

JIZHONGST[®]
极众科技

极众智能

NEEQ: 835316

西安极众智能科技股份有限公司

Xi' An Jizhong Intelligent Technology



年度报告

— 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、公司负责人刘晓明、主管会计工作负责人江猛及会计机构负责人（会计主管人员）李斌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、政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）受西安极众智能科技股份有限公司（以下简称“极众智能”或“公司”）委托，审计了极众智能 2025 年度的财务报表，并于 2026 年 4 月 15 日出具了无保留意见带与持续经营相关的重大不确定性段落的审计报告（报告编号：政旦志远审字第 260000264 号）。

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

公司专注于B2B商业模式，以“研发+生产+销售+技术服务”为核心闭环，聚焦通信终端及多领域PCBA产品的深耕，同时提供专业的OEM/ODM定制服务，致力于打造多元化电子制造与技术服务体系，是一家具有强大研发能力和先进智能制造能力的企业。

在业务范围方面，极众智能布局广泛且多元，核心涵盖两大板块：一是智能终端产品，长期与NOKIA、广电系统等知名合作伙伴深度合作，提供适配各类场景的通信终端设备，同时涉足智慧社区、全屋智能家居相关终端产品研发与供应；二是多行业PCBA产品及OEM/ODM服务，其中PCBA业务覆盖储能、无人机、汽车电子等多个热门领域，已与特变、奇点、为光（储能领域）、天翌（无人机领域）、汉德、正昌（汽车电子领域）等企业建立稳定合作，为其提供定制化PCBA解决方案；此外，还为赛尔、纽斯达、普利维尔等企业提供电子产品OEM/ODM全流程服务，涵盖产品设计、研发、生产、交付的一站式配套。

目前，极众智能正推进“1+3+N”发展战略，以智能网关委托加工业务为基础，重点拓展电力电子、军工、汽车电子三大新领域，衍生储能设备、无人机等相关产品，逐步实现业务多元化转型，应对行业竞争与市场变化。

近年来，受外部市场环境变化及内部战略调整双重因素影响，公司经营业绩出现阶段性波动，主要体现在营业收入与盈利水平的短期承压，具体客观成因如下：

（一）营业收入阶段性收缩的核心原因

1、传统核心业务面临市场结构性调整。全球消费电子行业进入周期性下行阶段，叠加部分传统行业客户受宏观环境影响调整经营策略，出现预算削减、采购计划收缩等情况，导致公司传统智能终端类产品的市场需求出现明显萎缩。同时，下游通信运营商及经销商此前形成的库存积压，进入了较长周期的库存消化阶段，采购节奏显著放缓，这一市场传导效应直接导致公司传统业务板块出货量未达预期，成为营业收入短期收缩的核心因素。

2、行业存量竞争加剧挤压市场空间。公司传统业务所属领域已进入存量博弈阶段，市场竞争日趋白热化，同行企业为争夺市场份额采取多元化竞争手段，导致行业整体价格体系承压。为维系长期合

作的渠道伙伴及核心客户资源，公司在部分传统产品合作中适度调整盈利预期，进一步影响了传统业务的收入贡献度。

3、新业务处于培育期暂未形成规模贡献。为突破发展瓶颈，公司已主动启动业务结构调整，逐步布局电力电子领域、无人机领域、汽车电子领域、智能家居操控系统、CDN部署、军工、工业机器人等新兴业务领域。目前，上述新业务均呈现出良好的发展趋势，产品技术迭代顺利，已初步打开市场并获得客户认可，但受行业发展规律影响，新业务从布局落地到形成规模化收入需要一定周期，现阶段尚未能完全弥补传统业务收缩带来的收入缺口。

（二）盈利水平短期承压的核心原因

1、传统业务毛利率受多重因素挤压。一方面，市场需求萎缩导致传统产品产销规模缩减，规模效应减弱，单位产品分摊的固定成本有所上升；另一方面，行业价格竞争加剧使得传统产品售价面临下行压力，叠加部分核心智能终端产品市场需求锐减，直接导致传统业务板块毛利率出现阶段性下滑。

2、战略转型投入带来阶段性成本压力。为顺利推进业务转型，公司在新兴业务领域持续加大资源投入：在研发端，针对电力电子、无人机、汽车电子、军工电子等新领域的技术研发、产品迭代投入大量人力与资金；在市场端，为推动新产品推广及新业务落地，积极拓展市场渠道、组建专业销售团队，销售环节投入显著增加。这些转型所需的必要投入，在短期内推高了公司运营成本，对盈利水平形成一定影响。

3、非经营性收益的阶段性波动。近年来，公司未开展资产处置等相关业务，同时受行业政策及市场环境的影响，各类政府补助、产业扶持等其他收益较往期有所减少，非经营性收益的下降也在一定程度上影响了整体净利润表现。

公司成本管控的积极成效

面对经营压力，公司并未被动应对，而是主动推进内部精细化管理，在成本管控方面取得显著成效，为转型发展奠定了坚实基础：

1、供应链管理效能持续提升。公司通过整合供应商资源、优化采购体系、深化规模化采购模式，进一步增强了对核心原材料的议价能力，有效对冲了市场供应波动风险，核心原材料采购成本实现合理下降。

2、智能制造降本增效成果凸显。公司持续深化生产环节的自动化与智能化改造，新增多个智能制造应用场景，在焊接、喷涂等关键工序实现人力成本的优化压缩，同时智能制造车间的人均产出较传统车间大幅提升，生产效率与产品良率同步改善。

3、库存与生产管理不断优化。为适配市场需求变化，公司主动优化生产计划，优先清理历史库存，同步调整原材料采购及生产备货策略，加快库存周转效率，有效降低了库存持有成本及资金占用压力。

面对短期经营压力，公司董事会经过全面研判行业发展趋势及自身核心优势，于2025年底正式确立《1+3+ND》战略发展规划，并同步启动全方位组织再造工作，全力推动公司从“忙碌的制造工厂”向“高效的科技制造企业”转型，这一战略布局既是破解当前盈利困局的核心举措，也是公司实现长远高质量发展的必然选择。

《1+3+ND》战略的核心内涵与布局

公司战略定位清晰且坚定：以技术制造信息化平台为基座，以先进制造能力为核心，聚焦高价值电子领域，全力打造“软硬一体”的高效制造服务商。其核心架构具体如下：

“1”——一体化数字平台：作为战略落地的核心基座，公司正全力构建覆盖研发、生产、供应链、销售、财务管理全链路的一体化数字平台。通过打通各业务环节的数据壁垒，实现生产制造、客户服务、经营管理的全流程数字化管控，为决策效率提升、成本精准管控、服务能力优化提供技术支撑。

“3”——三大核心业务方向：聚焦通信终端及传输设备、电力电子及储能、汽车电子与军工电子三大高价值、高成长性核心业务赛道。依托公司多年积累的电子制造核心能力，在巩固通信终端领域既有优势的基础上，重点发力电力电子、汽车电子、军工电子等国家战略支持的新兴领域，打造公司未来发展的核心增长极。

“ND”——技术赋能下的多元化补充业务：以核心制造技术与数字平台为赋能基础，因地制宜布局无人机、智能家居操控系统、CDN部署等多元化业务。通过“主航道+新赛道”的业务矩阵，分散经营风险，挖掘更多市场机遇，形成多业务协同发展的良好格局。

（一）组织再造：战略落地的核心保障

为确保《1+3+ND》战略有效落地，公司同步推进深层次组织再造，打破传统管理壁垒，构建适配战略转型的组织架构与运营模式：

1、构建敏捷盈利的SBU经营单元：按照业务板块划分独立的战略业务单元（SBU），赋予各单元充分的经营自主权，明确经营责任、考核目标与激励机制。将经营压力层层传导、经营责任层层压实，推动各业务单元以市场为导向、以盈利为核心，提升决策效率与市场响应速度。

2、打造“铁三角”客户服务团队：树立“以客户价值为核心”的经营理念，整合销售、技术研发、生产交付三大核心资源，组建“铁三角”客户服务团队。针对核心客户及新兴领域重点客户，提供从需求对接、技术研发、产品定制到生产交付的全生命周期一体化服务，大幅提升客户粘性与服务价值。

3、锚定“质量、技术、成本”三大核心支柱：将质量、技术、成本作为贯穿公司生产经营与战略转型的核心主线。以严格的质量管控体系筑牢发展底线，以前瞻性的技术研发抢占行业竞争高地，以持续的成本优化提升经营效益，通过三者的协同发力，构建公司核心竞争力。

（二）2026年战略落地核心任务

2026年是公司战略转型落地的关键之年，公司将聚焦《1+3+ND》战略推进，重点落实以下核心工作：

1、质量管控体系全面升级：建立从原材料采购、生产加工到成品交付的全流程、全维度质量管控机制，完善质量追溯体系，确保产品质量稳定可靠，以高质量产品赢得客户信任与市场认可。

2、核心技术研发持续深化：加大对三大核心业务方向及多元化补充业务的研发投入，重点突破关键核心技术，在通信、电力电子、军工电子等领域实现“领先半步”的技术优势，形成差异化竞争壁垒。

3、成本优化工作纵深推进：持续深化智能制造改造，扩大智能化生产场景覆盖范围；进一步优化供应链布局，深化与核心供应商的战略合作；通过数字化管理手段实现精细化成本管控，持续提升经营效益。

公司未来发展前景

尽管当前处于转型关键期，面临阶段性经营压力，但公司具备清晰的战略规划、扎实的产业基础、强劲的转型动力，未来发展前景广阔，核心利好因素如下：

1、新兴业务增长潜力巨大。公司布局的电力电子、储能、无人机、军工电子等新兴业务，均属于国家战略支持的高成长性行业，市场需求持续扩容。目前，相关新业务已取得阶段性成果，产品获得核心客户认可，随着市场推广的持续深入，将逐步形成规模化收入，成为公司未来的核心收入与利润增长点。

2、核心竞争优势持续巩固。公司在电子制造领域深耕多年，积累了成熟的先进制造能力、完善的供应链体系及丰富的行业经验；同时，通过一体化数字平台建设与智能制造升级，生产效率与产品竞争力持续提升。在组织再造完成后，公司的市场响应能力、客户服务能力将进一步增强，核心竞争优势愈发稳固。

3、客户结构持续优化升级。公司正逐步降低对传统低毛利客户的依赖，重点拓展通信运营商、电力电子头部企业、军工单位等高价值、高稳定性核心客户。目前，已与多个领域的头部客户建立合作关系，未来将持续深化战略合作，构建更加健康、多元的客户结构。

4、市场环境迎来利好机遇。随着5G网络的全面普及、智能家居市场的快速扩容、电力电子产业的蓬勃发展，电子制造行业的市场空间持续扩大。公司的业务布局与市场发展趋势高度契合，能够充分把握行业发展红利，为战略转型成功提供良好的外部环境。

公司历经多年发展，已具备扎实的产业基础和强劲的发展潜力。当前的经营波动仅是战略转型过

程中的阶段性现象，随着《1+3+ND》战略的深入推进与组织再造的全面完成，公司必将突破发展瓶颈，实现从“制造”到“智造”的跨越，成为高效的科技制造服务商。

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	9
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第三节	重大事件	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	28
第五节	公司治理	31
第六节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	125

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、极众智能、股份公司	指	西安极众智能科技股份有限公司
极众电子	指	陕西极众电子科技有限公司
西安极亿	指	西安极亿信息技术有限公司
视联动力	指	视联动力信息技术股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
广电总局/广电局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局/各地新闻出版广电局
陕西广电	指	陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司
IOT	指	物联网
网关	指	网间连接器、协议转换器
IPTV	指	交互式网络电视
DVB	指	数字视频广播
OTT	指	通过互联网向用户提供各种应用服务
4K	指	一种超高清显示技术
OEM	指	俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道，具体的加工任务通过合同订购的方式委托同类产品的其他厂家生产。之后将所订产品低价买断，并直接贴上自己的品牌商标。
OLT	指	Optical Line Terminal 的缩写，即光线路终端，为光接入网提供 GPON/EPON 系统与服务提供商的核心数据、视频、电话等业务接口，并经一个或多个 ODN 与 ONT (Optical Network Terminal, 即光网络终端) 通信，OLT 与 ONT 的关系是主从通信关系。OLT 一般设置在网络的前端。
PON	指	Passive Optical Network 的缩写，即无源光通信网络，是指 ODN(即 Optical Distribution Network, 是基于 PON 设备的光纤到户网络，主要是为 OLT 和 ONT 之间提供光传输通道。)中不含有任何电子器件和电子光源，全部由光分路器等无源器件组成，不需要贵重的有源电子设备。

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

第一节 公司概况

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

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于新一代信息技术领域，是集研发、生产、销售及服务于一体的制造商。依托“技术+行业+智造”三大核心优势团队，公司具备强劲的技术研发、行业定制、生产制造及大型客户市场开拓能力，业务广泛覆盖广电、电信、智能家居、电力电子及航空航天等多个领域，目前核心产品包括智能终端、智能融合网关、大带宽高清视讯终端及 IOT 物联网相关产品。针对国内外不同领域客户的个性化需求，公司可提供从硬件开发到软件开发的全流程整体解决方案，已形成成熟完善的“研发-生产-销售-服务”一体化运营模式。面对行业快速迭代变迁，公司凭借核心研发实力，主动适配产业链分工，构建了 OEM、ODM 与自有品牌并重的发展模式，持续稳固行业竞争地位。

销售模式方面，公司以 ToB（企业端）+ToG（政府端）为核心主导，主要通过招投标或商务洽谈获取客户订单，业务流程涵盖前期客户需求对接、产品研发，到后期批量生产、交付履约的全链条。具体而言，合作初期，公司与客户深度磋商，精准把控其核心需求；随后，依据客户明确的技术参数，完成产品设计、样件试制工作，配合客户完成产品检验及应用验证；待客户对公司产品质量、生产能力等进行综合审核通过后，启动批量生产。销售环节中，公司销售部与客户签订年度框架协议，明确约定单价、产品质量、交付周期、结算方式、索赔机制及争议解决等核心条款，客户每月根据自身经营计划下达具体订单，公司按订单要求完成产品交付。同时，公司为不同客户划分专属仓库区域，客户可根据自身销售计划按需领用产品，双方依据实际采购数量进行结算，公司按约定开具发票并完成收款。报告期内，公司通过搭建“产、学、研”协同体系，在电力电子、5G 物联网、智能家居等新兴领域的订单量持续增长，相关业务已初见成效。未来，公司将着力打通 C 端（个人端）客户群体，打造独特、稳定的“ToB+C”“ToB+G”双轨营销体系，进一步拓宽市场边界。

采购模式方面，公司采用“自主采购+客户提供”双模式并行，兼顾供应稳定性与资金使用效率：

1) 自主采购模式：公司以客户订单为核心，精准确定采购进度，建立了完善的供应商管理体系与质量管理体系。采购部通过全面分析原材料实际需求、市场供应趋势及供货周期，科学预测并合理制定采购计划，在保障生产供应充足的前提下，有效降低采购成本及资金占用成本，减少库存浪费，进一步提升产品市场竞争力。原材料采购由采购部统一负责，筛选供应商的核心标准包括信誉资质、产品质量、供货稳定性及价格优势，并定期对供应商进行合格性评估。目前，公司与主要供应商保持长期稳定的良好合作关系，原材料供应及时高效；同时，原材料市场竞争充分，公司不存在对单一供应商的重大依赖，有效规避供应链风险。

2) 客供物料模式：由客户自行提供部分或全部生产物料，物料的品质保障及交付周期均由客户负责，此举有效降低了公司的资金占用压力。两种采购模式的合理搭配，进一步拓展了公司的供应渠道，提升了资金利用效率，为生产经营的顺畅推进提供了有力支撑。

研发与生产方面，公司打造了行业领先的“技术中心”与“智造中心”，具备先进的产品研发与规模化制造能力。研发端，公司坚持自主研发为核心，组建了一支高素质、经验丰富的专业研发团队，经过多年行业深耕与技术沉淀，构建了独特的自适应研发项目管理平台，实现对研发项目各阶段的点对点管理、点对点创新及面对面发展。研发团队按不同项目分组，紧密结合客户需求、市场趋势及行业技术发展前景，开展针对性产品开发工作。同时，公司配备了先进的研发实验室、系统业务测试环境及功能试验环境，全面保障产品软、硬件研发及各项测试、试验工作有序开展，并通过可靠性试验，确保产品符合国家及行业相关标准。截至目前，公司已拥有 3 项商标权、8 项实用新型专利技术及 18 项软件著作权，具备深厚的技术研发底蕴与核心竞争力。

生产端，公司建设了行业领先的生产中心，搭建了工厂内部互联互通的网络架构，实现设计、工艺、制造、检验、物流等制造全流程各环节的高效协同，同时完成与制造执行系统（MES）、企业资源计划系统（ERP）的深度集成，构建了全生命周期产品信息统一平台——极众数字化平台。目前，公司正从生产信息化逐步向工业 4.0 智能制造转型，已顺利通过多家大型运营商及国际知名企业的审厂验证，具备在保障产品品质的前提下，实现大规模交付的能力，为公司持续高速发展奠定了坚实基础。

质量管理与公司治理方面，公司已通过 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证及两化融合管理体系认证，建立了完善的管理体系，保障公司规范化运营。报告期内，公司新增全自动三防涂覆生产线、全自动波峰焊线体，并对 SMT 生产线进行改造升级，提升生产柔性，进一步强化了公司的智能制造水平，助力生产效率与产品品质双提升。

市场拓展方面，公司在稳固原有产品市场基本盘的基础上，积极开拓电力电子、低空无人机、智能终端及军工等新兴市场，构建“1+3+ND”市场发展模式。同时，公司与西北工业大学“物联网技术及应用国家地方联合工程实验室”携手，共同建立“物联网产业链创新智造中心”，助力公司在物联网领域实现技术突破与成果转化。未来，公司将围绕电力电子、智能终端、军工、物联网、无人机五大核心板块，整合优质资源、推动协同发展，打造完善的板块生态与产业经济，确保未来 2~3 年内公司综合业绩与利润实现持续稳定增长。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化；报告期后至报告披露日，公司商业模式亦无重大调整。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>①专精特新认定：2026年2月2日，根据陕西省工业和信息化局发布的《关于2025年陕西省“专精特新”中小企业名单的公示》，公司被认定为省级“专精特新”中小企业，有效期三年。</p> <p>②高新技术企业认定：2024年12月23日公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202461004446），有效期三年。</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	51,695,853.93	51,027,565.72	1.31%
毛利率%	9.21%	9.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,386,446.06	-12,222,937.59	-23.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,120,647.93	-14,980,512.89	-19.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-25.48%	-25.66%	-

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）	-32.90%	-31.44%	-
基本每股收益	-0.19	-0.24	-20.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,194,482.67	180,821,434.12	-2.56%
负债总计	144,049,232.77	139,289,738.16	3.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,145,249.90	41,531,695.96	-22.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.85	-24.71%
资产负债率%（母公司）	81.76%	77.03%	-
资产负债率%（合并）	81.76%	77.03%	-
流动比率	0.22	0.19	-
利息保障倍数	-3.76	-3.24	-
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	-5,645,123.75	25,469,303.45	-122.16%
应收账款周转率	2.71	2.73	-
存货周转率	6.67	4.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.56%	-8.92%	-
营业收入增长率%	1.31%	-39.41%	-
净利润增长率%	-23.21%	-84.85%	-

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	3,843,974.84	2.18%	2,077,267.95	1.15%	85.05%
应收票据	4,434,155.96	2.52%	2,735,141.85	1.51%	62.12%
应收账款	13,303,665.20	7.55%	14,205,250.56	7.86%	-6.35%
存货	5,959,313.22	3.38%	5,966,547.82	3.30%	-0.12%
投资性房地产	64,072,277.98	36.36%	65,902,047.21	36.45%	-2.78%
固定资产	71,125,862.03	40.37%	78,549,902.69	43.44%	-9.45%
无形资产	3,500,351.72	1.99%	3,608,443.45	2.00%	-3.00%
短期借款	30,814,994.85	17.49%	18,700,000.00	10.34%	64.79%
长期借款	4,000,000.00	2.27%	0.00	0.00%	100.00%
合同负债	3,919,548.18	2.22%	26,142,853.16	14.46%	-85.01%
未分配利润	-	-19.62%	-25,180,862.71	-13.93%	-37.28%
	34,567,308.77				

其他应付款	75,795,715.03	43.02%	48,258,797.04	26.69%	57.06%
-------	---------------	--------	---------------	--------	--------

项目重大变动原因

短期借款较上年期末增长 64.79%，主要原因为：受资金回笼周期延长影响，公司流动性压力有所加大，相应增加短期借款以满足流动资产周转的资金需求。

长期借款较上年期末增长 100.00%，主要原因为：公司为满足产能升级改造及固定资产投资等资本性支出需求，新增长期银行借款及专项融资，优化债务期限结构，匹配长期资产投入与资金偿还周期，保障经营规模扩张与战略布局的资金稳定。

合同负债较上年减少 85.01%，主要原因为：①前期预收款项本期达到收入确认条件结转收入所致；②报告期内客户预付款项减少，且已履约义务对应的预收款项结转收入综合影响。

未分配利润较上年减少 37.28%，主要原因为：未分配利润因本期亏损进一步累积负数，导致期末未分配利润较上年同期减少。

其他应付款较上年增加 57.06%，主要原因为：报告期内公司资金回笼周期延长、流动性压力加大，关联方借款及利息规模同比增加，同时往来及其他款项有所增长，综合导致其他应付款期末余额较上年大幅上升。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	51,695,853.93	-	51,027,565.72	-	1.31%
营业成本	46,934,517.49	90.79%	46,310,965.70	90.76%	1.35%
毛利率%	9.21%	-	9.24%	-	-
销售费用	608,689.13	1.18%	1,302,189.74	2.55%	-53.26%
管理费用	6,144,545.16	11.89%	6,240,209.57	12.23%	-1.53%
研发费用	3,918,691.18	7.58%	5,616,843.98	11.01%	-30.23%
财务费用	2,072,362.88	4.01%	2,810,161.60	5.51%	-26.25%
信用减值损失	-2,057,633.91	-3.98%	-282,225.21	-0.55%	629.08%
资产减值损失	-337,598.74	-0.65%	-529,276.94	-1.04%	-36.22%
其他收益	443,399.6	0.86%	885,458.28	1.74%	-49.92%
资产处置收益	2,375,304.08	4.59%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	-9,591,773.06	-18.55%	-13,540,265.39	-26.54%	-29.16%
净利润	-9,386,446.06	-18.16%	-12,222,937.59	-23.95%	-23.21%

项目重大变动原因

研发费用较上年减少 30.23%，主要原因为：报告期内部分前期研发项目已完成验收，本期新增研发投入减少，同时研发人员薪酬、材料及测试等费用相应下降，导致研发费用同比减少。

信用减值损失较上年增加 629.08%，主要原因为：报告期内受宏观经济环境及智能科技行业下游客户经营形势影响，部分客户资金周转压力加大，对应收款项计提的坏账准备较上年同期大幅增加，

进而导致本期信用减值损失较上年同期显著上升。

净利润较上年减少 23.21%，主要原因为：信用减值损失同比大幅增加，叠加资产减值损失影响，尽管期间费用有所优化，但综合导致本期亏损较上年收窄，净利润同比减亏 23.21%

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	44,164,293.42	43,351,019.90	1.88%
其他业务收入	7,531,560.51	7,676,545.82	-1.89%
主营业务成本	44,850,636.23	44,070,902.71	1.77%
其他业务成本	2,083,881.26	2,240,062.99	-6.97%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
多媒体 4K 信息通讯智能终端	8,926,321.23	6,756,202.92	24.31%	0.72%	6.04%	-3.79%
智能家庭网关	5,620,877.87	5,805,012.85	-3.28%	-2.00%	-2.44%	0.46%
技术合作及 ODM	29,721,459.57	32,197,367.58	-8.33%	3.67%	1.47%	2.34%
备品备件销售及售后维修	476,939.26	468,270.31	1.82%	148.98%	30.80%	88.71%
房屋租赁	6,796,376.36	1,650,257.93	75.72%	-8.65%	-12.32%	1.02%
智慧照明	153,879.64	57,405.90	62.69%	19.43%	190.96%	-22.00%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、备品备件销售及售后维修业务实现营业收入较上年同期增长 148.98%，营业成本较上年同期增长 30.80%，毛利率较上年提升 88.71%。主要原因系报告期内公司对外销售部分库存集成电路所致。

2、智慧照明营业成本叫上年同期增长 190.96%，主要原因为：报告期内智慧照明业务相关原材料采购价格上涨、项目交付规模扩大导致人工及物料投入增加使得成本相应增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关
----	----	------	-------	---------

			比%	系
1	陕西极众电子科技有限公司	27,209,298.31	52.63%	是
2	视联动力信息技术股份有限公司	4,158,034.03	8.04%	否
3	陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司及其下属公司	3,793,236.19	7.34%	否
4	西安极亿信息技术有限公司	3,539,823.01	6.85%	是
5	西安中星测控有限公司	2,307,398.61	4.46%	否
合计		41,007,790.15	79.33%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市朝日精密半导体材料有限公司	3,305,487.60	23.01%	否
2	深圳博亚通供应链管理有限公司	1,012,168.59	7.05%	否
3	深圳市朝日电子材料有限公司	834,863.02	5.80%	否
4	陕西众鑫印务包装有限公司	720,380.21	5.01%	否
5	成都威盛微电子科技有限公司	534,764.60	3.72%	否
合计		6,407,664.02	44.59%	-

(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	-5,645,123.75	25,469,303.45	-122.16%
投资活动产生的现金流量净额	10,072.07	-889,187.47	-101.13%
筹资活动产生的现金流量净额	7,401,747.91	-22,795,311.23	-132.47%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 122.16%，主要原因为：报告期内公司营业收入及销售回款同比下降，销售商品、提供劳务收到的现金较上年显著减少；同时采购支付现金有所增加，叠加税费、运营管理等支出刚性发生，综合导致经营活动现金净流入由正转负，现金流量净额较上年大幅减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 101.13%，主要原因为：上年仅发生购建长期资产的现金支出，无投资活动现金流入，投资活动现金流量净额为净流出；本期处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回现金净额 845,000.00 元，购建长期资产支付现金较上年略有下降，使得投资活动现金流量净额由净流出转为小幅净流入，同比变动幅度较大。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 132.47%，主要原因为：上年筹资活动现金流入规模较小，且偿还债务、支付其他与筹资活动相关款项金额较大，导致筹资活动现金流量净额为大额净流出；本期公司取得借款及收到其他与筹资活动有关的现金大幅增加，筹资活动现金流入显著提升，筹资活动现金流量净额由大额净流出转为净流入，同比呈现大幅改善。

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
西安极亿信息技术有限公司	参股公司	信息技术咨询、网关、通讯类设备的销售	10,000,000	4,016,701.87	3,708,900.27	0.00	-291,099.73

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
西安极亿信息技术有限公司	西安极亿主营信息技术服务、供应链管理、电子产品及通信材料销售、国内国际贸易、工程配套服务。与本公司智能终端、通信网络设备、物联网、系统集成主业同属电子信息与通信产业链，为产品制造+供应链服务+市场渠道的协同关系，在原材料配套、仓储物流、市场拓展、技术服务等方面高度互补。	完善产业链布局，强化协同效应，降低采购与物流成本、提升交付效率；拓展业务边界、培育新增长点，延伸服务链条、丰富收入结构；优化资源配置、提升综合竞争力，实现优势互补与长期战略发展。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

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
<p>1、政策风险</p>	<p>公司产业发展与行业政策动向密切相关。公司围绕新一代信息技术和高端装备制造产业，针对下一代通信网络、三网融合、物联网等战略新兴产业进行布局，公司整体形成“智能终端、智能网关、大带宽高清视频交互、网信物联”四个产品板块，依托公司先进智能制造领域，报告期内又转型布局电力电子、军工、汽车电子行业，公司建设了数字化、柔性化的智能制造工厂。</p> <p>近三年，国家、陕西省及西安市密集出台智能制造、数字经济、新型工业化相关利好政策，为公司智能工厂建设、数字化转型、新产品研发及市场拓展提供了清晰方向和有力支撑。</p> <p>2024年1月，国务院常务会议强调以智能制造为主攻方向，通过人工智能与制造业深度融合，加快重点行业智能升级，发展智能产品，形成新质生产力，支撑制造强国建设。2024年9月，工信部发布《智能制造典型场景参考指引（2024年版）》，从工厂建设、生产作业等15个环节提出40个典型场景，推动制造业数字化转型和智能工厂建设，强化智能制造标准体系。公司顺应国家战略导向，持续推进数字化车间与柔性产线建设，深化人工智能、大数据在研发设计、生产制造、质量管控等环节的应用，不断提升智能制造水平。</p> <p>陕西省围绕新型工业化和制造业高质量发展，陆续出台智能制造、人工智能与实体经济融合、产业链现代化等专项政策，支持电子信息、高端装备、航空航天、电力电子等重点产业发展，鼓励企业开展智能工厂、数字化车间改造，加快技术装备升级和产业协同创新。公司立足陕西产业布局，在智能终端、网信物联及电力电子配套、军工应用等领域持续深耕，积极对接省级产业链政策，提升核心产品竞争力与区域配套能力。</p> <p>西安市聚焦制造业数字化转型、智能工厂建设和中小企业“智改数转”，出台专项实施方案与资金扶持政策，对数字化改造、设备更新、工业互联网应用、智能工厂认定等给予奖补支持，着力推动电子信息、汽车电子、先进制造等产业集群发展。公司紧抓西安市智能制造与数字经济发展机遇，加快智能产线优化与信息化系统升级，依托本地化政策红利，持续推出定制化产品，巩固并拓展市场空间。</p> <p>除上述重点政策外，国家、陕西省及西安市在超高清视频、工业互联网、“互联网+先进制造业”、数字经济发展等领域出台的一系列扶持政策，均为公司明确了研发方向与市场目标，推动公司产品迭代升级，助力抓住行业发展机遇，实现经济效益、社会效益同步提升。一系列上下游扶持政策</p>

	<p>为行业长期健康发展创造了良好环境，在带来发展机遇的同时，也使公司存在一定的政策依赖与政策变动不确定性。</p> <p>应对措施：公司积极从多渠道了解国家、陕西省及西安市产业政策，精准把握行业动向，及时将政策红利转化为经营成效，在稳住基本盘的同时紧跟区域与国家政策导向，持续在下一代通信网络、物联网等领域深耕，并在电力电子配套、航空航天与军工应用等领域加快探索开拓。</p> <p>针对政策相关风险，公司将根据各级政策导向与宏观经济环境动态调整产品研发方向和各产品线产能投入，强化主营业务核心竞争力，坚持以市场实际需求为导向，降低政策调整与宏观经济波动带来的影响；其次，持续拓展多领域产品应用场景，丰富产品品类，避免业务过度集中于单一领域，减小下游行业景气度波动对经营的压力；此外，公司坚持底线思维，采取稳健跟随型发展战略，从经营机制上有效管控政策与市场风险。</p>
<p>2、技术升级风险</p>	<p>在智能终端方面：2025年，我国机顶盒出货量达8100万台左右，近年来IPTV、OTT智能终端实现快速普及，用户的终端体验更加多元化，产品技术的更迭频率较高，终端IP化、智能化、互联化趋势明显。随着通信信息技术不断升级和推进以及用户需求的变化，公司如何紧跟行业步伐、不断进行技术迭代满足客户需求，存在一定风险。以美国为代表的国家持续对华实施技术封锁，核心芯片供应仍存在不确定性风险，对产品生产及交付构成潜在影响。</p> <p>在智能网关领域：国内各运营商及海外合作运营商持续扩展服务带宽，主流产品已由EPON光网络终端全面升级为GPON光网络终端，10GPON光网络终端正加速规模化部署，50GPON技术试点推进，行业向万兆光网升级趋势明确。为此，需要公司同步升级产品技术与制造产线，适配行业向万兆、多模共存方向发展的需求，确保产品与市场发展同频。</p> <p>在电力电子、5G物联网方面：近年来，电力电子和5G物联网领域喷涌式发展，各大厂家和科研院所持续推进技术创新，行业技术迭代速度加快。与行业龙头及知名企业相比，公司硬件研发能力较强，但软件研发积累相对薄弱，总体上易受行业技术挤压，导致新技术落地与推广受限，给公司业务拓展带来一定风险。</p> <p>航空航天和军工应用方面：公司近年来逐步打入航空航天和军工领域，总体技术对接顺利，但也发现军用产品与民用产品技术差异显著，部分技术对接存在一定难度。军用产品定制化要求高、精度标准严，需投入更专业的、具备相应产品经验的研发团队开展专项开发，对公司研发配套能力、品控体系提出更高挑战。</p> <p>应对措施：从业18年来，公司在技术研发方面有较深的技术沉淀及开发经验，对市场需求有较深的了解，对终端产</p>

品的研发升级及用户不同阶段的需求都有完善的方案，有较强的抗风险能力。

在研发机构建设方面，报告期内，公司将研发部门重新规划分组，目前共有 52 人，按照不同研发方向分为八个小组，分别为：硬件开发组、智能终端组、数通终端组、IT 信息化组、物联开发组、OP 组、物料验证组，使技术开发更加具有针对性，可以为不同的客户、应用场景和刚性需求来进行技术改造和创新工作，保证为客户提供具有更高的差异化、定制化的专业产品。

1、在智能终端方面：①公司的主导产品已经实现了 IP 化和智能化，下一步的技术升级主要聚焦客户差异化定制需求，重点适配超高清、小型化、多场景交互等行业趋势，公司具备良好的技术积累和成熟团队，技术升级风险可控。②针对芯片供应风险，公司提前布局储备技术方案，突破上游供应链壁垒，报告期内持续优化研发，推出国产芯片与国外芯片互为备份的技术方案，实现并行生产、灵活切换，有效提升了应对供应链波动的能力，契合国产芯片替代推进的行业趋势，降低芯片供应不确定性带来的影响。

2、在智能网关领域：公司在 2023 年完成 10GPON 产品升级，在运营商开展的测试中进展顺利；2023 年对 10GPON 产品进行工艺制程优化，在提升产品性能的同时，有效降低制造成本。后期技术升级主要聚焦不同运营商产品形态差异的定制化开发，公司具备充足技术积累和成熟研发团队，技术升级风险较小；生产制造端的技术升级重点在于进一步扩产增效，适配 10GPON、50GPON 规模化部署需求，持续优化生产工艺，升级风险可控。

3、在电力电子、5G 物联网、航空航天和军用应用方面：①紧跟行业发展风向，精准对接市场需求，推出多元化技术方案。针对新进入领域，公司与省内外业内专家深入沟通，深化技术认知、明确产品需求，相继推出充电桩控制模块、PLC-IOT 数据传输技术、低空无人机远程接收系统和视频传输末端解码升级方案，为公司下一步市场布局提供了良好的技术支撑，契合电力电子、物联网及航空航天产业发展趋势。②加强“产、学、研”体系建设，打造具有行业代表性的创新实验室。近年来，公司与高校建立稳定合作机制，为研发体系持续输入新鲜血液，同时为院校科研机构提供实时市场信息，推动技术创新与市场需求精准对接，提升技术的应用型和适应性。未来公司将持续加大与院校的科研合作，保障产品迭代与技术创新的先进性。报告期内，公司整合自身研发能力，与西北工业大学共同建立“物联网产业链创新智造中心”，进一步强化技术升级优势，显著提升了应对技术升级风险的能力。

4、航空航天和军工应用方面：采用跟随型与合作并行的策略，合理整合自身资源，与具备相关资质和技术实力的企

	<p>业开展协同开发，分摊研发风险、提升技术适配性；设立专项研发项目，组建专业研发团队对接军用产品开发需求，聚焦技术适配与精度把控；积极学习行业成熟技术与管理经验，完善技术开发流程和品控体系，强化研发过程管控，有效降低技术升级及产品适配风险。</p>
<p>3、技术核心团队人才流失风险</p>	<p>新一代信息技术产业作为典型的技术密集型产业，技术迭代速度持续加快，行业竞争日趋激烈。除需精准把握行业政策导向与发展趋势外，技术人才的稳定性及优质人才的持续流入，已成为保障公司产品技术方向不偏离、核心竞争力不弱化的关键核心。当前，产品集成度、系统复杂度不断提升，对技术团队的快速响应能力、协同攻坚能力及创新突破能力提出了更高要求。相对稳定的技术研发团队，是公司核心技术优势、产品竞争力的基础与源头，若出现核心技术人员流失，将直接影响研发项目推进效率、技术创新进度，进而对公司业务拓展、市场竞争力提升造成不利影响。</p> <p>应对措施：为防范核心技术人才流失，保障研发团队稳定性与创新性，公司持续优化人才激励与培养体系，具体措施如下：一是健全人才晋升机制，坚持“能者上、优者奖”，对能力突出、工作积极、富有创新精神的核心人才，及时给予晋升提拔与岗位赋能，充分激发员工的创新积极性与工作潜能，实现个人成长与公司发展同频共振。二是完善内部培养体系，制定常态化、系统化的培训计划，采用“内部轮岗实训+外部高端研修”相结合的方式，持续提升员工专业技术能力、综合素养，着力打造一支兼具专业深度与综合竞争力的复合型技术人才队伍。三是强化薪酬福利激励，建立具有行业竞争力的薪酬体系与激励机制，持续优化薪酬管理模式，将个人绩效、团队贡献与激励回报紧密挂钩，增强人才归属感与忠诚度。</p> <p>目前，公司已拥有一支长期协作、攻坚能力突出、战斗力强劲的核心研发团队，研发中心实行项目组精细化管理模式，各核心项目关键技术人员配置稳定、凝聚力强。随着公司业务规模持续扩大、发展潜力不断释放，对优质技术人才的吸引力进一步提升，核心团队人才流失风险处于可控范围。同时，为进一步补强研发实力、筑牢人才保障防线，规避核心人员流失带来的研发断层风险，保障技术研发的持续性、创新性与独立性，报告期内公司持续深化“产、学、研”融合发展体系建设，与西北工业大学深度合作，共同打造“物联网产业链创新智造中心”，依托高校高端研发资源与创新优势，持续强化公司智能制造领域技术壁垒，推动产品技术迭代升级，完善研发体系建设，为核心技术团队稳定发展提供坚实支撑。</p>
<p>4、大客户依赖风险</p>	<p>报告期内，公司前五大客户收入占全年营业收入的79.33%，客户集中度处于较高水平，存在较为显著的大客户依赖风险。尽管公司与主要核心客户已建立长期稳定的合作关系，业务合作具备较强的持续性与稳定性，优质大客户也为公司提供了稳定的收入来源和盈利保障，但结合公司当前经营规</p>

	<p>模与生产能力的实际情况,过高的客户集中度仍带来潜在经营风险。若主要核心客户因自身经营战略调整、市场环境变化等因素导致业务收缩,或与公司的合作关系发生重大不利变动,进而造成对公司的订单量大幅下滑,将可能导致公司经营业绩出现短期大幅波动甚至下滑,对公司持续运营能力及盈利能力产生不利影响。</p> <p>应对措施:为有效降低大客户依赖风险,增强抗风险能力,公司从客户拓展、业务延伸、技术升级、市场转型等多维度制定并推进应对策略,具体如下:</p> <p>1、深化现有合作,筑牢合作基础。近年来,公司在智能网关、智能终端、视频交互等核心业务板块,与各大核心客户持续完善长期稳定的合作机制,深化合作粘性,保障现有业务的稳定开展。</p> <p>2、积极开拓新客户,优化客户结构。公司持续加大市场开拓力度,主动挖掘潜在客户资源,不断增加新客户数量、提升新客户销售额占比,逐步降低对单一客户及核心客户群体的依赖度,实现客户结构多元化。</p> <p>3、拓展业务赛道,挖掘增长新动能。公司依托现有核心技术优势,积极探索技术迁移与业务协同的新赛道,开辟技术应用新领域;适时布局新业务线条,规避同质化竞争红海,聚焦高潜力领域实现突破。报告期内,公司已积极参与各类行业技术研讨会及市场交流活动,在推进技术创新的同时,精准对接新客户群体,目前已签订电力电子储能 PCB 电路板、滤波板、通讯板、控制核心板、低空无人机控制传输模块、电力电子充电桩控制面板、全屋智能 IOT 全场景设计安装、小区可视化管理系统建设等多个领域订单,预计未来两年内将形成千万级业务规模。</p> <p>4、升级生产能力,拓宽合作边界。自 2018 年起,公司采用自研与外购相结合的方式,重点推进智能车间建设,截至目前,在信息化建设及工厂数字化转型方面已取得显著突破。公司在夯实现有生产能力的基础上,主动寻求跨领域合作机遇,积极参与不同领域市场竞争,进一步拓宽业务覆盖范围,缓解客户单一带来的风险。</p> <p>5、布局蓝海市场,实现战略转型。公司积极开拓智能终端、电力电子、军工、无人机、5G、汽车电子等蓝海领域,充分发挥企业技术优势与经营活力,推动业务结构向高附加值、多元化转型,培育新的增长极。</p> <p>6、深挖客户需求,提升市场影响力。在维护现有客户合作的基础上,公司持续挖掘客户潜在需求,加大新型服务研发力度,提升客户服务质量;同时积极拓展下游应用市场,培育企业市场知名度与品牌影响力,逐步改善客户集中度较高的局面,全面提升企业抗风险能力。</p>
5、短期偿债风险	<p>报告期内,公司流动比率为 0.22,资产负债率为 80.58%,资产负债率相对偏高。主要原因系公司前期为完善</p>

	<p>生产经营布局，自建工业园区过程中占用了同一实际控制人旗下关联方的较多资金，形成了较大规模的关联往来；同时自 2018 年以来，公司持续加大对生产中心产线设备的投入与更新改造，固定资产投资规模较大，进一步加剧了资金占用，导致相关偿债指标表现不够理想。</p> <p>应对措施：①公司负债中有 52.32%是同一实际控制人的关联公司陕西极众电子科技有限公司的借款，陕西极众电子科技有限公司目前经营情况良好，短期内无大额资金回收需求，所以公司实际的短期偿债风险较低。②关联公司承诺本公司可以延期或推迟付款，且不承担相应的违约责任。③增加回款周期短的受托加工业务量。④积极推进引进外部投资者的工作，补充营运资金。</p>
6、公司治理风险	<p>股份公司成立后，公司已逐步建立健全法人治理结构，现行《公司章程》及董事会、监事会议事规则等制度基本能够适应公司现阶段经营发展需要。自公司在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，内部管理体系与治理运行水平持续提升，但随着监管要求日趋严格、公司经营规模不断扩大，仍存在一定的公司治理规范运行风险。</p> <p>应对措施：公司将持续紧跟资本市场及监管政策变化，严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及业务规则要求，持续优化完善公司治理相关制度体系，进一步规范“三会一层”运作机制、决策流程及信息披露行为，不断提升公司治理规范化水平，切实防范和降低公司治理相关风险。</p>
7、控股股东不当控制风险	<p>公司控股股东及实际控制人为刘晓宁，截止本公告日，刘晓宁先生直接持有公司 38,000,000 股，占全部股份的 76.00%。刘晓宁报告期内担任公司的法定代表人、董事长、总经理兼董事会秘书，对公司经营决策可施予重大影响。若刘晓宁利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司已根据相关法律法规，制定了三会议事规则以及内部控制、关联交易管理等内部规范性文件，形成了较为完善的法人治理结构和治理机制且有效执行，以防范可能发生的不当控制风险。公司将不断加强管理，稳定管理团队，积极拓展业务，应对控股股东及实际控制人不当控制的风险。</p>
8、区域性风险	<p>公司家庭智能终端及家庭网关产品属于行业定制化产品，各省、市广电运营商在业务场景、平台架构及网络技术标准等方面存在明显差异。产品进入运营商市场前，均需开展针对性技术对接、开发适配与测试验证，以满足其技术规范与业务要求。同时，运营商在设备采购过程中，除技术指标外，还会综合考量供应商的产能交付能力、资金实力、产品价格、质量管控体系及本地化售后服务水平，行业呈现较强的地域性壁垒特</p>

	<p>征。该特点既为公司在既有区域市场持续经营提供了一定保护，也对公司拓展新区域市场、实现跨区域规模化布局构成了一定制约。</p> <p>应对措施：</p> <p>当前市场竞争格局复杂严峻，行业环境存在不确定性，但同时也孕育着新的发展机遇。公司将从市场布局、产品规划、技术研发及生产制造等多维度综合施策，有效管控和化解区域性风险。</p> <p>公司已布局多元化业务板块，在智能终端基础上，积极拓展电力电子、军工、无人机、汽车电子、机器人等领域。各板块间既存在技术协同与客户资源互补，又具备相对独立的市场空间，有效打破单一区域、单一行业的发展限制，为公司跨区域、多场景业务拓展提供有力支撑。目前，公司在电力电子领域、无人机领域业务发展已取得突破性进展，市场覆盖范围持续扩大，进一步增强了抵御区域性风险的能力。针对智能终端、智能网关等传统优势产品，公司在深耕国内不同运营商区域市场的同时，积极开拓海外运营商市场，通过境内外区域协同布局，降低市场过度集中带来的区域性风险。</p> <p>技术研发方面，公司采用跟随型与前瞻性相结合的开发策略，依托长期技术积累与项目经验，具备快速响应、定制化开发的能力，可高效满足不同区域客户的差异化技术需求。生产制造方面，公司拥有智能化柔性制造产线，能够快速实现产品规模化落地；生产制造中心下设专业工程技术团队，产品化能力突出，可支撑多品类、跨区域订单交付，进一步降低区域性壁垒对业务扩张的制约。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

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

公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00
-----------------	------	------

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司关联方极众电子向兴业银行西安分行（以下简称“兴业银行”）申请授信额度为500万元流动资金贷款事宜，极众智能、公司实际控制人刘晓宁及配偶吴艳珠、为该笔贷款提供无限连带责任的担保。

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

极众电子于2024年9月29日收到该笔贷款200万元，贷款期限2024年9月29日至2025年9月28日，该笔贷款于2025年9月办理了续贷。极众电子于2025年5月19日提款300万，贷款期限2025年5月19日至2026年5月15日。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	90,000,000.00	30,749,121.32
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00
委托理财	0.00	0.00
关联租赁	9,000,000.00	2,086,843.88
接受关联方财务资助	55,000,000.00	26,142,153.21
接受关联方提供担保	95,000,000.00	29,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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

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

违规关联交易情况

适用 不适用

(五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-014	设备购置	固定资产	25000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

项目拟购置软硬件设备 70 余台(套)，总投资不超过 2500 万元，包括全自动激光打码仪、全自动锡音印刷机、全自动三防涂覆仪，全自动选焊机、双轨 3DSPI、富士模组型贴片机、AOI、MES 系统、选焊机、X-ray 检验设备等，拟淘汰工厂现有的老旧设备 110 台，项目由生产线数字化改造、软硬件设备购买、工艺测试及研发等部分组成，项目建设完成后拟达到 1100 万台/年产值规模。

本次购买资产，是结合公司未来发展规划，并充分考虑风险因素的基础上做出的投资决策，符合公司发展战略和长期发展需要，并将对公司业绩提升、利润增长带来积极影响，不存在损害公司及股东利益的情形，符合公司及全体股东的利益。

本次购买资产是基于公司长远发展规划，将对公司发展起到积极推动作用，有利于公司的持续发展。

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 10 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 12 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不直接或间接地使用、占用或以其他方式侵占西安极众智能科技股份有限公司的资金款项	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年8月12日	-	挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺避免或减少与公司发生关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月12日	-	挂牌	关于规范无交易背景资金往来行为的承诺	避免与极众智能发生任何无交易背景资金往来的行为	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	14,883.65	0.01%	信用证保证金
应收票据	流动资产	其他	3,239,182.40	1.84%	已背书或贴现尚未终止确认
土地使用税	非流动资产	抵押	3,500,351.72	1.99%	土地使用权设定抵押担保
固定资产	非流动资产	抵押	800,446.66	0.45%	车辆抵押担保
总计	-	-	7,554,864.43	4.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

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

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

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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				
刘晓宁	董事长、总经理、董事会秘书	男	1962年12月	2024年12月2日	2027年12月1日	38,000,000	0	38,000,000	76.00%
江猛	董事、副总经理、财务总监	男	1974年5月	2024年12月2日	2027年12月1日	10,250,000	0	10,250,000	20.50%
刘小平	董事	男	1964年4月	2024年12月2日	2027年12月1日	0	0	0	0.00%
赵明科	董事	男	1975年5月	2024年12月2日	2027年12月1日	0	0	0	0.00%
付娟	董事	女	1978年11月	2024年12月2日	2027年12月1日	0	0	0	0.00%
张峰	监事会主席	男	1977年11月	2024年12月2日	2027年12月1日	0	0	0	0.00%
任继生	监事	男	1966年11月	2024年12月2日	2027年12月1日	0	0	0	0.00%
刘静	监事	女	1970年5月	2024年12月2日	2027年12月1日	1,750,000	0	1,750,000	3.50%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 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

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	23	4	0	27
行政人员	10	10	0	20
生产人员	139	0	23	116
销售人员	2	1	0	3
技术人员	55	0	6	49
财务人员	5	0	1	4
员工总计	234	15	30	219

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	26	31
专科	82	77
专科以下	124	109
员工总计	234	219

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、员工薪酬政策

1、薪酬结构：月标准收入+各类奖金+加班费+社保公积金+其他福利

(1)月标准收入包含基本工资、绩效奖金、交通补助、岗位工资及全勤奖。薪酬标准以市场岗位薪酬水平为参考，结合岗位价值与岗位职责制定。公司将岗位划分为高级管理层、中层管理、基层三个层级，以及职能管理类、生产制造类、市场销售类、技术研发类四大类别，按不同层级与类别确定对应薪酬标准。同时，公司将根据经营状况及管理需要，适时调整绩效奖金占比，强化绩效与薪酬的联动。

(2)各类奖金：奖金制度适用于公司全体正式员工，主要分为年度奖金和项目奖金。年度奖金根据公司年度经营业绩、各部门及员工绩效表现、工龄等因素综合核定发放；项目奖金用于奖励在年度重点项目、重大攻关任务中做出贡献的部门或个人。

(3)加班费：严格按照国家法律法规执行。法定节假日安排加班的，按不低于劳动者本人日或小时工资标准的300%支付加班工资；休息日安排加班且无法安排补休的，按不低于劳动者本人日或小时工资标准的200%支付加班工资；实行综合计算工时制的岗位，按照国家相关规定核算并发放加班费。

(4)社保公积金：公司严格按照国家及省、市相关规定，为员工依法缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及住房公积金。

(5)其他福利：包括差旅补贴、用餐补贴、交通补贴、通讯补贴、商业保险、节日福利、健康体检及其他专项员工关怀福利，不断提升员工归属感与幸福感。

2、薪资调整公司员工薪资调整分为整体调整与个别调整两种方式。

(1)整体调整：结合外部市场薪酬水平、地区薪酬趋势及公司经营效益、发展规划，对公司整体薪酬水平进行统一调整。调整周期与幅度由人力资源部结合内外部数据分析提出方案，经总经理办公会审议通过后执行。

(2)个别调整：根据员工职级变动、岗位调整、年度绩效考评结果、核心人才激励及其他特殊情况，对员工个人薪酬进行单独调整，体现绩优薪优、多劳多得的分配原则。

二、2025年度培训工作完成情况

2025年，公司围绕战略发展与业务需求，持续构建系统化、分层分类的培训体系，统筹推进管理技术序列与生产制造序列培训，全面提升员工专业能力与综合素养。

在管理及技术部门培训方面，公司坚持“以人为本、人才强企”理念，通过导师带教、内部培训、专题研讨、外部学习等多种形式开展人才培养工作。全年针对新员工开展标准化入职培训，帮助员工快速熟悉企业文化、规章制度与岗位职责；针对在职技术及管理人员，围绕研发设计、测试验证、项目管理、质量管控等内容开展内外部专业技能培训；针对应届毕业生实施专项培养计划，助力其顺利完成身份转型。同时，公司持续完善内部讲师体系，加强讲师赋能与激励，推动内部技术、经验与管理方法沉淀共享，切实提升培训实效，为公司技术创新与管理提升提供有力支撑。

在生产制造体系培训方面，以技能提升、安全规范、质量管控为主线，聚焦设备操作、生产工艺、安全生产、应急处置、环境保护、精益生产等内容，组织开展多场次、全覆盖的专项培训。通过理论授课与实操演练相结合的方式，强化员工操作规范性与安全意识，有效提升了生产效率与产品质量稳定性，为公司智能制造与产能交付提供了坚实保障。

三、2026年度培训计划

人才是企业核心竞争力，持续系统化的人才培养是公司实现高质量发展的重要基础。2026年，公司将紧密围绕战略布局、新业务拓展及技术升级需求，进一步完善培训体系，优化培训内容，创新培训方式，全面提升员工履职能力与团队整体战斗力，构建支撑公司长远发展的人才梯队。

1、管理及技术部门培训围绕公司在智能终端、电力电子、无人机、汽车电子等多板块业务发展需求，实施分层分类精准培训。针对新员工，强化企业文化、合规管理、岗位基础技能培训，加速融入与成长；针对核心技术人员，重点开展新技术、新工艺、新产品相关专业培训，支持关键技术攻关与产品创新；针对管理人员，加强管理能力、团队建设、项目统筹及战略执行力培训，提升综合管理水平。同时，持续深化内外部培训资源融合，完善内部讲师与课程库建设，推动技术经验标准化、体系化传承，为公司多领域业务拓展提供高素质人才保障。

2、生产制造体系培训以智能制造、精益生产、质量零缺陷、安全生产为目标，开展体系化现场培训。重点围绕自动化设备操作、工艺优化、质量检验、安全生产、环保管理、应急处置等内容，增加实操演练与技能比武频次，强化一线员工标准化作业能力与风险防控意识。通过持续培训提升生产团队整体技能水平与作业效率，保障多品类、跨区域订单高质量交付，支撑公司产能规模与产品竞争力稳步提升。

四、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，公司无需要承担相关费用的离退休职工。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

本年度共召开 4 次股东会、3 次董事会会议、3 次监事会会议，三会运行情况良好。股东会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权利和义务；报告期内，公司存在日常性关联交易超出年初预计未及时审议的情况，并在事后进行了审议确认，除上述情况外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，除发生日常性关联交易超出年初预计未及时审议的情况外，上述机构和人员依法运作未出现其他违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司治理机制完善，决议事项无论内容、程序均符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司专注于B2B商业模式，以“研发+生产+销售+技术服务”为核心闭环，聚焦通信终端及多领域PCBA产品深耕，同时提供专业OEM/ODM定制服务，致力于打造多元化电子制造与技术服务体系，是一家具备强大研发能力和先进智能制造能力的企业。公司始终坚守独立运营、自主发展原则，严格按照《1+3+ND》战略发展规划，通过完善治理结构、优化财务状况、强化经营实力、坚守合规底线，结合业务布局优化与战略转型推进，构建起稳定、可持续的自主经营体系，确保在人员、资产、财务、机构、业务等方面保持完整独立性，具备强劲的自主经营能力与可持续发展潜力，具体说明如下：

一、锚定1个核心：以一体化数字平台为基座，坚守自主经营底线

公司将“独立运营、自主发展”作为核心经营原则，贯穿业务全流程，坚决维护经营自主权，不受股东及关联方不当干预，确保决策、执行、监督全链条独立可控。结合《1+3+ND》战略布局，公司以一体化数字平台为核心基座，全力构建覆盖研发、生产、供应链、销售、财务管理全链路的数字化体系，打通各业务环节数据壁垒，实现全流程数字化管控，为自主决策、成本管控、服务优化提供坚实技术支撑。

公司始终以自身发展战略为导向，自主规划业务布局、自主调配核心资源、自主开展生产经营，依托“研发+生产+销售+技术服务”核心闭环，独立参与市场竞争，逐步构建起自主可控、可持续发展的经营模式，即便在近年来外部市场环境变化及内部战略调整导致经营业绩阶段性波动的情况下，仍坚持自主决策、主动应对，为长远发展筑牢独立运营根基。

二、强化3大支撑：聚焦核心业务赛道，夯实自主经营基础

（一）支撑一：治理结构完善，组织再造赋能，筑牢独立运营保障

公司严格按照现代企业制度要求，构建了合理规范、运行稳定的治理结构，形成了股东会、董事会、监事会、管理层权责清晰、运转高效的决策与监督体系，确保各项决策严格遵循制度流程，保障决策与执行的连续性、独立性。管理层及关键部门管理人员队伍保持稳定，未出现影响公司运营的人员波动，有效保障了经营管理的独立性和连贯性。

为确保《1+3+ND》战略有效落地，公司同步推进深层次组织再造，打破传统管理壁垒：构建敏捷盈利的SBU经营单元，赋予各业务单元充分经营自主权，压实经营责任；打造“铁三角”客户服务团队，整合销售、研发、生产资源，提供全生命周期一体化服务；锚定“质量、技术、成本”三大核心支柱，构建核心竞争力。同时，公司已建立覆盖决策、执行、监督全流程的内部管理制度并持续迭代，搭建完善的风险防控机制，股东与管理层均未发生损害公司利益的行为，切实保障独立运营自主权。

（二）支撑二：财务状况稳健，成本管控有力，支撑持续自主经营

公司坚持自主管控财务体系，财务决策、资金管理、核算结算等均独立开展，不受关联方不当干预，确保财务独立性。近年来，受外部市场环境变化及内部战略调整影响，公司经营业绩出现阶段性波动，营业收入与盈利水平短期承压，但公司通过主动管控，保持了财务状况的整体稳健，为自主经营提供充足资金支撑。

目前，公司已阶段性完成扩产相关投资，投资与筹资需求大幅减少，现金流储备能够有效支撑日常生产经营运转。尽管流动负债规模较大，但其中52.32%为同一实际控制人控制的关联公司极众电子

的借款，且极众电子经营状况良好，已出具明确承诺同意公司延期支付该部分借款且不追究违约责任，有效缓解短期偿债压力。同时，公司核心固定资产投资已全部完成，后续仅需少量产线投入即可扩大产能，流动资金主要用于原材料采购、人员工资发放等核心经营环节，结合自身资金筹措能力，不存在资金链断裂风险。

面对经营压力，公司主动推进内部精细化管理，在成本管控方面成效显著：整合供应商资源、优化采购体系，提升核心原材料议价能力，降低采购成本；深化智能制造改造，新增多个智能化生产场景，优化人力成本、提升生产效率与产品良率；优化生产与库存管理，清理历史库存、加快周转，降低库存持有成本及资金占用压力，为持续自主经营奠定坚实财务基础。

（三）支撑三：经营基础扎实，核心优势突出，增强自主发展动能

公司具备经营发展所需的全部核心资源要素，自主拥有丰富且稳定的客户资源、完备的土地厂房等基础设施，完全独立开展生产经营活动，业务独立性得到充分保障。公司业务布局广泛多元，核心涵盖两大板块：一是智能终端产品，长期与NOKIA、广电系统等知名合作伙伴深度合作，同时涉足智慧社区、全屋智能家居相关终端产品研发与供应；二是多行业PCBA产品及OEM/ODM服务，覆盖储能、无人机、汽车电子等多个领域，已与特变、奇点、天翌、汉德等企业建立稳定合作，同时为赛尔、纽斯达等企业提供一站式OEM/ODM服务。

公司核心竞争优势突出，在电子制造领域深耕多年，积累了成熟的先进制造能力、完善的供应链体系及丰富的行业经验；连续7年持续升级生产线产能与智能化水平，自主培育了显著的智能制造优势，同时强化技术研发能力，形成“技术研发+智能制造”的核心竞争力。结合《1+3+ND》战略，公司聚焦通信终端及传输设备、电力电子及储能、汽车电子与军工电子三大高价值核心业务赛道，在巩固传统优势的基础上，重点发力新兴领域，打造未来增长极。

公司关键管理人员及核心业务人员队伍稳定，内部管理体系运转顺畅高效，通过推进管理班组年轻化、专业化建设，持续升级“技术中心”与“生产中心”，提升研发与生产制造能力。尽管传统核心业务面临市场结构性调整、行业存量竞争加剧等挑战，新业务仍处于培育期暂未形成规模贡献，但公司主动推进业务结构调整，新业务呈现良好发展趋势，已初步打开市场并获得客户认可，为自主经营注入新动能。

三、拓展ND多元布局：技术赋能协同，强化可持续发展能力

在“1+3”核心支撑的基础上，公司按照《1+3+ND》战略规划，以核心制造技术与数字平台为赋能基础，因地制宜布局多元化补充业务，构建“主航道+新赛道”的业务矩阵，进一步强化自主经营的稳定性和可持续性。ND多元布局重点涵盖电力电子、无人机、机器人、军工、智能家居操控系统等业务，与三大核心业务赛道形成协同效应，既有效分散经营风险，又挖掘更多市场机遇。

目前，公司正以智能网关委托加工业务为基础，重点拓展电力电子、军工、汽车电子三大新领域，衍生储能设备、无人机等相关产品，逐步实现业务多元化转型，应对行业竞争与市场变化。通过自主开展技术研发与智能制造升级，结合自主研发与收购合作方生产技术相结合的方式，公司持续提升核心制造能力，同时依托自身技术积累与制造能力，自主拓展国内外市场，提升市场份额，减少对单一客户的依赖，增强市场话语权。

四、坚守合规底线，践行社会责任，保障自主经营合法性

作为自主经营的重要保障，公司始终坚持合法合规经营，严格遵守国家法律法规及行业监管要求，依法履行纳税义务，践行低碳绿色发展理念，积极承担社会责任，报告期内未发生任何政府处罚事项。公司严格规范资金管理流程，自主管控资金使用，无任何不当资金使用记录，确保资金使用合法、合规、高效；同时，在业务开展过程中，严格恪守商业准则，自主维护客户权益与市场秩序，为自主经营提供了坚实的合规保障，进一步巩固了独立运营的基础。

五、战略引领未来，自主转型可期

2025年底，公司正式确立《1+3+ND》战略发展规划，同步启动全方位组织再造工作，全力推动公司从“忙碌的制造工厂”向“高效的科技制造企业”转型，这一战略布局既是破解当前盈利困局的核

心举措，也是实现长远高质量发展的必然选择。2026年作为战略转型落地关键之年，公司将重点推进质量管控体系升级、核心技术研发深化、成本优化纵深推进等核心任务，确保战略落地见效。

综上，公司以一体化数字平台为核心，依托三大核心业务赛道支撑，拓展ND多元布局，已构建起完整的自主经营体系，在人员、资产、财务、机构、业务等方面均保持独立，具备强劲的自主经营能力和可持续发展能力。当前的经营波动仅是战略转型过程中的阶段性现象，随着《1+3+ND》战略的深入推进与组织再造的全面完成，公司必将突破发展瓶颈，充分把握行业发展红利，实现从“制造”到“智造”的跨越，成为高效的科技制造服务商，切实维护股东权益，达成内外均衡的可持续发展目标。

(四) 对重大内部管理制度的评价

自股份公司设立以来，公司严格依照公司章程规定，定期规范召开股东会、董事会、监事会会议。公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，依法依规行使权利、履行义务，确保历次会议程序合法合规、会议决议内容真实有效。

报告期内，公司存在部分日常性关联交易超出年初预计范围、未及时履行审议程序的情形，相关事项已在事后补充审议并予以确认。除上述事项外，公司各项重大经营活动的决策与执行，均严格遵循公司治理相关制度要求，规范履行内部决策程序，切实维护了公司及全体股东的合法权益。

公司现有治理机制通过系统化制度设计与规范化执行落地，充分保障合法持股股东有权亲自或委托代理人出席股东会，依法享有知情权、参与权、质询权、表决权等完整股东权利。当前公司治理结构及运行机制符合法律法规、规范性文件及监管要求，整体运行有效，能够适配公司现阶段经营管理与业务发展需要。

未来，随着公司经营规模持续扩大、业务领域不断拓展，公司将持续优化完善治理结构与内控体系，进一步提升决策程序与议事规则的科学性、民主性，确保内部控制制度健全完整、执行有效，推动公司治理水平持续规范提升。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	政旦志远审字第 260000264 号			
审计机构名称	政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区鹏程一路广电金融中心 11F			
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	文家红 1 年	张洪忠 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审 计 报 告

政旦志远审字第 260000264 号

西安极众智能科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安极众智能科技股份有限公司（以下简称极众智能）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的资产负债表，2025 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了极众智能 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于极众智能，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二所述，极众智能 2025 年度和 2024 年度发生净亏损-9,386,446.06 元和-12,222,937.59 元，且于 2025 年 12 月 31 日，极众智能流动负债高于流动资产 108,630,389.70 元，应付短期有息负债余额为 31,481,656.85 元。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对极众智能持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

极众智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

极众智能管理层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，极众智能管理层负责评估极众智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算极众智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督极众智能的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，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，就可能对极众智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致极众智能不能持续经营。

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。

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）。

政旦志远（深圳）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：文家红

中国注册会计师：张洪忠

中国·深圳 二〇二六年四月十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,843,974.84	2,077,267.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	4,434,155.96	2,735,141.85
应收账款	注释 3	13,303,665.20	14,205,250.56
应收款项融资	注释 4	38,938.87	91,619.98
预付款项	注释 5	487,746.52	454,309.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	3,190,709.36	83,867.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	5,959,313.22	5,966,547.82
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	116,589.10	958,298.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		31,375,093.07	26,572,302.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 9	64,072,277.98	65,902,047.21
固定资产	注释 10	71,125,862.03	78,549,902.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	注释 11	3,500,351.72	3,608,443.45
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	334,883.69	385,811.37
递延所得税资产	注释 13	5,522,651.57	5,522,651.57
其他非流动资产	注释 14	263,362.61	280,275.08
非流动资产合计		144,819,389.60	154,249,131.37
资产总计		176,194,482.67	180,821,434.12
流动负债：			
短期借款	注释 15	30,814,994.85	18,700,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	17,878,982.19	23,796,082.37
预收款项	注释 17	259,346.76	812,687.81
合同负债	注释 18	3,919,548.18	26,142,853.16
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	注释 19		
应交税费	注释 20	7,723,537.61	6,673,753.64
其他应付款	注释 21	75,795,715.03	48,258,797.04
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	注释 22	666,662.00	9,249,986.00
其他流动负债	注释 23	2,946,696.15	5,506,828.14
流动负债合计		140,005,482.77	139,140,988.16
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 24	4,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 25	43,750.00	148,750.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,043,750.00	148,750.00
负债合计		144,049,232.77	139,289,738.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 26	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	16,482,847.64	16,482,847.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	229,711.03	229,711.03
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	-34,567,308.77	-25,180,862.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		32,145,249.90	41,531,695.96
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		32,145,249.90	41,531,695.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		176,194,482.67	180,821,434.12

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		51,695,853.93	51,027,565.72
其中：营业收入	注释 30	51,695,853.93	51,027,565.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,711,098.02	64,641,787.24
其中：营业成本	注释 30	46,934,517.49	46,310,965.70
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	注释 31	2,032,292.18	2,361,416.65
销售费用	注释 32	608,689.13	1,302,189.74
管理费用	注释 33	6,144,545.16	6,240,209.57
研发费用	注释 34	3,918,691.18	5,616,843.98
财务费用	注释 35	2,072,362.88	2,810,161.60
其中：利息费用		1,971,756.07	2,748,945.93
利息收入		850.42	2,297.13
加：其他收益	注释 36	443,399.60	885,458.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-2,057,633.91	-282,225.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-337,598.74	-529,276.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39	2,375,304.08	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,591,773.06	-13,540,265.39
加：营业外收入	注释 40	205,327.00	1,872,117.02
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,386,446.06	-11,668,148.37
减：所得税费用	注释 41		554,789.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,386,446.06	-12,222,937.59
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）		-9,386,446.06	-12,222,937.59
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,386,446.06	-12,222,937.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,386,446.06	-12,222,937.59
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-9,386,446.06	-12,222,937.59
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,386,446.06	-12,222,937.59
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.19	-0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.19	-0.24

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,954,341.01	73,924,697.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43.1	327,544.94	2,090,050.71

经营活动现金流入小计		44,281,885.95	76,014,748.14
购买商品、接受劳务支付的现金		20,771,510.82	17,978,529.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		20,334,037.42	20,912,952.68
支付的各项税费		3,868,902.86	5,348,760.10
支付其他与经营活动有关的现金		4,952,558.60	6,305,202.23
经营活动现金流出小计	注释 43.1	49,927,009.70	50,545,444.69
经营活动产生的现金流量净额	注释 44.1	-5,645,123.75	25,469,303.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		845,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		845,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		834,927.93	889,187.47
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		834,927.93	889,187.47
投资活动产生的现金流量净额		10,072.07	-889,187.47
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,500,000.00	18,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 45.2	40,108,732.77	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		79,608,732.77	21,700,000.00
偿还债务支付的现金		32,783,324.00	18,333,324.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,093,660.86	1,081,431.02
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	注释 45.2	38,330,000.00	25,080,556.21
筹资活动现金流出小计		72,206,984.86	44,495,311.23
筹资活动产生的现金流量净额		7,401,747.91	-22,795,311.23

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			237.32
五、现金及现金等价物净增加额		1,766,696.23	1,785,042.07
加：期初现金及现金等价物余额		2,062,394.96	277,352.89
六、期末现金及现金等价物余额		3,829,091.19	2,062,394.96

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	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	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		- 25,180,862.71		41,531,695.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		- 25,180,862.71		41,531,695.96
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											-9,386,446.06		-9,386,446.06
（一）综合收益总额											-9,386,446.06		-9,386,446.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		-	34,567,308.77	32,145,249.90

项目	2024 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		- 12,957,925.12		53,754,633.55
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00				16,482,847.64				229,711.03		- 12,957,925.12		53,754,633.55
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											- 12,222,937.59		- 12,222,937.59
（一）综合收益总额											- 12,222,937.59		- 12,222,937.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

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

法定代表人：刘晓宁

主管会计工作负责人：江猛

会计机构负责人：李绒

西安极众智能科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

西安极众智能科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为西安极众数字通讯有限公司，成立于 2007 年 6 月 13 日。2015 年 7 月 26 日以西安极众数字通讯有限公司截至 2015 年 5 月 31 日账面净资产折股整体变更为股份有限公司。2015 年 8 月 24 日由有限责任公司变更为股份有限公司，2016 年 1 月 19 日新三板挂牌，证券代码为 835316。截至 2025 年 12 月 31 日公司注册资本为 5,000.00 万元、股本为 5,000.00 万股。

本公司注册及办公地址：西安市高新区上林苑四路 1309 号；

本公司统一社会信用代码：91610131797499071T；

法定代表人：刘晓宁；

营业期限：2007 年 6 月 13 日至无固定期限。

本公司主管税务机关：西安高新技术产业开发区税务局草堂科技产业园税务所。

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

本公司主要从事智能终端、智能融合网关、大带宽高清视讯终端及物联网等产品的生产

和销售，其产品主要用于电视、无线网关等领域，属于制造业。

（二） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司 2024 年度和 2025 年度净利润分别为-12,222,937.59 元和-9,386,446.06 元，两个年度连续亏损；2025 年末流动负债高于流动资产 108,630,389.70 元，应付短期有息负债余额为 31,481,656.85 元，该情况可能导致对公司持续经营能力存在疑虑。公司管理层已制定了相应的应对计划，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

公司管理层制定的应对计划包括：正在积极开发新产品、开拓新客户，主营业务力争尽快扭亏转盈；同时关联方陕西极众电子科技有限公司承诺本公司可以延期或推迟付款，且不用承担违约责任，同时可提供相应的资金支持。

如果上述措施不能顺利实施，公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际情况，管理层认为公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

（三） 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年度的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
账龄超过一年的重要应付账款	单项该类应付账款期末余额大于 40 万元人民币
账龄超过一年的重要其他应付款	单项该类期末余额大于 40 万元人民币
重大承诺事项	单项金额大于等于 50 万元人民币

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产

或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产划分为以下三类:

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且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,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融

资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式，属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的应收经营租赁款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内

预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的可利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化, 这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日, 若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险, 则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时, 该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括账龄组合、无风险组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(八) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应 收 票 据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：**a.**承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；**b.**对于商业承兑汇票，参照本公司应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。确定组合的依据如下：

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

应收票据账龄按先进先出法进行计算。

(九) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
账龄组合	以账龄特征为基础	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00
1 至 2 年	5.00

2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款账龄按先进先出法进行计算。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（七）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	预期信用损失计提方法
账龄组合	以账龄特征为基础	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	1.00
1至2年	5.00
2至3年	20.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

其他应收款账龄按先进先出法进行计算。

(十一) 存货

1. 存货的确认条件

在满足存货定义的基础上，持有的存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该存货的成本能够可靠地计量。

2. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货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) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估

计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述应收票据及应收账款相关内容描述。

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

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

(十三) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(十四) 投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买

价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	40	5.00	2.38

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

同时，与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，计入该固定资产成本。本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，按照该项固定资产的公允价值作为入账价值，固定资产的公允价值与投资合同或协议约定的价值之间的差额计入资本公积。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司计提折旧时采用平均年限法。各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5.00	2.38

2	机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
3	运输设备	10	5.00	9.50
4	办公设备	5	5.00	19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，根据不同情况分别在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。

(3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

(4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末平均加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 发生的初始直接费用;
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号—资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注(二十)长期资产减值。

(十九) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括各类软件、建筑业资质等。

1. 无形资产的确认条件

无形资产需要符合无形资产的上述定义,同时还需要同时满足下列确认条件:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2. 无形资产的初始计量

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

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

3. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产全部为使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

4. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出、内部数据资源研究开发项目的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

(二十) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产以及以成本模式计量的投资性房地产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十三) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的

差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

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

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

(二十六) 收入

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

本公司的营业收入主要包括产品销售收入、租赁收入和技术服务收入等。

1.收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，

但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2. 本公司收入确认的具体方法

本公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，在同时满足以下两项条件时确认收入实现：①根据订单货物已经发出，并收到经客户确认的收货通知单；②客户完成货物的分发和验收，并按约定的结算数量及单价完成审核和确认手续。

本公司租赁属于在某一时段履行的履约义务，在同时满足以下两项条件时确认收入实现：①租赁合同已签订、并按合同约定将租赁物移交给客户；②客户已使用或占用。

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

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

(二十七) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在

履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

(二十八) 政府补助

1. 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明本公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,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。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

本公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

(三十) 租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。

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

2. 本公司作为承租人的

(1) 租赁确认

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

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

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

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（2）租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计

处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（4）售后租回

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

3. 本公司作为出租人

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

- 1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时, 以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括:

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入, 所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 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; 取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

(三十一) 债务重组

1. 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的, 本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认, 所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的, 本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量, 权益工具的公允价值不能可靠计量的, 按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债

务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。本公司以资产或处置组清偿债务，且在取得日未将受让的相关资产或处置组作为非流动资产和非流动负债核算，将其划分为持有待售类别的，本公司在初始计量时，初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额的差额记入“资产减值损失”科目。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允

价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(三十二) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本年度主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本年度主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

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

(二) 税收优惠政策及依据

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

本公司 2024 年 12 月 23 日获得由陕西省工业和信息化厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202461004446,证书有效期三年,2025 年度公司享受 15%的所得税优惠税率。

五、 财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释1. 货币资金

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金	282,414.15	188,752.19
银行存款	3,546,677.04	1,873,642.77
其他货币资金	14,883.65	14,872.99
合 计	3,843,974.84	2,077,267.95
其中：存放在境外的款项总额		

货币资金说明：其他货币资金为保证金，使用受到限制。

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	836,189.18	386,700.80
商业承兑汇票	3,642,756.23	2,376,068.75
小 计	4,478,945.41	2,762,769.55
减：坏账准备	44,789.45	27,627.70
合 计	4,434,155.96	2,735,141.85

2. 账计提方法分类披露

类 别	2025年12月31日				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	4,478,945.41	100.00	44,789.45	1.00	4,434,155.96
其中：银行承兑汇票	836,189.18	18.67	8,361.89	1.00	827,827.29
商业承兑汇票	3,642,756.23	81.33	36,427.56	1.00	3,606,328.67
合 计	4,478,945.41	100.00	44,789.45	1.00	4,434,155.96

续：

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,762,769.55	100.00	27,627.70	1.00	2,735,141.85
其中：银行承兑汇票	386,700.80	14.00	3,867.01	1.00	382,833.79
商业承兑汇票	2,376,068.75	86.00	23,760.69	1.00	2,352,308.06
合计	2,762,769.55	100.00	27,627.70	1.00	2,735,141.85

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额		27,627.70		27,627.70
2025年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		17,161.75		17,161.75
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		44,789.45		44,789.45

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	27,627.70	17,161.75				44,789.45
合计	27,627.70	17,161.75				44,789.45

4. 期末公司已质押的应收票据

无。

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2025 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	792,180.22	60,019.80
商业承兑汇票		
合 计	792,180.22	60,019.80

6. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

本公司本年度无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

7. 本年实际核销的应收票据

本年度无核销的应收票据。

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	7,857,373.02	4,762,083.83
1 至 2 年	2,276,935.06	9,333,749.21
2 至 3 年	5,189,976.25	99,339.96
3 至 4 年	3,720.00	45,000.00
4 至 5 年	36,000.00	2,867,072.47
5 年以上	4,226,896.43	1,404,866.36
小 计	19,590,900.76	18,512,111.83
减：坏账准备	6,287,235.56	4,306,861.27
合 计	13,303,665.20	14,205,250.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2025 年 12 月 31 日				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	2,569,659.36	13.12	2,569,659.36	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	17,021,241.40	86.88	3,717,576.20	21.84	13,303,665.20
其中：账龄组合	17,021,241.40	86.88	3,717,576.20	21.84	13,303,665.20

合 计	19,590,900.76	100.00	6,287,235.56	32.09	13,303,665.20
-----	---------------	--------	--------------	-------	---------------

续:

类 别	2024 年 12 月 31 日				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	1,580,257.36	8.54	1,580,257.36	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	16,931,854.47	91.46	2,726,603.91	16.10	14,205,250.56
其中: 账龄组合	16,931,854.47	91.46	2,726,603.91	16.10	14,205,250.56
合 计	18,512,111.83	100.00	4,306,861.27	23.27	14,205,250.56

按单项计提坏账准备

单位名称	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国广电山东网络有限公司临沂市分公司	173,328.00	173,328.00	100.00	长账龄
西安思创天盛电子科技有限公司	2,252.80	2,252.80	100.00	无法回收
西安领源电子科技有限公司	2,224.40	2,224.40	100.00	无法回收
重庆广播电视信息网络有限公司铜梁分公司	5,000.00	5,000.00	100.00	长账龄
贵州省广播电视信息网络股份有限公司	15,255.00	15,255.00	100.00	长账龄
中国广电山西网络有限公司忻州市分公司	60,000.00	60,000.00	100.00	长账龄
平度市广播电视台	106,200.00	106,200.00	100.00	无法回收
深圳市飞腾光电技术有限公司	6,000.00	6,000.00	100.00	长账龄
陕西省广电同方数字电视有限责任公司	2,103,935.00	2,103,935.00	100.00	长账龄
西安宝路电子科技有限公司	2,470.00	2,470.00	100.00	长账龄
重庆广播电视信息网络有限公司奉节分公司	48,600.00	48,600.00	100.00	长账龄
山西晟泰华宇电子科技有限公司	44,394.16	44,394.16	100.00	无法回收
合 计	2,569,659.36	2,569,659.36	100.00	

按组合计提坏账准备--账龄组合

账 龄	2025 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	7,857,373.02	78,573.73	1.00
1至2年	2,273,899.06	113,694.95	5.00
2至3年	4,194,502.25	838,900.45	20.00
3至4年	3,720.00	1,860.00	50.00
4至5年	36,000.00	28,800.00	80.00
5年以上	2,655,747.07	2,655,747.07	100.00
合计	17,021,241.40	3,717,576.20	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年 12月31日	本期变动金额				2025年 12月31日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
坏账准备	4,306,861.27	1,980,374.29				6,287,235.56
合计	4,306,861.27	1,980,374.29				6,287,235.56

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	2025年12月31日				
	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末余 额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例 (%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	5,024,696.86	678.00	5,025,374.86	25.36	119,478.22
中广融合智能终端科技有限公司	3,078,203.04		3,078,203.04	15.53	614,275.61
中国广电山东网络有限公司滨州市分公司	2,336,503.47		2,336,503.47	11.79	2,336,503.47
陕西省广电同方数字电视有限责任公司	2,103,935.00		2,103,935.00	10.62	1,312,413.40
视联动力信息技术股份有限公司	1,198,969.26		1,198,969.26	6.05	11,989.69
合计	13,742,307.63	678.00	13,742,985.63	69.35	4,394,660.39

注释4. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	38,938.87	91,619.98
合计	38,938.87	91,619.98

2. 年末已质押、背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

3. 本年实际核销的应收款项融资

无。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	200,910.60	41.19	217,235.98	47.82
1 至 2 年	97,226.39	19.93	120,016.14	26.42
2 至 3 年	120,016.14	24.61	54,662.70	12.03
3 年以上	69,593.39	14.27	62,394.29	13.73
合 计	487,746.52	100.00	454,309.11	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	账 龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
北京惠博顿电磁兼容技术有限公司	103,539.82	3 年以上	21.23
深圳市金帮科技有限公司	80,964.00	1 年以内	16.60
西安欧鹏信息技术有限公司	58,723.15	2 至 3 年	12.04
深圳市金帮科技有限公司	40,000.00	1 年以内	8.20
艾睿（中国）电子贸易有限公司	29,000.20	1 年以内	5.95
合 计	312,227.17		64.02

注释6. 其他应收款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,190,709.36	83,867.26
合 计	3,190,709.36	83,867.26

其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2025年12月31日	2024年12月31日
1年以内(含1年)	3,206,552.48	34,000.00
1至2年		5,612.51
2至3年		10,000.00
3至4年	10,000.00	56,112.00
4至5年	56,112.00	50,500.00
5年以上	663,250.00	612,750.00
小计	3,935,914.48	768,974.51
减: 坏账准备	745,205.12	685,107.25
合计	3,190,709.36	83,867.26

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2025年12月31日	2024年12月31日
保证金	679,250.00	679,250.00
往来款项	3,250,562.00	50,112.00
备用金及其他	6,102.48	39,612.51
小计	3,935,914.48	768,974.51
减: 坏账准备	745,205.12	685,107.25
合计	3,190,709.36	83,867.26

3. 按坏账计提方法分类列示

类别	2025年12月31日				
	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	3,935,914.48	100.00	745,205.12	18.93	3,190,709.36
其中: 账龄组合	3,935,914.48	100.00	745,205.12	18.93	3,190,709.36
合计	3,935,914.48	100.00	745,205.12	18.93	3,190,709.36

(续表)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	768,974.51	100.00	685,107.25	89.09	83,867.26
其中：账龄组合	768,974.51	100.00	685,107.25	89.09	83,867.26
合 计	768,974.51	100.00	685,107.25	89.09	83,867.26

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额		685,107.25		685,107.25
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		60,097.87		60,097.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		745,205.12		745,205.12

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	2024年12月31日	本期变动金额				2025年12月31日
		计 提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	685,107.25	60,097.87				745,205.12
合 计	685,107.25	60,097.87				745,205.12

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
赛尔通信服务技术股份有限公司	资产处置损益	3,200,000.00	1年以内	81.30	32,000.00

重庆有线电视网络股份有限公司	保证金	300,000.00	5年以上	7.62	300,000.00
陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司	保证金	5,000.00	4至5年	0.13	4,000.00
	保证金	202,150.00	5年以上	5.13	202,150.00
	小计	207,150.00		5.26	206,150.00
陕西省广电同方数字电视有限责任公司	保证金	100,000.00	5年以上	2.54	100,000.00
西安聚坤企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	房租	50,112.00	4至5年	1.27	40,089.60
合计		3,857,262.00		97.99	678,239.60

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
半成品	19,196.98		19,196.98	40,871.55		40,871.55
库存商品	1,149,754.99	69,712.77	1,080,042.22	996,055.77	78,297.06	917,758.71
原材料	4,784,025.35	1,122,562.61	3,661,462.74	4,400,204.75	873,888.70	3,526,316.05
在产品	1,198,611.28		1,198,611.28	1,481,601.51		1,481,601.51
合计	7,151,588.60	1,192,275.38	5,959,313.22	6,918,733.58	952,185.76	5,966,547.82

2. 存货跌价准备

项目	2024年12月31日	本期增加金额		本期减少金额			2025年12月31日
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	78,297.06				8,584.29		69,712.77
原材料	873,888.70	248,673.91					1,122,562.61
合计	952,185.76	248,673.91			8,584.29		1,192,275.38

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

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

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产品销售形成	223,778.00	107,188.90	116,589.10	967,978.00	9,679.78	958,298.22
合 计	223,778.00	107,188.90	116,589.10	967,978.00	9,679.78	958,298.22

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	2025 年 12 月 31 日				
	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	223,778.00	100.00	107,188.90	47.90	116,589.10
其中：账龄组合	223,778.00	100.00	107,188.90	47.90	116,589.10
合 计	223,778.00	100.00	107,188.90	47.90	116,589.10

续：

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	967,978.00	100.00	9,679.78	1.00	958,298.22
其中：账龄组合	967,978.00	100.00	9,679.78	1.00	958,298.22
合 计	967,978.00	100.00	9,679.78	1.00	958,298.22

按账龄组合计提坏账准备

账 龄	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,778.00	107,188.90	47.90
合 计	223,778.00	107,188.90	47.90

3. 本年合同资产坏账准备情况

类别	2024年12月31日	本年变动金额				2025年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	9,679.78	97,509.12				107,188.90
合计	9,679.78	97,509.12				107,188.90

4. 本年实际核销的合同资产

本公司本年度无核销的合同资产。

5. 按欠款方归集的年末余额的合同资产情况

单位名称	2025年12月31日	账龄	占合同资产年末余额的比例(%)	2025年12月31日坏账准备余额
宝鸡广电网络传媒有限责任公司	128,000.00	4至5年	57.20	102,400.00
陕西广电网络传媒(集团)股份有限公司	678.00	1至2年	0.30	33.90
陕西西咸新区广电网络传媒有限公司	95,100.00	1至2年	42.50	4,755.00
合计	223,778.00		100.00	107,188.90

注释9. 投资性房地产—采取成本法核算的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024年12月31日	77,042,914.92	77,042,914.92
2.本期增加金额		
(1) 固定资产转入		
3.本期减少金额		
(1) 转入固定资产		
4.2025年12月31日	77,042,914.92	77,042,914.92
二、累计折旧和累计摊销		
1.2024年12月31日	11,140,867.71	11,140,867.71
2.本期增加金额	1,829,769.23	1,829,769.23
(1) 计提或摊销	1,829,769.23	1,829,769.23
3.本期减少金额		
(1) 其他转出		
4.2025年12月31日	12,970,636.94	12,970,636.94
三、减值准备		

1.2024年12月31日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2025年12月31日		
四、账面价值		
1.2025年12月31日	64,072,277.98	64,072,277.98
2.2024年12月31日	65,902,047.21	65,902,047.21

注：本年度计提折旧金额为 1,829,769.23 元。

截止 2025 年 12 月 31 日，用于出租的房屋建筑物产权证尚未办妥。

注释10. 固定资产

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
固定资产	71,125,862.03	78,549,902.69
固定资产清理		
合 计	71,125,862.03	78,549,902.69

固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	机器设备	运输设备	合 计
一. 账面原值					
1. 2024年12月31日	76,769,117.62	5,067,955.94	41,723,861.06	2,535,484.90	126,096,419.52
2. 本期增加金额		178,507.12	1,235,823.02		1,414,330.14
购置		178,507.12	1,235,823.02		1,414,330.14
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额			10,238,240.79		10,238,240.79
处置或报废			10,238,240.79		10,238,240.79
4. 2025年12月31日	76,769,117.62	5,246,463.06	32,721,443.29	2,535,484.90	117,272,508.87
二. 累计折旧					
1. 2024年12月31日	14,096,459.92	3,878,898.21	28,217,467.95	1,353,690.75	47,546,516.83
2. 本期增加金额	1,866,572.16	335,019.99	5,102,147.50	330,289.20	7,634,028.85
本期计提	1,866,572.16	335,019.99	5,102,147.50	330,289.20	7,634,028.85
3. 本期减少金额			9,033,898.84		9,033,898.84

处置或报废			9,033,898.84		9,033,898.84
4. 2025年12月31日	15,963,032.08	4,213,918.20	24,285,716.61	1,683,979.95	46,146,646.84
三. 减值准备					
1. 2024年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2025年12月31日					
四. 账面价值					
1. 2025年12月31日	60,806,085.54	1,032,544.86	8,435,726.68	851,504.95	71,125,862.03
2. 2024年12月31日	62,672,657.70	1,189,057.73	13,506,393.11	1,181,794.15	78,549,902.69

注：本年度计提折旧金额为 7,634,028.85 元。

未办妥产权证的固定资产：

项 目	年末账面价值	年初账面价值	未办妥的原因
房屋建筑物	124,878,363.52	128,574,704.91	验收未完成，预计 2026 年底证书办理完毕
其中：固定资产	60,806,085.54	62,672,657.70	
投资性房地产	64,072,277.98	65,902,047.21	
合 计	124,878,363.52	128,574,704.91	

注释11. 无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一. 账面原值			
1. 2024年12月31日	4,861,600.00	31,410,376.24	36,271,976.24
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2025年12月31日	4,861,600.00	31,410,376.24	36,271,976.24
二. 累计摊销			
1. 2024年12月31日	1,264,016.14	31,399,516.65	32,663,532.79
2. 本期增加金额	97,232.14	10,859.59	108,091.73
(1) 计提	97,232.14	10,859.59	108,091.73
3. 本期减少金额			
4. 2025年12月31日	1,361,248.28	31,410,376.24	32,771,624.52
三. 减值准备			

1. 2024年12月31日			
1. 本期增加金额			
2. 本期减少金额			
3. 2025年12月31日			
四. 账面价值			
1. 2025年12月31日	3,500,351.72		3,500,351.72
2. 2024年12月31日	3,597,583.86	10,859.59	3,608,443.45

注释12. 长期待摊费用

项目	2024年 12月31日	本期增加 额	本期摊销 额	其他减少额	2025年 12月31日
装修费	385,811.37		50,927.68		334,883.69
合计	385,811.37		50,927.68		334,883.69

注释13. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日		2024年12月31日	
	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
资产减值准备	952,185.74	142,827.86	952,185.74	142,827.86
坏账准备	4,219,336.08	632,900.40	4,219,336.08	632,900.40
可抵扣亏损	31,646,155.37	4,746,923.31	31,646,155.37	4,746,923.31
合计	36,817,677.19	5,522,651.57	36,817,677.19	5,522,651.57

注释14. 其他非流动资产

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	263,362.61		263,362.61	280,275.08		280,275.08
合计	263,362.61		263,362.61	280,275.08		280,275.08

注释15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
----	-------------	-------------

保证借款	17,000,000.00	5,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,700,000.00
质押借款	814,994.85	
其中：已贴现未到期票据形成的短期借款	814,994.85	
抵押借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合 计	30,814,994.85	18,700,000.00

2. 短期借款说明

（1）信用借款

公司与交通银行股份有限公司陕西省分行于 2025 年 6 月 13 日签订流动资金借款合同，合同金额 500.00 万元，借款期限为 2025 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 12 日；借款利率为 1 年 LPR 即 3.00% 固定利率；借款用于企业日常经营周转。截止 2025 年 12 月 31 日借款余额为 500.00 万元；

（2）保证借款

公司与中国农业银行股份有限公司西安唐延路支行于 2025 年 10 月 27 日签订流动资金借款合同，合同金额 1,000.00 万元，由刘晓宁及其配偶吴艳珠提供保证担保；借款期限为 2025 年 10 月 27 日至 2026 年 10 月 27 日；借款利率为 2.40% 固定利率；借款用于日常经营周转。截止 2025 年 12 月 31 日借款余额为 1,000.00 万元；

公司与北京银行股份有限公司西安分行于 2025 年 7 月 29 日签订综合授信合同，合同金额 700.00 万元，由刘晓宁提供保证担保；借款期限为 2025 年 7 月 29 日至 2026 年 7 月 29 日；借款利率为 3.20% 固定利率；借款用于日常经营周转。截止 2025 年 12 月 31 日借款余额为 700.00 万元。

（3）抵押借款

公司与兴业银行股份有限公司西安吉祥路支行于 2025 年 3 月 20 日签订额度授信合同，合同金额 800.00 万元，保证方式为质押借款；借款期限为 2025 年 3 月 20 日至 2026 年 3 月 20 日；借款利率为 3.30% 固定利率；该借款以关联方陕西极众电子科技有限公司提供抵押担保（固定资产-厂房），同时刘晓宁和吴艳珠提供保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日借款余额为 800.00 万元。

注释16. 应付账款

1. 应付账款账龄

账 龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内	5,511,920.27	5,871,592.61
1 至 2 年	2,604,899.86	7,178,128.80
2 至 3 年	3,239,469.00	4,115,153.43
3 年以上	6,522,693.06	6,631,207.53
合 计	17,878,982.19	23,796,082.37

2. 应付账款列示

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
材料采购	16,094,765.84	19,467,259.71
设备款	1,385,388.75	1,523,396.20
工程款	65,638.37	2,102,972.77
技术服务费	281,856.69	693,019.69
其他	51,332.54	9,434.00
合 计	17,878,982.19	23,796,082.37

3. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转原因
上海剑桥科技股份有限公司	2,175,270.47	资金紧张
西安市美晨纸业有限公司	1,195,811.95	资金紧张
中广融合智能终端科技有限公司	921,424.96	资金紧张
西安瑞力正美包装有限公司	710,369.41	资金紧张
深圳市云之尚网络科技有限公司	698,322.91	资金紧张
深圳市鑫利辉电子有限公司	554,802.82	资金紧张
深圳市茁壮网络股份有限公司	492,218.00	资金紧张
苏州富西松电子科技有限公司	492,882.53	资金紧张
合 计	7,241,103.05	

4. 按应付对象归集的年末余额前五名的应付账款情况

单位名称	与公司关系	性质	2025 年 12 月 31 日	账 龄	占年末余额的比例 (%)
------	-------	----	------------------	-----	--------------

上海剑桥科技股份有限公司	非关联方	货款	2,405,337.37	1年以内、1至2年、2至3年	13.45
西安市美晨纸业有限公司	非关联方	货款	1,195,811.95	2至3年、3年以上	6.69
西安瑞力正美包装有限公司	非关联方	货款	868,823.34	1年以内、1至2年	4.86
深圳市云之尚网络科技有限公司	非关联方	货款	698,322.91	3年以上	3.91
苏州富西松电子科技有限公司	非关联方	货款	868,493.15	1年以内、1至2年	4.86
合 计			6,036,788.72		33.77

注释17. 预收账款

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
预收房租	259,346.76	812,687.81
合 计	259,346.76	812,687.81

注释18. 合同负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
销货合同相关的合同负债	3,919,548.18	26,142,853.16
合 计	3,919,548.18	26,142,853.16

注释19. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	2024年12月31日	本期增加	本期减少	2025年12月31日
短期薪酬		18,768,315.40	18,768,315.40	
离职后福利-设定提存计划		1,566,074.32	1,566,074.32	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计		20,334,389.72	20,334,389.72	

2. 短期薪酬列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		16,854,571.40	16,854,571.40	
职工福利费		797,711.35	797,711.35	
社会保险费		893,782.65	893,782.65	
其中：医疗保险费及生育保险		841,419.69	841,419.69	
工伤保险费		52,362.96	52,362.96	
住房公积金		222,250.00	222,250.00	
工会经费和职工教育经费				
非货币性福利				
其他短期薪酬				
合 计		18,768,315.40	18,768,315.40	

3. 设定提存计划列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
基本养老保险		1,499,975.66	1,499,975.66	
失业保险费		66,098.66	66,098.66	
企业年金缴费				
合 计		1,566,074.32	1,566,074.32	

注释20. 应交税费

税费项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
增值税	5,589,181.18	4,816,633.85
房产税	330,463.31	331,164.50
城市维护建设税	1,020,524.12	846,956.72
教育费附加	437,367.48	362,981.45
印花税	8,308.24	14,746.15
地方教育附加	291,578.32	241,987.63
水利基金	4,590.02	18,110.70
城镇土地使用税	29,054.93	29,054.93
个人所得税	12,470.01	12,117.71
合 计	7,723,537.61	6,673,753.64

注释21. 其他应付款

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	75,795,715.03	48,258,797.04
合 计	75,795,715.03	48,258,797.04

其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
借款及利息	72,240,338.49	46,098,185.28
技术服务费	150,000.00	
保证金	634,156.56	675,252.00
往来及其他	2,771,219.98	1,485,359.76
合 计	75,795,715.03	48,258,797.04

2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	2025 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
陕西极众电子科技有限公司	6,849,125.28	资金紧张且为关联方
刘晓宁	915,000.00	资金紧张且为关联方
西安中星测控有限公司	309,798.00	资金紧张
餐费计提专用	1,080,000.00	资金紧张
合 计	9,153,923.28	

3. 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

项 目	与公司关系	性质	金 额	占年末余额的比例 (%)
陕西极众电子科技有限公司	关联方	借款及利息	71,325,338.49	94.10
刘晓宁	关联方	借款	915,000.00	1.21
餐费计提专用	其他	餐费	1,200,000.00	1.58
西安中星测控有限公司	非关联方	押金	309,798.00	0.41
陕西金创企业管理咨询有限公司	非关联方	劳务费	150,000.00	0.20
合 计			73,900,136.49	97.50

注释22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
1年内到期的长期借款（附注五、24）	666,662.00	9,249,986.00
合 计	666,662.00	9,249,986.00

注释23. 其他流动负债

项 目	2025年12月31日	2024年12月31日
未终止确认的转让票据	2,424,187.55	2,524,343.19
待转销项税	522,508.60	2,982,484.95
合 计	2,946,696.15	5,506,828.14

注释24. 长期借款

借款类别	2025年12月31日	2024年12月31日
抵押借款	166,662.00	499,986.00
保证借款	4,500,000.00	8,750,000.00
小 计	4,666,662.00	9,249,986.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、22）	666,662.00	9,249,986.00
合 计	4,000,000.00	

长期借款说明：

（1）抵押借款

公司与中国银行股份有限公司高新技术开发区支行于2023年6月14日签订流动资金借款合同，合同金额100.00万元，借款期限为2023年6月14日至2026年6月13日；借款利率为固定利率（3.57%），按月支付本息；借款用于购置车辆，该借款以车辆做抵押担保。截止2025年12月31日借款余额为16.6662万元，其中一年内到期金额为16.6662万元。

（2）保证借款

公司与中国银行股份有限公司西安逸翠园支行于2025年8月20日签订流动资金借款合同，合同金额450.00万元，借款期限为2025年9月11日至2027年9月11日；借款利率为浮动利率（3.30%），每季支付利息、分期归还本金；借款用于支付货款，

该借款由西安创新融资担保公司提供保证担保，同时关联方陕西极众电子科技有限公司和刘晓宁、吴艳珠提供保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日借款余额为 450.00 万元，其中一年内到期金额为 50.00 万元。

注释25. 递延收益

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
与收益相关政府补助	148,750.00		105,000.00	43,750.00
合 计	148,750.00		105,000.00	43,750.00

注释26. 股本

股东名称	2024 年 12 月 31 日	本期变动增 (+) 减 (-)					2025 年 12 月 31 日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

注释27. 资本公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
股本溢价	16,482,847.64			16,482,847.64
合 计	16,482,847.64			16,482,847.64

注释28. 盈余公积

项 目	2024 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
法定盈余公积	229,711.03			229,711.03
合 计	229,711.03			229,711.03

注释29. 未分配利润

项 目	2025 年	2024 年
调整前上期期末未分配利润	-25,180,862.71	-12,957,925.12
调整期初未分配利润合计数 (调增 +, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-25,180,862.71	-12,957,925.12
加: 本年归属于所有者的净利润	-9,386,446.06	-12,222,937.59

减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
期末未分配利润	-34,567,308.77	-25,180,862.71

注释30. 营业收入和营业成本

项 目	2025 年度		2024 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	44,164,293.42	44,850,636.23	43,351,019.90	44,070,902.71
其他业务	7,531,560.51	2,083,881.26	7,676,545.82	2,240,062.99
合 计	51,695,853.93	46,934,517.49	51,027,565.72	46,310,965.70

注释31. 税金及附加

项 目	2025 年度	2024 年度
城市维护建设税	318,543.99	492,897.08
房产税	1,323,137.80	1,323,585.82
印花税	31,863.15	43,976.10
教育费附加	136,518.83	211,241.59
水利建设基金	14,996.12	32,668.62
地方教育费附加	91,012.57	140,827.72
土地使用税	116,219.72	116,219.72
合 计	2,032,292.18	2,361,416.65

注释32. 销售费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	275,982.57	368,608.54
业务招待费	226,723.00	716,321.44
办公费	82,409.44	143,018.88
折旧费	18,950.51	22,025.46
招标费		900.00
维修费	4,623.61	51,315.42
合 计	608,689.13	1,302,189.74

注释33. 管理费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	2,540,099.72	2,684,461.42
折旧、摊销	2,425,382.04	2,191,762.18
中介费	369,656.97	351,386.79
维修费	101,251.90	99,602.13
交通及汽车费用	100,887.05	146,113.26
物业费、水电费	280,476.13	258,333.36
招待费	141,280.40	135,806.12
办公费	82,850.87	66,572.38
差旅费	25,876.10	34,958.27
天然气	75,505.41	74,962.57
其他	1,278.57	196,251.09
合 计	6,144,545.16	6,240,209.57

注释34. 研发费用

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	3,288,643.58	3,628,293.56
直接投入	34,712.07	1,791,623.66
折旧费	89,707.05	88,361.60
无形资产摊销	8,700.79	16,136.76
技术服务费	88,229.31	29,905.75
其他	408,698.38	62,522.65
合 计	3,918,691.18	5,616,843.98

注释35. 财务费用

项 目	2025 年度	2024 年度
利息支出	1,971,756.07	2,748,945.93
减：利息收入	850.42	2,297.13
加：汇兑损失	205.59	212.98
融资担保（租赁融资费）	90,000.00	50,000.00
手续费	11,251.64	13,299.82

合 计	2,072,362.88	2,810,161.60
-----	--------------	--------------

注释36. 其他收益

产生其他收益的来源	2025 年度	2024 年度
政府补助：		
税金减免	289,828.81	295,702.08
稳岗补贴款	48,570.79	48,506.20
西安市科学技术局2024年规模以上企业研发投入奖补项目	105,000.00	80,000.00
西安市科学局支付的重点产业链技术补贴		61,250.00
西安高新技术产业开发区（2023年度首台（套）重大技术装备产品项目）款		400,000.00
合 计	443,399.60	885,458.28

注释37. 信用减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
应收账款坏账损失	-1,980,374.29	-800,260.20
其他应收款坏账损失	-60,097.87	287,942.94
应收票据坏账损失	-17,161.75	230,092.05
合 计	-2,057,633.91	-282,225.21

注释38. 资产减值损失

项 目	2025 年度	2024 年度
存货跌价损失	-240,089.62	-519,597.16
合同资产减值准备	-97,509.12	-9,679.78
合 计	-337,598.74	-529,276.94

注释39. 资产处置收益

项 目	2025 年度	2024 年度
固定资产处置利得或损失	2,375,304.08	
合 计	2,375,304.08	

注释40. 营业外收入

项 目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	205,327.00	1,872,117.02	205,327.00
合 计	205,327.00	1,872,117.02	205,327.00

注释41. 所得税费用

项 目	2025 年度	2024 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用		554,789.22
合 计		554,789.22

注释42. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	14,883.65	14,883.65	保证金	14,872.99	14,872.99	信用保证金
应收票据	3,239,182.40	3,239,182.40	已背书或贴现但尚未终止确认	2,524,343.19	2,524,343.19	已背书或贴现尚未终止确认
土地使用权	4,861,600.00	3,500,351.72	贷款反担保	4,861,600.00	3,597,583.86	贷款反担保
固定资产	1,524,660.21	800,446.66	贷款购车	1,524,660.21	1,090,132.11	贷款购车
合 计	9,640,326.26	7,554,864.43		8,925,476.39	7,226,932.15	

注释43. 现金流量表附注

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	2025 年度	2024 年度
收到保证金、往来款	277,771.45	1,349,247.38
收到政府补助	48,570.79	738,506.20
利息收入	1,202.70	2,297.13
合 计	327,544.94	2,090,050.71

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
-----	---------	---------

支付的保证金、往来款项等	2,826,847.75	2,132,308.64
管理费用、销售费用、财务费用	2,125,710.85	4,172,893.59
合 计	4,952,558.60	6,305,202.23

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
收到关联方借款	40,108,732.77	3,000,000.00
合 计	40,108,732.77	3,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2025 年度	2024 年度
往来拆借资金	38,330,000.00	22,081,986.81
支付的使用权资产租赁款		2,998,569.40
合 计	38,330,000.00	25,080,556.21

注释44. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2025 年度	2024 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-9,386,446.06	-12,222,937.59
加：资产减值准备	337,598.74	529,276.94
信用减值损失	2,057,633.91	282,225.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,463,798.08	7,275,965.86
使用权资产折旧		2,526,962.02
无形资产摊销	108,091.73	118,550.04
长期待摊费用摊销	50,927.68	50,927.66
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）	-2,375,304.08	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,061,756.07	2,798,945.93

投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		560,717.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-5,928.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,234.60	3,994,568.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,043,318.03	7,481,585.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,927,096.39	12,078,444.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,645,123.75	25,469,303.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,829,091.19	2,062,394.96
减：现金的期初余额	2,062,394.96	277,352.89
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	1,766,696.23	1,785,042.07

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
一、现金	3,829,091.19	2,062,394.96
其中：库存现金	282,414.15	188,752.19
可随时用于支付的银行存款	3,546,677.04	1,873,642.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,829,091.19	2,062,394.96
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

注释45. 租赁-作为出资人的披露-与经营租赁相关的收益如下

项 目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	6,796,376.36	

六、 研发支出-按费用性质列示

项 目	2025 年度	2024 年度
职工薪酬	3,288,643.58	3,628,293.56
直接投入	34,712.07	1,791,623.66
折旧费	89,707.05	88,361.60
无形资产摊销	8,700.79	16,136.76
技术服务费	88,229.31	29,905.75
其他	408,698.38	62,522.65
合 计	3,918,691.18	5,616,843.98
其中：费用化研发支出	3,918,691.18	5,616,843.98
资本化研发支出		

七、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司应收政府补助款项 0.00 元。

(二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	2024 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	加：其 他变动	2025 年 12 月 31 日	与资产相 关/与收益 相关
递延收益	148,750.00			105,000.00			43,750.00	与收益相关
合 计	148,750.00			105,000.00			43,750.00	

(三) 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2025 年度	2024 年度	与资产相关/与收益相关
一、其他收益	443,399.60	885,458.28	与收益相关
二、营业外收入			

(1) 本期摊销计入当期损益的政府补助明细如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日	本年 新增 补助 金额	本年 转入 其他 收益	2025 年 12 月 31 日	与资产/ 收益相 关
西安市科学局支	148,750. 00		105,0 00.00	43,750. 00	与收益

付的重点产业链 技术补贴				相关
合 计	148,750. 00		105,0 00.00	43,750. 00

(2) 收到直接计入当期损益的政府补助明细如下：

类 型	2025 年度	2024 年度
税金减免	289,828.81	295,702.08
稳岗补贴款	48,570.79	48,506.20
合 计	338,399.60	344,208.28

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、（三）关联方交易所载本公司作出的关联方担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管

理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	账面余额	减值准备
应收票据	4,478,945.41	44,789.45
应收账款	19,590,900.76	6,287,235.56
其他应收款	3,935,914.48	745,205.12
合 计	28,005,760.65	7,077,230.13

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司对外（关联方）提供财务担保的金额为 500.00 万元。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为上海剑桥科技股份有限公司、陕西广电网络传媒（集团）股份有限公司、视联动力信息技术股份有限公司、特变电工西安电气科技有限公司、西安奇点能源股份有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，

本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3,450.00 万元，其中：已使用授信金额为 3,450.00 万元。

3. 市场风险

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换安排来降低利率风险。

1)截止 2025 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 35,481,656.85 元，详见附注五、注释 15、22 和 24。

2) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 197,175.61 元（2024 年度约 274,894.59 元）。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款 35,481,656.85 元。

(2) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、 公允价值

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的控股股东情况

自然人姓名	住所	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘晓宁	陕西西安	76.00	76.00

(二) 其他关联方情况

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

(三) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2025 年度	2024 年度
陕西极众电子科技有限公司	销售产品及委托加工	27,209,298.31	36,196,612.00
西安极亿信息技术有限公司	销售产品	3,539,823.01	
合计		30,749,121.32	36,196,612.00

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
陕西极众电子科技有限公司	房屋租赁	1,795,744.15	1,795,744.15
西安极亿信息技术有限公司	房屋租赁	291,099.73	
合计		2,086,843.88	1,795,744.15

3. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陕西极众电子科技有限公司	2,000,000.00	2024-9-12	2025-9-11	是
陕西极众电子科技有限公司	2,000,000.00	2025-9-10	2026-9-9	否
陕西极众电子科技有限公司	3,000,000.00	2025-5-16	2026-5-15	否

(2) 本公司作为被担保方

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

陕西极众电子科技有限公司、 刘晓宁和吴艳珠	8,000,000.00	2025-3-20	2026-3-20	否
刘晓宁和吴艳珠	10,000,000.00	2025-10-27	2026-10-27	否
刘晓宁	7,000,000.00	2025-7-29	2026-7-29	否
陕西极众电子科技有限公司、 刘晓宁和吴艳珠	4,500,000.00	2025-9-11	2027-9-11	否
陕西极众电子科技有限公司、 刘晓宁和吴艳珠	8,000,000.00	2024-3-29	2025-3-24	是
陕西极众电子科技有限公司、 刘晓宁和吴艳珠	5,000,000.00	2023-6-21	2025-6-20	是
陕西极众电子科技有限公司、 刘晓宁和吴艳珠	5,000,000.00	2023-11-30	2025-11-35	是

4. 关联方资金拆借---向关联方拆入资金

2025年初自关联方陕西极众电子科技有限公司拆入资金本息余额为 45,183,185.28 元，2025年拆入净资金 26,142,153.21 元。

5. 关键管理人员薪酬

项 目	2025 年度	2024 年度
关键管理人员薪酬	2,257,492.62	2,326,312.07

6. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	陕西极众电子科技有限公司	46,678.73	46,678.73
	合 计	46,678.73	46,678.73
预收账款	西安极亿信息技术有限公司	3,500.00	
	合 计	3,500.00	
合同负债	陕西极众电子科技有限公司	4,000,000.00	20,777,747.67
	西安极亿信息技术有限公司		4,000,000.00
	合 计	4,000,000.00	24,777,747.67
其他应付款	陕西极众电子科技有限公司	71,325,338.49	45,183,185.28
	刘晓宁	915,000.00	915,000.00
	合 计	72,240,338.49	46,098,185.28

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司 2024 年 12 月 17 日投资的子公司西安极亿信息技术有限公司注册资本为

1,000.00 万元，公司持股比例为 49.00%，出资期限为 2029 年 12 月 11 日前。截至 2025 年 12 月 31 日公司尚未实缴出资。

(二) 或有事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,375,304.08	
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	153,570.79	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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	205,327.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	2,734,201.87	

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

（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	-25.48	-0.19	-0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-32.90	-0.24	-0.24

西安极众智能科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月十五日

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

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）	2,375,304.08
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	153,570.79
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	205,327.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,734,201.87
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,734,201.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用