131.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	48,640.00	23,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（五）	196,417.37	145,575.80
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（六）	80,474.91	26,475.12
流动资产合计		1,390,662.29	2,032,975.49
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			
固定资产	六（七）	210,505.23	213,093.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（八）	347,811.18	429,649.10
无形资产	六（九）	316,921.48	545,098.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六（十）	103,265.51	97,345.14
递延所得税资产	六（十一）	22,726.65	21,325.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,001,230.05	1,306,512.56
资产总计		2,391,892.34	3,339,488.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六（十二）		97,172.57
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（十三）	291,863.09	242,663.92
应交税费	六（十四）	320.39	43,054.69
其他应付款	六（十五）	2,586,163.54	2,183,642.87
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	六（十六）	168,711.15	168,711.15
其他流动负债			
流动负债合计		3,047,058.17	2,735,245.20

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（十七）	285,821.81	257,802.83
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		17,390.56	21,482.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		303,212.37	279,285.29
负债合计		3,350,270.54	3,014,530.49
所有者权益：			
股本	六（十八）	5,625,000.00	5,625,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（十九）	3,746,954.83	3,746,954.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十）	1,025,173.57	1,025,173.57
一般风险准备			
未分配利润	六（二十一）	-11,355,506.60	-10,072,170.84
归属于母公司所有者权益合计		-958,378.20	324,957.56
少数股东权益			
所有者权益合计		-958,378.20	324,957.56
负债和所有者权益总计		2,391,892.34	3,339,488.05

法定代表人：韩东
杨东涛

主管会计工作负责人：杨东涛

会计机构负责人：

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业总收入		755,955.66	0
其中：营业收入	六（二十二）	755,955.66	0
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,043,238.92	612,332.82
其中：营业成本	六(二十二)	331,172.48	
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	六(二十三)	676.48	
销售费用	六(二十四)	268,218.12	
管理费用	六(二十五)	922,815.31	437,420.94
研发费用	六(二十六)	456,228.40	142,253.04
财务费用	六(二十七)	64,128.13	32,658.84
其中：利息费用		64,039.81	32,501.72
利息收入		330.28	4.28
加：其他收益	六(二十八)	72.77	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六(二十九)	-1,310.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,288,520.49	-612,332.82
加：营业外收入	六(三十)	16.22	
减：营业外支出	六(三十一)	324.34	5.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,288,828.61	-612,338.27
减：所得税费用	六(三十二)	-5492.85	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,283,335.76	-612,338.27
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,283,335.76	-612,338.27
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）		-1,283,335.76	-612,338.27
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		-1,283,335.76	-612,338.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,283,335.76	-612,338.27
(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）		-0.23	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.23	-0.11

法定代表人：韩东

主管会计工作负责人：杨东涛

会计机构负责人：杨东涛

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		801,232.00	0

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	六（三十三）1	11,523.15	3.37
经营活动现金流入小计		812,755.15	3.37
购买商品、接受劳务支付的现金		1,856,698.27	0
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		814,917.54	
支付的各项税费		56,845.53	236.00
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十三）2	201,339.21	5,165.94
经营活动现金流出小计		2,929,800.55	5,401.94
经营活动产生的现金流量净额		-2,117,045.40	-5,398.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	六（三十三）3	801,800.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		801,800.00	
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		500,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		301,800.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,815,245.40	-5,398.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,834,043.01	5,516.15
六、期末现金及现金等价物余额		18,797.61	117.58

法定代表人：韩东

主管会计工作负责人：杨东涛

会计机构负责人：杨东涛

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

一、公司基本情况

西安领跑芯动科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）原名“西安领跑网络传媒科技股份有限公司”，系由原西安领跑软件科技有限公司以其2016年2月29日的账面净资产折股整体变更设立的股份有限公司。本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意西安领跑网络传媒科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7255号）文批准，于2016年9月29日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为“839453”。

截至2025年6月30日，公司注册资本为562.50万元，股本为562.50万元。

注册地址：陕西省西安市高新区丈八街办科技二路清华科技园 D 座 2501 室

统一社会信用代码 91610131678624204R

法定代表人：韩东

经营范围：一般项目：一般项目：计算机软硬件及外围设备制造；可穿戴智能设备制造；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；人工智能硬件销售；可穿戴智能设备销售；人工智能双创服务平台；互联网数据服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；

工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；市场营销策划；广告设计、代理；办公服务； 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；保健食品（预包装）销售；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；互联网销售（除销售需要许可的商品）(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)

二、财务报表的编制基础

（一）本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认和计量，并基于以下所述的重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司声明按照本附注“二、财务报表的编制基础”、“四、重要会计政策和会计估计”所述的编制基础和会计政策、会计估计编制的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）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。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至6月30日止。

（二）营业期间

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

（三）记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（五）外币业务

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入其他综合收益。

（六）金融工具

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、确认依据和计量方法

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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

（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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益。

（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。此类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；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，同时调整公允价值变动损益。

此外，在初始确认时，本公司为了能够消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类、确认依据和计量

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和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。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。对于此类金融负债，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。非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。

（2）以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4.金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上是不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的抵销

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

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

7.权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8.金融资产减值

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金融资产、租赁应收款和财务担保合同按预期信用损失法进行减值会计处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指根据合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值。

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

发生信用减值的（第三阶段），本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

（2）信用风险显著增加的评估

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

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具和金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

（3）已发生信用减值的金融资产

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

如果本公司认定相关金融资产无法收回，经批准后则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）应收账款预期信用损失的确定方法

本公司对于应收票据和不包含重大融资成分的应收账款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。对于包含重大融资成分的应收账款、逾期租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计算预期信用损失；

对于经单独测试未发生减值的应收款项，及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划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定信用风险特征组合的依据及计量预期信用损失的方法：

项目	组合类别	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票	低风险组合	根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备
商业承兑汇票	账龄分析组合	按照应收款项的组合划分及预期损失率计提减值准备
应收客户款项	账龄分析组合	按该组合应收款项账龄和整个存续期预期信用损失率计提减值准备

（8）其他应收款预期信用损失的确定方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于应收政府补助、税费返还、退税、金融机构利息、应收股利等类别，根据款项性质及付款人信用，参考历史经验，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，如无明显迹象表明其已发生减值，则不计提信用损失准备。

（9）期末对有客观证据表明已发生减值的预付款项单独进行减值测试，按单项认定计提信用损失准备。

（七）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2.发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3.存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司对会计期末存货按账面成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备，其中库存商品、在制品、外购商品按照单个项目计提存货跌价准备，原材料、周转材料按照存货类别计提存货跌价准备。预计的存货跌价损失计入当年度损益。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（八）合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（九）长期股权投资

长期股权投资包括：公司对子公司的长期股权投资；公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业是由本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排；联营企业是指本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1.投资成本确定

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

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

2.后续计量及损益确认方法采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益和其他综合收益的份额分别确认当期投资损益和其他综合收益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照应享有或应分担的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3.确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本公司是否拥有对被投资方的权力时，本公司仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本公司自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.本公司长期股权投资减值准备计提方法见“附注四、(二十三)资产减值”。

(十) 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。本公司投资性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。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本“附注四、(二十三)资产减值”。

(十一) 固定资产

1.固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-20	5	4.75-19.00
运输设备	10	5	9.50
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本“附注四、(二十三)资产减值”。

4.其他说明

(1) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(2) 固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十二) 在建工程

1. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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

本公司在建工程减值准备的计提方法见本“附注四、(二十三)资产减值”。

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，借款费用暂停资本化。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。

3.借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

（十四）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，包括财务软件、专利技术等。

1.无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3.无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见“附注四、(二十三)资产减值”。

4.本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （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支出计入当期损益。

5.对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

（十五）研发支出

1. 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

2. 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

3. 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

（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支出计入当期损益。

4. 对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

（十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

1.预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

2.经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

3.融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

（十八）预计负债

1.因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

2.预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

（十九）收入

1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）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；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还

给客户的款项。（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

（二十）政府补助

1.政府补助类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

2.政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.会计处理

根据每项政府补助的性质采用总额法或净额法；对于性质相同的政府补助应采用相同的方法；方法一旦选用，不得随意变更。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿企业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；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当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企业两种情况进行会计处理。

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公司提供贷款的，公司选择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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

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

1.商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定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，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

（二十三）资产减值

本公司于会计期末对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，对存在减值迹象的资产进行减值测试，因合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值：

- 1.资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- 2.公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

3.市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

4.有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

5.资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

6.公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等。资产存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额的计量结果表明,资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值测试以单项资产为基础估计其可收回金额。对难以对单项资产的可收回金额进行估计的,按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组是指企业可以认定的最小资产组合,其产生的现金流入应当基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。

（二十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬,公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基础和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2.离职后福利计划(设定提存计划),是指公司与职工就离职后福利达成的协议,或根据相关规章或办法,向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。在职工提供服务的会计期间,将应缴存的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利,是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司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：

- （1）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。
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十五）公允价值计量

公司于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是公司在计量日能够进入的交易市场。公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

（二十六）利润分配政策

根据有关法规及公司章程的规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：弥补以前年度亏损；提取 10%的法定盈余公积金；根据股东会决议提取任意盈余公积；向股东分配股利。

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中按经营持续性分别列示持续经营损益和终止经营损益，反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

报告期无会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期无会计估计变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按适用税率（13%、6%）计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税的 7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的增值税的 3%计征
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税的 2%计征
企业所得税	按应纳税所得额的 20%计缴

其他税费从相关规定。

(二) 税收优惠政策

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司符合小型微利企业规定条件，报告期内享受该税收优惠政策。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末余额系 2025 年 6 月 30 日金额，期初余额系 2025 年 1 月 1 日金额，本期金额系 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 金额，上期金额系 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 金额。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	18,797.61	1,834,043.01
其他货币资金		
合 计	18,797.61	1,834,043.01

(二) 应收账款

1. 按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		
1—2 年	352,016.50	352,016.50
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	352,016.50	352,016.50
减：坏账准备	352,016.50	352,016.50
合 计		

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	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的应收账款	352,016.50	100.00	352,016.50	100.00	
组合 1：账龄组合					
合 计	352,016.50	100.00	352,016.50	100.00	

(续)

类 别	期初余额				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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	352,016.50	100.00	352,016.50	100	

组合 1：账龄组合	352,016.50	100.00	352,016.503	100.00	
合 计	352,016.50	100.00	352,016.50	100.00	

期末按单项计提坏账准备的应收账款：

项 目	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
应收账款坏账准备	352,016.50	352,016.50	100.00	无法收回

3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
应收账款坏账准备	352,016.50			352,016.50

4. 本期无核销应收账款情况。

5. 期末按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
吉林市亚桥恒山路九年制学校	352,016.50	100.00	352,016.50

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（三）预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	1,046,332.40	100.00		3,131.56	100%	
1—2 年						
2—3 年						
3 年以上						
个别认定						
合 计	1,046,332.40	100.00		3,131.56	100%	
净 值	1,046,332.40					

（四）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	48,640.00	23,750.00

合 计	48,640.00	23,750.00
-----	-----------	-----------

1. 按账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	51,200.00	25,000.00
1—2 年		
2—3 年		
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上		
小计	51,200.00	25,000.00
减：坏账准备	2,560.00	1,250.00
合 计	48,640.00	23,750.00

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存出保证金（押金）	36,200.00	25,000.00
备用金	15,000.00	
其他各种应收、暂付款项		
小 计	51,200.00	25,000.00
减：坏账准备	2,560.00	1,250.00
合 计	48,640.00	23,750.00

3. 坏账准备计提情况

信用损失准备	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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,250.00			1,250.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	1,310.00			1,310.00
本期其他增加				
本期转回				

本期转销				
, 本期其他减少				
期末余额	2,560.00			2,560.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	期初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		本期计提	其他增加	本期收回	本期核销	
其他应收款坏账准备	1,250.00	1,310.00				2,560.00

4.本报告期无核销其他应收款。

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西启创物业服务有限公司	押金	25,000.00	1 年以内	48.83	1,250.00
杨洁	押金	11,200.00	1 年以内	21.88	0.00
向忠利	备用金	15,000.00	1 年以内	29.29	0.00

6.期末无涉及政府补助的其他应收款情况。

7.本报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五) 存货

存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	179,620.87		179,620.87	129,354.68		129,354.68
库存商品	16,796.50		16,796.50	16,221.12		16,221.12
委托加工物资						
合 计	196,417.37		196,417.37	145,575.80		145,575.80

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额和待认证进项税额	80,474.91	26,475.12

(七) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

固定资产	210,505.23	213,093.68
固定资产清理		
合 计	210,505.23	213,093.68

1. 固定资产情况

项 目	机器设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额		236,172.78	236,172.78
2. 本期增加金额		32,747.08	32,747.08
(1) 购置		32,747.08	32,747.08
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额		268,919.86	268,919.86
二、累计折旧			
1. 期初余额		23,079.10	23,079.10
2. 本期增加金额		35,335.53	35,335.53
(1) 计提		35,335.53	35,335.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	-	58,414.63	58,414.63
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		210,505.23	210,505.23
2. 期初账面价值		213,093.68	213,093.68

(八) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值：			
1. 期初余额	504,667.18		504,667.18
2. 本期增加金额	0		
3. 本期减少金额			

4.期末余额	504,667.18		504,667.18
二、累计折旧			
1.期初余额	75,018.08		75,018.08
2.本期增加金额	81,837.92		81,837.92
（1）计提			
3.本期减少金额			
4.期末余额	156,858.00		156,858.00
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	347,811.18		347,811.18
2.期初账面价值	429,649.10		429,649.10

（九）无形资产

1.无形资产情况

项 目	专利及专有技术	著作权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,061,226.34	2,152,647.54	10,010.68	4,223,884.56
2.本期增加金额		2,000.00		2,000.00
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,061,226.34	2,154,647.54	10,010.68	4,225,884.56
二、累计摊销				
1.期初余额	1,580,273.50	1,268,802.78	10,010.68	2,859,086.96
2.本期增加金额	206,122.62	24,054.84		230,177.46
(1)计提	206,122.62	24,054.84		230,177.46
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,786,396.12	1,292,857.62	10,010.68	3,089,264.42
三、减值准备				
1.期初余额		819,698.66		819,698.66
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				

4.期末余额		819,698.66		819,698.66
四、账面价值				
1.期末账面价值	274,830.22	42,091.26		316,921.48
2.期初账面价值	480,952.84	64,146.10		545,098.94

2.本期无形资产摊销额 230,177.46 元。

（十）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
生产用模具	97,345.14		15,412.98	81,932.16
装修费用	0.00	24,000.00	2,666.65	21,333.35

（十一）递延所得税资产/递延所得税负债

1.未经抵消的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债暂时性差异	454,532.96	22,726.65	257,802.83	21,325.70

2.未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	347,811.18	17,390.56	429,649.10	21,482.46

3.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末未确认递延所得税资产的暂时性差异	期初未确认递延所得税资产的暂时性差异
可弥补亏损	11,331,134.65	10,038,370.49
可抵扣暂时性差异	1,174,275.16	1,375,844.36
合 计	12,505,409.81	11,414,214.85

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	期初未确认递延所得税资产的可抵扣亏损
2025 年	2,337,712.92	2,337,712.92
2026 年	2,229,356.73	2,229,356.73
2027 年	3,479,938.42	3,479,938.42

2028 年	1,113,255.59	1,113,255.59
2029 年	878,106.83	878,106.83
2030 年	1,292,764.16	
合 计	11,331,134.65	10,038,370.49

（十二）应付账款

1.应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	0.00	0.00	97,172.57	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	0.00	0.00	97,172.57	100.00

2.期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

（十三）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	232,993.80	852,232.22	793,362.93	291,863.09
离职后福利-设定提存计划	9,670.12	53,263.74	62,933.86	0
合 计	242,663.92	905,495.96	856,296.79	291,863.09

2.短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	219,808.10	787,391.28	716,588.62	290,610.76
（2）职工福利费		31,538.35	31,538.35	
（3）社会保险费	12,513.77	17,568.36	30,082.13	0.00
其中：医疗保险费	12,088.16	16,958.08	29,046.24	0.00
工伤保险费	425.61	610.28	1,035.89	0.00
（4）住房公积金		9,720.00	9,720.00	0.00
（5）工会经费和职工教育经费	671.93	6014.23	5433.83	1252.33
合 计	232,993.80	852,232.22	793,362.93	291,863.09

3.设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 基本养老保险	8,180.48	52,519.68	60,700.16	0
(2) 失业保险费	1,489.64	744.06	2,233.70	0
合 计	9,670.12	53,263.74	62,933.86	0

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税		42,202.50
印花税	110.13	295.20
水利基金	210.26	556.99
合 计	320.39	43054.69

(十五) 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	2,586,163.54	2,183,642.87
合 计	2,586,163.54	2,183,642.87

1.其他应付款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	792,116.49	30.57	424,148.57	19.43
1 至 2 年	1,623,671.53	62.84	1,589,118.78	72.77
2 至 3 年	170,375.52	6.59	170,375.52	7.80
3 年以上				
合 计	2,586,163.54	100.00	2,183,642.87	100.00

2.其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
借款及往来款	1,653,509.32	1,623,671.53
个人社保		5,124.96
未支付的费用	932,654.22	554,846.38

合 计	2,586,163.54	2,183,642.87
-----	--------------	--------------

3.期末账龄超过一年的大额其他应付款情况

项 目	期末余额	未偿还原因
宋亚坤	1,653,509.32	借款本金及利息，暂无资金支付

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	168,711.15	168,711.15

(十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
应付租赁款	454,532.96	426,513.98
减：一年内到期的租赁负债	168,711.15	168,711.15
合 计	285,821.81	257,802.83

(十八) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,625,000.00						5,625,000.00

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,746,954.83			3,746,954.83

(二十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,025,173.57			1,025,173.57

(二十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-10,072,170.84	-9,266,655.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-10,072,170.84	-9,266,655.14
加：本年归属于母公司股东的净利润	-1,292,764.16	-644,834.54
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		

期末未分配利润	-11,364,935.00	-9,911,489.68
---------	----------------	---------------

（二十二）营业收入及营业成本

1.营业收入及营业成本分类情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	736,710.38	324,713.23	0	0
其中：硬件产品销售			0	0
软件产品开发	736,710.38	324,713.23		
其他业务				
合 计	755,955.66	331,172.48	0	0

（二十三）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
印花税	466.22	
水利基金	210.26	
合 计	676.48	

（二十四）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬及五险一金	104,228.83	
折旧与摊销	385.32	
办公及杂费	2,606.84	
交通差旅费	21,985.57	
推广费	139,011.56	
合 计	268,218.12	

（二十五）管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬及五险一金	382,368.28	116,100.00
工会经费	6,014.23	
房租	81,837.92	
折旧与摊销	43,647.43	234,867.90
办公及杂费	41,035.60	86,453.04
中介服务费	269,767.82	

业务招待费	49,506.24	
交通差旅费	48,637.79	
离职补偿金	-	
合 计	922,815.31	437,420.94

(二十六) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬及五险一金	151,704.84	142,253.04
材料费	27,647.05	
折旧费	19,668.92	
专利及摊销	201,811.32	
其他	55,396.27	
合 计	456,228.40	142,253.04

(二十七) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	64,039.81	32,501.72
减：利息收入	330.28	4.28
手续费及其他	418.60	161.40
合 计	64,128.13	32,658.84

(二十八) 其他收益

政府补助内容	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
稳岗补贴			与收益相关
增值税进项税加计扣除			与收益相关
个税手续费返还	72.77		与收益相关
合 计	72.77		

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账准备		
其他应收款坏账准备	-1,310.00	
合 计	-1,310.00	

(三十) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
-----	------	------	-------------

其他	16.22		15.17
----	-------	--	-------

(三十一) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常损益金额
非流动资产报废损失			
滞纳金及其他	324.34	5.45	324.34
合 计	324.34	5.45	324.34

(三十二) 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-5,492.85	
合 计	-5,492.85	

(三十三) 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	本期金额	上期金额
代扣代缴个税手续费返还及政府补助	72.77	
利息收入	330.28	
营业外收入	15.17	
往来款项	8,000.00	
其他	3,104.93	3.37
合 计	11,523.15	3.37

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用及成本付现费用	164,814.87	5401.94
营业外支出及其他	324.34	
保证金	36,200.00	
合 计	201,339.21	5401.94

七、关联方及关联方交易**(一) 本公司的控股股东**

名称	性质	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
国智脑谷	控股股东	6.3289	79.8139

注：表决权比例和持股比例不一致原因系 2024 年 12 月 19 日，国智脑谷分别与韩东、姚浩锋和齐峰签署了《股份转让协议》，国智脑谷拟受让韩东持有的本公司 3,008,534 股股份（占本公司股份总额的 53.4850%），拟受让姚浩锋持有的本公司 1,125,000 股股份（占本公司股份总额的 20.00%），拟受让齐峰持有的本公司 562,493 股股份（占本公司股份总额的 9.9999%）。韩东和姚浩锋自《表决权委托协议》签署生效之日起至将其持有的本公司全部股份向国智脑谷交割完毕期间，自愿将其持有的本公司全部限售股份对应的股东权利委托给国智脑谷行使。

截至 2025 年 6 月 30 日，本次收购已向全国股转公司申请办理特定事项协议转让相关手续，尚未向中国证券登记结算有限责任公司申请办理过户登记。

本次收购前后公司控股股东发生变动，控股股东由韩东变更为国智脑谷。

（二）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩东	公司持股比例 5%以上股东，法定代表人、董事长、董事
齐峰	公司持股比例 5%以上股东
姚浩锋	公司持股比例 5%以上股东
周南根	公司持股比例 5%以上股东
西安慧脑智能科技有限公司	其大股东韩旭与韩东为直系亲属关系
陕西固磐建设工程有限公司	同受韩东控制
杨东涛、刘瑞君、李滋森、王可新	公司董事
王浩、陈霸东、赵钢	公司监事

（三）关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安慧脑智能科技有限公司	接受劳务	598,113.21	

2.关联方资金拆借情况

资金拆入方	资金拆出方	本金			
		期初余额	本期拆入	本期豁免	期末余额
本公司	国智脑谷		301,800.00		301,800.00

3. 关联租赁

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
西安慧脑智能科技有限公司	场地及房屋		37,500.00			4,070.18			

3.关联担保：无。

（四）关联方应收应付款项

1.其他应付款：

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
西安慧脑智能科技有限公司	接受劳务	975,000.00	

2.应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
王浩	22,679.48	22,679.48
西安慧脑智能科技有限公司	567,319.67	518,896.70
小 计	589,999.15	541,576.18
一年内到期的非流动负债：		
西安慧脑智能科技有限公司	168,711.15	168,711.15
租赁负债：		
西安慧脑智能科技有限公司	261,873.01	257,802.83

（五）关联方承诺

公司本报告期不存在重大关联方承诺事项。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司因与宋亚坤民间借贷纠纷一案【案号为（2025）京 0118 民初 8208 号】，公司基本存款账户“中国农业银行陕西自贸实验区西安高新分行”账户被冻结，冻结金额为 10949.77 元。截止本财务报表批准报出日，该案尚在一审审理中，未形成生效判决。鉴于该借贷本金和利息已分别计入各期报表中，但诉讼尚未判决，违约金及

赔偿金金额无法预估，存在重大不确定性，不满足预计负债的确认条件。基于谨慎性原则，公司未就该诉讼计提预计负债，故在此披露该事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司无应披露未披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项说明

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十一、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	说明
非流动资产处置损益，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）	72.77		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309.17		
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计数	-236.4		
减：非经常性损益的所得税影响数			
非经常性损益净利润合计数	-236.4		

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.23	-0.23

西安领跑芯动科技股份有限公司

2025 年 8 月 26 日

附件 I 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	72.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-309.17
非经常性损益合计	-236.40
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	-236.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况**一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用