



智微电子

NEEQ: 875061

深圳智微电子科技股份有限公司

用芯助力物联网

核心科技引领未来

坚持聚焦战略，坚持对集成电路设计核心技术的持续投入，以客户需求为导向，用芯助力物联网领域的建设和发展！



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、公司负责人郭昌松、主管会计工作负责人方银亮及会计机构负责人（会计主管人员）方银亮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、天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 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。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
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 .....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理 .....	26
第六节	财务会计报告 .....	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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	深圳市南山区桃源街道留仙大道南山智园崇文园区 3 栋 24 层

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、智微电子	指	深圳智微电子科技股份有限公司
智微有限	指	深圳智微电子科技有限公司
智盛芯达	指	深圳智盛芯达管理咨询合伙企业（有限合伙），智微电子股东
智盛威元	指	深圳智盛威元管理咨询合伙企业（有限合伙），智微电子股东
小米智造	指	北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙），智微电子股东
苏州方广	指	苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙），智微电子股东
常州方广	指	常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙），智微电子股东
宏源能创	指	新疆宏源能创智能科技有限公司，智微电子股东
国家电网、国家电网公司、国网	指	国家电网有限公司
南方电网、南方电网公司、南网	指	中国南方电网有限责任公司
《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》
全国股转系统、新三板	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程或本章程	指	《深圳智微电子科技股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元，人民币万元
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
报告期末、本报告期末	指	2025年12月31日
物联网	指	Internet of Things (IoT)，是指将各类物理设备、传感器和智能终端通过通信技术互联，形成智能化网络系统。这些设备能够自动采集环境或运行状态中的多种数据（如温度、位置、运动等），并通过网络传输实现设备间的协同交互及远程管控，最终达成自主决策和资源优化。
电力物联网	指	Power Internet of Things (PIoT)，是物联网技术在电力系统中的深度应用，通过智能感知、通信网络和大数据分析，实现发电、输电、变电、配电、用电等环节的设备互联、数据互通和智能化管理。
智能电网	指	智能电网是电网的智能化，是建立在集成的、高速双向通信网络的基础上，通过先进的传感和测量技术、先进的设备技术、先进

		的控制方法以及先进的决策支持系统技术的应用，实现电网的可靠、安全、经济、高效、环境友好和使用安全的目标，其主要特征包括自愈、激励和保护用户、抵御攻击、提供满足用户需求的电能质量、容许各种不同发电形式的接入、启动电力市场以及资产的优化高效运行,也被称为“电网 2.0”。
IC、集成电路	指	Integrated Circuit（集成电路），是一种将大量电子元件（如晶体管、电阻、电容等）通过半导体工艺集成在一块微型硅片上的电子器件，用于完成特定的电路功能。IC是现代电子设备的核心组件，广泛应用于计算机、通信、消费电子、工业控制等领域。
载波通信	指	Carrier Communication，是一种利用高频信号（载波）作为工具，将原始信号调制后通过有线或无线信道进行传输的通信技术。其核心原理是通过调制技术将低频信息信号（如语音、数据）加载到高频载波上，进行信息传输的通信技术。
载波通信单元	指	基于载波调制技术实现数据传输的专用通信模块，通过高频载波信号将数据调制到电力线、无线信道或有线介质上进行传输。该单元通常包含调制解调电路、信号处理单元和接口控制模块，是电力物联网、远程抄表等系统中实现设备间通信的核心部件。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳智微电子科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SPL Electronics Technology Co., Ltd. SPL		
法定代表人	郭昌松	成立时间	2016年5月6日
控股股东	控股股东为深圳智盛芯达管理咨询合伙企业（有限合伙）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为贺本爽，一致行动人为深圳智盛芯达管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳智盛威元管理咨询合伙企业（有限合伙）
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-软件和信息技术服务业-集成电路设计-集成电路设计		
主要产品与服务项目	公司主营业务涵盖电力物联网自主芯片、载波通信单元、量测单元及相关终端产品的研发、设计与销售，以及电力物联网领域技术服务		
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	智微电子	证券代码	875061
挂牌时间	2026年1月28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）	62,400,000
主办券商（报告期内）	申万宏源证券承销保荐有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	新疆乌鲁木齐市高新区（新市区）北京南路358号大成国际大厦20楼2004室		
联系方式			
董事会秘书姓名	方银亮	联系地址	深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道3370号南山智园崇文园区3号楼2401
电话	0755-26916560	电子邮箱	fangyinliang@splchip.com
传真			
公司办公地址	深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道3370号南山智园崇文园区3号楼2401	邮政编码	518055

公司网址	www.splchip.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	91440300MA5DC4GR76		
注册地址	广东省深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 3 号楼 2401		
注册资本（元）	62,400,000	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

##### 1、公司主营业务

公司致力于新型电力系统核心技术的研发，基于“通感算控”芯片和实时安全的国产 OS 系统，提供高效的组网通信、量测、边缘计算技术及人工智能算法，支撑具有清洁低碳、安全充裕、经济高效、供需协同、灵活智能为特点的新型电力系统建设。公司坚持聚焦战略，坚持对电力通信及集成电路设计、工业操作系统、AI 等核心技术的持续投入，以客户需求为导向，用“芯”助力能源物联网领域的建设与发展。

公司主营业务涵盖电力物联网芯片、载波通信单元、量测单元及相关智能终端产品的研发、设计与销售，以及电力物联网领域技术服务。公司长期深耕电力物联网领域，专注于智能电网配用电环节，形成了以“IC（集成电路）设计”、“工业操作系统”、“AI 电力应用”为核心，协同软硬件系统开发的业务模式。公司致力于构建涵盖“通信-感知-计算-控制”全链条的电力物联网一体化平台，业务覆盖智能电网、智能家居、智能照明等多个领域，持续深化能源数字化与智能化应用场景的布局。

##### 2、商业模式

公司产品销售主要采用直销模式，设立营销中心负责市场开拓、产品销售和客户维护等各项工作。公司的客户类型主要包括三大类，第一类为电网公司，公司主要通过参与国家电网、南方电网统一招标和各省电力公司组织的公开招标获取订单，在中标后签署采购合同，并按合同要求组织产品交付；第二类为电力终端设备制造商，公司主要采取芯片方案授权的方式，由合作方基于公司芯片开发通信单元、量测单元或整机产品后参与相关项目投标并实现销售；第三类为技术合作类客户，公司依托自研芯片，向客户销售自主研发芯片以及定制服务、操作系统定制服务、电力业务 App 软件定制服务、智能终端硬件平台定制服务等。同时，公司注重对新客户的挖掘与开发，积极拓展宣传和销售渠道，以扩大公司品牌影响力。

##### 3、经营计划实现情况

2025 年度公司营业收入为 19,823.82 万元，同比下降 16.67%；净利润为 657.73 万元，同比减少 70.93 %；扣除非经常性损益后的净利润为 231.63 万元，同比减少 87.11%。公司营业收入较 2024 年度有所下滑，主要原因系：受到国家电网和南方电网招投标节奏和订单需求波动的影响，2025 年度交付订单减少；同时由于管理费用、研发费用等支出相对固定，因此净利润下降。

#### (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	<p>1、国家级专精特新“小巨人”企业初次认定通过时间:2025年10月,有效期为2025年7月1日至2028年6月30日;</p> <p>2、深圳市专精特新中小企业初次认定通过时间:2023年4月,复审通过时间:2026年1月,有效期为2025年12月31日至2028年12月31日;</p> <p>3、高新技术企业复审通过时间:2024年12月(编号:GR202444204897),有效期三年。</p>
------	--

## 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	198,238,164.53	237,895,846.05	-16.67%
毛利率%	40.60%	41.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,211,998.65	24,790,867.97	-66.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,040,835.93	20,133,698.12	-79.93%
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)	2.81%	9.00%	-
加权平均净资产收益率%(依据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)	1.38%	7.31%	-
基本每股收益	0.13	0.40	-66.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	426,270,792.13	385,016,985.85	10.71%
负债总计	124,848,295.33	91,579,414.06	36.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	295,999,387.84	288,379,779.13	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.74	4.62	2.64%
资产负债率%(母公司)	37.20%	31.61%	-
资产负债率%(合并)	29.29%	23.79%	-
流动比率	3.40	4.01	-
利息保障倍数	30.66	-	-
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	-8,493,392.09	24,850,394.27	-134.18%
应收账款周转率	1.78	2.96	-
存货周转率	2.19	4.10	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.71%	17.91%	-
营业收入增长率%	-16.67%	77.96%	-

净利润增长率%	-70.93%	64.11%	-
---------	---------	--------	---

### 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	87,332,983.81	20.49%	58,200,970.85	15.12%	50.05%
应收票据	1,709,972.93	0.40%	1,111,140.80	0.29%	53.89%
应收账款	113,075,204.82	26.53%	97,751,702.41	25.39%	15.68%
交易性金融资产	79,343,588.17	18.61%	114,575,327.24	29.76%	-30.75%
存货	71,041,681.71	16.67%	26,201,611.51	6.81%	171.13%
应付账款	89,934,366.25	21.10%	49,748,098.59	12.92%	80.78%
未分配利润	51,815,544.86	12.16%	44,985,214.12	11.68%	15.18%

#### 项目重大变动原因

- 1、2025年货币资金8,733.30万元，2024年货币资金5,820.10万元，同期变动比例50.05%，主要原因系本期出于未来经营需要赎回理财，导致流动资金增加；
- 2、2025年交易性金融资产7,934.36万元，2024年交易性金融资产11,457.53万元，同期变动比例-30.75%，主要原因系本期出于未来经营需要将理财赎回转换为流动存款；
- 3、2025年存货余额7,104.17万元，2024年存货余额2,620.16万元，同期变动比例171.13%，主要原因系期末发出商品规模增加所致；
- 4、2025年应付账款8,993.44万元，2024年应付账款4,974.81万元，同期变动比例80.78%，主要原因系本期末存货增加，原材料备料增加。

#### (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	198,238,164.53	-	237,895,846.05	-	-16.67%
营业成本	117,762,485.14	59.40%	138,444,928.24	58.20%	-14.94%
毛利率%	40.60%	-	41.80%	-	-
管理费用	13,100,544.84	6.61%	10,461,634.70	4.40%	25.22%

研发费用	50,214,265.59	25.33%	50,972,826.38	21.43%	-1.49%
财务费用	41,281.94	0.02%	-1,049,173.40	-0.44%	103.93%
信用减值损失	118,195.85	0.06%	-3,480,821.15	-1.46%	103.40%
营业利润	7,776,120.29	3.92%	24,011,675.31	10.09%	-67.62%
所得税	1,254,981.16	0.63%	1,253,898.18	0.53%	0.09%
净利润	6,577,314.95	3.32%	22,624,390.38	9.51%	-70.93%

### 项目重大变动原因

- 1、2025年度、2024年度营业收入分别为19,823.82万元、23,789.58万元，同比减少16.67%，主要受电网市场招标节奏影响，主要集中于下半年，供货金额减少；
- 2、2025年度、2024年度营业成本分别为11,776.25万元、13,844.49万元，同比减少14.94%，主要系销售额减少所致；
- 3、2025年度、2024年度毛利率分别为40.60%、41.80%，同比降低1.2%，变动较小；
- 4、2025年度、2024年度管理费用分别为1,310.05万元、1,046.16万元，同比增加25.22%，主要系公司新三板中介费用增加所致；
- 5、2025年度、2024年度财务费用分别为4.13万元、-104.92万元，同比增加103.93%，主要系2024年员工借款利息计提及贷款贴息冲减利息支出所致；
- 6、2025年度、2024年度信用减值损失分别为11.82万元、-348.08万元，同比减少103.40%，主要系本期应收账款变动较小，坏账准备计提金额较低。

## 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	197,788,624.94	237,622,111.72	-16.76%
其他业务收入	449,539.59	273,734.33	64.22%
主营业务成本	117,343,146.58	138,172,625.40	-15.07%
其他业务成本	419,338.56	272,302.84	54.00%

### 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
自主芯片	20,719,241.38	11,071,250.44	46.57%	-22.53%	-21.12%	-0.96%
电力物联网载波通信单元	124,354,431.55	79,300,831.58	36.23%	6.07%	5.26%	0.49%
电力物联网量测单元	13,838,006.73	8,186,385.29	40.84%	-62.19%	-61.74%	-0.71%

电力物联网终端产品	35,303,390.30	18,784,679.27	46.79%	-11.09%	-5.20%	-3.30%
软件与技术服务	3,573,554.98	-	100.00%	-79.38%	-100.00%	43.79%
其他业务收入	449,539.59	419,338.56	6.72%	64.22%	54.00%	6.20%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、自主芯片收入本期较上期减少，系本期受国网招标减少影响，客户芯片需求量下降，芯片销售额相应降低；
- 2、电力物联网量测单元收入较本期减少，系本期国网电能表订单减少，相应量测单元模块销售额减少；
- 3、软件与技术服务收入本期较上期减少，系本期无新增软件开发业务。

### 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	国家电网有限公司下属单位	87,892,926.67	44.34%	否
2	中国信息通信科技集团有限公司下属单位	35,024,345.19	17.67%	否
3	客户 A	14,244,308.38	7.19%	否
4	客户 B	7,063,716.82	3.56%	否
5	客户 C	6,563,120.13	3.31%	否
合计		150,788,417.19	76.07%	-

### 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	深圳市南方集成技术有限公司	27,566,953.78	18.28%	否
2	河南省华夏光电科技有限公司	12,231,373.73	8.11%	否
3	深圳宏达康辰科技有限公司	11,693,278.75	7.75%	否
4	山东鸿威电力工程有限公司	11,444,327.42	7.59%	否
5	许昌茗扬电子有限公司	9,597,414.15	6.36%	否
合计		72,533,347.83	48.09%	-

### (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	-8,493,392.09	24,850,394.27	-134.18%
投资活动产生的现金流量净额	37,944,443.57	-74,543,413.00	150.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-279,022.12	4,886,759.73	-105.71%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要系本期销售减少，客户回款减少；且本期存货增加，支付的供应商款项增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要系本期理财产品到期赎回的现金增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要系本期投资收到的现金减少。

### 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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南智微电子公司	控股子公司	电力物联网通信单元、量测单元及相关终端产品的生产管理与销售	5,000,000.00	75,717,312.14	19,391,145.12	92,959,223.65	4,259,843.22
深圳智微信通技术有限公司	控股子公司	电力物联网领域软件开发与销售	5,000,000.00	40,329,581.70	36,928,696.94	41,173,988.83	24,577,665.57
北京盛大信通公司	控股子公司	无实际经营	1,800,000.00	35,205.76	-530,679.61	-	-2,733.37

科技 有限 公司							
深圳 宏硕 能源 技术 有限 公司	控股 子公 司	电力物联网 领域软件开 发与销售	20,000,000.00	12,313,885.11	11,835,815.89	6,384.75	-3,553,660.22

### 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

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未 收回金 额	资金来源
中邮理财有限责 任公司	银行理财产品	中邮理财优盛·鸿锦最 短持有 30 天 3 号 人民币理财产品	12,249,851.28	0.00	自有资金
光大理财有限责 任公司	银行理财产品	阳光金安心计划-存单 存款策略日开 3 号 (60 天最低持有)	20,039,876.39	0.00	自有资金
信银理财有限责 任公司	银行理财产品	信银理财安盈象固收稳 健三个月持有期 1 号 理财产品	12,011,809.86	0.00	自有资金
信银理财有限责 任公司	银行理财产品	信银理财慧盈象固收增 利三个月持有期 27 号 理财产品	14,967,918.50	0.00	自有资金
交银理财有限责 任公司	银行理财产品	交银理财稳享固收精选 ESG 科创日开(30 天 持有期)理财产品	8,009,835.45	0.00	自有资金
交银理财有限责 任公司	银行理财产品	交银理财稳享灵动慧利 日开 7 号(60 天持有 期)理财产品	1,041,642.47	0.00	自有资金
华夏理财有限责 任公司	银行理财产品	华夏理财悦慧最短持有 30 天理财产品 I 款	11,016,931.21	0.00	自有资金
中信银行股份有 限公司深圳分行	银行理财产品	近端结汇远端购汇	12,243,766.24	0.00	自有资金

### 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

## 五、 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
宏观经济波动风险	公司所处的电力物联网行业与宏观经济的整体景气程度相关。近年来，受全球经济增速下滑、贸易壁垒增加、国际局部政治军事冲突等重大突发事件影响，我国经济发展也相应地受到影响，GDP 增速整体放缓。如果未来经济增长持续放缓，导致各下游行业客户的需求下降，则将对公司的经营业绩产生不利影响。
行业政策及行业标准变化的风险	公司所处电力物联网行业，主管部门涉及国家发展和改革委员会、国家工业和信息化部、国家能源局、国家电力监管委员会等，相关法律法规、产业政策众多。同时，国家电网及南方电网作为我国电网投资建设的重要主体，其发布的公开文件及政策内容亦对电力物联网行业具备一定引导作用。目前电力物联网行业发展快速，如果相关法规政策及行业标准发生变化，且公司未能及时对产品的研发生产、产品质量标准及研发组织架构等进行相应调整，则将可能对公司未来的经营业绩构成不利影响。
核心技术泄密风险	经过多年的技术创新和研发积累，公司自主研发了一系列核心技术，这些核心技术是公司的核心竞争力以及核心机密。为保护公司的核心技术，公司采取了严格的保密措施，也与核心技术人员签署了保密协议，并通过申请专利、计算机软件著作权、集成电路布图设计等方式对核心技术进行有效保护。公司尚有多项产品和技术正处于研发阶段，不排除存在核心技术泄密或被他人盗用的风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司向前五大客户合计销售金额占营业收入的比例较高，主要系公司产品目前主要应用于配用电领域，相关领域的终端需求主体主要为国家电网和南方电网及下属公司。国家电网和南方电网的招投标计划及订单节奏对公司业绩稳定性具有较大影响。如果未来国家电网的投资计划、招标情况或经营

	<p>状况发生重大不利变化，或者公司因产品的技术性能或产品质量未能持续满足国家电网的需求，将对公司经营业绩产生不利影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>公司所处行业具有一定的进入壁垒，但未来仍将面临现有竞争对手以及新的市场进入者的竞争。如未来行业需求增长放缓，市场供应扩大，市场竞争将进一步加剧，公司业绩将受到一定程度的影响。如果不能很好地应对未来日趋激烈的市场竞争，持续地根据市场以及客户的需求进行研发设计以及生产，将可能面临市场份额和盈利能力下滑的风险。</p>
经营业绩波动风险	<p>报告期内，公司产品主要应用于电网市场。受到建设周期和技术迭代影响，电网市场对于载波通信产品的需求具有一定的周期性，采购周期的变化将会对公司业绩产生影响。未来，如果由于技术发展，公司未能设计出符合下一轮采购周期的产品，或在大规模采购周期之间的过渡期较长导致市场没有足够采购需求，公司业绩可能受到电网市场需求周期性波动影响而下滑。</p>
应收账款回收的风险	<p>本报告期末，公司应收账款账面价值 11,307.52 万元，占公司流动资产的比例 28.39%。虽然目前公司的应收账款账龄主要集中在一年以内，且公司主要客户为电网公司及电表企业，信誉良好，违约风险较低，但若未来公司主要客户经营状况发生重大不利变化，则可能导致公司应收账款不能按期收回或无法收回而产生坏账损失，将对公司资产质量、现金流和经营业绩产生不利影响。</p>
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 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

##### 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

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
-	被告/被申请人	合同纠纷	否	1,562,500	否	2024年4月，因刘道梁与智微电子对股权激励回购价格未能达成一致意见，刘道梁向深圳市南山区人民法院起诉智微电子，案号：“（2025）粤0305民初8691号”，请求智微电子按照6.25元/股的回购价格向其一次性支付股权回购

						款合计 156.25 万元。该案件已于 2025 年 5 月 21 日开庭，目前尚未进行一审判决。
--	--	--	--	--	--	---

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

该诉讼对公司业务无重大影响。

### (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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步调动员工积极性，增强凝聚力，同时让员工分享智微电子的发展成果，健全公司内部激励机制和监督机制，公司共实施 3 轮股权激励，具体情况如下：

#### 1、第一次股权激励

2019 年 12 月 21 日，智微电子股东会作出决议，同意公司增加注册资本 840.91 万元，公司注册资本变更为 4,840.91 万元，同意智盛芯达认缴 500.00 万元新增注册资本用于员工激励计划。本次增资中，智盛芯达增资价格为 1.00 元/注册资本，同期其他股东增资价格为 7.33 元/注册资本。本次激励对象包括方银亮、李正卫、刘毅等 19 名员工，锁定期为授予激励对象股权后至公司成功 IPO。

#### 2、第二次股权激励

2020 年 12 月 26 日，智微电子股东会作出决议，同意公司增加注册资本 610.00 万元，公司注册资本变更为 5,450.91 万元，同意智盛芯达认缴 260.00 万元新增注册资本用于员工激励计划。本次增资中，智盛芯达增资价格为 3.67 元/注册资本，其他股东增资价格为 12.50 元/注册资本。本次激励对象包括方银亮、庞浩、刘毅等 25 名员工，锁定期为授予激励对象股权后至公司成功 IPO。

#### 3、第三次股权激励

2022 年 3 月 5 日，智微电子股东会作出决议，同意股东裴媛媛将其持有的 120.00 万元股权以 1,350.00 万元转让给智盛威元。本次股权转让中，智盛威元受让股权价格为 11.25 元/注册资本，同期其他股东股权转让价格为 12.50 元/注册资本。本次激励对象包括贺本爽、张宏涛、刘海青等 20 名员工，锁定期为授予激励对象股权后至公司成功 IPO。

截至本报告公告日，智盛芯达持有公司 20,310,000 股，占公司股本总额的 32.55%；智盛威元持有公司 1,200,000 股，占公司股本总额的 1.92%。

## (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、控股股东及一致行动人	2025年9月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2025年9月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺	正在履行中
小米智造、常州方广、苏州方广	2025年9月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	规范或避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东及一致行动人	2025年9月30日	-	挂牌	关联交易承诺	减少或规范关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东及一致行动人	2025年9月30日	-	挂牌	限售承诺	在全国中小企业股份转让系统挂牌后的股份限售承诺	正在履行中
董监高	2025年9月30日	-	挂牌	限售承诺	遵守股份转让限制承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东及一致行动人、董监高	2025年9月30日	-	挂牌	资金占用承诺	解决资金占用问题的承诺	正在履行中
实际控制人、控股股东	2025年9月30日	-	挂牌	社保与住房公积金补偿承诺	承诺补偿公司因社保与住房公积金补缴、罚款或赔偿而遭受的损失。	正在履行中
实际控制人、控股股东及一致行动人、董监高	2025年9月30日	-	挂牌	其他承诺	遵守未能履行承诺的约束措施	正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期无超期未履行完毕的承诺事项
------------------

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	37,849,050	60.66%	0	37,849,050	60.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,423,650	13.50%	0	8,423,650	13.50%	
	董事、监事、高管	1,750,000	2.80%	0	1,750,000	2.80%	
	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	24,550,950	39.34%	0	24,550,950	39.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,500,950	29.65%	0	18,500,950	29.65%	
	董事、监事、高管	5,250,000	8.41%	0	5,250,000	8.41%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		62,400,000	-	0	62,400,000	-	
普通股股东人数							26

备注：公司实际控制人同时担任公司的董事，上表中董事、监事、高管的持股数量不包括控股股东、实际控制人持有的份额。

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (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	深圳智盛芯达管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,310,000	0	20,310,000	32.5481%	13,540,000	6,770,000	0	0
2	贺本爽	6,614,600	0	6,614,600	10.6003%	4,960,950	1,653,650	0	0

3	小米私募 股权基金 管理有限 公司—北 京小米智 造股权投 资基金合 伙企业 (有限合 伙)	4,984,550	0	4,984,550	7.9881%	0	4,984,550	0	0
4	吴闻杰	4,000,000	0	4,000,000	6.4103%	3,000,000	1,000,000	0	0
5	上海方广 投资管理 有限公司 —苏州方 广三期创 业投资合 伙企业 (有限合 伙)	3,432,480	0	3,432,480	5.5008%	0	3,432,480	0	0
6	庞浩	3,000,000	0	3,000,000	4.8077%	2,250,000	750,000	0	0
7	深圳羲和 投资管理 有限公司 —共青城 羲和隆泰 创业投资 合伙企业 (有限合 伙)	2,000,000	0	2,000,000	3.2051%	0	2,000,000	0	0
8	海南仁馨 投资合伙 企业(有 有限合伙)	1,715,400	0	1,715,400	2.7490%	0	1,715,400	0	0
9	北京智路 资产管理 有限公司 —智路 (苏州) 战略新兴 产业投资 中心(有 有限合伙)	1,704,550	0	1,704,550	2.7317%	0	1,704,550	0	0

10	深圳市科宇盛达基金有限公司—泉州海丝科宇盛达伍号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000	0	1,600,000	2.5641%	0	1,600,000	0	0
<b>合计</b>		49,361,580	0	49,361,580	79.1052%	23,750,950	25,610,630	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

贺本爽持有智盛芯达 11.93%的出资份额并担任智盛芯达执行事务合伙人；庞浩持有智盛芯达 3.45%的出资份额。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

□是 √否

#### （一）控股股东情况

企业名称	深圳智盛芯达管理咨询合伙企业（有限合伙）
合伙类型	有限合伙企业
统一社会信用代码	91440300MA5G0M174T
执行事务合伙人	贺本爽
设立日期	2019年12月20日
实缴出资	2,031.00万元
住所	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
邮编	518055
所属国民经济行业	投资与资产管理（L7212）
主营业务	信息咨询（不含限制项目）；经济信息咨询（不含限制项目）；贸易咨询；企业管理咨询（不含限制项目）；商务信息咨询；商业信息咨询

**（二）实际控制人情况**

姓名	贺本爽
国家或地区	中国
性别	男
年龄	46
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	董事长
职业经历	2002年9月至2005年9月，历任连展科技（深圳）有限公司储干、QS工程师、QA课长，2005年9月至2008年5月，历任深圳市中兴移动技术有限公司质量部经理、行业应用事业部市场总监；2008年5月至2015年3月，历任深圳市有方科技股份有限公司市场总监、副总经理；2015年3月至2017年7月，任珠海智城信息技术有限公司监事；2017年4月至2018年12月，任智微有限董事、总经理；2018年12月至2022年7月，任智微有限董事长、总经理；2022年8月至2023年11月，任智微有限董事长；2023年11月至今，任智微电子董事长

贺本爽直接持有智微电子 10.60% 的股权，持有智盛芯达 11.93% 的出资份额并担任智盛芯达执行事务合伙人，通过智盛芯达控制智微电子 32.55% 的股权；持有智盛威元 0.83% 的出资份额并担任智盛威元执行事务合伙人，通过智盛威元控制智微电子 1.92% 的股权；贺本爽直接持股和通过间接控制智盛芯达、智盛威元合计控制公司 45.07% 的股份，并担任公司董事长，对发行人日常经营决策等拥有重大影响，足以对公司股东会的决议产生重大影响，为公司实际控制人。

**是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款**

√是 否

**是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项**

√是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	1) 2027年6月30日前， 公司完成合格IPO申报； 2) 2028年6月30日前， 公司完成合格IPO。	股份回购

**详细情况**

2025年8月26日，公司、创始人贺本爽、郭昌松、吴闻杰、庞浩及其他股东签订《〈深圳智微电子科技有限公司及股东协议〉之补充协议》（以下简称“补充协议”），主要约定：

回购权条款：回购义务方根据约定回购/购买投资人届时所持有的全部或部分公司股权，回购价款的计算方式为：（a）投资人为该等待回购股权支付的投资款（包括认

购新股所支付的认购款和受让老股所支付的股转款），加上（b）投资人为该等待回购股权支付的投资款按照 8% 年单利计算的回报。回购义务方为创始人，各创始人按其在所有回购义务方中的相对持股比例承担回购责任并承担连带责任。创始人用于承担回购义务的财产应以创始人届时直接或间接在公司持有的全部股权为限，不包括创始人所持智微电子股权外的其他财产。

补充协议第三条约定的“回购权”条款，自公司向全国中小企业股份转让系统提交挂牌申请材料并获受理之日的前一日自动终止。如 1）截至 2027 年 6 月 30 日公司未向合格 IPO 项下的证券交易所完成合格 IPO 申报；2）截至 2028 年 6 月 30 日未完成合格 IPO（合称“公司未按期提交/完成合格 IPO 情形”），未免疑义，若至 2028 年 6 月 30 日，公司已在 2027 年 6 月 30 日之前提交前述合格 IPO 的申报但尚在正常的 IPO 审核当中的，则不视为公司未完成合格 IPO；3）公司因挂牌申请不予受理、撤回申请、终止审核等原因导致公司股份未在新三板成功挂牌的或在新三板挂牌后终止挂牌的（但投资人认可的以合格 IPO 为目的的终止挂牌除外）（以下简称“挂牌失败情形”）；4）公司暂停或放弃合格 IPO 申报、或合格 IPO 申请失效或被否决、或公司撤回合格 IPO 申报材料，或有权监管机构及/或证券交易所未予同意合格 IPO 发行或注册（合称“合格 IPO 失败情形”），则本补充协议第三条约定的“回购权”条款自公司未按期提交/完成合格 IPO 情形和/或挂牌失败情形及/或合格 IPO 失败情形发生之日（三者孰早）起立即自动恢复法律效力。

2025 年 9 月 17 日，宏源能创与智微电子、创始人股东贺本爽、郭昌松、吴闻杰、庞浩签订《加入协议》，约定：加入方（指宏源能创）、公司及创始人兹此确认和同意，通过签署加入协议，加入方即被视为《股东协议》中 B+ 轮投资人之一方当事人，如同其自身签署了《股东协议》。加入方应当承继转让方于《股东协议》及《补充协议》项下的全部权利和义务，加入方完全接受《股东协议》及《补充协议》的全部条款和条件，并且同意受其约束。

### 三、 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

### 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				
贺本爽	董事 董事长	男	1980年3月	2023年11月10日	2026年11月9日	6,614,600	0	6,614,600	10.60%
郭昌松	董事 总经理	男	1971年12月	2023年11月10日	2026年11月9日	0	0	0	0%
吴闻杰	董事	男	1964年1月	2023年11月10日	2026年11月9日	4,000,000	0	4,000,000	6.41%
李渊文	董事	男	1984年9月	2023年11月10日	2026年11月9日	0	0	0	0%
王阳	董事	男	1978年11月	2023年11月10日	2026年11月9日	0	0	0	0%
黄梅莹	监事 监事会主席	女	1982年6月	2023年11月10日	2026年11月9日	0	0	0	0%
刘琳童	监事	女	1983年5月	2023年11月10日	2026年11月9日	0	0	0	0%
李双庆	职工监事	男	1980年11月	2023年11月9日	2026年11月9日	0	0	0	0%
张宏涛	副总经理	男	1973年9月	2023年11月10日	2026年11月9日	0	0	0	0%
庞浩	副总经理	男	1976年1月	2023年11月10日	2026年11月9日	3,000,000	0	3,000,000	4.81%
方银亮	副总经理 财务总监 董事会秘书	男	1977年3月	2023年11月10日	2026年11月9日	0	0	0	0%
刘毅	副总经理	男	1974年10月	2023年11月10日	2026年11月9日	0	0	0	0%

李正卫	副总经理	男	1975 年 1 月	2024 年 6 月 28 日	2026 年 11 月 9 日	0	0	0	0%
-----	------	---	---------------	--------------------	--------------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东为智盛芯达，贺本爽持有智盛芯达 11.93%的财产份额并担任其执行事务合伙人，董事、总经理郭昌松持有智盛芯达 17.23%的财产份额，监事会主席黄梅莹持有智盛芯达 1.23%的财产份额，监事刘琳童持有智盛芯达 0.98%的财产份额，职工监事李双庆持有智盛芯达 0.49%的财产份额，副总经理庞浩持有智盛芯达 3.45%的财产份额，副总经理刘毅持有智盛芯达 2.71%的财产份额，副总经理、财务总监、董事会秘书方银亮持有智盛芯达 5.71%的财产份额，副总经理李正卫持有智盛芯达 2.46%的财产份额。

智盛威元为控股股东一致行动人，贺本爽持有智盛威元 0.83%的财产份额并担任其执行事务合伙人，职工监事李双庆持有智盛威元 1.67%的财产份额，副总经理张宏涛持有智盛威元 16.67%的财产份额。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间不存在其他关系。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

### (三) 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

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价 (元/股)
贺本爽	董事 董事长	限制性股票	0	10,000	0	10,000	11.25	-
贺本爽	董事 董事长	限制性股票	0	50,000	0	50,000	1.94	-
黄梅莹	监事 监事会主席	限制性股票	0	250,000	0	250,000	1	-
刘琳童	监事	限制性股票	0	200,000	0	200,000	1	-
李双庆	职工监事	限制性股票	0	80,000	0	80,000	1	-

李双庆	职工监事	限制性股票	0	20,000	0	20,000	3.67	-
李双庆	职工监事	限制性股票	0	20,000	0	20,000	11.25	-
张宏涛	副总经理	限制性股票	0	200,000	0	200,000	11.94	-
庞浩	副总经理	限制性股票	0	700,000	0	700,000	3.67	-
方银亮	副总经理 财务总监 董事会秘书	限制性股票	0	1,000,000	0	1,000,000	1	-
方银亮	副总经理 财务总监 董事会秘书	限制性股票	0	160,000	0	160,000	3.67	-
刘毅	副总经理	限制性股票	0	450,000	0	450,000	1	-
刘毅	副总经理	限制性股票	0	100,000	0	100,000	3.67	-
李正卫	副总经理	限制性股票	0	500,000	0	500,000	1	-
<b>合计</b>	-	-	0	3,740,000	0	3,740,000	-	-

## 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	18	6	4	20
生产人员	9	4	3	10
销售人员	35	18	8	45
研发人员	106	12	26	92
<b>员工总计</b>	<b>168</b>	<b>40</b>	<b>41</b>	<b>167</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	31	30
本科	105	106
专科	27	25
专科以下	3	4
<b>员工总计</b>	<b>168</b>	<b>167</b>

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

**薪酬政策：**公司根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规文件，实行全员劳动合同制，与所有正式员工签订《劳动合同书》。向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等，并为员工缴纳社会保险与住房公积金。按照《中华人民共和国个人所得税法》，为员工代扣代缴个人所得税。

**培训情况：**公司始终秉承培训育人的理念。报告期内，公司根据各部门及岗位的培训要求，统筹内外部资源情况，坚持完善内部培训机制，并鼓励员工参加外部培训。内部培训一般包括员工入职培训、员工技能培训等；外部培训包括参加专业技能培训、专题讲座、行业会议、认证考试培训等，使得员工业务技能得到不断提升，为公司培养适应电力物联网行业需求的复合型人才。

报告期内，需公司承担费用的离退休员工人数为 0 人。

## （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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## （一） 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》和股转公司规则完善了法人治理结构，分别设立股东会、董事会和监事会，建立健全了法人治理制度。《公司章程》规定了公司治理机制，根据新的《公司章程》，公司制定了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《融资与对外担保管理制度》、《重大经营与投资决策管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《子公司管理制度》、《投资者关系管理制度》等一系列共计 12 项公司治理制度。

报告期内，公司建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求；公司各内部机构和法人治理机构的成员符合《公司法》的任职要求；公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司股东特别是中小股东提供合理的保护，能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司重要的新三板挂牌方案、董事监事高管薪酬方案、委托理财、关联交易等事项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。

公司股东会和董事会能够较好地履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保护了公司及公司股东的正当权益，保证了公司的正常发展。公司监事会能够较好

地履行监管职责，保证公司治理的合法合规。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，从切实维护公司利益和广大股东权益出发，认真履行监督职责。监事会在监督过程中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和业务决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，与公司控股股东及实际控制人控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

### 2、资产独立性

公司由智微有限整体变更设立，资产完整、权属清晰。公司具备与业务经营有关的办公场所、机器设备、配套设施、商标、专利等资产的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。公司具备开展业务所必备的独立、完整的资产。

### 3、人员独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬及社会保障管理体系，独立招聘员工，与员工签订劳动合同。公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等有关规定通过合法程序选举或聘任产生，不存在超越股东会和董事会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备专职财务管理人员，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、合并纳税的情况。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

### 4、机构独立性

公司已根据相关法律法规设立了股东会、董事会、监事会、经营管理层等决策、经营、监督相分离的较为完善的法人治理结构；公司亦已根据自身业务经营特点和发展需要建立了合适的组织架构且运行良好，各部门能够独立履行其职能，相互配合，保证公司的生产经营活动顺利开展。公司各机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开且独立运转，不存在混合经营的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身所处行业、经营现状和发展情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

##### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

##### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

#### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	天职业字[2026]18818号			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域			
审计报告日期	2026年4月10日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张磊 3年	赵阳 2年	刘妍妍 3年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35			

### 审计报告

天职业字[2026]18818号

深圳智微电子科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳智微电子科技股份有限公司（以下简称“智微电子”）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智微电子2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>智微电子的收入主要是通信单元模块的销售，2025 年度的营业收入为 198,238,164.53 元。由于营业收入是智微电子关键业绩指标之一，收入的真实性、收入是否确认在恰当的会计期间对智微电子的经营成果影响重大，因此我们将收入的确认作为智微电子的关键审计事项。关于收入确认的相关信息披露详见财务报表附注三、（三十）及附注六、（三十三）。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）我们了解、评价和测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）获取主要客户合同相关条款进行检查，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核收入确认会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）对收入及其毛利率执行分析程序，判断销售收入和毛利率的合理性；</p> <p>（4）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与智微电子及主要关联方是否不存在关联关系、是否具有商业合理性；</p> <p>（5）结合应收账款的审计，向主要客户函证应收账款余额及报告期销售额；</p> <p>（6）对报告期内记录的收入交易选取样本，检查主要合同、发货单、验收单/签收单等支持性文件，验证收入的真实性；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性依据，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；</p>

	(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。
<b>(二) 应收账款减值</b>	
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，智微电子应收账款账面价值为 113,075,204.82 元，账面价值较大。管理层在确定应收账款预计可收回金额时需评估相关客户的信用情况，包括评价客户经营状况及实际还款情况等因素。由于智微电子管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断且影响金额重大，因此，我们将应收账款减值作为智微电子的关键审计事项。关于应收账款减值的相关信息披露详见财务报表附注三、（十三）及附注六、（四）。</p>	<p>针对应收账款减值的确认，我们执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）我们了解、评估并测试智微电子管理层对应收账款账龄分析、以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制。</p> <p>（2）检查应收账款减值计提会计政策，评估所使用方法的恰当性以及会计政策的一贯性；</p> <p>（3）选取样本对期末余额实施函证程序，将函证结果与智微电子管理层记录的金额进行核对，并评价回函的可靠性；</p> <p>（4）对于智微电子管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，获取智微电子管理层账龄分析表以及坏账准备计算表进行复核，重新测算坏账准备金额计提是否准确；</p> <p>（5）检查应收账款期后回款的情况，评价智微电子管理层计提应收账款坏账准备的合理性；</p> <p>（6）检查与应收账款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

#### 四、其他信息

智微电子公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括[智微电子报告中涵盖的信息，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

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，管理层负责评估智微电子的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智微电子的财务报告过程。

## 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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对智微电子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智微电子不能持续经营。

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

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

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

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

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

中国注册会计师  
(项目合伙人)： 张磊

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 赵阳

二〇二六年四月十日

中国注册会计师： 刘妍妍

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	87,332,983.81	58,200,970.85

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	79,343,588.17	114,575,327.24
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	1,709,972.93	1,111,140.80
应收账款	六、（四）	113,075,204.82	97,751,702.41
应收款项融资	六、（六）	1,621,286.72	2,675,000.00
预付款项	六、（七）	2,321,734.99	4,405,727.21
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、（八）	783,903.58	4,490,470.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（九）	71,041,681.71	26,201,611.51
其中：数据资源			
合同资产	六、（五）	2,506,001.33	5,094,900.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、（十）	21,812,777.78	-
其他流动资产	六、（十一）	16,778,759.96	14,879,808.32
<b>流动资产合计</b>		<b>398,327,895.80</b>	<b>329,386,659.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	六、（十二）	-	21,162,777.78
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、（十三）	10,730,137.55	13,686,382.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十四）	5,983,756.85	7,164,146.36
无形资产	六、（十五）	3,660,533.30	8,032,596.20
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、（十六）	1,677,529.50	2,316,981.85
递延所得税资产	六、（十七）	879,109.82	1,061,972.74

其他非流动资产	六、（十八）	5,011,829.31	2,205,469.43
<b>非流动资产合计</b>		27,942,896.33	55,630,326.69
<b>资产总计</b>		426,270,792.13	385,016,985.85
<b>流动负债：</b>			
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、（十九）	89,934,366.25	49,748,098.59
预收款项	六、（二十）	19,807.79	108,887.66
合同负债	六、（二十一）	119,753.79	1,690,149.63
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、（二十二）	3,962,514.62	7,767,036.89
应交税费	六、（二十三）	2,851,088.54	1,841,754.87
其他应付款	六、（二十四）	1,736,961.50	609,944.00
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、（二十五）	2,351,888.04	1,984,999.84
其他流动负债	六、（二十六）	16,119,504.89	18,389,008.06
<b>流动负债合计</b>		117,095,885.42	82,139,879.54
<b>非流动负债：</b>			
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、（二十七）	4,166,311.83	5,529,469.77
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、（二十八）	2,706,988.26	2,848,092.01
递延所得税负债	六、（十七）	879,109.82	1,061,972.74
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,752,409.91	9,439,534.52
<b>负债合计</b>		124,848,295.33	91,579,414.06

<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十九）	62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	177,601,422.79	178,193,812.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十一）	4,182,420.19	2,800,752.28
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十二）	51,815,544.86	44,985,214.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		295,999,387.84	288,379,779.13
少数股东权益		5,423,108.96	5,057,792.66
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>301,422,496.80</b>	<b>293,437,571.79</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>426,270,792.13</b>	<b>385,016,985.85</b>

法定代表人：郭昌松      主管会计工作负责人：方银亮      会计机构负责人：方银亮

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		85,272,992.23	49,432,892.78
交易性金融资产		67,285,014.49	114,575,327.24
衍生金融资产			
应收票据		1,709,972.93	1,111,140.80
应收账款	十八、（一）	113,246,446.28	97,933,696.46
应收款项融资		1,621,286.72	2,675,000.00
预付款项		2,250,909.29	4,368,368.49
其他应收款	十八、（二）	1,361,832.57	5,172,673.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		76,080,204.32	21,564,399.62
其中：数据资源			

合同资产		2,506,001.33	5,094,900.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		21,812,777.78	-
其他流动资产		16,646,377.13	13,215,752.03
<b>流动资产合计</b>		389,793,815.07	315,144,151.69
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	21,162,777.78
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、（三）	31,576,253.17	23,678,215.88
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		10,211,515.11	13,188,376.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,799,219.71	6,657,666.76
无形资产		3,660,533.30	8,013,429.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,433,791.38	1,878,253.33
递延所得税资产		869,882.96	998,650.01
其他非流动资产		5,011,829.31	2,205,469.43
<b>非流动资产合计</b>		58,563,024.94	77,782,839.50
<b>资产总计</b>		448,356,840.01	392,926,991.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		136,133,118.45	87,472,956.23
预收款项		19,807.79	108,887.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,345,419.64	4,328,949.15
应交税费		436,478.47	790,179.93
其他应付款		1,663,804.69	496,004.52
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		119,753.79	1,690,149.63
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,143,587.71	1,718,301.56
其他流动负债		16,513,702.35	18,389,008.06
<b>流动负债合计</b>		<b>159,375,672.89</b>	<b>114,994,436.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,166,311.83	5,374,016.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,390,188.26	2,848,092.01
递延所得税负债		869,882.96	998,650.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,426,383.05</b>	<b>9,220,758.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>166,802,055.94</b>	<b>124,215,195.28</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		62,400,000.00	62,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		177,711,883.22	178,304,273.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,182,420.19	2,800,752.28
一般风险准备			
未分配利润		37,260,480.66	25,206,770.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>281,554,784.07</b>	<b>268,711,795.91</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>448,356,840.01</b>	<b>392,926,991.19</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		198,238,164.53	237,895,846.05
其中：营业收入	六、（三十三）	198,238,164.53	237,895,846.05

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		198,688,151.40	217,229,108.75
其中：营业成本	六、（三十三）	117,762,485.14	138,444,928.24
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、（三十四）	1,063,922.68	1,157,783.91
销售费用	六、（三十五）	16,505,651.21	17,241,108.92
管理费用	六、（三十六）	13,100,544.84	10,461,634.70
研发费用	六、（三十七）	50,214,265.59	50,972,826.38
财务费用	六、（三十八）	41,281.94	-1,049,173.40
其中：利息费用	六、（三十八）	264,066.12	-172,837.98
利息收入	六、（三十八）	277,793.53	867,745.05
加：其他收益	六、（三十九）	6,673,071.50	5,505,310.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	1,156,617.58	1,325,141.78
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）	六、（四十一）	1,821,552.82	1,888,384.10
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	六、（四十二）	118,195.85	-3,480,821.15
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	六、（四十三）	-1,543,330.59	-1,886,751.74
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	六、（四十四）		-6,325.97
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,776,120.29	24,011,675.31
加：营业外收入	六、（四十五）	100,322.47	2,896.68
减：营业外支出	六、（四十六）	44,146.65	136,283.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填 列）</b>		7,832,296.11	23,878,288.56
减：所得税费用	六、（四十七）	1,254,981.16	1,253,898.18

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,577,314.95	22,624,390.38
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）		6,577,314.95	22,624,390.38
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）		-1,634,683.70	-2,166,477.59
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,211,998.65	24,790,867.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		6,577,314.95	22,624,390.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,211,998.65	24,790,867.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,634,683.70	-2,166,477.59

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十九、（二）	0.13	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）	十九、（二）	0.13	0.40

法定代表人：郭昌松      主管会计工作负责人：方银亮      会计机构负责人：方银亮

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十八、（四）	199,248,095.40	238,135,615.43
<b>减：营业成本</b>	十八、（四）	160,002,538.12	179,208,808.71
税金及附加		367,762.50	509,130.95
销售费用		13,936,831.19	14,756,314.08
管理费用		10,323,142.61	7,634,521.59
研发费用		26,306,479.84	29,064,802.27
财务费用		30,810.58	-1,067,234.49
其中：利息费用		252,257.01	-199,686.48
利息收入		274,453.57	856,469.15
<b>加：其他收益</b>	十八、（五）	2,484,799.67	2,017,112.16
投资收益（损失以“-”号填列）		22,139,885.82	29,325,141.78
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）		1,698,153.90	1,888,384.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）		94,041.25	-3,465,843.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,319,051.72	-1,856,859.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-1,049.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,378,359.48	35,936,157.57
<b>加：营业外收入</b>		100,322.47	2,896.37
<b>减：营业外支出</b>		43,303.85	2,227.97
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,435,378.10	35,936,825.97

减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,435,378.10	35,936,825.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,435,378.10	35,936,825.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		13,435,378.10	35,936,825.97
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,668,527.91	196,366,730.12
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		5,529,436.88	3,499,625.67
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	32,671,377.65	82,112,393.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		216,869,342.44	281,978,749.02
购买商品、接受劳务支付的现金		113,613,627.07	105,782,983.63
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		58,491,412.70	49,679,170.20
支付的各项税费		8,713,702.06	9,380,349.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十八）	44,543,992.70	92,285,851.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		225,362,734.53	257,128,354.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,493,392.09	24,850,394.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		246,650,094.67	121,148,874.70
取得投资收益收到的现金		509,814.80	675,141.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			260,110.15
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	六、（四十八）	5,226,245.34	333,572.46
<b>投资活动现金流入小计</b>		252,386,154.81	122,417,699.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,841,711.24	11,961,111.09
投资支付的现金		209,600,000.00	185,000,001.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		214,441,711.24	196,961,112.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		37,944,443.57	-74,543,413.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	7,200,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,000,000.00	7,200,000.00
偿还债务支付的现金			-
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	六、（四十八）	2,279,022.12	2,313,240.27
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,279,022.12	2,313,240.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-279,022.12	4,886,759.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-40,016.40	1,937.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十九）	29,132,012.96	-44,804,321.12
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十九）	58,200,970.85	103,005,291.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十九）	87,332,983.81	58,200,970.85

法定代表人：郭昌松

主管会计工作负责人：方银亮

会计机构负责人：方银亮

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		179,785,442.59	196,977,434.84
收到的税费返还		1,905,132.74	
收到其他与经营活动有关的现金		33,120,097.29	81,848,329.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		214,810,672.62	278,825,764.67
购买商品、接受劳务支付的现金		163,143,120.30	158,407,147.12
支付给职工以及为职工支付的现金		32,351,658.29	28,843,761.67
支付的各项税费		2,358,208.99	3,495,039.51
支付其他与经营活动有关的现金		42,782,132.49	88,177,960.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		240,635,120.07	278,923,908.34
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-25,824,447.45	-98,143.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		234,585,269.43	121,148,874.70
取得投资收益收到的现金		21,493,083.04	28,675,141.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			248,033.82

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		5,226,245.34	333,572.46
<b>投资活动现金流入小计</b>		261,304,597.81	150,405,622.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,655,731.02	11,266,030.70
投资支付的现金		192,900,000.00	188,300,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		197,555,731.02	199,566,031.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		63,748,866.79	-49,160,408.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,044,303.49	1,853,942.85
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,044,303.49	1,853,942.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,044,303.49	-1,853,942.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-40,016.40	1,937.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,840,099.45	-51,110,557.58
加：期初现金及现金等价物余额		49,432,892.78	100,543,450.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		85,272,992.23	49,432,892.78

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	62,400,000.00				178,193,812.73	-	-	-	2,800,752.28		44,985,214.12	5,057,792.66	293,437,571.79
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	62,400,000.00	-	-	-	178,193,812.73	-	-	-	2,800,752.28	-	44,985,214.12	5,057,792.66	293,437,571.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-592,389.94	-	-	-	1,381,667.91	-	6,830,330.74	365,316.30	7,984,925.01
（一）综合收益总额											8,211,998.65	-1,634,683.70	6,577,314.95

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-592,389.94	-	-	-	-	-	-	2,000,000.00	1,407,610.06
1. 股东投入的普通股												2,000,000.00	2,000,000.00
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					-592,389.94								-592,389.94
4. 其他													-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,381,667.91	-	-1,381,667.91	-	-
1. 提取盈余公积									1,381,667.91		-1,381,667.91		-
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														-
<b>四、本年期末余额</b>	62,400,000.00	-	-	-	177,601,422.79	-	-	-	4,182,420.19	-	51,815,544.86	5,423,108.96	301,422,496.80	

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	62,400,000.00				177,035,833.31	-	-	-	-		22,995,098.43	-86,189.18	262,344,742.56
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	62,400,000.00	-	-	-	177,035,833.31	-	-	-	-	-	22,995,098.43	-86,189.18	262,344,742.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,157,979.42	-	-	-	2,800,752.28	-	21,990,115.69	5,143,981.84	31,092,829.23
(一) 综合收益总额							-				24,790,867.97	-	22,624,390.38
												2,166,477.59	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,157,979.42	-	-	-	-	-	-	7,310,459.43	8,468,438.85
1. 股东投入的普通股												7,200,000.00	7,200,000.00
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					1,268,439.85								1,268,439.85
4. 其他					-110,460.43							110,459.43	-1.00

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,800,752.28	-	-2,800,752.28	-	-
1. 提取盈余公积									2,800,752.28		-2,800,752.28		-
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													-
<b>四、本期末余额</b>	62,400,000.00	-	-	-	178,193,812.73	-	-	-	2,800,752.28	-	44,985,214.12	5,057,792.66	293,437,571.79

法定代表人：郭昌松

主管会计工作负责人：方银亮

会计机构负责人：方银亮

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	62,400,000.00	-	-	-	178,304,273.16	-	-	-	2,800,752.28		25,206,770.47	268,711,795.91
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	62,400,000.00	-	-	-	178,304,273.16	-	-	-	2,800,752.28		25,206,770.47	268,711,795.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-592,389.94	-	-	-	1,381,667.91		12,053,710.19	12,842,988.16
（一）综合收益总额											13,435,378.10	13,435,378.10
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-592,389.94	-	-	-	-		-	-592,389.94
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					-592,389.94							-592,389.94
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,381,667.91		-1,381,667.91	-
1. 提取盈余公积									1,381,667.91		-1,381,667.91	-
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													-
<b>四、本年期末余额</b>	62,400,000.00	-	-	-	177,711,883.22	-	-	-	4,182,420.19		37,260,480.66	281,554,784.07	

项目	2024 年											
	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	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	62,400,000.00	-	-	-	177,035,833.31	-	-	-	-	-	-7,929,303.22	231,506,530.09
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	62,400,000.00	-	-	-	177,035,833.31	-	-	-	-	-	-7,929,303.22	231,506,530.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,268,439.85	-	-	-	2,800,752.28		33,136,073.69	37,205,265.82
（一）综合收益总额											35,936,825.97	35,936,825.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,268,439.85	-	-	-	-		-	1,268,439.85
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					1,268,439.85							1,268,439.85
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,800,752.28		-2,800,752.28	-
1. 提取盈余公积									2,800,752.28		-2,800,752.28	-
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													-
<b>四、本年期末余额</b>	62,400,000.00	-	-	-	178,304,273.16	-	-	-	2,800,752.28		25,206,770.47	268,711,795.91	

# 深圳智微电子科技股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和地址

公司名称：深圳智微电子科技股份有限公司（以下简称“公司”或者“本公司”、本公司及其子公司以下简称“本集团”）

公司注册地址：深圳市南山区桃源街道福光社区留仙大道 3370 号南山智园崇文园区 3 号楼 2401

公司组织形式：其他股份有限公司（非上市）

法定代表人：郭昌松

注册资本：人民币 6,240.00 万

统一社会信用代码：91440300MA5DC4GR76

营业期限：2016-05-06 至无固定期限

#### （二）公司实际从事的主要经营活动

本公司所处行业：软件和信息技术服务业

公司经营项目：无线电通信设备、采集终端、商用密码产品、低压电器产品和相关模组模块的研发、设计及销售；经营进出口业务；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；计算机系统服务；配电开关控制设备研发；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；合同能源管理；储能技术服务；终端计量设备制造；终端计量设备销售；通信设备制造；通信设备销售；物联网技术研发；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；物联网技术服务；智能家庭消费设备制造；智能家庭消费设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；集成电路设计；集成电路制造；集成电路销售；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品制造；集成电路芯片及产品销售；智能控制系统集成；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；住房租赁；计算机及通讯设备租赁；办公设备租赁服务；物业管理。（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）许可经营项目：电子通讯产品、通讯模块的生产加工。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；电气安装服务；输电、

供电、受电电力设施的安装、维修和试验。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表于二〇二六年四月十日经公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本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事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项应收款项金额超过资产总额 1%的应收款项认定为重要应收款项
重要的账龄超过一年的应付账款/其他应付款	公司将账龄超过一年且金额超过资产总额 1%的应付账款及其他应付款认定为重要的应付账款/其他应付款
重要的合同负债	公司将单项期末余额超过资产总额 1%的合同负债认定为重要的合同负债
重要的投资活动现金流量	公司将投资活动现金流量超过资产总额 10%的投资活动认定为重要投资活动

## （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一

次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本集团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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本集团进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施

共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （十）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十一）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

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

### （2）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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）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

本集团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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可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）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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

对于此类金融负债，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，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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

## 5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票-承兑人为信用风险较小的银行
应收票据组合 2	商业承兑汇票-承兑人为信用风险较大的企业
应收账款组合 3	合并范围内关联方-本组合为应收内部客户
应收账款组合 4	本组合为应收外部客户，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

本集团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，上述应收票据组合 1、应收账款组合 3 一般情况下不计提预期信用损失，应收票据组合 2 和应收账款组合 4 在组合的基础上计提预期信用损失。

组合中，采用账龄组合计提比例如下：

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

## 6. 金融资产转移

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

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

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。

#### （十二）应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对应收票据采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

#### （十三）应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对应收账款采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

#### （十四）应收款项融资

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对应收款项融资采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

#### （十五）其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

#### （十六）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

##### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	账面成本高于可变现净值	存货已对外销售
原材料、半成品	账面成本高于可变现净值	存货已耗用或销售

#### （十七）合同资产

##### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团对合同资产采用预期信用损失的简化模型，详见附注“三、（十一）金融工具”进行处理。

### （十八）持有待售的非流动资产或处置组

#### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别

前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业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。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

### （十九）长期股权投资

#### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （二十二）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

### (二十三) 无形资产

本集团无形资产包括软件、非专利技术等，以实际成本进行初始计量。

#### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
软件	3
非专利技术	4

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

#### 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

##### (1) 研发支出的归集范围

研发支出的归集范围包括直接人工、材料、折旧与摊销及其他与研发直接相关的费用，公司根据研发项目设立台账归集、核算研发费用。

##### (2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

#### （二十四）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，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）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

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，应当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。

#### （二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

#### （二十六）合同负债

本集团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或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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

本集团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,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本集团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提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十八）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出本集团,且该义务的金额能够可靠的计量时,本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十九）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如

果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （三十）收入

#### 1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本集团的主要业务分为三种类型：产品销售、技术开发业务、IP 版税业务，属于在某一时刻履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

（2）本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品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，本集团考虑下列迹象：

①本集团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本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

本集团收入确认的具体政策：

##### ①产品销售

公司销售产品的业务，属于在某一时刻履行履约义务，公司将产品送达客户指定的地点并经客户签收或验收作为产品控制权转移时点，确认收入。

## ②技术开发业务

本集团按项目约定提交项目成果，取得客户确认的验收报告、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

## ③IP 版税业务

本集团按照与客户签署的合同或协议规定的收费方法计算确定的金额，按权责发生制原则确定的归属期作为风险报酬的转移时点，确认收入。

### (3) 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本集团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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当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。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### (三十一) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

#### （三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）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，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；用于补偿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。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团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；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照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集团两种情况处理：

(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集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 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。

2) 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集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十四) 租赁

#### 1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### (1) 融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

#### (2) 经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，相关情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
深圳智微电子科技股份有限公司	15.00%
北京盛大信通科技有限公司	20.00%
河南智微电子有限公司	20.00%
深圳智微信通技术有限公司	12.50%
深圳宏硕能源技术有限公司	20.00%
深圳智微电子科技股份有限公司河南分公司	25.00%

#### (二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司于2024年12月26日取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局以及国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业，证书编号为GR202444204897，有效期三年，企业所得税税率为15%。据此，本公司2025年度适用的企业所得税税率为15%。

根据《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第68号）第一条规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

本公司之子公司深圳智微信通技术有限公司（以下简称“智微信通”）自 2022 年开始享受软件企业所得税两免三减半优惠政策，2025 年度按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，故适用的企业所得税税率为 12.5%。

根据财政部、国家税务总局发布《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），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司之子公司河南智微电子有限公司（以下简称“河南智微”）、北京盛大信通科技有限公司（以下简称“盛大信通”）、深圳宏硕能源技术有限公司（以下简称“宏硕能源”）报告期内适用此项优惠政策。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，2019 年 4 月 1 日以后按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。本公司之子公司智微信通在报告期内适用增值税即征即退的优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本集团财务报告期内无会计政策变更事项。

### （二）会计估计的变更

公司股份支付以首次公开募股成功为可行权条件，2025 年 12 月公司基于实际情况，并根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对首次公开募股成功的时点进行重新估计，即对股份支付的等待期进行重新估计。本次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，不会对以前年度的财务状况和经营成果产生影响，无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

### （三）前期会计差错更正

本集团财务报告期内无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	87,332,983.81	58,200,970.85
其他货币资金	-	-
存放财务公司存款	-	-
<u>合计</u>	<u>87,332,983.81</u>	<u>58,200,970.85</u>

其中：存放在境外的款项总额 - -

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	79,343,588.17	114,575,327.24
其中：理财产品	79,343,588.17	114,575,327.24
<b>合计</b>	<b><u>79,343,588.17</u></b>	<b><u>114,575,327.24</u></b>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,709,972.93	661,140.80
商业承兑汇票	-	500,000.00
减：坏账准备	-	50,000.00
<b>合计</b>	<b><u>1,709,972.93</u></b>	<b><u>1,111,140.80</u></b>

2. 期末无质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	1,315,775.47
<b>合计</b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>1,315,775.47</u></b>

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,709,972.93	100.00	-	-	1,709,972.93
其中：银行承兑汇票	1,709,972.93	100.00	-	-	1,709,972.93
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>1,709,972.93</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>1,709,972.93</u></b>

接上表：

类别	期初余额				
	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	1,161,140.80	100.00	50,000.00	4.31	1,111,140.80
其中: 银行承兑汇票	661,140.80	56.94	-	-	661,140.80
商业承兑汇票	500,000.00	43.06	50,000.00	10.00	450,000.00
<b>合计</b>	<b>1,161,140.80</b>	<b>100.00</b>	<b>50,000.00</b>	<b>4.31</b>	<b>1,111,140.80</b>

#### 5. 坏账准备的情况

类别	期初余额		本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动		
按单项计提	-	-	-	-	-	-
坏账准备	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	50,000.00	-50,000.00	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>-50,000.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

#### 6. 本期无实际核销的应收票据。

##### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	110,257,429.27	96,138,684.80
1-2年(含2年)	7,657,014.78	7,133,279.83
2-3年(含3年)	2,056,191.01	-
<b>小计</b>	<b>119,970,635.06</b>	<b>103,271,964.63</b>
减: 坏账准备	6,895,430.24	5,520,262.22
<b>合计</b>	<b>113,075,204.82</b>	<b>97,751,702.41</b>

##### 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	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备	119,970,635.06	100.00	6,895,430.24	5.75	113,075,204.82
其中：账龄分析法	119,970,635.06	100.00	6,895,430.24	5.75	113,075,204.82
<b>合计</b>	<b>119,970,635.06</b>	<b>100.00</b>	<b>6,895,430.24</b>	<b>5.75</b>	<b>113,075,204.82</b>

接上表：

类别	期初余额				
	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	103,271,964.63	100.00	5,520,262.22	5.35	97,751,702.41
其中：账龄分析法	103,271,964.63	100.00	5,520,262.22	5.35	97,751,702.41
<b>合计</b>	<b>103,271,964.63</b>	<b>100.00</b>	<b>5,520,262.22</b>	<b>5.35</b>	<b>97,751,702.41</b>

期末无单项计提坏账准备。

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	110,257,429.27	5,512,871.46	5.00
1-2年(含2年)	7,657,014.78	765,701.48	10.00
2-3年(含3年)	2,056,191.01	616,857.30	30.00
<b>合计</b>	<b>119,970,635.06</b>	<b>6,895,430.24</b>	<b>5.75</b>

接上表：

名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	96,138,684.80	4,806,934.24	5.00
1-2年(含2年)	7,133,279.83	713,327.98	10.00
<b>合计</b>	<b>103,271,964.63</b>	<b>5,520,262.22</b>	<b>5.35</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,520,262.22	1,375,168.02	-	-	-	6,895,430.24

其中：账龄分析法	5,520,262.22	1,375,168.02	-	-	-	6,895,430.24
<u>合计</u>	<u>5,520,262.22</u>	<u>1,375,168.02</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>6,895,430.24</u>

本期无重要坏账准备收回或转回。

#### 4. 本期无实际核销的应收账款

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）情况

单位名称	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计	占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产减值准备
国家电网有限公司					
下属单位	60,582,332.15	3,293,245.46	63,875,577.61	51.48	3,560,519.71
中国信息通信科技集团有限公司					
下属单位	13,605,290.36	85,533.92	13,690,824.28	11.03	688,817.91
客户 A	9,372,053.50	-	9,372,053.50	7.55	468,602.68
浙江俊朗电气自动化股份有限公司					
单位	5,418,078.10	-	5,418,078.10	4.37	277,525.03
客户 A	4,594,663.50	-	4,594,663.50	3.70	589,199.05
<u>合计</u>	<u>93,572,417.61</u>	<u>3,378,779.38</u>	<u>96,951,196.99</u>	<u>78.13</u>	<u>5,584,664.38</u>

#### （五）合同资产

##### 1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	2,690,413.12	184,411.79	2,506,001.33
<u>合计</u>	<u>2,690,413.12</u>	<u>184,411.79</u>	<u>2,506,001.33</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	5,460,576.84	365,676.46	5,094,900.38
<u>合计</u>	<u>5,460,576.84</u>	<u>365,676.46</u>	<u>5,094,900.38</u>

##### 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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,690,413.12	100.00	184,411.79	6.85	2,506,001.33
其中：账龄分析法	2,690,413.12	100.00	184,411.79	6.85	2,506,001.33
<u>合计</u>	<u>2,690,413.12</u>	<u>100.00</u>	<u>184,411.79</u>	<u>6.85</u>	<u>2,506,001.33</u>

接上表：

类别	期初余额				
	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	5,460,576.84	100.00	365,676.46	6.70	5,094,900.38
其中：账龄分析法	5,460,576.84	100.00	365,676.46	6.70	5,094,900.38
<u>合计</u>	<u>5,460,576.84</u>	<u>100.00</u>	<u>365,676.46</u>	<u>6.70</u>	<u>5,094,900.38</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	1,692,590.28	84,629.51	5.00
1-2年	997,822.84	99,782.28	10.00
<u>合计</u>	<u>2,690,413.12</u>	<u>184,411.79</u>	<u>6.85</u>

接上表：

名称	期初余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	4,114,478.99	205,723.95	5.00
1-2年	1,219,384.21	121,938.42	10.00
2-3年	126,713.64	38,014.09	30.00
<u>合计</u>	<u>5,460,576.84</u>	<u>365,676.46</u>	<u>6.70</u>

### 3. 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动	

按组合计

提减值准	365,676.46	-181,264.67	-	-	-	184,411.79
备						
<u>合计</u>	<u>365,676.46</u>	<u>-181,264.67</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>184,411.79</u>

4. 本期无重要的坏账准备收回或转回的情况

5. 本期无实际核销的合同资产

(六) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,621,286.72	2,675,000.00
<u>合计</u>	<u>1,621,286.72</u>	<u>2,675,000.00</u>

2. 期末公司无质押的应收款项融资

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,495,886.41	-
<u>合计</u>	<u>1,495,886.41</u>	<u>=</u>

(七) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,305,440.16	99.30	4,400,119.37	99.87
1-2年(含2年)	16,294.83	0.70	5,607.84	0.13
<u>合计</u>	<u>2,321,734.99</u>	<u>100.00</u>	<u>4,405,727.21</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
深圳市南方集成技术有限公司	1,146,494.96	49.38
陕西智创通联信息科技有限公司	362,637.31	15.62
国家电网有限公司下属单位	220,263.24	9.49
河南省计量测试科学研究院有限公司	113,207.54	4.88
宁夏隆基宁光仪表股份有限公司	87,000.00	3.75
<u>合计</u>	<u>1,929,603.05</u>	<u>83.12</u>

(八) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	783,903.58	4,490,470.44
<u>合计</u>	<u>783,903.58</u>	<u>4,490,470.44</u>

## 2. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	353,641.00	973,499.85
1-2年(含2年)	482,118.10	221,453.04
2-3年(含3年)	20,054.79	4,804,709.89
3-4年(含4年)	-	6,081.84
4-5年(含5年)	-	-
5年以上	-	-
<u>小计</u>	<u>855,813.89</u>	<u>6,005,744.62</u>
减：坏账准备	71,910.31	1,515,274.18
<u>合计</u>	<u>783,903.58</u>	<u>4,490,470.44</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	855,813.89	891,099.36
往来款及其他	-	5,114,645.26
<u>合计</u>	<u>855,813.89</u>	<u>6,005,744.62</u>

### (3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	855,813.89	100.00	71,910.31	8.40	783,903.58
其中：账龄分析法	855,813.89	100.00	71,910.31	8.40	783,903.58
<u>合计</u>	<u>855,813.89</u>	<u>100.00</u>	<u>71,910.31</u>	<u>8.40</u>	<u>783,903.58</u>

接上表：

类别	期初余额
----	------

	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	6,005,744.62	100.00	1,515,274.18	25.23	4,490,470.44
其中: 账龄分析法	6,005,744.62	100.00	1,515,274.18	25.23	4,490,470.44
<b>合计</b>	<b><u>6,005,744.62</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,515,274.18</u></b>	<b><u>25.23</u></b>	<b><u>4,490,470.44</u></b>

按组合计提坏账准备

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	353,641.00	17,682.05	5.00
1-2年(含2年)	482,118.10	48,211.82	10.00
2-3年(含3年)	20,054.79	6,016.44	30.00
3-4年(含4年)	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>855,813.89</u></b>	<b><u>71,910.31</u></b>	<b><u>8.40</u></b>

接上表:

名称	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	973,499.85	48,674.99	5.00
1-2年(含2年)	221,453.04	22,145.30	10.00
2-3年(含3年)	4,804,709.89	1,441,412.97	30.00
3-4年(含4年)	6,081.84	3,040.92	50.00
<b>合计</b>	<b><u>6,005,744.62</u></b>	<b><u>1,515,274.18</u></b>	<b><u>25.23</u></b>

(4) 按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)	
2025年1月1日余额	1,515,274.18	-	-	<u>1,515,274.18</u>
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	1,443,363.87	-	-	<u>1,443,363.87</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	71,910.31	-	-	<u>71,910.31</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,515,274.18	-1,443,363.87	-	-	-	71,910.31
其中：账龄分析法	1,515,274.18	-1,443,363.87	-	-	-	71,910.31
<u>合计</u>	<u>1,515,274.18</u>	<u>-1,443,363.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,910.31</u>

本期无坏账准备收回或转回。

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 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	期末余额	占其他应收款总额的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
深圳市大沙河建设投资有限公司	314,268.90	36.72	押金及保证金	1-2年	31,426.89
四川明星电力股份有限公司	303,785.00	35.50	押金及保证金	1年以内	15,189.25
深圳市南山智慧园区运营服务有限公司	85,709.70	10.01	押金及保证金	1-2年	8,570.97
许昌华晟实业有限公司	72,139.50	8.43	押金及保证金	1-2年	7,213.96
肖伯光	14,400.00	1.68	押金及保证金	1年以内	720.00
<u>合计</u>	<u>790,303.10</u>	<u>92.34</u>			<u>63,121.07</u>

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(九) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	12,030,817.37	2,673,582.62	9,357,234.75
委托加工物资	15,933,624.55	-	15,933,624.55
发出商品	44,407,458.40	-	44,407,458.40
库存商品	1,216,706.41	263,357.35	953,349.06
半成品	644,014.71	253,999.76	390,014.95
<b>合计</b>	<b>74,232,621.44</b>	<b>3,190,939.73</b>	<b>71,041,681.71</b>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	账面价值
原材料	17,838,657.08	6,582,695.72	11,255,961.36
委托加工物资	12,636,004.48	-	12,636,004.48
发出商品	1,210,003.14	-	1,210,003.14
库存商品	1,176,919.41	262,423.76	914,495.65
半成品	477,318.15	292,171.27	185,146.88
<b>合计</b>	<b>33,338,902.26</b>	<b>7,137,290.75</b>	<b>26,201,611.51</b>

## 2. 存货跌价准备

(1) 明细分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,582,695.72	1,646,511.44	-	5,555,624.54	-	2,673,582.62
半成品	292,171.27	48,678.90	-	86,850.41	-	253,999.76
库存商品	262,423.76	100,813.59	-	99,880.00	-	263,357.35
<b>合计</b>	<b>7,137,290.75</b>	<b>1,796,003.93</b>	<b>-</b>	<b>5,742,354.95</b>	<b>-</b>	<b>3,190,939.73</b>

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	20,000,000.00	-
一年内到期的债权投资应计利息	1,812,777.78	-
<b>合计</b>	<b>21,812,777.78</b>	<b>-</b>

## 1. 一年内到期的债权投资情况

项目	期末余额				
	面值	票利率	实际利率	到期日	逾期本金
中信银行股份有限公司	20,000,000.00	3.25	3.25	2026年3月17日	-
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>3.25</u>	<u>3.25</u>		<u>=</u>

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金及预缴税金	7,524,094.82	-	7,524,094.82
待认证增值税进项税	124,309.50	-	124,309.50
货款	9,781,248.72	650,893.08	9,130,355.64
合计	<u>17,429,653.04</u>	<u>650,893.08</u>	<u>16,778,759.96</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣税金及预缴税金	6,276.14	-	6,276.14
待认证增值税进项税	4,387,761.30	-	4,387,761.30
货款	11,068,293.71	582,522.83	10,485,770.88
合计	<u>15,462,331.15</u>	<u>582,522.83</u>	<u>14,879,808.32</u>

(十二) 债权投资

### 1. 债权投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	20,000,000.00	-	20,000,000.00
应计利息	1,812,777.78	-	1,812,777.78
小计	<u>21,812,777.78</u>	<u>=</u>	<u>21,812,777.78</u>
减: 一年内到期的债权投资	21,812,777.78	-	21,812,777.78
合计	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

接上表:

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	20,000,000.00	-	20,000,000.00
应计利息	1,162,777.78	-	1,162,777.78
小计	<u>21,162,777.78</u>	<u>=</u>	<u>21,162,777.78</u>

减：一年内到期的债权投资	-	-	-
合计	<u>21,162,777.78</u>	<u>-</u>	<u>21,162,777.78</u>

## 2. 重要的债权投资

项目	期末余额				逾期本金
	面值	票利率(%)	实际利率(%)	到期日	
中信银行股份有限公司	20,000,000.00	3.25	3.25	2026年3月17日	-
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>3.25</u>	<u>3.25</u>		<u>-</u>

接上表：

项目	期初余额				逾期本金
	面值	票利率(%)	实际利率(%)	到期日	
中信银行股份有限公司	20,000,000.00	3.25	3.25	2026年3月17日	-
合计	<u>20,000,000.00</u>	<u>3.25</u>	<u>3.25</u>		<u>-</u>

## (十三) 固定资产

### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,730,137.55	13,686,382.33
固定资产清理	-	-
合计	<u>10,730,137.55</u>	<u>13,686,382.33</u>

### 2. 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	专用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,016,523.21	768,172.21	608,626.22	25,191,983.21	<u>27,585,304.85</u>
2. 本期增加金额	99,748.08	-	-	1,480,193.79	<u>1,579,941.87</u>
(1) 购置	99,748.08	-	-	1,480,193.79	<u>1,579,941.87</u>
3. 本期减少金额	-	-	16,858.00	170,154.41	<u>187,012.41</u>
(1) 处置或报废	-	-	16,858.00	170,154.41	<u>187,012.41</u>
4. 期末余额	1,116,271.29	768,172.21	591,768.22	26,502,022.59	<u>28,978,234.31</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	515,757.41	356,306.56	334,747.41	12,692,111.14	<u>13,898,922.52</u>
2. 本期增加金额	131,264.96	142,412.01	82,181.81	4,146,511.76	<u>4,502,370.54</u>
(1) 计提	131,264.96	142,412.01	82,181.81	4,146,511.76	<u>4,502,370.54</u>

3. 本期减少金额	-	-	16,015.20	137,181.10	<u>153,196.30</u>
(1) 处置或报废	-	-	16,015.20	137,181.10	<u>153,196.30</u>
4. 期末余额	647,022.37	498,718.57	400,914.02	16,701,441.80	<u>18,248,096.76</u>
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	469,248.92	269,453.64	190,854.20	9,800,580.79	<u>10,730,137.55</u>
2. 期初账面价值	500,765.80	411,865.65	273,878.81	12,499,872.07	<u>13,686,382.33</u>
(2) 本期无闲置固定资产					
(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况					

固定资产类别	期末余额	期初余额
专用设备	1,463,924.23	1,683,033.75
<u>合计</u>	<u>1,463,924.23</u>	<u>1,683,033.75</u>

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	9,797,032.55	<u>9,797,032.55</u>
2. 本期增加金额	853,449.67	<u>853,449.67</u>
(1) 新增租赁	853,449.67	<u>853,449.67</u>
3. 本期减少金额	1,264,234.01	<u>1,264,234.01</u>
(1) 处置	1,264,234.01	<u>1,264,234.01</u>
4. 期末余额	9,386,248.21	<u>9,386,248.21</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,632,886.19	<u>2,632,886.19</u>
2. 本期增加金额	2,033,839.18	<u>2,033,839.18</u>
(1) 计提	2,033,839.18	<u>2,033,839.18</u>
3. 本期减少金额	1,264,234.01	<u>1,264,234.01</u>
(1) 处置	1,264,234.01	<u>1,264,234.01</u>
4. 期末余额	3,402,491.36	<u>3,402,491.36</u>

三、减值准备		
1. 期初余额	-	=
2. 本期增加金额	-	=
(1) 计提	-	=
3. 本期减少金额	-	=
(1) 处置	-	=
4. 期末余额	-	=
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,983,756.85	<u>5,983,756.85</u>
2. 期初账面价值	7,164,146.36	<u>7,164,146.36</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	974,977.94	17,746,973.65	<u>18,721,951.59</u>
2. 本期增加金额	47,169.81	-	<u>47,169.81</u>
(1) 购置	47,169.81	-	<u>47,169.81</u>
3. 本期减少金额	-	-	=
(1) 处置	-	-	=
4. 期末余额	1,022,147.75	17,746,973.65	<u>18,769,121.40</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	517,831.67	10,171,523.72	<u>10,689,355.39</u>
2. 本期增加金额	242,905.88	4,176,326.83	<u>4,419,232.71</u>
(1) 计提或摊销	242,905.88	4,176,326.83	<u>4,419,232.71</u>
3. 本期减少金额	-	-	=
(1) 处置	-	-	=
4. 期末余额	760,737.55	14,347,850.55	<u>15,108,588.10</u>
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	=
2. 本期增加金额	-	-	=
(1) 计提	-	-	=
3. 本期减少金额	-	-	=
(1) 处置	-	-	=
4. 期末余额	-	-	=
四、账面价值			

1. 期末账面价值	261,410.20	3,399,123.10	<u>3,660,533.30</u>
2. 期初账面价值	457,146.27	7,575,449.93	<u>8,032,596.20</u>

2. 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十六) 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
装修工程	2,316,981.85	-	645,771.24	-	1,671,210.61
其他	-	8,425.16	2,106.27	-	6,318.89
<b>合计</b>	<u>2,316,981.85</u>	<u>8,425.16</u>	<u>647,877.51</u>	<u>-</u>	<u>1,677,529.50</u>

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	5,983,756.85	879,109.82	7,079,818.29	1,061,972.74
<b>合计</b>	<u>5,983,756.85</u>	<u>879,109.82</u>	<u>7,079,818.29</u>	<u>1,061,972.74</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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	5,983,756.85	879,109.82	7,079,818.29	1,061,972.74
<b>合计</b>	<u>5,983,756.85</u>	<u>879,109.82</u>	<u>7,079,818.29</u>	<u>1,061,972.74</u>

3. 未确认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	11,400,219.47	15,240,272.60
可抵扣亏损	263,593,887.36	222,570,325.34
<b>合计</b>	<u>274,994,106.83</u>	<u>237,810,597.94</u>

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	期末余额	期初余额	备注
2026年	4,494,341.99	4,494,341.99	
2027年	21,288,567.70	21,288,567.70	
2028年	20,319,573.37	20,319,573.37	
2029年	25,064,118.87	25,064,118.87	
2030年	17,923,401.64	17,923,401.64	
2031年	39,320,954.19	39,320,954.19	
2032年	27,992,441.86	27,992,441.86	
2033年	40,235,540.86	42,609,675.56	

2034 年	23,198,552.58	23,557,250.16
2035 年	43,756,394.30	-
<b>合计</b>	<b><u>263,593,887.36</u></b>	<b><u>222,570,325.34</u></b>

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,684,871.84	-	3,684,871.84
合同资产	1,416,791.79	89,834.32	1,326,957.47
<b>合计</b>	<b><u>5,101,663.63</u></b>	<b><u>89,834.32</u></b>	<b><u>5,011,829.31</u></b>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	889,792.45	-	889,792.45
合同资产	1,384,923.14	69,246.16	1,315,676.98
<b>合计</b>	<b><u>2,274,715.59</u></b>	<b><u>69,246.16</u></b>	<b><u>2,205,469.43</u></b>

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	84,746,056.33	47,070,740.17
1-2 年 (含 2 年)	2,510,951.50	2,300,000.00
2-3 年 (含 3 年)	2,300,000.00	377,358.42
3 年以上	377,358.42	-
<b>合计</b>	<b><u>89,934,366.25</u></b>	<b><u>49,748,098.59</u></b>

2. 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力科学研究院有限公司	4,300,000.00	该款项由对方发起结算开票并付款，目前对方尚未发起结算
<b>合计</b>	<b><u>4,300,000.00</u></b>	

(二十) 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	19,807.79	108,887.66
<b>合计</b>	<b><u>19,807.79</u></b>	<b><u>108,887.66</u></b>

2. 期末本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项。

3. 报告期内本集团无账面价值发生重大变动的金额。

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	119,753.79	1,690,149.63
<b>合计</b>	<b><u>119,753.79</u></b>	<b><u>1,690,149.63</u></b>

2. 期末本集团无账龄超过1年或逾期的重要合同负债。

3. 报告期内本集团无账面价值发生重大变动的金额。

(二十二) 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
一、短期薪酬	7,759,611.89	50,480,565.43	54,281,375.20	3,958,802.12
二、离职后福利中-设定提存计划负债	7,425.00	2,528,861.47	2,532,573.97	3,712.50
三、辞退福利	-	601,838.50	601,838.50	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>7,767,036.89</u></b>	<b><u>53,611,265.40</u></b>	<b><u>57,415,787.67</u></b>	<b><u>3,962,514.62</u></b>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,754,009.58	47,678,969.34	51,477,204.31	3,955,774.61
二、职工福利费	-	642,752.57	642,752.57	-
三、社会保险费	4,486.07	933,422.42	935,658.49	2,250.00
其中：医疗保险费	4,410.00	836,237.16	838,442.16	2,205.00
工伤保险费	76.07	32,523.81	32,554.88	45.00
生育保险费	-	64,661.45	64,661.45	-
四、住房公积金	-	1,150,648.10	1,150,648.10	-
五、工会经费和职工教育经费	1,116.24	74,773.00	75,111.73	777.51
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>7,759,611.89</u></b>	<b><u>50,480,565.43</u></b>	<b><u>54,281,375.20</u></b>	<b><u>3,958,802.12</u></b>

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	7,200.00	2,416,064.24	2,419,664.24	3,600.00
2. 失业保险费	225.00	112,797.23	112,909.73	112.50

合计	<u>7,425.00</u>	<u>2,528,861.47</u>	<u>2,532,573.97</u>	<u>3,712.50</u>
----	-----------------	---------------------	---------------------	-----------------

#### 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	601,838.50	-
合计	<u>601,838.50</u>	<u>-</u>

#### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	679,024.74	73,557.89
增值税	1,335,475.42	1,052,302.86
城市维护建设税	87,011.67	73,088.39
教育费附加(含地方)	62,151.19	52,205.98
代扣代缴个人所得税	606,829.72	563,787.31
印花税	80,595.80	26,812.44
合计	<u>2,851,088.54</u>	<u>1,841,754.87</u>

#### (二十四) 其他应付款

##### 1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,736,961.50	609,944.00
合计	<u>1,736,961.50</u>	<u>609,944.00</u>

##### 2. 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款及其他	1,736,961.50	609,944.00
合计	<u>1,736,961.50</u>	<u>609,944.00</u>

#### (二十五) 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	2,351,888.04	1,984,999.84
合计	<u>2,351,888.04</u>	<u>1,984,999.84</u>

#### (二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转与预收销项税	-	155,541.77
未终止确认的应收票据	1,315,775.47	500,000.00

货款	14,803,729.42	17,733,466.29
<u>合计</u>	<u>16,119,504.89</u>	<u>18,389,008.06</u>

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,342,447.02	5,875,180.06
减：未确认融资费用	176,135.19	345,710.29
<u>合计</u>	<u>4,166,311.83</u>	<u>5,529,469.77</u>

(二十八) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,848,092.01	1,707,200.00	1,848,303.75	2,706,988.26
<u>合计</u>	<u>2,848,092.01</u>	<u>1,707,200.00</u>	<u>1,848,303.75</u>	<u>2,706,988.26</u>

(二十九) 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳智盛芯达管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,310,000.00	-	-	20,310,000.00
贺本爽	6,614,600.00	-	-	6,614,600.00
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,984,550.00	-	-	4,984,550.00
吴闻杰	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）	3,432,480.00	-	-	3,432,480.00
庞浩	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
共青城羲和隆泰创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00
海南仁馨投资合伙企业（有限合伙）	1,715,400.00	-	-	1,715,400.00
智路（苏州）战略新兴产业投资中心（有限合伙）	1,704,550.00	-	-	1,704,550.00
泉州海丝科宇盛达伍号股权投资合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	-	-	1,600,000.00
张峰	1,460,000.00	-	-	1,460,000.00
常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）	1,367,520.00	-	-	1,367,520.00
深圳智盛威元管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00

姜伟龙	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
扬州经济技术开发区临芯产 业投资基金合伙企业（有限 合伙）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
武汉长飞科创产业基金合伙 企业（有限合伙）	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
海南兴渝成长一号创业投资 基金合伙企业（有限合伙）	800,000.00	-	-	800,000.00
新疆海益股权投资有限公司	800,000.00	-	800,000.00	-
新疆宏源能创智能科技有限 公司	-	800,000.00	-	800,000.00
刘明	800,000.00	-	-	800,000.00
郭宝忠	700,000.00	-	-	700,000.00
朱琼瑶	700,000.00	-	-	700,000.00
秦罡	700,000.00	-	-	700,000.00
泉州海丝凯瑞股权投资合伙 企业（有限合伙）	500,000.00	-	-	500,000.00
九江鼎盛鹰巢投资基金（有 限合伙）	400,000.00	-	-	400,000.00
盛立武	400,000.00	-	-	400,000.00
武汉市合信众盈企业管理咨 询合伙企业（有限合伙）	10,900.00	-	-	10,900.00
<b>合计</b>	<b><u>62,400,000.00</u></b>	<b><u>800,000.00</u></b>	<b><u>800,000.00</u></b>	<b><u>62,400,000.00</u></b>

（三十）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（或股 本溢价）	156,725,939.85	-	-	156,725,939.85
其他资本公积	21,467,872.88	-	592,389.94	20,875,482.94
<b>合计</b>	<b><u>178,193,812.73</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>592,389.94</u></b>	<b><u>177,601,422.79</u></b>

注：其他资本公积减少系本期以权益结算的股份支付费用摊销减少资本公积 592,389.94 元。

（三十一）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	2,800,752.28	1,381,667.91	-	4,182,420.19
<b>合计</b>	<b><u>2,800,752.28</u></b>	<b><u>1,381,667.91</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>4,182,420.19</u></b>

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	44,985,214.12	22,995,098.43
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	44,985,214.12	22,995,098.43
加:本期归属于母公司所有者的净利润	8,211,998.65	24,790,867.97
减:提取法定盈余公积	1,381,667.91	2,800,752.28
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	51,815,544.86	44,985,214.12

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,788,624.94	117,343,146.58	237,622,111.72	138,172,625.40
其他业务	449,539.59	419,338.56	273,734.33	272,302.84
<b>合计</b>	<b>198,238,164.53</b>	<b>117,762,485.14</b>	<b>237,895,846.05</b>	<b>138,444,928.24</b>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	498,001.73	546,915.02
教育费附加(含地方)	355,648.85	390,555.99
印花税	210,272.10	220,252.90
车船使用税	-	60.00
<b>合计</b>	<b>1,063,922.68</b>	<b>1,157,783.91</b>

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,152,294.87	8,325,995.32
业务招待费	2,620,083.83	2,319,128.80
差旅费	2,189,591.10	1,848,770.40
宣传投标费	1,133,590.27	1,750,303.14
试验检验费	825,114.33	1,255,867.93

样品费	664,935.47	460,687.63
其他	920,041.34	1,280,355.70
<u>合计</u>	<u>16,505,651.21</u>	<u>17,241,108.92</u>

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,561,052.77	6,261,587.67
中介机构费	2,962,668.79	1,026,628.72
折旧与摊销	946,720.44	1,029,570.09
租赁办公费	873,707.24	917,791.29
业务招待费	451,180.11	682,219.03
差旅费	120,550.32	189,032.39
其他	184,665.17	354,805.51
<u>合计</u>	<u>13,100,544.84</u>	<u>10,461,634.70</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,899,424.36	35,607,768.68
折旧与摊销	6,572,130.87	6,018,726.56
试验检验费	2,310,282.24	2,369,853.87
物料消耗	912,735.76	808,325.04
租赁办公费	852,989.64	886,240.18
技术开发费	161,364.82	3,320,985.33
其他	1,505,337.90	1,960,926.72
<u>合计</u>	<u>50,214,265.59</u>	<u>50,972,826.38</u>

(三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	264,066.12	-172,837.98
减：利息收入	277,793.53	867,745.05
汇兑损益及其他	55,009.35	-8,590.37
<u>合计</u>	<u>41,281.94</u>	<u>-1,049,173.40</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	73,451.61	186,263.94
增值税即征即退	3,624,304.14	3,499,625.67
政府补助	2,975,315.75	2,023,227.29

增值税加计抵减	-	-203,805.91
<b>合计</b>	<b><u>6,673,071.50</u></b>	<b><u>5,505,310.99</u></b>

(四十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	506,617.58	675,141.78
债权投资持有期间取得的利息收入	650,000.00	650,000.00
<b>合计</b>	<b><u>1,156,617.58</u></b>	<b><u>1,325,141.78</u></b>

(四十一) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	1,821,552.82	1,888,384.10
<b>合计</b>	<b><u>1,821,552.82</u></b>	<b><u>1,888,384.10</u></b>

(四十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,375,168.02	-2,657,762.78
应收票据坏账损失	50,000.00	-50,000.00
其他应收款坏账损失	1,443,363.87	-773,058.37
<b>合计</b>	<b><u>118,195.85</u></b>	<b><u>-3,480,821.15</u></b>

(四十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,635,636.85	-1,558,957.73
合同资产减值损失	181,264.67	-118,900.65
其他流动资产减值损失	-68,370.25	-239,399.30
其他非流动资产减值损失	-20,588.16	30,505.94
<b>合计</b>	<b><u>-1,543,330.59</u></b>	<b><u>-1,886,751.74</u></b>

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-	-5,157.35
使用权资产处置收益	-	-1,168.62
<b>合计</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-6,325.97</u></b>

(四十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	100,322.47	2,896.68
<b>合计</b>	<b><u>100,322.47</u></b>	<b><u>2,896.68</u></b>

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	33,816.11	61,832.05
对外捐赠	5,000.00	-
滞纳金及其他	5,330.54	74,451.38
<u>合计</u>	<u>44,146.65</u>	<u>136,283.43</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,254,981.16	1,253,898.18
递延所得税费用	-	-
<u>合计</u>	<u>1,254,981.16</u>	<u>1,253,898.18</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	7,832,296.11	23,878,288.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,174,844.42	3,581,743.28
子公司适用不同税率的影响	-716,161.13	-154,651.28
调整以前期间所得税的影响	0.01	45,930.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	168,598.83	439,740.94
研发费用加计扣除等的影响	-6,245,582.21	-6,473,353.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,630.05	-52.32
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	7,009,911.29	3,814,540.17
所得税费用合计	<u>1,254,981.16</u>	<u>1,253,898.18</u>

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
净额法核算的贸易业务收到的现金	28,006,529.95	77,683,135.69
补贴收入	2,882,861.67	2,607,391.03
往来款及其他	1,781,986.03	1,821,866.51
<u>合计</u>	<u>32,671,377.65</u>	<u>82,112,393.23</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

净额法核算的贸易业务支付的现金	27,306,225.85	71,773,801.60
付现费用	12,616,802.58	19,445,595.27
往来款及其他	4,620,964.27	1,066,454.53
<u>合计</u>	<u>44,543,992.70</u>	<u>92,285,851.40</u>

## 2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工偿还借款	5,226,245.34	333,572.46
<u>合计</u>	<u>5,226,245.34</u>	<u>333,572.46</u>

(2) 本期无支付的其他与投资活动有关的现金

## 3. 与筹资活动有关的现金

(1) 本期无收到的其他与筹资活动有关的现金

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	2,279,022.12	2,313,240.27
<u>合计</u>	<u>2,279,022.12</u>	<u>2,313,240.27</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债						
（含一年内到期的非流动负债）	7,514,469.61	-	1,154,768.21	2,113,785.53	37,252.42	6,518,199.87
<u>合计</u>	<u>7,514,469.61</u>	<u>-</u>	<u>1,154,768.21</u>	<u>2,113,785.53</u>	<u>37,252.42</u>	<u>6,518,199.87</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,577,314.95	22,624,390.38
加：资产减值损失	1,543,330.59	1,886,751.74
信用减值损失	-118,195.85	3,480,821.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,502,370.54	4,252,986.48
使用权资产摊销	2,033,839.18	2,221,498.19
无形资产摊销	4,419,232.71	4,712,507.10

长期待摊费用摊销	647,877.51	373,577.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	6,325.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	33,816.11	60,838.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,821,552.82	-1,888,384.10
财务费用（收益以“－”号填列）	304,082.52	289,804.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,156,617.58	-1,325,141.78
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	182,862.92	-870,143.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-182,862.92	870,143.37
存货的减少（增加以“－”号填列）	-46,459,830.95	907,404.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,444,953.47	-38,660,193.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	35,038,284.41	24,638,768.68
其他	-592,389.94	1,268,439.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-8,493,392.09</b>	<b>24,850,394.27</b>

**二、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	-	-

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	87,332,983.81	58,200,970.85
减：现金的期初余额	58,200,970.85	103,005,291.97
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	29,132,012.96	-44,804,321.12

**2. 现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	87,332,983.81	58,200,970.85
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	87,332,983.81	58,200,970.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-

三、期末现金及现金等价物余额	87,332,983.81	58,200,970.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(五十) 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			<u>2,181,568.16</u>
其中：美元	310,375.62	7.0288	2,181,568.16

(五十一) 租赁

1. 作为承租人

项目	2025 年度	2024 年度
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	877,971.39	578,120.05
与租赁相关的现金流出总额	2,991,756.92	2,891,360.32

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

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
专用设备	211,504.45	-
房屋及建筑物	238,035.14	-
<u>合计</u>	<u>449,539.59</u>	<u>-</u>

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,899,424.36	35,607,768.68
折旧与摊销	6,572,130.87	6,018,726.56
试验检验费	2,310,282.24	2,369,853.87
物料消耗	912,735.76	808,325.04
租赁办公费	852,989.64	886,240.18
技术开发费	161,364.82	3,320,985.33
其他	1,505,337.90	1,960,926.72
<u>合计</u>	<u>50,214,265.59</u>	<u>50,972,826.38</u>
其中：费用化研发支出	50,214,265.59	50,972,826.38

资本化研发支出	-	-
<u>合计</u>	<u>50,214,265.59</u>	<u>50,972,826.38</u>

## 八、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本集团报告期内无非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本集团报告期内无同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本集团报告期内无反向购买。

### （四）处置子公司

本集团报告期内未处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

本集团报告期内无其他合并范围变动。

## 九、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
河南智微电子有限公司	许昌	500 万元	许昌	计算机、通信和其他电子设备制造	100.00	-	设立
北京盛大信通科技有限公司	北京	180 万元	北京	软件和信息技术服务	100.00	-	收购
深圳智微信通技术有限公司	深圳	500 万元	深圳	软件和信息技术服务业	100.00	-	设立
深圳宏硕能源技术有限公司	深圳	2000 万元	深圳	科技推广和应用服务业	54.00	-	设立

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

### （三）投资性主体

无。

### （四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

### （五）重要的共同经营

无。

### （六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 十、政府补助

(一) 本集团报告期末无应收政府补助金额。

(二) 涉及政府补助的负债项目

项目	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	本 期 其 他 变 动	期末余额	与资产/收 益相关
南山科创局：集 成电路产业高质 量发展专项补助 集成电路专项项 目(第一批)资助 资金	757,699.08	-	-	475,257.12	-	282,441.96	与资产相关
2024 年度集成电 路专项暨深圳市 中央引导地方科 技发展专项资助	890,090.65	-	-	333,783.96	-	556,306.69	与资产相关
2025 年度南山区 促进产业高质量 发展专项资金资 助款	1,200,302.28	-	-	584,372.64	-	615,929.64	与资产相关
南山科创局：促 进集成电路产业 高质量发展专项 支持计划项目	-	412,200.00	-	243,356.70	-	168,843.30	与资产相关
许昌市中原电气 谷发展服务中心 装修补贴	-	800,000.00	-	33,333.33	-	766,666.67	与资产相关
合计	<u>2,848,092.01</u>	<u>1,707,200.00</u>	<u>-</u>	<u>1,848,303.75</u>	<u>-</u>	<u>2,706,988.26</u>	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额	列报项目
递延收益摊销	1,848,303.75	1,116,608.65	其他收益
深圳市科技创新委员会 2022 年技术攻关面上项目重 2022054 窄带物联网补助	-	-	其他收益
23 年省级高质量-首版次软件产品奖励款	-	-	其他收益
南山区科创局：南山园区 2023 年度高新区专项计划科 技企业培育类项目补助	-	-	其他收益
其他	95,212.00	219,718.64	其他收益

许昌市城乡一体化示范区支持工业企业入驻标准化厂房引导资金补助-税收返还	-	50,000.00	其他收益
2022 年度高新省级补助资金	-	-	其他收益
2022 年度制造业高质量发展奖励(两化融合体系认证)	-	-	其他收益
深圳市科创委：高新技术企业培育资助	-	-	其他收益
2023 年高新区发展专项计划科技企业培育项目-高成长企业支持	-	250,000.00	其他收益
2023 年规上工业稳增长专项资助项目	-	286,900.00	其他收益
2023 年制造业高质量发展奖励资金	150,000.00	100,000.00	其他收益
南山区促进产业高质量发展专项资金-科技型企业研发投入支持计划(第一批)	300,000.00	-	其他收益
南山区促进产业高质量发展专项资金-促进集成电路产业高质量发展支持计划	131,800.00	-	其他收益
南山区促进产业高质量发展专项资金-科技型企业研发投入支持计划(第四批)	200,000.00	-	其他收益
高成长性国高支持计划项目(2025 年)	250,000.00	-	其他收益
2023 年深圳市科技型中小微企业贷款贴息贴保	-	218,500.00	财务费用
南山区促进产业高质量发展专项资金——区科技创新局分项资金科技金融贷款贴息	-	257,700.00	财务费用
<b>合计</b>	<b>2,975,315.75</b>	<b>2,499,427.29</b>	

## 十一、与金融工具相关的风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 金融工具的风险

#### 1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2025 年 12 月 31 日:

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	87,332,983.81	-	-	87,332,983.81
交易性金融资产	-	79,343,588.17	-	79,343,588.17
应收票据	1,709,972.93	-	-	1,709,972.93
应收账款	113,075,204.82	-	-	113,075,204.82
应收款项融资	1,621,286.72	-	-	1,621,286.72
其他应收款	783,903.58	-	-	783,903.58

其他流动资产	9,130,355.64			9,130,355.64
一年内到期的非流动资产	21,812,777.78	-	-	21,812,777.78

2024年12月31日：

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	58,200,970.85	-	-	58,200,970.85
交易性金融资产	-	114,575,327.24	-	114,575,327.24
应收票据	1,111,140.80	-	-	1,111,140.80
应收账款	97,751,702.41	-	-	97,751,702.41
应收款项融资	2,675,000.00	-	-	2,675,000.00
其他应收款	4,490,470.44	-	-	4,490,470.44
其他流动资产	10,485,770.88			10,485,770.88
债权投资	21,162,777.78	-	-	21,162,777.78

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2025年12月31日：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	89,934,366.25	89,934,366.25
其他应付款	-	1,736,961.50	1,736,961.50
一年内到期的非流动负债	-	2,351,888.04	2,351,888.04
其他流动负债	-	16,119,504.89	16,119,504.89
租赁负债	-	4,166,311.83	4,166,311.83

2024年12月31日：

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	-	49,748,098.59	49,748,098.59
其他应付款	-	609,944.00	609,944.00
一年内到期的非流动负债	-	1,984,999.84	1,984,999.84
其他流动负债	-	18,389,008.06	18,389,008.06
租赁负债	-	5,529,469.77	5,529,469.77

## 2. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

(1) 银行存款

本集团将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产，下同）

本集团持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本集团仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 78.13%源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团所承受的最大信用风险口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

### 3. 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。截止 2025 年 12 月 31 日，本集团流动性充足，流动性风险较低。

### 4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的短期及长期负债有关。本集团本期无以浮动利率计息的长期负债，暂不面临市场利率变动的风险。

(2) 汇率风险

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

(二) 金融资产转移

#### 1. 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

票据背书或 贴现	应收票据中尚 未到期的银行 承兑汇票	1,315,775.47	未终止确 认	由于应收票据中的银行承兑汇票 是由信用等级不高的银行承兑,已 背书或贴现的银行承兑汇票不影 响追索权,票据相关的信用风险和 延期付款风险仍没有转移,故未终 止确认。
	应收票据中已 经到期的银行 承兑汇票	1,600,440.80	终止确认	
票据背书或 贴现	应收票据中尚 未到期的商业 承兑汇票	-	未终止确 认	由于应收票据中的商业承兑汇票 是由企业承兑,已背书或贴现的商 业承兑汇票不影响追索权,票据相 关的信用风险和延期付款风险仍 没有转移,故未终止确认。
	应收票据中已 经到期的商业 承兑汇票	-	终止确认	
票据背书或 贴现	应收款项融资 中尚未到期的 银行承兑汇票	1,495,886.41	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑 汇票是由信用等级较高的银行承 兑,信用风险和延期付款风险很 小,并且票据相关的利率风险已转 移给银行,可以判断票据所有权上 的主要风险和报酬已经转移,故终 止确认。
	应收款项融资 中已经到期的 银行承兑汇票	7,553,118.00	终止确认	
<b>合计</b>		<b>11,965,220.68</b>		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移 的方式	终止确认的金 融资产金额	与终止确认相关 的利得或损失
应收款项融资中尚未到 期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	1,495,886.41	-
应收款项融资中已经到 期的银行承兑汇票	票据背书或贴现	7,553,118.00	-
应收票据中已到期的银 行承兑汇票	票据背书或贴现	1,600,440.80	-
应收票据中已到期的商 业承兑汇票	票据背书或贴现	-	-
<b>合计</b>		<b>10,649,445.21</b>	<b>=</b>

## 十二、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	79,343,588.17	-	79,343,588.17
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	79,343,588.17	-	79,343,588.17
（1）理财产品	-	79,343,588.17	-	79,343,588.17
（二）应收款项融资	-	-	1,621,286.72	1,621,286.72
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>-</b>	<b>79,343,588.17</b>	<b>1,621,286.72</b>	<b>80,964,874.89</b>

（一）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为公司在金融机构的理财产品，其持有期限较短，根据金融机构提供的产品净值作为公允价值。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为应收银行承兑汇票，其管理模式实质为既收取合同现金流量又背书转让或贴现，故公司将银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

### 十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为贺本爽。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

（五）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

深圳智盛芯达管理咨询合伙企业（有限合伙）

持有公司 32.55%的股份，系公司控股股东

（以下简称“智盛芯达”）

深圳宏硕昌达管理咨询合伙企业（有限合伙）	贺本爽担任执行事务合伙人
深圳智盛威元管理咨询合伙企业（有限合伙） （以下简称“智盛威元”）	贺本爽担任执行事务合伙人
贺本爽	直接持有公司 10.60%的股份，通过控制智盛芯达（32.55%）及智盛威元（1.92%），合计控制公司 45.07%的股份，系公司实际控制人
北京小米智造股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 7.99%的股份
苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.50%的股份
常州方广三期股权投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 2.19%的股份，执行事务合伙人为苏州方广三期创业投资合伙企业（有限合伙）
郭昌松	通过智盛芯达间接持有公司 5.61%的股份，系本公司总经理兼董事
吴闻杰	持有公司 6.41%的股份，系本公司董事
庞浩	直接（4.81%）和通过智盛芯达间接（1.12%）持有合计 5.93%的股份，系本公司副总经理
李渊文	董事
王阳	董事
黄梅莹	监事会主席，通过智盛芯达间接持股比例为 0.40%
刘琳童	监事，通过智盛芯达间接持股比例为 0.32%
李双庆	职工代表监事，通过智盛芯达间接持股比例为 0.16%，通过智盛威元间接持股比例为 0.03%
刘毅	副总经理，通过智盛芯达间接持股比例为 0.88%
张宏涛	副总经理，通过智盛威元间接持股比例为 0.32%
方银亮	副总经理，通过智盛芯达间接持股比例为 1.86%
李正卫	副总经理，通过智盛芯达间接持股比例为 0.80%
罗春华	总经理郭昌松配偶的姐妹，通过智盛芯达和智盛威元合计间接持股比例为 0.10%
许昌广晟房地产开发有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制的企业
河南许继平安置业有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制并担任总经理的企业
广州市恺富资产管理有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制的企业
广州市力闻海泓实业投资有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制并担任执行董事兼总经理的企业
许昌明堂实业有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制的企业

广州市恺富物业管理有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制的企业
洛阳铜一金属材料发展有限公司	关联自然人吴闻杰担任董事的企业
广州市力闻生物科技有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制并担任执行董事兼总经理的企业
广州市恒江电子科技有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制并担任执行董事的企业
广州海泓广告礼品有限公司	关联自然人吴闻杰直接控制的企业
许昌赛菲尔大酒店有限公司	关联自然人吴闻杰间接控制的企业，2026年1月19日完成股权转让变更登记，不再控制
盛吉高科（北京）科技有限公司	关联自然人庞浩担任董事的企业
芜湖埃泰克汽车电子股份有限公司	关联自然人王阳担任董事的企业
苏州智绿科技股份有限公司	关联自然人王阳担任董事的企业
上海追锋汽车系统有限公司	关联自然人王阳担任董事的企业
深圳市三色全形象设计有限公司	关联自然人方银亮关系密切的人士控制并担任执行董事、总经理的企业
招商楼宇科技（深圳）有限公司	关联自然人刘毅关系密切的人士担任董事、总经理的企业
珠海市高新区微投信息技术合伙企业（有限合伙）	贺本爽持有60%的合伙份额
横琴微投信息技术合伙企业（有限合伙）	贺本爽持有60%的合伙份额，且于2025年4月注销
青芯半导体科技（上海）有限公司	李渊文担任董事的企业
珠海多创科技有限公司	李渊文担任董事的企业

## （六）关联方交易

### 1. 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### 2. 关联担保情况

（1）本集团不存在作为担保方的情况

（2）本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 履行完毕	备注
贺本爽	300.00	2023-1-4	2026-1-4	是	注1
贺本爽	300.00	2023-2-23	2026-2-23	是	注2
贺本爽	300.00	2023-4-12	2026-4-12	是	注3
贺本爽	230.00	2023-5-25	2026-5-25	是	注4

贺本爽	300.00	2022-9-1	2026-9-5	是	注 5
河南智微电子有限公司	300.00	2022-9-1	2026-9-5	是	注 6
贺本爽	300.00	2023-9-28	2026-9-28	是	注 7
河南智微电子有限公司	300.00	2023-9-28	2026-9-28	是	注 8
贺本爽	500.00	2022-9-27	2026-9-30	是	注 9
贺本爽	160.00	2023-10-9	2026-10-9	是	注 10
河南智微电子有限公司	160.00	2023-10-9	2026-10-9	是	注 11
贺本爽	340.00	2023-10-10	2026-10-10	是	注 12
河南智微电子有限公司	340.00	2023-10-10	2026-10-10	是	注 13

注 1：根据 2021 年 12 月 22 日贺本爽与北京银行股份有限公司深圳分行签订编号为 0713658-001《保证合同》，贺本爽为本公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请的借款提供最高额 300.00 万元连带责任保证。本公司于 2023 年 1 月 4 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 2：根据 2021 年 12 月 29 日贺本爽与北京银行股份有限公司深圳分行签订编号为 0718689-001《保证合同》，贺本爽为本公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请的借款提供最高额 300.00 万元连带责任保证。本公司于 2023 年 2 月 23 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 3：根据 2022 年 2 月 18 日贺本爽与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号：YB7930202228001402《保证合同》，贺本爽为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行申请的借款提供最高额 300.00 万元连带责任保证。2022 年 2 月 18 日深圳市中小企业融资担保有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 YB7930202228001401《保证合同》，深圳市中小企业融资担保有限公司为本公司向上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务 300.00 万元的连带责任保证。深圳市中小企业融资担保有限公司、贺本爽及智微电子三方签订了《保证反担保合同》，贺本爽为该笔债务提供反担保，担保金额 300.00 万元。本公司于 2023 年 4 月 12 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 4：根据 2022 年 5 月 19 日贺本爽与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订编号为 YB7930202228011101 的《保证合同》，贺本爽为本公司与上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务提供最高额 230.00 万元的连带责任保证。本公司于 2023 年 5 月 25 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 5：根据 2022 年 8 月 31 日贺本爽与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为公保字第西丽 2200702 号《保证合同》，贺本爽为本公司与中国民生银行股份有限公司

深圳分行申请的借款提供 300.00 万元连带责任保证。2022 年 8 月 31 日深圳市兴业融资担保有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为公保字第西丽 2200701 号《保证合同》，深圳市兴业融资担保有限公司为本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订的《流动资金贷款借款合同》项下的债务提供连带责任保证担保。深圳市兴业融资担保有限公司、贺本爽及智微电子三方于 2022 年 9 月 1 日签订了《保证反担保合同》，贺本爽为该笔债务提供反担保，担保金额 300.00 万元。本公司于 2023 年 5 月 16 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 6：根据 2022 年 8 月 31 日深圳市兴业融资担保有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为公保字第西丽 2200701 号《保证合同》，深圳市兴业融资担保有限公司为本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订的《流动资金贷款借款合同》项下的债务提供连带责任保证担保。深圳市兴业融资担保有限公司、河南智微电子有限公司及智微电子三方于 2022 年 9 月 1 日签订了《保证反担保合同》，河南智微电子有限公司为该笔债务提供反担保，担保金额 300.00 万元。本公司于 2023 年 5 月 16 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 7：根据 2022 年 9 月 15 日贺本爽与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号：公高保字第西丽 22007 号《最高额保证合同》，贺本爽为本公司向中国民生银行股份有限公司深圳分行申请的借款提供 300.00 万元连带责任保证。本公司于 2023 年 5 月 16 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 8：根据 2022 年 9 月 27 日河南智微电子有限公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订编号为公高保字第西丽 220010 号《最高额保证合同》，河南智微电子有限公司为本公司向中国民生银行股份有限公司深圳分行申请的借款提供 300.00 万元连带责任保证。本公司于 2023 年 5 月 16 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 9：根据 2022 年 9 月 27 日深圳市高新投融资担保有限公司与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订编号为 A202204244-01《担保协议书》，深圳市高新投融资担保有限公司为本公司向中国银行股份有限公司深圳上步支行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务 500.00 万元的连带责任保证。深圳市高新投融资担保有限公司与贺本爽签订了《反担保保证合同》，由贺本爽为该笔债务提供反担保，担保金额 500.00 万元。本公司于 2023 年 5 月 19 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 10：根据 2022 年 9 月 27 日贺本爽与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订编号为 2022 年圳中银上普高保字第 0597B-1 号《最高额保证合同》，贺本爽为本公司向中国银行股份有限公司深圳上步支行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务 160.00 万元的

连带责任保证。本公司于 2023 年 5 月 19 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 11：根据 2022 年 9 月 27 日河南智微电子有限公司与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订编号为 2022 年圳中银上普高保字第 0597B-2 号《最高额保证合同》，河南智微电子有限公司为本公司向中国银行股份有限公司深圳上步支行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务 160.00 万元的连带责任保证。本公司于 2023 年 5 月 19 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 12：根据 2022 年 9 月 27 日贺本爽与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订编号为 2022 年圳中银上普高保字第 0597A-1 号《最高额保证合同》，贺本爽为本公司向中国银行股份有限公司深圳上步支行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务 340.00 万元的连带责任保证。本公司于 2023 年 5 月 19 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金。故担保事项在审计期间已履行完毕。

注 13：根据 2022 年 9 月 27 日河南智微电子有限公司与中国银行股份有限公司深圳上步支行签订编号为 2022 年圳中银上普高保字第 0597A-2 号《最高额保证合同》，河南智微电子有限公司为本公司向中国银行股份有限公司深圳上步支行签订的资金借款合同等主合同下的一系列债务 340.00 万元的连带责任保证。本公司于 2023 年 5 月 19 日已全额清偿上述担保所对应的银行借款本金，故担保事项在审计期间已履行完毕。

### 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,690,776.02	6,802,523.83

### 4. 其他关联交易

无。

(七) 应收、应付关联方等未结算项目情况

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李双庆	-	-	111,667.53	31,542.76

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	庞浩	2,645.00	-
其他应付款	李双庆	-	7,378.51

## 十四、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象类别	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
--------	------	------	------	------

	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及关键岗位员工	-	-	-	-	-	-	-	-
其他员工	150,000.00	1,054,500.00	-	-	-	-	-	-
合计	<u>150,000.00</u>	<u>1,054,500.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

报告期期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	期末余额
授予日权益工具公允价值的确定方法	外部投资者入股价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	外部投资者入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	44,236,282.94

（三）以现金结算的股份支付情况

报告期各期，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

（四）报告期股份支付费用

项目	本期发生额	上期发生额
以权益结算的股份支付费用	-592,389.94	1,268,439.85

（五）股份支付的修改、终止情况的说明

1. 股份支付的修改

详见本财务报表附注五、（二）会计估计的变更。

2. 股份支付的终止

无。

十五、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

2024 年 4 月 30 日，公司离职员工因股权转让事项，向深圳市南山区人民法院提起诉讼，诉讼请求公司向其支付 1,562,500.00 元股权回购款。2025 年 5 月 21 日，一审法院深

圳市南山区人民法院就本次股权转让纠纷进行开庭审理，截至本财务报表批准报出日，该本案尚未作出判决。

除上述事项外，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

## 十六、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司无应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十七、其他重要事项

截至本财务报表批准报出日，公司无应披露的其他重要事项。

## 十八、母公司财务报表项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	110,419,382.43	96,320,678.85
1-2 年 (含 2 年)	7,666,303.08	7,133,279.83
2-3 年 (含 3 年)	2,056,191.01	-
小计	<u>120,141,876.52</u>	<u>103,453,958.68</u>
减: 坏账准备	6,895,430.24	5,520,262.22
合计	<u>113,246,446.28</u>	<u>97,933,696.46</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				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	120,141,876.52	100.00	6,895,430.24	5.74	113,246,446.28
其中: 账龄分析法	119,970,635.06	99.86	6,895,430.24	5.75	113,075,204.82
合并范围内关联方组合	171,241.46	0.14	-	-	171,241.46
合计	<u>120,141,876.52</u>	<u>100.00</u>	<u>6,895,430.24</u>	<u>5.74</u>	<u>113,246,446.28</u>

续上表:

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	103,453,958.68	100.00	5,520,262.22	5.34	97,933,696.46
其中：账龄分析法	103,271,964.63	99.82	5,520,262.22	5.35	97,751,702.41
合并范围内关联方组合	181,994.05	0.18	-	-	181,994.05
<b>合计</b>	<b>103,453,958.68</b>	<b>100.00</b>	<b>5,520,262.22</b>	<b>5.34</b>	<b>97,933,696.46</b>

本期无单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：合并范围内关联方款项

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
河南智微电子有限公司	37,844.50	-	-
深圳宏硕能源技术有限公司	27,228.27	-	-
深圳智微信通技术有限公司	106,168.69	-	-
<b>合计</b>	<b>171,241.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	110,257,429.27	5,512,871.46	5.00
1-2年(含2年)	7,657,014.78	765,701.48	10.00
2-3年(含3年)	2,056,191.01	616,857.30	30.00
<b>合计</b>	<b>119,970,635.06</b>	<b>6,895,430.24</b>	<b>5.75</b>

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,520,262.22	1,375,168.02	-	-	-	6,895,430.24
其中：账龄组合	5,520,262.22	1,375,168.02	-	-	-	6,895,430.24
<b>合计</b>	<b>5,520,262.22</b>	<b>1,375,168.02</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,895,430.24</b>

### 4. 本期无重要的坏账准备收回或转回

5. 本期无实际核销应收账款

6. 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	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计	占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产减值准备
国家电网有限公司下属单位	60,582,332.15	3,293,245.46	63,875,577.61	51.41	3,560,519.71
中国信息通信科技集团有限公司下属单位	13,605,290.36	85,533.92	13,690,824.28	11.02	688,817.91
客户 A	9,372,053.50	-	9,372,053.50	7.54	468,602.68
浙江俊朗电气自动化股份有限公司	5,418,078.10	-	5,418,078.10	4.36	277,525.03
漂芯微电子（重庆）有限公司	4,594,663.50	-	4,594,663.50	3.70	589,199.05
<b>合计</b>	<b>93,572,417.61</b>	<b>3,378,779.38</b>	<b>96,951,196.99</b>	<b>78.03</b>	<b>5,584,664.38</b>

（二）其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,361,832.57	5,172,673.89
<b>合计</b>	<b>1,361,832.57</b>	<b>5,172,673.89</b>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	957,448.99	1,712,034.13
1-2年（含2年）	453,221.65	221,453.04
2-3年（含3年）	20,054.79	4,724,588.85
3-4年（含4年）	-	2,700.00
4-5年（含5年）	-	-
5年以上	-	-
<b>小计</b>	<b>1,430,725.43</b>	<b>6,660,776.02</b>
减：坏账准备	68,892.86	1,488,102.13

<u>合计</u>	<u>1,361,832.57</u>	<u>5,172,673.89</u>
-----------	---------------------	---------------------

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	606,363.99	5,882,075.99
押金及保证金	824,361.44	778,700.03
<u>合计</u>	<u>1,430,725.43</u>	<u>6,660,776.02</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,430,725.43	100.00	68,892.86	4.82	1,361,832.57
其中：合并范围内关联方款项	606,363.99	42.38	-	-	606,363.99
账龄分析法	824,361.44	57.62	68,892.86	8.36	755,468.58
<u>合计</u>	<u>1,430,725.43</u>	<u>100.00</u>	<u>68,892.86</u>	<u>4.82</u>	<u>1,361,832.57</u>

接上表：

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额		金额	计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,660,776.02	100.00	1,488,102.13	22.34	5,172,673.89
其中：合并范围内关联方款项	767,430.73	11.52	-	-	767,430.73
账龄分析法	5,893,345.29	88.48	1,488,102.13	25.25	4,405,243.16
<u>合计</u>	<u>6,660,776.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,488,102.13</u>	<u>22.34</u>	<u>5,172,673.89</u>

本期无单项计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：合并范围内关联方款项

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
北京盛大信通科技有限公司	550,004.00	-	-
深圳智微信通技术有限公司	50,094.49	-	-

深圳宏硕能源技术有限公司	6,265.50	-	-
<u>合计</u>	<u>606,363.99</u>	<u>=</u>	<u>=</u>

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	351,085.00	17,554.25	5.00
1-2年 (含2年)	453,221.65	45,322.17	10.00
2-3年 (含3年)	20,054.79	6,016.44	30.00
<u>合计</u>	<u>824,361.44</u>	<u>68,892.86</u>	<u>8.36</u>

(4) 按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)	
2025年1月1日余额	1,488,102.13	-	-	<u>1,488,102.13</u>
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	-1,419,209.27	-	-	<u>-1,419,209.27</u>
本期转回	-	-	-	=
本期转销	-	-	-	=
本期核销	-	-	-	=
其他变动	-	-	-	=
2025年12月31日余额	68,892.86	-	-	<u>68,892.86</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-

账龄组	1,488,102.13	-1,419,209.27	-	-	-	68,892.86
合						
<u>合计</u>	<u>1,488,102.13</u>	<u>-1,419,209.27</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,892.86</u>

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(6) 本期无实际核销的其他应收款

(7) 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	期末余额	占其他应 收款总额 的比例(%)	款项性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京盛大信通科技有限公司	550,004.00	38.44	往来款及其他	1年以内	-
深圳市大沙河建设投资有限公司	314,268.90	21.97	押金及保证金	1-2年	31,426.89
四川明星电力股份有限公司	303,785.00	21.23	押金及保证金	1年以内	15,189.25
深圳市南山智慧园区运营服务有限公司	85,709.70	5.99	押金及保证金	1-2年	8,570.97
深圳智微信通技术有限公司	50,094.49	3.50	往来款及其他	1年以内	-
<u>合计</u>	<u>1,303,862.09</u>	<u>91.13</u>			<u>55,187.11</u>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,576,253.17	-	31,576,253.17
<u>合计</u>	<u>31,576,253.17</u>	<u>-</u>	<u>31,576,253.17</u>

接上表：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,678,215.88	-	23,678,215.88
<u>合计</u>	<u>23,678,215.88</u>	<u>-</u>	<u>23,678,215.88</u>

### 1. 对子公司投资

被投资	期初余额（账面	减	本期增减变动	期末余额（账	减 值
-----	---------	---	--------	--------	-----

单位	价值)	值 准 备 期 初 余 额	追 加 投 资	减 少 投 资	计 提 减 值 准 备	其 他	面 价 值)	准 备 期 末 余 额
北京盛大 信通科技 有限公司	1,800,000.00	-	-	-	-	-	1,800,000.00	-
河南智微 电子有限 公司	11,626,716.21	-	-	-	-	-11,860.19	11,614,856.02	-
深圳智微 信通技术 有限公司	6,654,720.89	-	-	-	-	660,226.67	7,314,947.56	-
深圳宏硕 能源技术 有限公司	3,596,778.78	-	7,300,000.00	-	-	-50,329.19	10,846,449.59	-
合计	<u>23,678,215.88</u>	-	<u>7,300,000.00</u>	-	-	<u>598,037.29</u>	<u>31,576,253.17</u>	-

## 2. 本期无对联营企业、合营企业投资

### (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	198,798,555.81	159,583,199.56	237,861,881.10	178,936,505.87
其他业务	449,539.59	419,338.56	273,734.33	272,302.84
合计	<u>199,248,095.40</u>	<u>160,002,538.12</u>	<u>238,135,615.43</u>	<u>179,208,808.71</u>

### (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	489,885.82	675,141.78
债权投资持有期间取得的利息收入	650,000.00	650,000.00
子公司分红	21,000,000.00	28,000,000.00
合计	<u>22,139,885.82</u>	<u>29,325,141.78</u>

## 十九、补充资料

### (一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	-33,816.11
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	1,127,012.00
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	2,978,170.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	99,639.61
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	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
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	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
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	89,991.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减:所得税影响金额	25,375.00

---

少数股东权益影响额（税后）	64,460.11
<u>合计</u>	<u>4,171,162.72</u>

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.81	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.38	0.06	0.06

深圳智微电子科技股份有限公司  
二〇二六年四月十日

## 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

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响，本次会计估计变更无需对已披露的财务报告进行追溯调整。

公司估计股份支付确认金额 2025 年度减少 6,175,784.31 元，2026 年度将减少 1,574,826.80 元，2027 年度将增加 1,347,092.53 元，2028 年度将增加 4,269,012.12 元，2029 年度将增加 2,134,506.46 元。

本次股份支付会计估计变更预计影响公司当期净利润 6,175,784.31 元，占公司 2025 年度经审计净利润的 93.90%，达到 50%以上，对公司当期财务状况和经营成果具有实质性影响，根据《企业会计准则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》相关规定，本次会计估计变更属于重大会计估计变更。

### 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	-33,816.11
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	1,127,012.00
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	2,978,170.40
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	99,639.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	89,991.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,260,997.83</b>
减：所得税影响数	25,375.00
少数股东权益影响额（税后）	64,460.11
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,171,162.72</b>

---

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用