



西瑞控制

NEEQ: 836915

西安西瑞控制技术股份有限公司

Xi'an Xirui Control Technology Co.,Ltd



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、公司负责人负保记、主管会计工作负责人俞蕾及会计机构负责人（会计主管人员）林晓敏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、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	23
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	120

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目	指	释义
西瑞控制、本公司、公司、股份公司	指	西安西瑞控制技术股份有限公司
西瑞有限	指	西安西瑞保护控制设备有限责任公司
西瑞电气	指	西安西瑞电气工程技术有限公司，全资子公司
陕西金纯特瑞	指	陕西金纯特瑞软件技术有限公司，全资子公司
河南西瑞德胜	指	河南西瑞德胜电气自动化有限公司，参股公司
主办券商	指	西部证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
《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》
《公司章程》	指	《西安西瑞控制技术股份有限公司章程》
公司股东会	指	西安西瑞控制技术股份有限公司股东会
公司董事会	指	西安西瑞控制技术股份有限公司董事会
公司监事会	指	西安西瑞控制技术股份有限公司监事会
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东会、董事会、监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高可靠供电保护控制产品	指	用于帮助用户提高供配电系统可靠性的相关继电保护和控制产品。
柔性接地	指	一种应用于中压配电网中性点的先进接地解决方案，融合了创新的柔性电压消弧技术、传统消弧线圈以及小电阻接地技术，该技术可根据电网运行工况和用户需求，灵活调整中性点接地方式，能够精准应对单相接地故障引发的人身触电身亡、电气火灾、非计划停电和系统过电压问题。
单相接地综合治理解决方案	指	综合了先进的柔性接地原理、基于模型参数识别的小电流接地选线方法、基于注入信号的故障测距算法，实现单相接地故障的准确选线、可靠熄弧、故障定位，可选跳闸等，可显著提高配电网供电的安全性、可靠性。
绿色智慧矿山智能供电系统解决方案	指	面向矿山高低压供配电系统，实现智能接地选线/漏电保护、短路防越级跳闸、矿山供电系统智能化运行监测、远程控制、故障预告警，以及基于 AI 大模型技术的智能运维，提高矿山供电系统安全性、可靠性及供电管理水平。
储能式保安电源	指	解决传统发电机式应急电源的冷启动速度问题，实现更快速的备用电源无缝切换，确保重要负荷持续平稳供电，同时可灵活充重放电，降低企业能耗成本。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安西瑞控制技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi an Xirui Control Technology Co.,Ltd		
法定代表人	负保记	成立时间	2000 年 1 月 31 日
控股股东	控股股东为（负国保、负保记、王玉梅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（负国保、负保记、王玉梅），一致行动人为（负国保、负保记、王玉梅、西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-电气机械和器材制造业（C38）-输配电及控制设备制造（C382）-配电开关控制设备制造（C3823）		
主要产品与服务项目	高可靠供配电系统智能设备+智慧服务+解决方案的研发、生产、销售及服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	西瑞控制	证券代码	836915
挂牌时间	2016 年 12 月 20 日	分层情况	创新层
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）	52,260,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞蕾	联系地址	西安市经济技术开发区锦城三路 569 号西瑞产业园
电话	029-81101926	电子邮箱	xrdongmi@cnxirui.com
传真	029-68590721		
公司办公地址	西安市经济技术开发区锦城三路 569 号西瑞产业园	邮政编码	710018
公司网址	www.cnxirui.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	91610131710180915P		
注册地址	陕西省西安市高新区锦业路 69 号创业研发园 C 区 1 号瞪羚谷 D305 室		
注册资本（元）	52,260,000.00	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

一、商业模式

西瑞控制专注于新型电力系统（涵盖电网、大型厂矿企业及园区）领域，提供智能供配电设备、智慧服务及智慧能源管理一体化解决方案，助力用户实现高可靠供配电与低碳智慧能源管控。公司系省级专精特新中小企业，是国家煤炭基地核心供应商、国家电网公司重要供应商，拥有行业顶级专家团队及具备较强自主创新能力的研发队伍，持有发明专利 25 项，先后荣获陕西省科学技术进步奖一等奖、二等奖、三等奖及西安市科学技术奖二等奖、三等奖等多项荣誉。

公司深耕行业二十余年，构建三大差异化解决方案：智慧矿山智能供电系统、单相接地综合治理解决方案、低碳园区智慧能源综合解决方案。

智慧矿山智能供电系统——聚焦安全可靠

该系统针对矿山供电“高能耗、低安全”的痛点，提供集全面监控与调度（达到无人值守标准）、防越级跳闸、电缆夹层及电缆井火灾监测、快速切换储能式保安电源等功能于一体的电力解决方案，成为破解煤矿供电安全与可靠性难题的行业标杆。业务从“高可靠供电系统”延伸至“智能矿山能源底座”，助力传统矿山向绿色智能矿山转型升级。该方案广泛适用于矿山 110kV 及以下电压等级变电站、配电室、井下变电站、移动配电点等场景的综合自动化建设与改造，其技术创新在提升煤矿安全生产水平的同时，推动行业数字化、绿色化转型，巩固了公司在智慧矿山供电领域的领先地位。

单相接地综合治理解决方案——保障电网安全

作为配电网单相接地柔性熄弧行业标准的牵头制定者，公司依托自主研发的核心技术，实现中性点非有效接地配电网单相接地故障的可靠熄弧，避免因电弧重燃引发的大范围停电、火灾、人身伤害等风险。该方案构建“故障预测—故障熄弧及保护—故障定位”的全链条解决路径，显著降低非计划停电事件，保障配电网安全稳定运行，从本质上协同提升配电网安全运行水平与供电可靠性。

低碳园区智慧能源综合解决方案——驱动高效低碳用能

基于大数据、云平台与人工智能技术，打造高效、精准、智慧的能源综合管控平台。通过先进实时数据采集、处理与分析，实现用能预测、规划与优化调度，支撑用户多能协同与高效利用，有效降低碳排放。

公司产品广泛应用于电网、煤炭、石油、化工、新能源、智慧城市等领域，主要客户包括国家电网、

国家能源集团、中煤能源、中国石油、陕煤化等，解决方案与技术获得多家知名企业认可。销售渠道以直销为主，以国家电网、中石油、陕煤化等 500 强企业为核心客户，通过深度挖掘与引导用户需求，精准解决用户痛点，形成长期稳定合作关系。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

（一）经营计划整体执行情况

2025 年，面对日趋激烈的市场竞争格局，公司严格遵循既定经营战略，聚焦新型配电网高可靠性供电核心赛道，立足电力行业细分领域深耕细作，牵头制定国家能源行业标准，加速核心产品国产化迭代升级，持续推进经营管理提质增效，整体经营计划落地有序、成效显著，有效巩固了公司行业地位与核心竞争力。

（二）核心领域执行详情

1. 创新研发：强化技术引领，筑牢发展根基

报告期内，公司持续聚焦高可靠供电相关产品研发，夯实技术壁垒，推动创新成果落地，具体成效如下：重点研发项目取得阶段性突破：柔性接地、基于超级电容的火储联合调频两大核心项目顺利推进，相关产品在性能优化、平台化升级及运行稳定性方面实现实质性提升，进一步完善技术成熟度，增强市场核心竞争力，为公司后续市场拓展奠定坚实技术支撑，持续巩固行业技术领先地位。

行业标准制定彰显话语权：根据国家能源局公告（2025 年第 3 号），公司牵头制定的国家能源行业标准《配电网接地故障柔性消弧控制保护装置技术规范》（标准编号：NB/T 11784-2025），于 2025 年 6 月 30 日获国家能源局批准，2025 年 12 月 30 日正式实施。该标准的落地实施，将有效推动行业规范化发展与资源整合，进一步强化公司在配电网领域的技术主导地位，助力公司以标准制定者身份优化市场格局、提升行业影响力。

国产化自主可控取得重要进展：智能变电站自动化系统国产化开发稳步推进，采用国产芯片的保护测控装置完成样机研制，基于国产操作系统的监控软件成功获取信创认证报告；10kV 不间断应急电源系统持续优化，性能参数与功能完整性显著提升，可广泛应用于各类工矿企业重要负荷的应急保电场景，满足国产化替代及安全保供需求。

2. 市场战略：聚焦重点领域，实现突破性拓展

公司智慧服务事业部精准发力火电厂储能调频业务，主动拓展合作渠道、深化合作层次，与西安热工院建立深度战略合作伙伴关系，先后完成华能铜川照金煤电有限公司等多个火储联合调频项目的可行性研究与方案设计工作。作为联合体成员单位，公司成功承接陕西省首个“超级电容+锂电池”火储联

合调频项目，该项目不仅为提升陕西电网运行稳定性提供了创新解决方案，更标志着陕西省在火电灵活性改造与新型储能技术融合应用领域迈出关键一步，同时助力公司在储能调频细分领域实现市场突破，拓宽业务边界。

3. 经营管理：深化精益管理，提升运营效能

公司以精益管理为核心抓手，持续优化内部资源配置，梳理业务流程、精简冗余环节，强化成本控制与效率提升，不断完善经营管理体系，推动运营效率与管理质量双向提升，为公司持续健康发展提供坚实保障。

（三）财务状况

本期期末，公司总资产为 162,210,518.12 元，较上年期末减少 6.19%；归属于挂牌公司股东的净资产为 99,848,935.97 元，较上年期末增加 3.58%；归属于挂牌公司股东的每股净资产为 1.91 元/股，较上年期末增加 3.80%。

本期公司营业收入为 140,592,835.22 元，较上年同期增加 49.81%；归属于挂牌公司股东的净利润为 3,451,040.56 元，较上年同期增加 80.05%。

（二） 行业情况

一、行业发展概况

2025 年作为“十四五”规划收官之年，智能配电设备制造行业在电网投资持续加码与能源转型深度推进的双重利好驱动下，展现出强劲发展韧性，行业发展态势与公司智慧矿山、配网可靠性、低碳园区三大核心战略方向高度契合，为公司业务拓展奠定坚实行业基础。当前，行业发展核心动能已实现关键转型，从单一设备智能化升级，全面向场景深度融合的系统化解决方案演进，行业集中度逐步提升，具备核心技术与场景化解决方案能力的企业将占据竞争优势。

从行业发展趋势来看，安全化、数智化、绿色化已成为能源行业高质量发展的核心主题，也是智能配电设备行业的核心演进方向。其中，煤矿高可靠供电保护控制领域，正加速向“智能化、数字化、集成化”深度迭代，经过市场充分验证，该领域产品已形成刚性需求，成为矿山智能化改造的核心支撑；新型电力系统建设进入规模化推进阶段，国家电网与南方电网“十五五”期间计划投入 5 万亿用于新型电力系统建设，储能市场规模预计突破 1 万亿，叠加国家碳排放考核机制常态化，零碳低碳绿色园区、微电网等领域市场空间持续拓宽；同时，全国统一电力大市场加快建设，行业商业模式迎来重构与优化，质效优先成为行业发展共识。在此背景下，配电网接地故障综合治理系列产品的产业化、市场化进程持续加快，有效支撑公司设备板块转型升级；以零碳园区、储能电站、新能源电站智慧运维为突破口，推

动公司服务板块实现战略转型，契合行业发展趋势与市场需求导向。

（一）智能供电可靠性需求升级，智慧矿山建设全面落地

矿山智能化改造作为国家强化安全生产、提升生产效率的关键战略举措，2025 年已进入全面规模化落地与验收的关键阶段，非煤矿山智能化专项投资保持高速增长，对供电系统的高可靠性、无人化运维、故障预判能力提出刚性要求，为智能供电保护控制设备带来广阔市场空间。

《煤矿安全规程》2025 版正式实施，明确规定新建矿井需预留智能监测接口，现有矿井智能化改造率需达到 85%，该强制性标准直接拉动智能配电装置、防越级保护系统等核心产品的需求放量。公司所在的陕西作为全国能源大省，2025 年全面加速大型煤矿智能化改造验收工作，未达标矿井面临限产压力，进一步倒逼企业加快技术改造，推动智能供电保护控制设备从“可选配置”向“刚性必选”转变，行业需求持续释放。

此外，成本与效率优化进一步驱动市场需求升级。智能化供电设备可有效减少现场作业人员配置、降低运维成本，显著提升煤矿生产的经济性；储能应急电源系统凭借大功率放电、电网故障无缝切换及峰谷套利能力，可有效保障矿区关键设备持续稳定运行，已成为 2025 年矿区供电系统的“刚需”配置，进一步拓宽了智能供电设备的应用场景。

（二）配电网可靠性痛点凸显，专业化治理方案迎来爆发期

2025 年，分布式能源（光伏、风电等）实现更大规模并网接入，配电网的复杂性与运行不确定性大幅提升，单相接地故障的快速精准隔离成为保障配电网安全稳定运行的世界性难题，一旦处置不及时，易引发火灾、大范围停电等安全风险，亟需专业化的综合治理解决方案。

根据国家发展改革委、国家能源局相关指导意见，2025 年配电网数字化转型需全面推进，配电网承载力和灵活性需显著提升，具备 5 亿千瓦左右分布式新能源接入能力。在此背景下，国家电网、南方电网均将配电网可靠性提升列为年度投资重点，投资结构实现战略性调整，从传统主干网向智能化、数字化配电网倾斜，全力推进配电网智能化改造，力争达成“十四五”期间配电网智能化改造比例 60%以上的目标。这一结构性调整，催生了对“单相接地综合治理”等专业性极强的系统化解决方案的迫切需求，行业进入专业化治理爆发期，为公司核心业务拓展提供了重要机遇。

二、行业周期波动特征

2025 年，智能配电设备制造行业整体呈现复杂周期性特征，但公司深耕的智慧矿山、配网可靠性、低碳园区三大细分赛道，凭借刚性需求支撑与政策驱动优势，展现出较强的抗周期性与独立成长动能，有效规避了行业整体波动带来的影响。

（一）宏观与外贸周期对核心业务影响有限

2025 年，受外需波动影响，制造业 PMI 出现阶段性回落，但公司核心业务需求主要源于国内电网强制性安全投资、矿山安全生产法规性改造及园区低碳转型政策性要求，核心驱动因素具备鲜明的刚性与内需属性，与出口导向型制造业的景气度关联度较低，形成了抵御宏观经济波动的坚实缓冲，保障公司业务稳定发展。

（二）电网投资周期的结构性机会凸显，契合公司核心布局

2025 年，全国电网工程投资持续保持高增速，投资占比显著提升，同时投资结构发生根本性调整，重点从传统主干网向智能化、数字化配电网倾斜，与公司聚焦配网高可靠性供电的核心布局高度契合，为公司配网相关业务增长提供有力支撑。

此外，“东数西算”工程在西北节点深入推进，数据中心等高算力基础设施对供配电可靠性要求极高，明确要求供电全程可靠性不低于 99.99%，亟需高可靠配电解决方案，这与公司“单相接地综合治理”“10kV 不间断应急电源系统”等核心产品的应用场景高度匹配，成为公司业务增长的新极。

综合来看，公司专注的三大细分赛道，发展主要由产业政策引导、技术迭代驱动及刚性安全需求支撑，与宏观经济周期关联性较弱，成长确定性强。2025 年作为“十四五”收官之年，中央财政对煤矿智能化改造的拨款同比增加 22%，有力推动行业需求达到阶段性高位，为公司全年业务发展提供了良好的行业环境。

（三）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
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>一、2023 年 11 月 21 日，陕西省工业和信息化厅发布了《关于 2023 年陕西省“专精特新”中小企业拟认定和复核通过名单的公示》，西瑞控制被认定为陕西省“专精特新”中小企业。</p> <p>二、公司于 2002 年 7 月 5 日首次取得“高新技术企业”证书，最近一次取得“高新技术企业”证书的日期为 2023 年 11 月 29 日，有效期三年，证书编号为 GR202361000581。</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	140,592,835.22	93,846,799.44	49.81%
毛利率%	29.08%	36.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,451,040.56	1,916,731.54	80.05%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,459,088.65	967,737.80	254.09%
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）	3.52%	1.96%	-
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）	3.53%	0.99%	-
基本每股收益	0.07	0.04	75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	162,210,518.12	172,917,308.26	-6.19%
负债总计	62,361,582.15	76,519,412.85	-18.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	99,848,935.97	96,397,895.41	3.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.84	3.80%
资产负债率%（母公司）	53.17%	55.64%	-
资产负债率%（合并）	38.44%	44.25%	-
流动比率	1.55	1.60	-
利息保障倍数	5.89	3.14	-
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	5,307,464.13	26,210,834.26	-79.75%
应收账款周转率	2.85	1.59	-
存货周转率	3.44	2.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.19%	-2.09%	-
营业收入增长率%	49.81%	-21.95%	-
净利润增长率%	80.05%	-86.28%	-

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	10,908,752.09	6.73%	19,623,343.06	11.35%	-44.41%
应收票据	1,862,156.01	1.15%	2,034,277.16	1.18%	-8.46%
应收账款	42,886,615.84	26.44%	45,485,129.00	26.30%	-5.71%
应收款项融资	646,717.22	0.40%	0	0%	100.00%
预付款项	1,018,971.18	0.63%	3,262,452.55	1.89%	-68.77%
其他应收款	1,757,080.79	1.08%	2,495,088.66	1.44%	-29.58%
存货	28,964,369.74	17.86%	28,596,202.31	16.54%	1.29%
合同资产	7,969,922.18	4.91%	7,495,637.12	4.33%	6.33%
其他流动资产	221,103.24	0.14%	6,125.45	0.00%	3,509.58%

长期股权投资	0	0%	1,082,970.29	0.63%	-100.00%
固定资产	49,796,301.82	30.70%	51,368,525.19	29.71%	-3.06%
无形资产	7,673,355.56	4.73%	7,827,458.03	4.53%	-1.97%
开发支出	6,203,095.32	3.82%	1,423,137.94	0.82%	335.87%
长期待摊费用	837,951.93	0.52%	735,031.59	0.43%	14.00%
递延所得税资产	1,464,125.20	0.90%	1,012,026.99	0.59%	44.67%
其他非流动资产	0	0%	469,902.92	0.27%	-100.00%
短期借款	9,217,256.71	5.68%	22,243,414.80	12.86%	-58.56%
应付账款	38,987,022.66	24.03%	39,232,557.89	22.69%	-0.63%
合同负债	870,432.41	0.54%	1,343,310.31	0.78%	-35.20%
应交税费	1,898,298.19	1.17%	1,910,443.85	1.10%	-0.64%
其他应付款	1,090,164.72	0.67%	1,182,888.55	0.68%	-7.84%
一年内到期的非流动负债	8,506,234.03	5.24%	1,000,000.00	0.58%	750.62%
其他流动负债	1,493,886.40	0.92%	1,106,797.45	0.64%	34.97%
长期借款	0	0%	8,500,000.00	4.92%	-100.00%
预计负债	298,287.03	0.18%	0	0%	100.00%
未分配利润	41,104,463.44	25.34%	37,653,422.88	21.78%	9.17%

项目重大变动原因

1. 货币资金：本期期末为 10,908,752.09 元，较上年期末减少了 8,714,590.97 元，变动比例为 -44.41%，主要原因是：一是业务经营层面公司紧抓新型储能行业发展机遇，全力推进智慧服务板块业务扩张，加大储能调频等施工项目投入及核心技术研发力度，经营性现金支出同步增加；二是资金管理层面公司秉持稳健财务策略，合理利用自有资金提前偿还部分银行借款，持续优化债务结构。

2. 应收款项融资：本期期末为 646,717.22 元，较上年期末增加了 646,717.22 元，变动比例为 100.00%，主要原因是：本期库存票据较上年期末增加，因此应收款项融资增加。

3. 预付款项：本期期末为 1,018,971.18 元，较上年期末减少了 2,243,481.37 元，变动比例为 -68.77%，主要原因是：以前年度投入的研发预付款项，在本期因研发活动完成并形成成果，相应减少了预付款项。

4. 其他流动资产：本期期末为 221,103.24 元，较上年期末增加了 214,977.79 元，变动比例为 3509.58%，主要原因是：公司其他流动资产主要内容是异地施工项目预缴税费，本期智慧服务异地施工项目较上期增加，因此预缴税费相应增加。

5. 长期股权投资：本期期末为 0 元，较上年期末减少了 1,082,970.29 元，变动比例为 -100.00%，主要原因是：本公司联营企业河南西瑞德胜自动化有限公司在本期完成清算注销，相应减少长期股权投资。

6. 开发支出：本期期末为 6,203,095.32 元，较上年期末增加了 4,779,957.38 元，变动比例为 335.87%，主要原因是：一是公司聚焦新型储能领域核心技术攻坚，持续加大储能备电快切控制装置等重点研发项目的资金、人力投入；二是前期投入的研发项目在本期达到资本化条件，相应的开发支出增加。

7. 递延所得税资产：本期期末为 1,464,125.20 元，较上年期末增加了 452,098.21 元，变动比例为 44.67%，主要原因是：本期因坏账准备增加，可抵扣暂时性差异增加，相应的递延所得税资产增加。

8. 其他非流动资产：本期期末为 0 元，较上年期末减少了 469,902.92 元，变动比例为 -100.00%，

主要原因是：上期装修办公室，本期投入使用，将对应其他非流动资产金额重分类转入“长期待摊费用”科目。

9. 短期借款：本期期末为 9,217,256.71 元，较上年期末减少了 13,026,158.09 元，变动比例为 -58.56%，主要原因是：经营层面，本期公司销售回款情况良好，经营性现金流能够较好支撑日常周转；资金管理层面，公司主动优化负债结构，使用自有资金偿还了部分短期银行贷款，降低了短期偿债压力。

10. 合同负债：本期期末为 870,432.41 元，较上年期末减少了 472,877.90 元，变动比例为 -35.20%，主要原因是：合同负债主要核算公司预收的项目款项，上期公司多个项目于本期按照合同约定完成履约，达到收入确认条件，因此合同负债金额减少。

11. 一年内到期的非流动负债：本期期末为 8,506,234.03 元，较上年期末增加了 7,506,234.03 元，变动比例为 750.62%，主要原因是：本期末中国银行剩余长期借款 850 万元将于 2026 年到期，因此将 850 万元由长期借款划入一年内到期的非流动负债。

12. 其他流动负债：本期期末为 1,493,886.40 元，较上年期末增加了 387,088.95 元，变动比例为 34.97%，主要原因是：本期应收票据较上年同期增加，同时信用程度不高的已背书未终止确认的票据较上年期末增加。

13. 长期借款：本期期末为 0 元，较上年期末减少了 8,500,000.00 元，变动比例为 -100.00%，主要原因是：2024 年公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了两年期的《流动资金借款合同》，剩余的 850 万元将于 2026 年到期，将对应金额重分类至一年内到期的非流动负债，因此长期借款本期期末为 0 元。

14. 预计负债：本期期末为 298,287.03 元，较上年期末增加了 298,287.03 元，变动比例为 100.00%，主要原因是：本期对智能设备业务等约定质保期的项目计提质量保证费用，因此预计负债增加。

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	140,592,835.22	-	93,846,799.44	-	49.81%
营业成本	99,704,464.65	70.92%	59,713,244.04	63.63%	66.97%
毛利率%	29.08%	-	36.37%	-	-
税金及附加	1,876,379.71	1.33%	1,786,128.87	1.90%	5.05%
销售费用	12,441,784.69	8.85%	13,319,097.93	14.19%	-6.59%
管理费用	12,490,018.06	8.88%	13,331,902.40	14.21%	-6.31%
研发费用	9,543,289.63	6.79%	8,854,973.31	9.44%	7.77%
财务费用	696,464.60	0.50%	1,174,586.01	1.25%	-40.71%
其他收益	2,259,334.71	1.61%	3,922,365.48	4.18%	-42.40%
投资收益	-448,490.55	-0.32%	-570.51	0.00%	-78,512.22%
信用减值损失	-1,072,696.64	-0.76%	2,515,754.38	2.68%	-142.64%
资产减值损失	-1,252,245.91	-0.89%	418,924.90	0.45%	-398.92%
资产处置收益	-17,317.52	-0.01%	3,699.11	0.00%	-568.15%
营业利润	3,309,017.97	2.35%	2,527,040.24	2.69%	30.94%
营业外收入	16,370.39	0.01%	38,507.32	0.04%	-57.49%

营业外支出	14,878.80	0.01%	84,280.89	0.09%	-82.35%
所得税费用	-140,531.00	-0.10%	564,535.13	0.60%	-124.89%
净利润	3,451,040.56	2.45%	1,916,731.54	2.04%	80.05%

项目重大变动原因

1. 营业收入：本期为 140,592,835.22 元，较上年同期增加了 46,746,035.78 元，变动比例为 49.81%，主要原因是：公司业务拓展与结构优化成效显著，一是公司凭借行业竞争力成功中标国网 2025 年电网大修零星物资电商化框架采购项目，带动智能设备、配套配件等物资类销售订单批量增加，营收贡献稳步提升；二是紧抓新型储能市场发展红利，主动优化业务结构，全力开拓储能市场，智慧服务板块新增储能调频施工业务，实现业务增量突破。

2. 营业成本：本期为 99,704,464.65 元，较上年同期增加了 39,991,220.61 元，变动比例为 66.97%，主要原因是：其一，本期营业收入增长，对应项目材料采购、劳务分包、施工投入等成本同步增加；其二，智慧服务板块在建项目执行过程中，受现场基础设施需求调整、施工条件变更、工期延长等客观因素影响，营业成本增加。

3. 毛利率：本期为 29.08%，较上年同期下降了 7.29 个百分点，主要原因是：一是本期中标国网 2025 年电网大修零星物资电商化框架采购项目，项目毛利率偏低；二是智慧服务板块部分项目因工期延长、施工条件变更等因素致使成本增加，相应毛利率下降。

4. 财务费用：本期为 696,464.60 元，较上年同期减少了 478,121.41 元，变动比例为-40.71%，主要原因是：一方面公司本期经营回款情况向好，货币资金充裕，对外融资依赖度降低；另一方面公司主动优化债务结构，缩减银行借款规模，叠加当期市场贷款利率整体下行。双重因素共同作用下财务费用较上年同期减少。

5. 其他收益：本期为 2,259,334.71 元，较上年同期减少了 1,663,030.77 元，变动比例为-42.40%，主要原因是：本期软件收入较上年同期减少，相应的软件退税金额较上年同期减少，同时本期收到的政府补助较上年同期减少，双重因素共同作用下其他收益较上年同期减少。

6. 投资收益：本期为-448,490.55 元，较上年同期减少了 447,920.04 元，变动比例为-78512.22%，主要原因是：本公司联营企业河南西瑞德胜自动化有限公司在本期完成清算注销，收回投资款后产生的投资损失较上年同期增加。

7. 信用减值损失：本期计提信用减值损失 1,072,696.64 元，较上年同期增加了 3,588,451.02 元，变动比例为 142.64%，主要原因是：本期受产业链资金周转的影响，资金回笼周期变长，账龄在两年以上的应收账款较上年期末增加，相应计提的减值损失增加。

8. 资产减值损失：本期计提资产减值损失 1,252,245.91 元，较上年同期增加了 1,671,170.81 元，变动比例为 398.92%，主要原因是：一是本期新增存货跌价准备；二是智能设备板块大额项目前期已验收，尚在质保期内，本期账龄在两年以上未收回的质保金较上年期末增加，计提的减值损失增加。

9. 资产处置收益：本期为-17,317.52 元，较上年同期减少了 21,016.63 元，变动比例为-568.15%，主要原因是：本期公司固定资产处置金额较上年同期减少，资产处置收益下降。

10. 营业利润：本期为 3,309,017.97 元，较上年同期增加了 781,977.73 元，变动比例为 30.94%，主要原因是：一方面营业收入较上年同期增加，核心盈利能力提升；另一方面公司深化内部精益管理，优化人员配置与运营流程，严格管控管理费用、销售费用等期间费用。综合影响下营业利润较上年同期增加。

11. 营业外收入：本期为 16,370.39 元，较上年同期减少了 22,136.93 元，变动比例为-57.49%，主要原因是：上期核销无法支付的应付账款 28,455.91 元，本期无此项影响。

12. 营业外支出：本期为 14,878.80 元，较上年同期减少了 69,402.09 元，变动比例为-82.35%，主要原因是：本期报废的固定资产较上年同期减少，因此营业外支出较上年同期减少。

13. 所得税费用：本期为-140,531.00 元，较上年同期减少了 705,066.13 元，变动比例为-124.89%，

主要原因是：本期因减值准备增加，可抵扣暂时性差异增加，相应计提的递延所得税费用较上年同期减少，因此所得税费用有所下降。

14. 净利润：本期为 3,451,040.56 元，较上年同期增加了 1,534,309.02 元，变动比例为 80.05%，主要原因是：一是利润总额较上年同期增加，核心经营效益提升；二是所得税费用较上年同期减少，利润总额增加与所得税费用减少双重影响，公司整体盈利质量优化。

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	135,867,971.84	88,396,974.14	53.70%
其他业务收入	4,724,863.38	5,449,825.30	-13.30%
主营业务成本	97,571,624.94	57,253,327.49	70.42%
其他业务成本	2,132,839.71	2,459,916.55	-13.30%

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
智能设备	86,180,158.49	57,371,191.39	33.43%	44.25%	57.34%	-5.54%
智慧服务	49,687,813.35	40,200,433.55	19.09%	73.41%	93.37%	-8.36%
其他	4,724,863.38	2,132,839.71	54.86%	-13.30%	-13.30%	0.00%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1. 智能设备营业收入：本期为 86,180,158.49 元，较上年同期增加了 26,436,603.35 元，变动比例为 44.25%，主要原因是：本期公司中标了国网 2025 年电网大修零星物资电商化框架采购项目，设备、配件等物资类销售订单增加，智能设备营业收入较上年同期增加。

2. 智慧服务营业收入：本期为 49,687,813.35 元，较上年同期增加了 21,034,394.35 元，变动比例为 73.41%，主要原因是：本期公司紧跟新型储能行业发展趋势，聚焦储能领域业务布局，加大储能市场开拓力度，智慧服务板块新增储能调频施工业务，实现业务增量与结构转型，带动智慧服务营业收入增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国网陕西省电力有限公司	64,601,328.34	45.95%	否
2	陕西煤业化工集团有限责任公司	16,580,174.06	11.79%	否
3	西安热工研究院有限公司	11,557,073.50	8.22%	否
4	中国中煤能源集团有限公司	4,727,375.40	3.36%	否

5	中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	4,024,941.51	2.86%	否
合计		101,490,892.81	72.18%	-

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	西安智汇电气自动化有限公司	14,779,074.51	15.86%	否
2	江苏英菲电力科技有限公司	5,616,423.18	6.03%	否
3	陕西腾鑫商贸有限公司	3,790,000.00	4.07%	否
4	陕西乐科电力有限责任公司	2,707,660.80	2.90%	否
5	江苏优安科技有限公司	1,197,000.00	1.28%	否
合计		28,090,158.49	30.14%	-

(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	5,307,464.13	26,210,834.26	-79.75%
投资活动产生的现金流量净额	59,180.88	-1,259,841.67	104.70%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,381,235.98	-12,539,791.64	-14.68%

现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期为 5,307,464.13 元，较上年同期减少了 20,903,370.13 元，变动比例为-79.75%，主要原因是：本期经营活动现金流入较上年同期增长 13.95%，主要系公司业务规模扩张，营业收入增长带动销售回款同步增加；经营活动现金流出较上年同期增长 38.63%，主要系本期智慧服务板块业务扩张，原材料采购、分包劳务等经营性付款增加。本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少属于业务扩张期的阶段性现金流特征。

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期为 59,180.88 元，较上年同期增加了 1,319,022.55 元，变动比例为 104.70%，主要原因是：一是本公司联营企业河南西瑞德胜自动化有限公司在本期完成清算注销，收回投资款，因此投资活动现金流入增加；二是本期固定资产投入减少，投资活动现金流出较上年同期减少，综合影响下投资活动现金流量净额较上年同期增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期为-14,381,235.98 元，较上年同期减少了 1,841,444.34 元，变动比例为-14.68%，主要原因是：本期货币资金充裕，对外融资需求降低；同时公司主动优化资本结构，缩减银行借款规模，因此筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
西安西瑞电气工程技术有限公司	控股子公司	机械电气设备制造；电气设备销售；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网应用服务；对外承包工程等	60,000,000	67,760,530.25	60,958,085.68	25,642,797.81	931,519.01
陕西金纯特瑞软件科技有限公司	控股子公司	智能机器人的研发；物联网技术研发；技术服务、技术开发等	5,000,000	24,984,498.86	24,861,590.15	4,490,849.57	3,660,296.23

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南西瑞德胜电气自动化有限公司	注销	该参股公司的注销不会对公司的整体生产经营和业绩产生不利影响，也不存在损害公司及股东利益的情形。

注：具体内容详见 2025 年 6 月 6 日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)发布的《关于完成注销参股公司的公告》(公告编号：2025-011)。

(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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	14,323,247.01	10,278,111.25
研发支出占营业收入的比例%	10.19%	10.95%
研发支出中资本化的比例%	33.37%	13.85%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	22
本科以下	18	14
研发人员合计	35	36
研发人员占员工总量的比例%	15.77%	16.82%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	46
公司拥有的发明专利数量	25	24

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发费用为 9,543,289.63 元，占营业收入的比例为 6.79%。截至 2025 年 12 月 31 日，公司及其子公司共拥有 25 项发明专利、19 项实用新型专利、3 项外观专利，60 项计算机软件著作权，11 项软件产品证书。公司在研项目共 20 项，公司紧扣绿色矿山智能供电、配电网故障治理、储能应急电源等核心解决方案布局研发，持续推进通用电力智能监控系统项目，解决工矿企业电力集中监控需求，提高电力系统的可靠性、稳定性和效率；立项井下独立通讯分站及电源项目，实现煤矿井下电力监控多协议通讯与稳定供电，筑牢矿山供电基础；立项小电流接地产品、自主可控变电站保护测控装置、矿用高开综合保护器国产化项目，拟实现核心电力保护设备自主可控，打破外部技术依赖；立项 1.25MW 构网型储能变流器项目，赋能储能式应急不间断电源解决方案，可独立构建电压频率，搭建煤矿不间断应急电源方案，适配新型电力系统与矿山安全生产用电需求。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

1. 收入确认

请参阅财务报表附注五、30 营业收入、营业成本及附注三、23 收入确认原则和计量方法。

关键审计事项	审计中的应对
<p>2025 年度，西瑞控制公司主营业务收入为 14,059.28 万元。因为营业收入是西瑞控制公司关键业绩指标之一，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；</p> <p>（4）对本报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及发货单、客户验收单、竣工验收报告，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</p> <p>（5）选择主要客户函证本期销售金额和期末应收账款余额，并对未回函客户执行相关检查等程序；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

作为省级专精特新中小企业、电力行业细分领域标杆企业，公司始终将社会责任融入企业发展战略，立足“3060”碳达峰、碳中和国家战略目标，坚守“更安全、更可靠、更低碳、更智能”的企业使命，在赋能能源转型、保障员工权益、践行绿色发展等方面主动担当、积极作为，实现企业发展与社会价值的协同共赢，彰显公司责任与担当。

（一）践行双碳战略，赋能能源转型

围绕国家碳中和战略部署，公司主动契合新型电力系统建设趋势，聚焦新能源、储能、综合能源等核心领域，加大新技术、新产品研发投入，持续探索双碳相关业务机遇。依托自身技术优势，围绕光伏、储能等新能源赛道，为客户提供储能式备用电源、低碳园区建设及后期运维等一体化解决方案与专业服务，有效助力客户提升能源利用效率，为推动国家能源结构优化转型、构建安全高效的新型电力系统提供坚实支撑，以产业赋能践行绿色发展责任。

（二）坚守以人为本，护航员工成长

公司始终坚持“以人为本”的人才理念，在员工激励与成长方面，公司全面推行“利润分享、共创共赢”的激励政策，倡导“创效增收、成果共享”的管理理念，让员工充分共享企业发展成果，增强员工归属感与凝聚力。同时，高度重视员工能力提升，定期组织开展技能培训、管理培训等多元化培训活动，助力员工提升专业素养与业务能力，搭建员工与企业共同成长的发展平台，实现员工价值与企业发展的同频共振。

（三）优化办公环境，传递企业温度

2025 年，通过持续完善园区配套、提升服务保障水平，切实为员工提供工作生活便利，彰显企业人文关怀，增强员工幸福感与获得感。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

未来，公司将始终聚焦智慧能源保护与控制核心赛道，坚守“以客户为中心”的价值导向，以人才、资本、信息、管理四大要素为战略支撑，深度实施差异化竞争战略。

公司将进一步巩固并拓展在核心技术研发与智慧服务体系建设方面的既有优势，以锲而不舍的钻研精神与持续创新的决心，持续为客户提供更安全、更可靠、更低碳、更智能的顶尖产品与全周期服务。

面向未来，公司的发展愿景是成为技术行业标杆、效益卓越领先、客户高度认可、员工引以为豪的智慧能源保护控制领域领导者。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、产业政策风险	<p>2025 年智能配电设备行业围绕新型电力系统建设推进，配网智能化、老旧设备更新为政策支持重点，但地方财政压力可能放缓电网投资落地及设备招标节奏；新能源、储能等领域政策倾斜或分流配网投资，影响需求释放。若公司未紧跟政策导向优化业务与技术，将面临市场准入、产品适配及发展节奏滞后等风险。</p> <p>应对措施：①公司与西安交通大学、天津大学共建研究院，建立了系统的研发管理体系，开展前瞻性和战略性的技术与产品开发，形成“配电网接地治理+智慧能源管控”双技术壁垒。②公司资质齐备，拥有较强的技术能力、管理能力和工程施工能力，深耕电力行业细分领域。公司建立了稳定的大客户营销体系，主要客户有国家电网、国家能源、中煤集团、国家电投、中国华能、陕煤集团、山东能源、晋能控股等。③公司重点关注智能配网升级、老旧设备更新、数字电网建设三大领域的政策动态，推进 10kV 不间断应急电源系统的性能优化与功能完善，确保其不仅能满足工矿企业重要负荷应急保电需求，更能严格契合“安全、高效、绿色、智能”的国家标准。</p>
2、产品结构与技术更新风险	<p>技术迭代风险：公司所处智能电网与智慧能源行业技术迭代快，融合电力电子、物联网、AI 等前沿技术。若公司未能及时跟进技术趋势，研发投入不足，可能导致柔性接地、智能供电等核心产品技术优势弱化，影响市场竞争力。</p> <p>市场认同风险：公司解决方案专业性、系统性强，技术壁垒高。新客户认知周期较长，决策偏慢，若市场推广不及预期，可能影响订单获取与业务拓展。</p>

	<p>应对措施：①强化核心产品竞争力：聚焦柔性接地装置、智慧矿山智能供电系统、10kV 不间断应急电源等核心产品，加快技术产业化落地，充分发挥柔性接地等技术领先优势，积极抢占市场，持续提升产品核心竞争力。</p> <p>②保障技术迭代与自主可控：围绕核心产品构建完善的技术支撑平台与专利防御体系，持续推进国产芯片保护测控装置等国产化产品研发，保障技术迭代速度与产品升级能力，确保与新型电力系统、矿山智能化、应急保电等场景需求同步适配。</p> <p>③优化产品结构与市场拓展：聚焦新型电力系统、矿山智能化、应急保电等核心场景，积极布局新能源领域配套产品，降低单一产品依赖；同步加快单相接地综合治理、低碳园区等解决方案的市场推广，通过技术宣导、案例示范等方式缩短客户认知与决策周期，稳步推动业务拓展。</p>
3、宏观经济波动的风险	<p>2025 年全球经济增速放缓、下行风险突出，国内“供强需弱”格局显著，间接制约配网投资；工业放缓可能导致设备需求不及预期，行业面临库存、价格竞争及盈利承压挑战，影响公司业绩。</p> <p>应对措施：①公司将强化高可靠供电保护控制技术和智慧服务领域的优势，积极开拓新市场，开发新渠道，继续优化组合业务方案，同步抢占储能、柔性接地等新兴赛道。②持续进行“精益管理”，提高盈利能力，以降低宏观经济波动造成的影响。</p>
4、市场竞争加剧风险	<p>2025 年行业“头部集中、两极分化”格局深化，国网系龙头、科技企业分别主导高端市场与解决方案领域，中小企业生存空间压缩；低端产品低价竞争激烈，公司面临份额与盈利承压风险。</p> <p>应对措施：首先，公司专注高可靠供电保护控制和智慧服务领域，坚持差异化战略，构建“技术+服务”双轮驱动模式，秉承以客户为中心的宗旨，紧抓市场需求的变化，降低对单一市场的依赖度；其次，公司不断加强研发投入，提升自身竞争力，同时完善营销体系，加强营销队伍建设，拓展营销网络，应对市场竞争挑战。</p>
5、下游行业市场变动风险	<p>公司核心产品服务于电力、矿山、工业企业三大下游领域，各领域均有广阔发展机遇，但仍存在阶段性风险：电力行业（需求占比超 50%）受部分区域财政压力影响，配网智能化投资增速可能放缓；矿山、工业企业（合计需求占比约 35%）或因宏观经济波动，阶段性推迟智能化改造及设备升级计划，可能对公司短期订单及业绩稳定性产生一定影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注下游行业发展趋势，聚焦用户需求，继续推动高可靠类供电产品的不断创新，进一步提高产品性能，帮助用户提高其用电的安全性、可靠性、经济性，为用户实现智能化、低碳化的安全用电保驾护航。</p>
6、内部控制风险	<p>公司业务运营对内控体系规范性、执行有效性要求较高，若制度未及时优化或执行不到位，可能出现流程管控薄弱、效率不足、成本上升等问题，影响公司规范运营。</p> <p>应对措施：公司针对生产经营及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，并建立“云之家”线上审批管理平台加强了流程管理，执行情况较好。报告期内公司发布了《西瑞营销部营销管理条例》、《费用报销手册 V1.0》、《信息安全管理制度》，进一步完善内控管理。</p>
7、应收账款回收风险	<p>报告期期末，公司应收账款账面价值 42,886,615.84 元，占总资产比</p>

	<p>例为 26.44%，公司应收账款的债务人主要是电力、煤炭等行业的大中型企业，资本实力较强，部分客户受宏观经济环境等因素影响导致付款周期有所延长。公司已本着谨慎性原则对应收账款计提了坏账准备。若宏观经济环境、客户经营状况等发生不利变化，将导致公司面临坏账的风险，进而对公司的现金流和经营业绩产生影响。</p> <p>应对措施：公司核心客户（国家电网、中煤集团、陕煤集团、东岳化工集团等）市场地位较高，信誉良好，公司应收账款发生较大比例坏账的可能性较小；同时，报告期内，公司对于应收账款按照坏账准备政策进行了充分计提，并建立了应收账款催收机制，取得一定的成效。</p>
<p>8、税收优惠风险</p>	<p>公司为高新技术企业（有效期至 2026 年），享受 15%企业所得税税率；销售自行开发软件产品享受增值税即征即退政策。若无法持续满足优惠条件或政策调整，将影响公司利润。</p> <p>应对措施：从财务规范与合规管理角度，公司将提前筹备高新技术企业复审工作，严格按照高新技术企业认定管理要求，规范研发投入核算、知识产权管理、研发人员配置等核心环节，全力确保顺利通过复审，持续享受 15%的企业所得税优惠税率。同时，强化研发费用全流程管控，严格按照税收政策要求归集、核算研发费用，规范办理研发费用加计扣除相关手续，充分享受研发费用加计扣除税收优惠，降低税务成本；同步持续深耕软件产品自主研发，确保产品符合增值税即征即退政策要求，多措并举保障公司税收优惠资格的连续性，降低税收优惠变动对公司利润的影响。</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>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	95,000,000.00	14,010,000.00
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		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		
偶发性关联交易情况	预计金额	发生金额
关联租赁		15,006.64

日常性关联交易预计金额：2025年1月8日，公司召开了2025年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计2025年日常性关联交易的议案》，预计公司2025年日常性关联交易金额为95,000,000.00元，其中2025年因银行融资发生的日常性关联交易金额为80,000,000.00元（关联交易金额以银行融资金额为准）。

日常性关联交易发生金额：

1. 公司于2025年2月21日与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订了《融资额度协议》，融资额度金额为25,000,000.00元。公司于2025年5月19日与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订了《流动资金借款合同》，贷款金额为3,000,000.00元，贷款期限为2025年6月4日至2026年4月21日。公司控股股东、实际控制人负保记、王玉梅、负国保为本次贷款无偿提供连带责任保证。

2. 公司于2025年6月16日与交通银行股份有限公司陕西省分行签订了《流动资金借款合同》，额度金额为8,000,000.00元。公司控股股东、实际控制人负保记、王玉梅为本次贷款无偿提供连带责任保证。报告期内最高贷款余额为4,000,000.00元。

3. 公司于2025年7月23日与中国光大银行股份有限公司西安分行签订了《综合授信协议》，最高授信额度为5,000,000.00元。公司于2025年10月22日与中国光大银行股份有限公司西安分行签订了《光大快贷借款合同》，贷款金额为3,000,000.00元，贷款期限为2025年10月22日至2026年10月22日。公司于2025年11月11日与中国光大银行股份有限公司西安分行签订了《光大快贷借款合同》，贷款金额为2,000,000.00元，贷款期限为2025年11月11日至2026年11月11日。公司控股股东、实际控制人负保记为上述贷款无偿提供连带责任保证。

4. 公司与招商银行股份有限公司西安分行签订了《授信协议》，授信额度最高不超过5,000,000.00元，授信期间为2025年11月11日至2026年11月10日。公司控股股东、实际控制人负保记、王玉梅、负国保为本次贷款无偿提供连带责任保证。报告期内最高贷款余额为2,000,000.00元。

5. 公司于2025年12月26日与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行签订了《经营快贷借款合同》，借款金额为10,000.00元，借款期限为2025年12月26日至2026年12月25日。公司控股股东、实际控制人负保记、王玉梅、负国保为本次借款无偿提供连带责任保证。

偶发性关联交易发生金额：

1. 关联租赁：关联方西安墨川云技术有限公司租赁公司全资子公司西安西瑞电气工程技术有限公司房屋，报告期内确认租赁收入15,006.64元。上述事项已经2025年8月20日总经理办公会决议通过。

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

公司控股股东、实际控制人负保记、王玉梅、负国保为公司融资提供连带责任保证，不收取任何费用，不存在损害公司利益的情形。上述关联交易有助于公司的经营发展，不会对公司财务状况和经营造成不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月23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9月23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9月23日	-	挂牌	一致行动承诺	关于规范和减少关联交易的承诺、避免资金占用的承诺	正在履行中
其他股东	2023年4月27日	-	新增一致行动人	一致行动承诺	关于规范和减少关联交易的承诺、避免资金占用的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋及建筑物	固定资产	抵押	42,309,881.78	26.08%	借款抵押担保
应收票据	流动资产	其他	1,392,658.30	0.86%	未终止确认的已背书、贴现未到期的应收票据
货币资金	流动资产	其他	530,137.44	0.33%	保函保证金
总计	-	-	44,232,677.52	27.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产受限的主要原因为：全资子公司西安西瑞电气工程技术有限公司用其名下位于西安市经济技术开发区锦城三路 569 号的不动产为西瑞控制向银行融资提供抵押担保，有利于补充公司发展所需的流动资金；经营过程中少数未终止确认的已背书、贴现未到期的应收票据受限，不会对公司财务状况和生产经营造成不利影响。

(六) 应当披露的其他重大事项

2026 年 2 月 27 日，公司召开了 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于拟变更注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《拟变更注册地址暨修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2026-002）。公司已于 2026 年 3 月 9 日完成住所变更及章程备案登记，并取得西安市市场监督管理局换发的营业执照。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	30,344,128	58.06%	0	30,344,128	58.06%
	其中：控股股东、实际控制人	7,305,290	13.98%	0	7,305,290	13.98%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,915,872	41.94%	0	21,915,872	41.94%
	其中：控股股东、实际控制人	21,915,872	41.94%	0	21,915,872	41.94%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		52,260,000	-	0	52,260,000	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	西北工业技术研究院	13,046,034	0	13,046,034	24.96%	0	13,046,034	13,046,034	13,046,034
2	贞国保	12,640,980	0	12,640,980	24.19%	9,480,735	3,160,245	0	0
3	贞保记	10,594,220	0	10,594,220	20.27%	7,944,915	2,649,305	0	0
4	王玉梅	5,985,962	0	5,985,962	11.45%	4,490,222	1,495,740	0	0
5	西安盛鑫源企业管理咨询合伙企业	5,366,127	0	5,366,127	10.27%	0	5,366,127	0	0
6	郑明	1,575,200	0	1,575,200	3.02%	0	1,575,200	0	0

7	毕旭晖	1,562,598	0	1,562,598	2.99%	0	1,562,598	0	0
8	任恩生	664,180	0	664,180	1.27%	0	664,180	0	0
9	刘桐	440,000	0	440,000	0.84%	0	440,000	0	0
10	高厚磊	384,699	0	384,699	0.74%	0	384,699	0	0
合计		52,260,000	0	52,260,000	100.00%	21,915,872	30,344,128	13,046,034	13,046,034

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东中负保记与负国保为兄弟关系，负保记与王玉梅为夫妻关系，西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业是控股股东、实际控制人负国保、负保记、王玉梅的一致行动人，除此之外其他均无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。控制股东、实际控制人负保记持有公司股份 10,594,220 股，负国保持有公司股份 12,640,980 股，王玉梅持有公司股份 5,985,962 股，其具体情况如下：

1、负保记，男，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。1988 年本科毕业于天津大学电子工程系；1988 年至 1997 年，任职于机械部许昌继电器研究所，主要从事研发工作；1997 年至 2000 年，在天津大学能源与信息学院攻读研究生；2000 年至 2007 年，任职于西瑞有限，担任研发部经理；2007 年至 2015 年 8 月，任职于西瑞有限，担任总经理；2015 年 8 月至今，任职于西瑞控制，担任公司董事长兼总经理。

2、负国保，男，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年本科毕业于西北工业大学航空发动机专业；1986 年至 1996 年，任职于西安航空发动机集团公司，主要从事科技信息工作；1997 年至 1999 年，任职于国防科技信息西北地区中心站，主要从事科技信息工作；2000 年至 2007 年，任职于西瑞有限，担任公司执行董事兼总经理；2007 年至 2015 年 8 月，任职于西安西瑞保护控制设备有限责任公司，担任公司董事长；2015 年 8 月至今，任职于西瑞控制，担任公司董事。

3、王玉梅，女，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，本科学历。1992 年本科毕业于郑州大学新闻学专业；1986 年至 1999 年，任职于河南许继集团，从事宣传工作；2000 年至 2007 年，任职于西瑞有限，担任公司监事；2007 年至 2015 年 8 月，任职于西瑞有限，担任公司董事兼常务副总经理；2015 年 8 月至今，任职于西瑞控制，担任公司董事。

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.1	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 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				
贻保记	董事长、总经理	男	1966 年 9 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	10,594,220	0	10,594,220	20.27%
贻国保	董事	男	1963 年 6 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	12,640,980	0	12,640,980	24.19%
王玉梅	董事	女	1969 年 2 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	5,985,962	0	5,985,962	11.45%
宋国兵	董事	男	1972 年 2 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
支晓红	董事	女	1970 年 12 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
雷西萍	董事	女	1963 年 11 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
马春茹	董事	女	1967 年 3 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
付周兴	监事会主席	男	1959 年 11 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
李念	监事	女	1989 年 5 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
雷智荣	职工代表监事	男	1986 年 8 月	2024 年 12 月 23 日	2027 年 12 月 22 日	0	0	0	0%
贻保红	副总经理	男	1970 年 1 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
任小虎	副总经理	男	1978 年 9 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
王海吉	副总经理	男	1964 年 4 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
汪俊峰	总工程师	男	1977 年 9 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
张小宁	副总经理	男	1982 年 10 月	2025 年 1 月 8 日	2026 年 3 月 18 日	0	0	0	0%
李春利	副总经理	女	1982 年 9 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%
俞蕾	董事会秘书、财务负责人	女	1980 年 4 月	2025 年 1 月 8 日	2028 年 1 月 7 日	0	0	0	0%

注：2024 年 12 月 23 日，公司召开了第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十次会议、2024 年第一次职工代表大会，进行董事、监事的换届选举，具体内容详见同日公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《董事、监事换届公告》（公告编号：2024-017）。

2025 年 1 月 8 日，公司召开了 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》；召开了第四届董事会第一次会议、第四届监事会第一次会议，完成董事长、监事会主席、高级管理人员的换届，具体内容详见同日公司在全国中小企业股

份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《董事长、监事会主席、高级管理人员换届公告》（公告编号：2025-004）。

2026年3月20日，公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布了《高级管理人员离职公告》（公告编号：2026-006）。本公司副总经理张小宁先生因个人原因提出离职，自2026年3月18日起不再担任副总经理。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

负国保、负保记、负保红为兄弟关系，负保记与王玉梅为夫妻关系，负国保、负保记、王玉梅为公司控股股东、实际控制人，与股东西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业同为一致行动人，除此之外其他均无关联关系。

（二） 审计委员会情况

适用 不适用

（三） 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
雷西萍	无	新任	董事	换届选举
汪俊峰	董事	离任	总工程师	换届选举
李念	无	新任	监事	换届选举
屈扬	监事	离任	无	换届选举
任小虎	无	新任	副总经理	董事会聘任
汪俊峰	董事	新任	总工程师	董事会聘任
曹茜	副总经理	离任	无	董事会未续聘
齐涛	副总经理	离任	无	董事会未续聘

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

雷西萍，女，1963年11月出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2004年本科毕业于西北政法大学法学专业，2012年研究生毕业于香港中文大学高级工商管理专业。1996年11月-2001年3月法智律师事务所执业律师，2001年3月至今法智律师事务所主任律师。2008年入选首届陕西“三秦十佳”律师。2015年获“九三学社创建70周年全国优秀社员”称号。2016年被司法部授予“第五届全国法律援助工作先进个人”荣誉。2019年被评为政协陕西省委员会社会和法制委员会优秀委员，同年入选陕西省律师制度恢复四十周年“十佳女律师”。2020年，受到陕西省政协两会优秀委员的表扬。2021年，当选2020年度“全国优秀律师”、陕西省第三届“十大法治人物”，获陕西省“五一劳动奖章”，入选2016-2020年全国普法先进个人。

李念，女，1989年5月出生，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2011年本科毕业于山东大学工商管理专业，2020年研究生毕业于中国人民大学人力资源管理专业。2011年7月至2014年6月，任职于中国衣恋集团，从事会计工作；2014年7月至2017年7月，任职于西安曲江文化产业投资（集团）有限公司，担任财务主管，从事财务管理工作；2017年8月至2018年4月，任职于海航现代物流集团，担任风控高级经理，从事风控管理工作；2018年5月至2023年8月，任职于西安曲江文化金融控股（集团）有限公司，担任审计经理，从事审计管理工作；2023年8月至今，任职于陕西西北工业技术研究院有限责任公司，担任审计部部长，从事审计管理工作。

(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
销售人员	23	6	5	24
财务人员	5	0	0	5
生产人员	19	1	2	18
技术人员	149	33	36	146
行政管理人员	26	0	5	21
员工总计	222	40	48	214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	27	31
本科	88	87
专科	95	85
专科以下	12	11
员工总计	222	214

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

公司薪酬政策沿用《薪酬体系实施方案》（编号：西瑞字 2019 年第（001）号）框架。每年定期对关键核心岗位定岗调薪，保证公司关键岗位和中坚力量不流失。2025 年公司发布《西瑞营销部营销管理条例》（编号：西瑞字 2025 年第（003）号），重构销售人员薪酬体系，打破原有提成制，改革为奖金包制，同时各事业部根据各自业务类型及实际情况分别发布了内部的补充条例。

年初根据公司业务发展需求制定培训计划 22 项，全年完成 21 项。

报告期内暂无离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

注：报告期内新增关联方为：西安墨川云技术有限公司、西安智林企业管理咨询合伙企业（有限合

伙)、西安辉林企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

(一) 公司治理基本情况

1、公司治理总体情况

报告期内,公司严格依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、中国证券监督管理委员会相关规定及全国中小企业股份转让系统业务规则,并结合《公司章程》的规范要求,持续完善公司治理结构,构建并运行权责清晰、运转高效、监督有效的内部控制管理体系,确保公司规范运作。

公司严格按照法定程序召集、召开及表决股东会、董事会、监事会,各会议的召集、召开及表决程序均符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件及《公司章程》的规定,决策流程合法合规。公司董事、监事及高级管理人员忠实履行职责,勤勉尽责,严格遵守国家法律法规及《公司章程》,切实维护公司及全体股东的利益。

公司重大经营决策、投资决策及财务决策均严格遵循《公司章程》及内部管理制度规定的权限与程序执行。截至报告期末,公司治理各层级及相关人员均依法合规运作,未发生违法违规行为及重大内部控制缺陷,能够有效履行各项职责与义务,保障公司持续健康稳定发展。

2、2025 年度内部控制体系建设与优化举措

2025 年,为进一步夯实管理基础,提升运营质量与风险防控能力,公司围绕战略发展目标,多措并举强化内部控制体系建设,具体如下:

(1) 优化营销管理体系,激发市场活力

为深度契合公司发展战略,全面优化营销管理机制,充分释放销售团队潜能,核心提升市场综合竞争力,公司以“共担风险、共创价值、共享利润、共荣事业”为核心导向,制定并发布《西瑞营销部营销管理条例》(文件编号:西瑞字 2025 年第(003)号)。该条例的实施,为营销活动的规范化、精细化管理提供了制度支撑,有效驱动业务增长,助力公司实现可持续发展。

(2) 完善费用报销管理,提升运营效能

为持续规范费用报销流程,保障报销行为的合规性与高效性,切实维护公司与员工的合法权益,平台职能部门财务部基于原有《西瑞字 2022 年第(008)号费用报销管理制度》,进行系统性补充与优化,编制完成《费用报销手册 V1.0》(文件编号:西瑞字 2025 年第(004)号)。该手册进一步细化了操作标准,明确了管理要求,提升了财务管理的透明度与执行效率。

(3) 健全信息安全管理,筑牢数据安全防线

为切实保障公司核心数据资产安全,规范存储介质的保密管理及设备维修环节的安全风险控制,有效防范信息泄露风险,公司制定并发布《信息安全管理制度》(文件编号:西瑞字 2025 年第(005)号)。该制度的建立,全面覆盖了信息系统全生命周期的安全管控要点,为公司数字化转型提供了坚实的安全保障。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内,公司监事会对股东会的决议执行情况进行了监督,监事会认为:公司董事会能够认真履行股东会的有关决议,未发生有损股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内,公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件及全国中小企业股份转让系统业务规则、《公司章程》的相关要求,规范运作、自主

经营，在业务、资产、人员、财务、机构等方面保持完整独立性，有效保障公司经营决策的自主性、合规性，切实维护公司及全体股东的合法权益。

1、业务独立

公司主营业务聚焦供配电领域，核心提供智能设备+智能服务一体化解决方案，秉持“让客户用电更安全、更可靠、更低碳、更经济、更智能”的经营理念，业务方向明确、主业突出。公司已建立独立完整的研发、采购、销售体系，配备了与经营规模相适应的研发、生产、管理团队及完善的组织机构，拥有开展主营业务所需的独立场所、生产设备、检测仪器等相关资产，具备独立开展经营活动的全部能力。报告期内，公司及其控股子公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情形，亦未发生损害公司利益的关联交易。同时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已签署《避免同业竞争承诺函》，明确承诺将严格避免与公司发生同业竞争，切实保障公司业务独立性，确保公司能够自主、独立开展经营活动。

2、资产独立

公司系由有限责任公司整体变更设立，整体变更过程合法合规，资产完整、权属清晰，不存在资产权属争议。公司合法拥有或依法取得与生产经营活动相关的土地使用权、房屋所有权、生产设备、知识产权、商标权等资产的所有权或使用权，相关资产均已办理合法登记手续（如需），能够满足公司正常生产经营需求。

报告期内，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，亦未为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保。公司严格遵守相关法律法规及《公司章程》规定，健全关联交易、对外担保管理制度，严格执行相关决策流程，有效防范资金占用及违规担保风险，切实保障公司资产独立与完整。

3、人员独立

报告期内，公司持续规范人员管理，保障人员独立性。公司与全体员工依法签订劳动合同，建立了独立的员工队伍，所有员工均在公司领取薪酬、享受福利待遇。公司建立了独立、完整的劳动人事管理制度，对员工的招聘、录用、培训、考核、薪酬福利、社会保障等进行独立管理，完全自主行使人事管理权。

公司高级管理人员均专职于公司，未在公司关联企业及其他企业兼职或领取报酬；董事、监事、高级管理人员的选举、任免均严格遵循法定程序及《公司章程》规定。公司高级管理人员未在股东单位及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在该等单位领薪。

4、财务独立

公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，财务人员均具备相应的专业资质，独立履行财务核算、财务管理职责。公司建立了独立、完整的财务核算体系、财务管理体系及内部财务管理制度，严格按照企业会计准则及相关规定进行财务核算，能够独立作出财务决策，自主开展资金管理、成本控制、财务核算等相关工作。报告期内，公司资金运用完全自主，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金运用的情况，亦无资金被控股股东、实际控制人以借款、代偿债务、代垫款项或其他任何形式占用的情形，切实保障财务独立。

5、机构独立

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定，建立了完善的法人治理结构，设立股东会作为公司最高权力机构、董事会作为决策机构、监事会作为监督机构，同时根据经营管理需要，设置了相应的办公机构及经营部门，各职能部门分工明确、权责清晰、协作高效，形成了独立完整的运营管理体系。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立的会计核算体系、财务管理体系及风险控制体系等重大内部管理制度运行规范、有效，未发现重大内部控制缺陷，为公司规范运作、防范经营风险、提升运营效率提供了坚实保障。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格遵循国家相关法律法规及会计准则关于会计核算的规定，结合公司经营实际情况，制定了贴合自身业务特点的会计核算具体实施细则，严格按照独立核算要求规范开展会计核算工作，确保会计信息真实、准确、完整，有效保障公司会计核算工作的有序开展，为公司经营决策提供可靠的财务数据支撑。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，对日常经营、财务状况等涉及公司经营发展的各个业务环节，开展全面、细致的监督与核查工作。针对监督检查过程中发现的内部控制缺陷，公司建立健全整改跟踪机制，及时推进整改落实，确保内部控制制度落地见效。通过完善财务管理体系，有效加速公司资金良性循环，降低坏账发生率，切实提升公司经营管理效能与财务管控水平。

3、风险控制体系

报告期内，公司构建了多元化、常态化的风险管控机制，通过月报、周例会、质量例会、销售例会、高层例会、半年度述职、年度述职等多种形式，密切跟踪内部经营动态与外部市场变化，对已存在及可预测的市场风险、政策风险、经营风险等进行全面分析、精准研判，并及时制定针对性应对措施，持续优化风险防控流程，不断提升公司内部风险控制能力，保障公司经营发展的稳定性与可持续性。

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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	XYZH/2026XAAA5B0103	
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	翟晓敏 4 年	王雷雷 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

XYZH/2026XAAA5B0103

西安西瑞控制技术股份有限公司

西安西瑞控制技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了西安西瑞控制技术股份有限公司（以下简称西瑞控制公司）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，公允反映了西瑞控制公司 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中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于西瑞控制公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

1. 收入确认

请参阅财务报表附注五、30 营业收入、营业成本及附注三、23 收入确认原则和计量方法。

关键审计事项	审计中的应对
<p>2025 年度，西瑞控制公司主营业务收入为 14,059.28 万元。因为营业收入是西瑞控制公司关键业绩指标之一，可能存在销售收入未在恰当期间确认的风险。同时，收入确认涉及重大管理层判断，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们对收入确认实施的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并分析波动原因；</p> <p>（4）对本报告期记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及发货单、客户验收单、竣工验收报告，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策；</p> <p>（5）选择主要客户函证本期销售金额和期末应收账款余额，并对未回函客户执行相关检查等程序；</p> <p>（6）对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

西瑞控制公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西瑞控制公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估西瑞控制公司的持续经营能力，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西瑞控制公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督西瑞控制公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对西瑞控制公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西瑞控制公司不能持续经营。

（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）。

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：翟晓敏

（项目合伙人）

中国注册会计师：王雷雷

中国 北京

二〇二六年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,908,752.09	19,623,343.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,862,156.01	2,034,277.16
应收账款	五、3	42,886,615.84	45,485,129.00
应收款项融资	五、5	646,717.22	
预付款项	五、7	1,018,971.18	3,262,452.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	1,757,080.79	2,495,088.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	28,964,369.74	28,596,202.31
其中：数据资源			
合同资产	五、4	7,969,922.18	7,495,637.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	221,103.24	6,125.45
流动资产合计		96,235,688.29	108,998,255.31
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	五、10		1,082,970.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	49,796,301.82	51,368,525.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、12	7,673,355.56	7,827,458.03
其中：数据资源			
开发支出	六、1	6,203,095.32	1,423,137.94
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	837,951.93	735,031.59
递延所得税资产	五、14	1,464,125.20	1,012,026.99
其他非流动资产	五、15		469,902.92
非流动资产合计		65,974,829.83	63,919,052.95
资产总计		162,210,518.12	172,917,308.26
流动负债：			
短期借款	五、16	9,217,256.71	22,243,414.80
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	38,987,022.66	39,232,557.89
预收款项			
合同负债	五、19	870,432.41	1,343,310.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20		
应交税费	五、21	1,898,298.19	1,910,443.85
其他应付款	五、18	1,090,164.72	1,182,888.55
其中：应付利息			27,147.09
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	8,506,234.03	1,000,000.00
其他流动负债	五、23	1,493,886.40	1,106,797.45
流动负债合计		62,063,295.12	68,019,412.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24		8,500,000.00
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	五、25	298,287.03	
递延收益			
递延所得税负债	五、14		
其他非流动负债			
非流动负债合计		298,287.03	8,500,000.00
负债合计		62,361,582.15	76,519,412.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	52,260,000.00	52,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	1,633,927.00	1,633,927.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,850,545.53	4,850,545.53
一般风险准备			
未分配利润	五、29	41,104,463.44	37,653,422.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		99,848,935.97	96,397,895.41
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		99,848,935.97	96,397,895.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		162,210,518.12	172,917,308.26

法定代表人：负保记

主管会计工作负责人：俞蕾

会计机构负责人：林晓敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,561,539.11	19,174,751.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,862,156.01	2,034,277.16
应收账款	十四、1	40,696,793.67	45,164,327.97
应收款项融资		458,166.35	
预付款项		841,801.45	2,302,452.55
其他应收款	十四、2	3,826,432.45	752,291.93
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,521,529.71	28,055,950.77
其中：数据资源			
合同资产		7,433,162.48	7,495,637.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,574.59	3,820.08
流动资产合计		89,211,155.82	104,983,508.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	60,500,000.00	61,582,970.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,542,249.68	3,959,564.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		97,929.94	53,982.13
其中：数据资源			
开发支出		6,203,095.32	1,423,137.94
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		647,287.84	413,922.10
递延所得税资产		1,255,382.27	960,412.43
其他非流动资产			469,902.92
非流动资产合计		72,245,945.05	68,863,891.97
资产总计		161,457,100.87	173,847,400.87
流动负债：			
短期借款		9,217,256.71	22,243,414.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		61,260,153.42	57,922,652.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		1,498,088.31	1,505,008.07
其他应付款		2,915,629.97	3,111,986.89

其中：应付利息			27,147.09
应付股利			
合同负债		754,062.11	1,336,578.66
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,506,234.03	1,000,000.00
其他流动负债		1,483,413.07	1,106,191.60
流动负债合计		85,634,837.62	88,225,832.55
非流动负债：			
长期借款			8,500,000.00
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		212,124.05	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		212,124.05	8,500,000.00
负债合计		85,846,961.67	96,725,832.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,260,000.00	52,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,633,927.00	1,633,927.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,850,545.53	4,850,545.53
一般风险准备			
未分配利润		16,865,666.67	18,377,095.79
所有者权益（或股东权益）合计		75,610,139.20	77,121,568.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		161,457,100.87	173,847,400.87

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		140,592,835.22	93,846,799.44
其中：营业收入	五、30	140,592,835.22	93,846,799.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		136,752,401.34	98,179,932.56
其中：营业成本	五、30	99,704,464.65	59,713,244.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	1,876,379.71	1,786,128.87
销售费用	五、32	12,441,784.69	13,319,097.93
管理费用	五、33	12,490,018.06	13,331,902.40
研发费用	五、34	9,543,289.63	8,854,973.31
财务费用	五、35	696,464.60	1,174,586.01
其中：利息费用		677,579.63	1,158,369.65
利息收入		11,763.82	15,439.05
加：其他收益	五、36	2,259,334.71	3,922,365.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-448,490.55	-570.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-448,490.55	-570.51
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-1,072,696.64	2,515,754.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,252,245.91	418,924.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-17,317.52	3,699.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,309,017.97	2,527,040.24
加：营业外收入	五、41	16,370.39	38,507.32
减：营业外支出	五、42	14,878.80	84,280.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,310,509.56	2,481,266.67
减：所得税费用	五、43	-140,531.00	564,535.13

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,451,040.56	1,916,731.54
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）		3,451,040.56	1,916,731.54
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）		3,451,040.56	1,916,731.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,451,040.56	1,916,731.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,451,040.56	1,916,731.54
（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）		0.07	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.04

法定代表人：负保记

主管会计工作负责人：俞蕾

会计机构负责人：林晓敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	123,076,203.51	88,428,737.97
减：营业成本	十四、4	92,194,395.25	63,833,663.54

税金及附加		732,458.77	518,359.66
销售费用		12,046,242.42	13,095,504.06
管理费用		10,442,076.96	13,186,097.36
研发费用		7,898,534.85	7,083,839.97
财务费用		692,298.77	1,169,993.06
其中：利息费用		677,579.63	1,158,369.65
利息收入		11,275.89	14,668.60
加：其他收益		1,341,028.85	3,157,502.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-448,490.55	-570.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-448,490.55	-570.51
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）		-530,346.13	2,574,929.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,223,995.40	418,924.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,915.81	3,699.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,804,522.55	-4,304,233.66
加：营业外收入		16,357.82	10,000.41
减：营业外支出		14,562.98	75,005.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,802,727.71	-4,369,238.32
减：所得税费用		-291,298.59	428,842.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,511,429.12	-4,798,080.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,511,429.12	-4,798,080.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
六、综合收益总额		-1,511,429.12	-4,798,080.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		137,505,491.53	115,662,203.13
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		990,539.25	3,005,790.67
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	4,813,863.93	7,090,975.29
经营活动现金流入小计		143,309,894.71	125,758,969.09
购买商品、接受劳务支付的现金		74,876,062.29	35,911,818.74
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		37,605,188.97	35,516,401.23
支付的各项税费		8,796,560.71	6,874,299.43
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	16,724,618.61	21,245,615.43
经营活动现金流出小计		138,002,430.58	99,548,134.83
经营活动产生的现金流量净额		5,307,464.13	26,210,834.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		529,866.87	
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		5,090.00	7,740.00
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		534,956.87	7,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,775.99	1,267,581.67
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		475,775.99	1,267,581.67
投资活动产生的现金流量净额		59,180.88	-1,259,841.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,010,000.00	42,448,292.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,010,000.00	42,448,292.78
偿还债务支付的现金		31,700,000.00	48,607,304.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		691,235.98	6,380,779.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,391,235.98	54,988,084.42
筹资活动产生的现金流量净额		-14,381,235.98	-12,539,791.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,014,590.97	12,411,200.95
加：期初现金及现金等价物余额		19,393,205.62	6,982,004.67
六、期末现金及现金等价物余额		10,378,614.65	19,393,205.62

法定代表人：负保记

主管会计工作负责人：俞蕾

会计机构负责人：林晓敏

(六) 母公司现金流量表

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		121,217,716.93	110,667,763.01
收到的税费返还		418,006.38	2,209,908.76
收到其他与经营活动有关的现金		4,559,537.53	9,512,224.34
经营活动现金流入小计		126,195,260.84	122,389,896.11
购买商品、接受劳务支付的现金		69,264,898.79	44,642,672.28
支付给职工以及为职工支付的现金		27,449,297.78	24,802,689.06

支付的各项税费		5,534,121.09	3,473,872.18
支付其他与经营活动有关的现金		20,642,288.29	22,902,964.61
经营活动现金流出小计		122,890,605.95	95,822,198.13
经营活动产生的现金流量净额		3,304,654.89	26,567,697.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		529,866.87	
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		5,090.00	7,740.00
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		534,956.87	7,740.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,587.99	1,037,780.57
投资支付的现金			
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		371,587.99	1,037,780.57
投资活动产生的现金流量净额		163,368.88	-1,030,040.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,010,000.00	42,448,292.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		18,010,000.00	42,448,292.78
偿还债务支付的现金		31,700,000.00	48,607,304.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		691,235.98	6,380,779.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,391,235.98	54,988,084.42
筹资活动产生的现金流量净额		-14,381,235.98	-12,539,791.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,913,212.21	12,997,865.77
加：期初现金及现金等价物余额		18,944,613.88	5,946,748.11
六、期末现金及现金等价物余额		8,031,401.67	18,944,613.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		37,653,422.88		96,397,895.41
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	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		37,653,422.88		96,397,895.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,451,040.56		3,451,040.56
（一）综合收益总额											3,451,040.56		3,451,040.56
（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	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		41,104,463.44	99,848,935.97

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	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		40,962,691.34		99,707,163.87
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	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		40,962,691.34		99,707,163.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,309,268.46		-3,309,268.46
（一）综合收益总额											1,916,731.54		1,916,731.54
（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											-5,226,000.00		-5,226,000.00
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											-5,226,000.00		-5,226,000.00

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	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		37,653,422.88	96,397,895.41

法定代表人：负保记

主管会计工作负责人：俞蕾

会计机构负责人：林晓敏

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		18,377,095.79	77,121,568.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		18,377,095.79	77,121,568.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,511,429.12	-1,511,429.12
（一）综合收益总额											-1,511,429.12	-1,511,429.12
（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	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		16,865,666.67	75,610,139.20

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		28,401,176.25	87,145,648.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		28,401,176.25	87,145,648.78
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）											-10,024,080.46	-10,024,080.46
（一）综合收益总额											-4,798,080.46	-4,798,080.46
（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											-5,226,000.00	-5,226,000.00
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											-5,226,000.00	-5,226,000.00

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	52,260,000.00				1,633,927.00				4,850,545.53		18,377,095.79	77,121,568.32

一、公司的基本情况

西安西瑞控制技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由西安西瑞保护控制设备有限责任公司采取整体变更形式由全体股东以净资产折股方式设立的股份有限公司。

西安西瑞保护控制设备有限责任公司是由负国保、负保记、王玉梅、郑明和西北工业技术研究院共同投资设立的有限责任公司，成立于 2000 年 1 月 31 日。

公司注册资本：伍仟贰佰贰拾陆万元整

住所：陕西省西安市高新区锦业路 69 号瞪羚谷创新商务公寓 2-11302。

法定代表人：负保记

本公司属输配电及控制设备制造业，主要提供供配电系统智能设备+智慧服务+解决方案的研发、生产、销售及服务。

本财务报表于 2026 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《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）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本公司对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项		100 万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的		100 万元人民币
本期重要的应收款项核销		100 万元人民币
重要的在建工程		100 万元人民币
重要的资本化研发项目/外购在研项目	附注六	100 万元人民币
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	附注五、17	100 万元人民币

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方, 在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核, 经复核后, 合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本公司判断控制的标准为,本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

8. 现金及现金等价物

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

9. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

在判断业务模式时,本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时,本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时,本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付,包含(对货币时间价值的修正进行评估时,判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产,判断提前还款特征的公允价值是否非常小等)。

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:

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,其终止确认、修改或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出,计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括:应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末,本公司计算各类金融资产的预计信用损失,如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;如果小于当前减值准备的账面金额,则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行及财务公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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，编制按原应收账款账龄连续计算的应收票据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

②应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—低风险组合	业务性质/客户性质	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，通常不确认预期信用损失
应收账款—其他风险组合		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

③其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险评级为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

其他应收款按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

第一阶段计提方法：自初始确认后，信用风险未显著增加，未来 12 个月预期信用损失。包含本期新增正常业务款项、在职业务人员借款、职工社保金、可确认收回往来款等，按余额的 5%计提减值。

第二阶段计提方法：自初始确认后，信用风险显著增加的，整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)。包含账龄较长且离职业务人员借款、逾期垫付款及保证金（押金）、无法确定可收回的逾期往来款等，按 100%计提减值。

第三阶段计提方法：自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)，按 100%计提减值。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等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。

11. 合同资产

(1) 合同资产

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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。合同资产的预期信用损失的确定方法，参照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“资产减值损失”，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“资产减值损失”。

12. 与合同成本有关的资产

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预

期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。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)。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20% 以下表决权的,如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等,本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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,该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益;如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的,该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,

按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分(内部交易损失属于资产减值损失的,全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权确认金融资产,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认金融资产,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	50	5	1.90
2	运输设备	10	5	9.50
3	机器设备	5	3	19.40
4	电子设备	5	3	19.40
5	其他设备	5-10	3	9.70-19.40

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

15. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定,包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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

16. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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、存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产,在进行初始确认时,按公允价值确认计量。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计年度,本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出,于发生时计入当期损益;开发阶段支出,同时满足下列条件的,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) 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;
- (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。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。有迹象表明一项资产可能发生减值的,公司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。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

19. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括包括房屋装修费用等其他费用。该等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。房屋装修费用的摊销年限为 5 年。

20. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价

权利的, 在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时, 和本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本公司将其确认为负债: 该义务是本公司承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括电力设备销售、技术服务、检修维护和工程收入。

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控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司在合同开始时, 按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务, 按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。

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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

- 1) 客户在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。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

3) 在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时, 本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务, 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:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 4) 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体原则

公司根据实际情况, 按以下二种方式确认收入:

1) 电力设备销售, 对于不需要安装的产品, 公司在发货后收到客户签收回执时确认收入; 对于需要安装的产品, 公司在安装完成取得客户验收单时确认收入。

2) 技术服务、检修维护、工程收入为客户对工程验收合格, 在施工、调试项目竣工验收报告上签字盖章后确认收入。

24. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司将与公司日常活动相关的政府补助,计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的,公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用;财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

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

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

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

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

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

在计算租赁付款额的现值时,本公司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低于 4 万元的低价值资产租赁,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。

(3) 本公司为出租人

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年度无会计政策变更事项

(2) 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%（设备销售）、3%及 9%（工程收入）、6%（技术服务）
城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	7%、3%和 2%
企业所得税	详见下表	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
西安西瑞控制技术有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴
西安西瑞电气工程技术有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴
陕西金纯特瑞软件科技有限公司	小型微利企业按 20% 的税率缴纳企业所得税

2. 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号）相关规定，西安西瑞控制技术有限公司于 2023 年通过高新技术企业资格复审，发证日期为 2023 年 11 月 29 日，资格有效期三年，企业所得税减按 15% 税率征收。

根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 税率缴纳企业所得税的优惠政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），企业销售自主研发的软件产品，其增值税实际税负超过 3% 的部分，可享受即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	9,529.50	3,355.56
银行存款	10,369,085.15	19,389,850.06
其他货币资金	530,137.44	230,137.44
存放财务公司存款		
合计	10,908,752.09	19,623,343.06
其中: 存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,862,156.01	1,559,277.16
商业承兑汇票		475,000.00
合计	1,862,156.01	2,034,277.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,862,156.01	100.00			1,862,156.01
其中: 商业承兑汇票组合					
银行承兑汇票组合	1,862,156.01	100.00			1,862,156.01
合计	1,862,156.01	100.00			1,862,156.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,059,277.16	100.00	25,000.00	1.21	2,034,277.16
其中: 商业承兑汇票组合	500,000.00	24.28	25,000.00	5.00	475,000.00
银行承兑汇票组合	1,559,277.16	75.72			1,559,277.16
合计	2,059,277.16	100.00	25,000.00	1.21	2,034,277.16

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票	25,000.00		25,000.00			
合计	25,000.00		25,000.00			

(4) 年末公司已质押的应收票据。

无。

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,522,012.14	1,392,658.30
合计	3,522,012.14	1,392,658.30

(6) 本年实际核销的应收票据

本年度，公司无实际核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	37,945,526.64	35,759,831.09
1-2年	2,608,350.24	9,526,204.98
2-3年	4,116,611.21	3,414,548.70
3-4年	2,822,147.47	1,006,241.77
4-5年	990,743.66	232,000.00
5年以上	50,500.00	50,500.00
合计	48,533,879.22	49,989,326.54

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,533,879.22	100.00	5,647,263.38	11.64	42,886,615.84
其中：低风险组合					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他风险组合	48,533,879.22	100.00	5,647,263.38	11.64	42,886,615.84
合计	48,533,879.22	100.00	5,647,263.38	11.64	42,886,615.84

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,989,326.54	100.00	4,504,197.54	9.01	45,485,129.00
其中: 低风险组合					
其他风险组合	49,989,326.54	100.00	4,504,197.54	9.01	45,485,129.00
合计	49,989,326.54	100.00	4,504,197.54	9.01	45,485,129.00

1) 应收账款按其他风险组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	37,945,526.64	1,897,276.33	5.00
1-2年	2,608,350.24	260,835.02	10.00
2-3年	4,116,611.21	1,234,983.36	30.00
3-4年	2,822,147.47	1,411,073.74	50.00
4-5年	990,743.66	792,594.93	80.00
5年以上	50,500.00	50,500.00	100.00
合计	48,533,879.22	5,647,263.38	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他风险组合计提坏账准备	4,504,197.54	1,143,065.84				5,647,263.38

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	4,504,197.54	1,143,065.84				5,647,263.38

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
榆林华源电力设计咨询有限公司	4,876,112.75	1,187,422.90	6,063,535.65	10.40	490,814.78
陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	4,842,476.40	1,162,511.02	6,004,987.42	10.30	304,382.04
西安亮丽电力集团有限责任公司	3,648,607.72		3,648,607.72	6.26	1,181,174.30
国网陕西省电力有限公司	3,507,416.25	36,499.00	3,543,915.25	6.08	179,020.71
晋能控股煤业集团有限公司	2,553,007.40	569,678.60	3,122,686.00	5.36	1,319,065.80
合计	19,427,620.52	2,956,111.52	22,383,732.04	38.40	3,474,457.63

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金金额	9,741,864.88	1,771,942.70	7,969,922.18
合计	9,741,864.88	1,771,942.70	7,969,922.18

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
合同质保金金额	8,505,441.30	1,009,804.18	7,495,637.12
合计	8,505,441.30	1,009,804.18	7,495,637.12

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	9,741,864.88	100.00	1,771,942.70	18.19	7,969,922.18
其中: 其他风险组合	9,741,864.88	100.00	1,771,942.70	18.19	7,969,922.18
低风险组合					
合计	9,741,864.88	100.00	1,771,942.70	18.19	7,969,922.18

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	8,505,441.30	100.00	1,009,804.18	11.87	7,495,637.12
其中: 其他风险组合	8,505,441.30	100.00	1,009,804.18	11.87	7,495,637.12
低风险组合					
合计	8,505,441.30	100.00	1,009,804.18	11.87	7,495,637.12

1) 合同资产按其他风险组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,107,215.62	205,360.78	5.00
1—2 年	1,943,473.21	194,347.32	10.00
2—3 年	3,178,404.65	953,521.40	30.00
3—4 年	183,516.27	91,758.14	50.00
4—5 年	11,500.33	9,200.26	80.00
5 年以上	317,754.80	317,754.80	100.00
合计	9,741,864.88	1,771,942.70	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	原因
合同质保金减值准备	762,138.52			按账龄计提
合计	762,138.52			—

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	646,717.22	
合计	646,717.22	

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	646,717.22	100.00			646,717.22
其中: 银行承兑汇票组合	646,717.22	100.00			646,717.22
合计	646,717.22	100.00			646,717.22

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	646,717.22		
合计	646,717.22		

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,757,080.79	2,495,088.66
合计	1,757,080.79	2,495,088.66

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫款	1,680,000.00	1,680,000.00
备用金	318,135.35	606,879.65
保证金	165,994.76	622,167.46
设备采购款	200,000.00	200,000.00
房租及押金	277,279.45	355,322.83
代缴培训费	2,900.00	4,300.00
施工押金		10,000.00
其他	137,608.07	86,624.76
合计	2,781,917.63	3,565,294.70

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	521,455.11	797,441.95
1-2年	88,151.39	2,456,049.98
2-3年	1,872,402.56	311,802.77
3-4年	299,908.57	
4-5年		
5年以上		
合计	2,781,917.63	3,565,294.70

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,781,917.63	100.00	1,024,836.84	36.84	1,757,080.79
其中: 其他风险组合	2,781,917.63	100.00	1,024,836.84	36.84	1,757,080.79
低风险组合					
合计	2,781,917.63	100.00	1,024,836.84	—	1,757,080.79

续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,565,294.70	100.00	1,070,206.04	30.02	2,495,088.66
其中: 其他风险组合	3,565,294.70	100.00	1,070,206.04	30.02	2,495,088.66
低风险组合					
合计	3,565,294.70	100.00	1,070,206.04	—	2,495,088.66

1) 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	186,284.31	883,921.73		1,070,206.04
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	444,720.61	-490,089.81		-45,369.20
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	631,004.92	393,831.92		1,024,836.84

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收账款坏账准备	1,070,206.04	-45,369.20				1,024,836.84

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
合计	1,070,206.04	-45,369.20				1,024,836.84

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
李丹妮	代垫款	680,000.00	2-3 年	24.44	204,000.00
杜焕霞	代垫款	500,000.00	2-3 年	17.97	150,000.00
李宝勋	代垫款	500,000.00	2-3 年	17.97	150,000.00
西安新河电子有限责任公司	设备采购款	200,000.00	3-4 年	7.19	200,000.00
陕西添彩印务有限公司	房租及押金	176,402.56	2-3 年	6.34	52,920.77
合计	—	2,056,402.56	—	73.91	756,920.77

7. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	829,282.63	81.39	1,893,673.02	58.04
1—2 年	96,028.55	9.42	1,273,584.91	39.04
2—3 年			93,660.00	2.87
3 年以上	93,660.00	9.19	1,534.62	0.05
合计	1,018,971.18	100.00	3,262,452.55	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
深圳市众业电气有限公司	283,018.87	27.77
陕西金腾阳和建筑工程有限公司	157,169.73	15.42
金蝶云科技有限公司	152,050.00	14.92
中能国研(北京)电力科学研究院	94,339.62	9.26
山西星越电力工程服务有限公司	93,660.00	9.19
合计	780,238.22	76.56

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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
原材料	3,086,045.46	246,579.37	2,839,466.09	2,813,380.15		2,813,380.15
在产品	23,773,245.58	22,051.20	23,751,194.38	22,869,873.12		22,869,873.12
库存商品	2,357,597.78	212,577.28	2,145,020.50	2,842,153.39		2,842,153.39
委托加工物资	237,588.31	8,899.54	228,688.77	70,795.65		70,795.65
合计	29,454,477.13	490,107.39	28,964,369.74	28,596,202.31		28,596,202.31

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		246,579.37				246,579.37
在产品		22,051.20				22,051.20
库存商品		212,577.28				212,577.28
委托加工物资		8,899.54				8,899.54
合计		490,107.39				490,107.39

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	218,546.29	2,305.37
预缴企业所得税	2,556.95	3,820.08
合计	221,103.24	6,125.45

10. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
河南西瑞德胜电气自动化有限公司	1,082,970.29		1,082,970.29								
合计	1,082,970.29		1,082,970.29								

注：本期联营企业河南西瑞德胜电气自动化有限公司已由清算组完成清算，本公司按持股比例收回清算所得，并相应减少长期股权投资账面价值。

11. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	49,796,301.82	51,368,525.19
固定资产清理		
合计	49,796,301.82	51,368,525.19

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	53,285,022.72	2,432,711.06	1,538,877.72	1,895,467.03	6,085,673.33	65,237,751.86
2. 本年增加金额		573,032.20	122,627.81	6,991.15	13,828.95	716,480.11
(1) 购置		11,076.47	122,627.81	6,991.15	13,828.95	154,524.38
(2) 在建工程转入						
(3) 其他		561,955.73				561,955.73

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
3. 本年减少金额		427.35	13,453.00	51,697.59	26,471.03	92,048.97
(1) 处置或报废		427.35	13,453.00	51,697.59	26,471.03	92,048.97
(2) 其他						
4. 年末余额	53,285,022.72	3,005,315.91	1,648,052.53	1,850,760.59	6,073,031.25	65,862,183.00
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额	6,543,760.24	1,586,775.42	1,161,278.40	1,171,364.21	3,406,048.40	13,869,226.67
2. 本年增加金额	1,018,309.92	111,302.84	208,362.46	220,081.60	703,089.16	2,261,145.98
(1) 计提	1,018,309.92	111,302.84	208,362.46	220,081.60	703,089.16	2,261,145.98
3. 本年减少金额		414.53	13,049.41	34,167.23	16,860.30	64,491.47
(1) 处置或报废		414.53	13,049.41	34,167.23	16,860.30	64,491.47
(2) 其他						
4. 年末余额	7,562,070.16	1,697,663.73	1,356,591.45	1,357,278.58	4,092,277.26	16,065,881.18
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值	45,722,952.56	1,307,652.18	291,461.08	493,482.01	1,980,753.99	49,796,301.82
2. 年初账面价值	46,741,262.48	845,935.64	377,599.32	724,102.82	2,679,624.93	51,368,525.19

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	15,293,222.17
合计	15,293,222.17

(3) 截至年末, 公司无未办妥产权证书的固定资产。

12. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	专利权	非专利技术	软件	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 年初余额	2,022,247.58	4,268,099.84	1,080,039.93	9,836,500.00	17,206,887.35
2. 本年增加金额			212,231.67		212,231.67
(1) 购置			212,231.67		212,231.67
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	2,022,247.58	4,268,099.84	1,292,271.60	9,836,500.00	17,419,119.02
二、累计摊销	—	—	—	—	—
1. 年初余额	2,022,247.58	4,268,099.84	1,026,057.80	2,063,024.10	9,379,429.32
2. 本年增加金额			168,283.86	198,050.28	366,334.14
(1) 计提			168,283.86	198,050.28	366,334.14
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	2,022,247.58	4,268,099.84	1,194,341.66	2,261,074.38	9,745,763.46
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 年末账面价值			97,929.94	7,575,425.62	7,673,355.56
2. 年初账面价值			53,982.13	7,773,475.90	7,827,458.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

截至年末, 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	721,941.77	469,902.92	360,153.02		831,691.67
园区改造	13,089.82		6,829.56		6,260.26
合计	735,031.59	469,902.92	366,982.58		837,951.93

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,204,985.37	342,132.57	1,009,804.18	151,470.63
信用减值准备	6,643,849.71	1,068,633.27	5,599,403.60	860,556.36
预计负债	298,287.03	53,359.36		
合计	9,147,122.11	1,464,125.20	6,609,207.78	1,012,026.99

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	10,353,236.62	3,378,448.02
合计	10,353,236.62	3,378,448.02

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2033	2,785,074.00	2,785,074.00	
2034	5,765,434.91	593,374.02	
2035	1,802,727.71		
合计	10,353,236.62	3,378,448.02	—

15. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付工程款		469,902.92
合计		469,902.92

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
未终止确认的票据贴现		343,414.80
抵押借款（注 1）	210,171.98	14,900,000.00
保证借款（注 2）	9,007,084.73	7,000,000.00
信用借款		
合计	9,217,256.71	22,243,414.80

注 1: (1) 2025 年 5 月 19 日, 公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订《流动资金借款合同》, (合同编号: 72012025283838), 贷款金额为 300 万元整, 贷款期限自生效之日起至 2026 年 4 月 21 日, 该借款担保方式为: 1) 2025 年 2 月 21 日, 负保记、王玉梅和负国保分别与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行签订了《最高额保证合同》(编号分别为 ZB7201202500000104、ZB7201202500000106、ZB7201202500000105) 为上述借款提供连带责任保证; 2) 2025 年 2 月 21 日, 全资子公司西安西瑞电气工程技术有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司西安分行订立《最高额抵押合同》(抵押合同编号: ZD7201202500000067), 以其名下不动产【陕(2018)西安市不动产权第 1106621 号】作为抵押物, 双方约定主债权本金余额在债权确定期间内(2023 年 9 月 8 日至 2026 年 9 月 8 日)最高不超过等值人民币 2,500.00 万元为限提供抵押担保。该笔借款已于 2025 年 8 月 14 日偿还 280 万元整, 截止报告期末尚有 20 万元整未到期。

(2) 2025 年 12 月 26 日, 公司与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行订立《经营快贷借款合同》(合同编号: 0370000005-2025 年(北办)字 09178 号), 借款金额为人民币 1 万元整, 借款期限自合同生效之日起至 2026 年 12 月 25 日, 该借款担保方式为: 1) 2025 年 12 月 11 日, 负保记、王玉梅与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行签订《最高额保证承诺书》为上述借款提供连带责任保证; 2) 2025 年 12 月 11 日, 负国保与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行签订《最高额保证承诺书》为上述借款提供连带责任保证。3) 2025 年 12 月 9 日, 全资子公司西安西瑞电气工程技术有限公司与中国工商银行股份有限公司西安北大街支行签订《最高额抵押合同》(合同编号: 03700000052025(抵)1209), 以其名下工业房地产【陕(2019)西安市不动产权第 0258262 号】作为抵押物, 双方约定在人民币 11,880,000.00 元的最高余额内, 对 2025 年 12 月 9 日至 2026 年 12 月 9 日发生的借款合同、外汇转贷款合同、银行承兑协议等提供抵押担保。截止报告期末, 上述借款余额为 1 万元整, 未到期。

注 2: (1) 依照 2025 年 7 月 23 日公司与中国光大银行股份有限公司西安分行签订的《综合授信协议》(编号: 405778_科技 e 贷(陕西)_综合授信协议在线签署_2507181623110102) 之约定, 2025 年 10 月 22 日, 公司与中国光大银行股份有限公司西安分行签订《光大快贷借款合同》(合同编号: 科技 e 贷 22502504007516), 贷款金额为 300 万元整, 贷款期限自 2025 年 10 月 22 日至 2026 年 10 月 22 日; 2025 年 11 月 11 日, 公司与中国光大银行股份有限公司西安分行签订《光大快贷借款合同》(合同编号: 科技 e 贷 22502504007982), 贷款金额为 200 万元整, 贷款期限自 2025 年 11 月

11 日至 2026 年 11 月 11 日。上述两笔借款担保方式为：负保记与中国光大银行股份有限公司西安分行签订了《最高额保证合同》（合同编号：405778_科技 e 贷（陕西）_最高额保证合同自然人_2507181623110102_0），双方约定在保证范围内，所担保的主债权最高本金余额为人民币 500 万元整，由此产生的约定担保范围内所有的应付款项，担保人均同意承担担保责任。截止报告期末，上述借款余额为 500 万元整，均未到期。

（2）报告期内，公司与招商银行股份有限公司西安分行订立《授信协议》（编号：129XY251107T000038），授信额度为人民币 500 万元整。2025 年 11 月 11 日，负保记、王玉梅和负国保分别与招商银行股份有限公司西安分行签订《最高额不可撤销担保书》，（编号分别为 129XY251107T00003804、129XY251107T00003805、129XY251107T00003806）为上述授信协议下所发生的主债务承担连带责任保证。截止报告期末，该综合授信协议下，以传统贷款形式的表内授信新增借款 200 万元整。以表外授信形式开立国内保函 55 万元整——担保合同编号：129DB25081500032，担保金额为 5 万元整，到期日 2026 年 5 月 30 日；担保合同编号：129DB25121700021，担保金额为 50 万元整，到期日 2026 年 3 月 24 日。截止报告期末，上述借款余额为 200 万元整，未到期。

（3）2025 年 6 月 16 日，公司与交通银行股份有限公司陕西省分行签订《流动资金借款合同》（编号：042506006），授信期限自 2025 年 6 月 13 日至 2026 年 6 月 13 日，授信额度为人民币 800 万元整。该借款担保方式为：负保记、王玉梅分别与交通银行股份有限公司陕西省分行签订《保证合同》（编号分别为 042506006-1、042506006-2）提供最高额保证，金额为 800 万元整，保证范围包括主债权以及持续至保证人承担责任时产生的利息、违约金、赔偿金等。报告期间，公司依照借款合同提款共计 800 万元整，截止报告期末已偿还 600 万元，尚有 200 万元未到期。

（2）已逾期未偿还的短期借款

截至年末，公司无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
施工分包、材料费、人工费	11,377,621.18	5,086,710.44
采购款	23,864,086.11	31,625,278.64
暂估款	3,745,315.37	2,520,568.81
合计	38,987,022.66	39,232,557.89

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
北京国力电气科技有限公司	2,292,500.00	款项未结清
合计	2,292,500.00	—

18. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		27,147.09
应付股利		
其他应付款	1,090,164.72	1,155,741.46
合计	1,090,164.72	1,182,888.55

18.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		27,147.09
合计		27,147.09

(2) 重要的已逾期未支付的利息

截至年末, 公司无重要的已逾期未支付的利息。

18.2 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
往来款	630,480.44	42,770.02
押金	253,694.36	500,246.66
运输费	52,724.00	50,999.00
服务费	48,960.82	401,895.35
工程款	38,610.25	42,697.41
监理费/检测费/认证费/标书费/造价咨询费	15,000.00	15,000.00
预存话费		917.98
资产采购款	10,484.70	30,098.70
保证金	600.00	600.00
其他	39,610.15	70,516.34
合计	1,090,164.72	1,155,741.46

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

截至年末, 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	870,432.41	1,343,310.31

项目	年末余额	年初余额
合计	870,432.41	1,343,310.31

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬		36,267,801.04	36,267,801.04	
离职后福利-设定提存计划		2,159,277.87	2,159,277.87	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计		38,427,078.91	38,427,078.91	

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		32,483,238.45	32,483,238.45	
职工福利费		1,688,015.29	1,688,015.29	
社会保险费		1,212,781.04	1,212,781.04	
其中：医疗保险费		1,091,217.43	1,091,217.43	
工伤保险费		106,357.21	106,357.21	
生育保险费				
补充医疗保险		15,206.40	15,206.40	
住房公积金		370,600.00	370,600.00	
工会经费和职工教育经费		513,166.26	513,166.26	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计		36,267,801.04	36,267,801.04	

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		2,068,127.00	2,068,127.00	
失业保险费		91,150.87	91,150.87	
企业年金缴费				
合计		2,159,277.87	2,159,277.87	

21. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,239,676.82	1,369,767.53
个人所得税	93,366.07	15,178.89

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	96,056.50	77,420.34
教育费附加	41,105.30	33,180.15
地方教育费附加	27,403.53	22,120.10
印花税	14,369.25	12,450.97
水利基金	9,330.51	8,234.47
房产税	126,518.60	239,420.26
城镇土地使用税	55,905.57	55,905.57
企业所得税	194,566.04	76,765.57
合计	1,898,298.19	1,910,443.85

22. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	8,506,234.03	1,000,000.00
合计	8,506,234.03	1,000,000.00

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
信用程度不高的银行承兑汇票背书转回	1,392,658.30	963,736.23
待转销项税	101,228.10	143,061.22
合计	1,493,886.40	1,106,797.45

24. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	8,506,234.03	9,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	8,506,234.03	1,000,000.00
合计	0.00	8,500,000.00

注 1: 2024 年 6 月 18 日, 公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《流动资金借款合同》(编号: 2024 年陕中银西高新中小借字 151 号), 借款金额为人民币 1,000.00 万元整, 借款期限为自提款之日起 24 个月, 即 2024 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 24 日。担保方式为: 1) 2024 年 6 月 18 日公司子公司西安西瑞电气工程技术有限公司与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《抵押合同》(编号: 2024 年陕中银西高新中小抵字 151 号), 以位于西安市经济技术开发区锦城三路 569 号 2 幢(产权证号: 陕(2019)西安市不动产权第 0258263 号-陕(2019)西安市不动产权第 0258272 号)不动产为上述借款提供抵押担保。2) 2024 年 6 月 18 日, 负保证、王玉梅与中国银行股份有限公司西安高新技术开发区支行签订了《保证合同》(编号:

2024 年陕中银西高新中小保字 151 号) 为上述借款承担连带责任保证。2024 年 6 月 24 日公司提款 1,000.00 万元整, 2024 年 12 月 24 日还款 50.00 万元, 2025 年 6 月 24 日还款 50.00 万元, 2025 年 12 月 24 日还款 50.00 万元, 850 万元将于 2026 年 6 月 24 日到期。

25. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	298,287.03		预提质保服务费
合计	298,287.03		—

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
西北工业技术研究院	13,046,034.00						13,046,034.00
负国保	12,640,980.00						12,640,980.00
负保记	10,594,220.00						10,594,220.00
王玉梅	5,985,962.00						5,985,962.00
西安盛鑫源企业管理咨询有限合伙企业	5,366,127.00						5,366,127.00
郑明	1,575,200.00						1,575,200.00
毕旭晖	1,562,598.00						1,562,598.00
任恩生	664,180.00						664,180.00
刘桐	440,000.00						440,000.00
高厚磊	384,699.00						384,699.00
股份总额	52,260,000.00						52,260,000.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,633,927.00			1,633,927.00
其他资本公积				
合计	1,633,927.00			1,633,927.00

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	4,850,545.53			4,850,545.53
合计	4,850,545.53			4,850,545.53

29. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	37,653,422.88	40,962,691.34
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	37,653,422.88	40,962,691.34
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,451,040.56	1,916,731.54
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,226,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	41,104,463.44	37,653,422.88

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,867,971.84	97,571,624.94	88,396,974.14	57,253,327.49
其中：智能设备	86,180,158.49	57,371,191.39	59,743,555.14	36,464,242.64
智慧服务	49,687,813.35	40,200,433.55	28,653,419.00	20,789,084.85
其他业务	4,724,863.38	2,132,839.71	5,449,825.30	2,459,916.55
合计	140,592,835.22	99,704,464.65	93,846,799.44	59,713,244.04

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	734,734.63	853,862.61
城市维护建设税	453,430.78	332,743.25
教育费附加	195,676.92	142,500.22
土地使用税	223,622.28	223,622.28
地方教育费附加	130,444.52	95,000.17
印花税	76,596.29	93,020.79
水利基金	54,783.99	35,990.15

项目	本年发生额	上年发生额
车船使用税	7,090.30	9,389.40
合计	1,876,379.71	1,786,128.87

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	6,776,862.89	6,105,220.87
业务招待费	1,912,438.56	2,366,950.31
差旅费	1,307,884.74	1,319,901.03
售后服务费		872,748.67
投标费	583,953.18	839,178.18
社保及公积金	655,539.16	563,012.11
广告及业务宣传费	120,913.06	294,196.77
折旧	278,500.01	203,641.28
交通费	189,689.39	195,814.20
租赁费	104,445.69	158,124.96
工程培训	125,709.89	139,162.80
信息系统费用	81,456.11	47,898.70
其他	45,822.84	30,016.23
通讯费	74,676.71	74,960.36
会务费	14,829.25	31,970.30
办公费	79,477.42	31,583.69
保险费	31,559.99	31,358.42
咨询费	53,644.37	11,450.00
低值易耗品摊销	42.48	1,891.05
劳保用品	4,338.95	18.00
合计	12,441,784.69	13,319,097.93

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	7,543,741.95	6,812,270.20
折旧费	797,469.99	1,001,578.62
存货报废	5,429.35	832,373.19
咨询费	610,442.63	809,332.05
招待费	680,169.88	716,762.25

项目	本年发生额	上年发生额
社保及公积金	476,793.56	653,517.55
其他	438,677.55	416,657.37
办公费	372,189.19	393,635.60
无形资产摊销	352,568.24	359,285.40
交通费	227,931.02	305,477.51
长期待摊费摊销	300,927.50	242,572.36
差旅费	153,941.66	230,817.29
工会经费	185,451.13	183,010.53
保险费	145,821.84	181,062.67
信息系统费用	80,423.39	105,008.14
检测费	28,071.04	32,531.42
会务费	22,481.00	31,310.00
租赁费	67,487.14	16,418.24
安保服务		8,282.01
合计	12,490,018.06	13,331,902.40

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	5,328,125.00	6,540,991.44
技术服务费	2,859,598.56	242,565.86
社会保险	684,979.53	655,247.00
其他	90,821.79	381,554.79
折旧费	161,851.40	346,434.54
租赁费	82,473.49	222,923.50
材料费	96,266.27	121,452.89
差旅费	74,728.87	100,628.27
办公费	71,516.73	93,281.05
委外研发费	38,150.94	72,493.93
交通费	16,672.89	30,597.54
无形资产摊销	7,571.25	28,451.37
检验服务费	29,461.56	14,150.94
低值易耗品摊销	1,071.35	4,200.19
合计	9,543,289.63	8,854,973.31

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	677,579.63	1,158,369.65
减: 利息收入	11,763.82	15,439.05
加: 汇兑损失		
其他支出	30,648.79	31,655.41
合计	696,464.60	1,174,586.01

36. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
增值税进项税额加计扣除	839,340.72	
增值税先征后返、即征即退等	829,130.46	2,763,827.80
西安市科学技术局科学家队伍建设补贴款	420,000.00	105,000.00
西安市科学技术局 2025 年技术交易信用贷贴息补助	37,500.00	
2024 年和 2025 年的一次性扩岗补助	28,500.00	
2024 年第一批中央引导地方科技发展资金补助		150,000.00
西安市人力资源和社会保障局就业培训补贴资金		147,000.00
2024 年规上企业研发投入奖补款		90,000.00
省级 2024 年上市后备企业培育相关奖励资金款		200,000.00
2023 省级“专精特新”中小企业奖补项目资金		200,000.00
国家税务总局西安经济技术开发区税务局特殊人群退税款	61,100.00	113,750.00
蓝田县人力资源和社会保障局以工代训培训补贴		60,000.00
退回失业保险、工伤保险		129.03
失业保险稳岗补贴款	24,257.01	72,903.93
个税手续费返还	18,118.94	19,754.72
社保补贴返还款	1,387.58	
合计	2,259,334.71	3,922,365.48

37. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-570.51

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-448,490.55	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-448,490.55	-570.51

注: 本期联营企业河南西瑞德胜电气自动化有限公司完成清算, 公司分得清算款 634,479.74 元, 较初始投资成本 1,082,970.29 元亏损 448,490.55 元, 相应确认投资收益-448,490.55 元。

38. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	25,000.00	-25,000.00
应收账款坏账损失	-1,143,065.84	1,565,893.30
其他应收款坏账损失	45,369.20	974,861.08
合计	-1,072,696.64	2,515,754.38

39. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-490,107.39	
合同资产减值损失	-762,138.52	418,924.90
合计	-1,252,245.91	418,924.90

40. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	-17,317.52	3,699.11
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-17,317.52	3,699.11

项目	本年发生额	上年发生额
其中:固定资产处置收益	-17,317.52	3,699.11
合计	-17,317.52	3,699.11

41. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿	16,000.00	10,000.00	16,000.00
盘盈利得	12.24		12.24
无法支付的应付款项		28,455.91	
其他	358.15	51.41	358.15
合计	16,370.39	38,507.32	16,370.39

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	562.98	53,050.83	562.98
罚款支出	2,315.82	31,230.06	2,315.82
赞助支出	10,000.00		10,000.00
其他	2,000.00		2,000.00
合计	14,878.80	84,280.89	14,878.80

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	311,567.21	220,061.36
递延所得税费用	-452,098.21	344,473.77
合计	-140,531.00	564,535.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	3,310,509.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	496,576.43
子公司适用不同税率的影响	-288,199.19
调整以前期间所得税的影响	-28,177.33
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	371,003.22

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-54,392.43
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	801,404.27
研发加计扣除	-1,438,745.97
所得税费用	-140,531.00

44. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	2,249,214.34	4,673,630.46
押金保证金	984,967.57	1,342,484.69
政府补助	1,509,763.53	1,010,158.65
银行存款利息	11,763.82	15,439.05
其他	58,154.67	49,262.44
合计	4,813,863.93	7,090,975.29

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	1,602,524.33	3,382,087.48
押金保证金	1,058,975.70	1,444,044.39
业务招待费	2,134,455.39	3,221,066.41
交通、差旅费	2,900,321.54	2,754,738.70
咨询费	975,068.43	1,529,435.00
委外研发费	579,000.00	573,800.00
检测服务费	384,654.00	152,890.00
技术服务费	2,062,764.60	3,285,859.70
水电费	643,880.42	690,600.32
投标费	550,015.93	481,945.80
材料费	39,276.39	67,166.10
租赁费	1,528,129.10	1,017,664.88
办公费	387,191.85	851,751.87
车辆费用	402,629.36	561,514.60
安保物业费	219,673.11	266,344.09

项目	本年发生额	上年发生额
运输费	85,499.88	5,647.85
其他	1,170,558.58	959,058.24
合计	16,724,618.61	21,245,615.43

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	22,243,414.80	18,010,000.00	7,256.71	31,043,414.80		9,217,256.71
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00		8,506,234.03	1,000,000.00		8,506,234.03
长期借款	8,500,000.00				8,500,000.00	
合计	31,743,414.80	18,010,000.00	8,506,234.03	32,043,414.80	8,500,000.00	17,723,490.74

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	3,451,040.56	1,916,731.54
加: 资产减值准备	1,223,995.40	-418,924.90
信用减值损失	1,072,696.64	-2,515,754.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,261,145.98	2,350,929.60
使用权资产折旧		37,833.96
无形资产摊销	366,334.14	389,801.67
长期待摊费用摊销	366,982.58	309,940.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	17,317.52	-3,699.11
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	44,418.08	53,050.83
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	
财务费用(收益以“-”填列)	677,579.63	1,158,369.65
投资损失(收益以“-”填列)	448,490.55	570.51
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-443,538.50	350,148.86
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	
存货的减少(增加以“-”填列)	-858,274.82	-2,663,134.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	25,467,417.77	39,966,191.67

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-28,779,581.69	-14,721,221.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,307,464.13	26,210,834.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	10,378,614.65	19,393,205.62
减：现金的年初余额	19,393,205.62	6,982,004.67
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,014,590.97	12,411,200.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	10,378,614.65	19,393,205.62
其中：库存现金	9,529.50	3,355.56
可随时用于支付的银行存款	10,369,085.15	19,389,850.06
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	10,378,614.65	19,393,205.62

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	530,137.44	保函保证金
应收票据	1,392,658.30	未终止确认的已背书、贴现未到期的应收票据
固定资产-房屋及建筑物	42,309,881.78	借款抵押担保
合计	44,232,677.52	—

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
工资福利费	8,565,916.78	7,167,878.18
技术服务费	2,903,858.94	938,002.75
社会保险	1,044,607.54	703,279.84
折旧费	398,673.29	357,803.09
检验服务费	262,925.29	14,150.94
其他	255,828.81	410,489.08
材料费	214,421.09	133,784.16
租赁费	160,247.98	222,923.50
差旅费	153,429.41	100,628.27
办公费	77,269.30	93,426.09
委外研发费	248,150.94	72,493.93
交通费	28,533.81	30,599.86
无形资产摊销	7,571.25	28,451.37
低值易耗品摊销	1,812.58	4,200.19
合计	14,323,247.01	10,278,111.25
其中：费用化研发支出	9,543,289.63	8,854,973.31
资本化研发支出	4,779,957.38	1,423,137.94

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
储能备电快切控制装置	1,423,137.94	828,432.63				2,251,570.57
智能配电网中性点柔性接地技术		1,064,251.62				1,064,251.62
合计	1,423,137.94	1,892,684.25	-	-	-	3,315,822.19

(1) 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
储能备电快切控制装置	原理样机研制完成，并通过机构检测，专利申请已公示，已开始供货并持续升级、测试维护	2026 年 12 月完成项目研发，2026 年 12 月完成专利授权	产品上市销售	进入开发阶段	完成立项审批
智能配电网中性点柔性接地技术	原理样机研制完成，并通过机构检测，完成试点投运，转入小批量生产结算	2026 年 12 月完成项目研发，2026 年 12 月完成专利授权	产品上市销售	进入开发阶段	完成产品定型、签署销售合同

七、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
西安西瑞电气工程技术有限公司	60,000,000.00	西安市	西安市	制造业	100.00		设立
陕西金纯特瑞软件科技有限公司	5,000,000.00	西安市	西安市	制造业	100.00		设立

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无按应收金额确认的政府补助。

2. 涉及政府补助的负债项目

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无涉及政府补助的负债项目。

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,259,334.71	3,922,365.48
合计	2,259,334.71	3,922,365.48

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东及最终控制方

1) 控股股东及最终控制方

2015 年 9 月 7 日负国保、负保记、王玉梅签署《股东一致行动人协议》，成为本公司控股股东和最终控制方。

控股股东及最终控制方名称	类型	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
负国保	自然人	24.19	24.19
负保记	自然人	20.27	20.27
王玉梅	自然人	11.45	11.45

2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	持股数量 (股)		持股比例 (%)	
	年末持股数量	年初持股数量	年末持股比例	年初持股比例
夆国保	12,640,980.00	12,640,980.00	24.19	24.19
夆保记	10,594,220.00	10,594,220.00	20.27	20.27
王玉梅	5,985,962.00	5,985,962.00	11.45	11.45
合计	29,221,162.00	29,221,162.00	55.91	55.91

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. 在子公司中的权益”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司联营企业期末已清算。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
曹茜	第三届董事会聘任的副总经理
西安墨川云技术有限公司	王玉梅直接或间接控制的、夆保记担任董监高的除西瑞及其控股子公司以外的其他法人或组织

2. 关联交易

(1) 关联担保情况

1) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夆保记、王玉梅	10,000,000.00	2024/6/24	2026/6/24	否
夆保记、王玉梅	4,000,000.00	2025/9/25	2026/9/24	否
夆保记、王玉梅、夆国保	3,000,000.00	2025/6/4	2026/4/21	否
夆保记	3,000,000.00	2025/10/22	2026/10/22	否
夆保记	2,000,000.00	2025/11/11	2026/11/11	否
夆保记、王玉梅、夆国保	2,000,000.00	2025/11/13	2026/11/13	否
夆保记、王玉梅、夆国保	10,000.00	2025/12/26	2026/12/25	否
夆保记、王玉梅	4,000,000.00	2025/6/17	2026/6/15	是
王玉梅、夆保记、夆国保、张湮	2,000,000.00	2024/9/29	2025/9/29	是
王玉梅、夆保记	5,000,000.00	2024/9/19	2025/9/18	是

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
负保记、王玉梅、负国保	9,900,000.00	2024/12/5	2025/12/5	是
王玉梅、负保记、负国保	5,000,000.00	2024/1/24	2025/1/24	是
王玉梅、负保记、负国保	5,000,000.00	2024/5/31	2025/2/14	是

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
西安墨川云技术有限公司	房屋	15,006.64	

(3) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,818,107.88	3,957,269.96

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	曹茜	96,000.00	4,800.00		

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，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

截至财务报告日，本公司无需要披露的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、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内小计	35,727,221.65	35,422,145.80
1 至 2 年	2,496,585.44	9,526,204.98
2 至 3 年	4,116,611.21	3,414,548.70
3 至 4 年	2,822,147.47	1,006,241.77
4 至 5 年	990,743.66	232,000.00
5 年以上	50,500.00	50,500.00
合计	46,203,809.43	49,651,641.25

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	46,203,809.43	100.00	5,507,015.76	11.92	40,696,793.67
其中: 其他风险组合	45,840,691.61	99.21	5,507,015.76	12.01	40,333,675.85
低风险组合	363,117.82	0.79			363,117.82
合计	46,203,809.43	100.00	5,507,015.76	11.92	40,696,793.67

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,651,641.25	100.00	4,487,313.28	9.04	45,164,327.97
其中: 其他风险组合	49,651,641.25	100.00	4,487,313.28	9.04	45,164,327.97
低风险组合					
合计	49,651,641.25	100.00	4,487,313.28	9.04	45,164,327.97

1) 按照其他风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,364,103.83	1,768,205.19	5.00
1—2 年	2,496,585.44	249,658.54	10.00
2—3 年	4,116,611.21	1,234,983.36	30.00
3—4 年	2,822,147.47	1,411,073.74	50.00
4—5 年	990,743.66	792,594.93	80.00
5 年以上	50,500.00	50,500.00	100.00
合计	45,840,691.61	5,507,015.76	

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,487,313.28	1,019,702.48				5,507,015.76
合计	4,487,313.28	1,019,702.48				5,507,015.76

(4) 本年实际核销的应收账款

本年度，公司无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款、合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
榆林华源电力设计咨询有限公司	4,876,112.75	1,187,422.90	6,063,535.65	11.30	490,814.78
陕西煤业物资有限责任公司彬长分公司	4,842,476.40	1,162,511.02	6,004,987.42	11.19	304,382.04
西安亮丽电力集团有限责任公司	3,648,607.72		3,648,607.72	6.26	1,181,174.30
国网陕西省电力有限公司	3,507,416.25	36,499.00	3,543,915.25	6.61	179,020.71
晋能控股煤业集团有限公司	2,553,007.40	569,678.60	3,122,686.00	5.82	1,319,065.80
合计	19,427,620.52	2,956,111.52	22,383,732.04	41.18	3,474,457.63

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,826,432.45	752,291.93
合计	3,826,432.45	752,291.93

2.1 应收利息: 无

2.2 应收股利: 无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,416,000.00	
备用金	268,135.35	604,239.35
保证金	165,994.76	622,167.46
设备采购款	200,000.00	200,000.00
房租及押金	75,230.00	114,466.00
服务费		9,790.00
代缴培训费	2,900.00	4,300.00
施工押金		10,000.00
其他	114,448.07	67,961.20
合计	4,242,708.18	1,632,924.01

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,838,648.22	721,616.24
1-2年	88,151.39	599,505.00
2-3年	16,000.00	311,802.77
3年以上	299,908.57	
合计	4,242,708.18	1,632,924.01

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,242,708.18	100.00	416,275.73	9.81	3,826,432.45
其中: 其他风险组合	842,708.18	19.86	416,275.73	49.40	426,432.45
低风险组合	3,400,000.00	80.14			3,400,000.00
合计	4,242,708.18	100.00	416,275.73	9.81	3,826,432.45

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,632,924.01	100.00	880,632.08	53.93	752,291.93
其中: 其他风险组合	1,632,924.01	100.00	880,632.08	53.93	752,291.93
低风险组合					
合计	1,632,924.01	100.00	880,632.08	53.93	752,291.93

(4) 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	39,594.31	841,037.77		880,632.08
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	-17,150.50	-447,205.85		-464,356.35
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

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 12 月 31 日 余额	22,443.81	393,831.92		416,275.73

(5) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
其他应收账款 坏账准备	880,632.08	-464,356.35				416,275.73
合计	880,632.08	-464,356.35				416,275.73

(6) 其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

本年度, 公司无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
西安新河电子有限 责任公司	设备采 购款	200,000.00	3-4 年	4.71	200,000.00
河南西瑞德胜电气 自动化有限公司	其他	104,612.87	1 年以内	2.47	5,230.64
曹茜	备用金	96,000.00	1 年以内	2.26	4,800.00
中煤招标有限责任 公司	保证金	64,491.39	1-2 年	1.52	3,224.57
陕西银河招标有限 责任公司	保证金	54,503.37	3-4 年	1.28	54,503.37
合计	—	519,607.63	—	12.24	267,758.58

3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,500,000.00		60,500,000.00	60,500,000.00		60,500,000.00
对联营、合营企业投资				1,082,970.29		1,082,970.29
合计	60,500,000.00		60,500,000.00	61,582,970.29		61,582,970.29

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安西瑞电气工程技术有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
陕西金纯特瑞软件科技有限公司	500,000.00						500,000.00	
合计	60,500,000.00						60,500,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业												
河南西瑞德胜电气自动化有限公司	1,082,970.29			1,082,970.29								
合计	1,082,970.29			1,082,970.29								

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,075,778.73	92,194,395.25	88,396,974.14	63,833,663.54
其他业务	424.78		31,763.83	
合计	123,076,203.51	92,194,395.25	88,428,737.97	63,833,663.54

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-570.51
处置长期股权投资产生的投资收益	-448,490.55	
合计	-448,490.55	-570.51

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-466,371.05	
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）	572,744.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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		

项目	本年金额	说明
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	2,042.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	108,415.87	
减: 所得税影响额	116,463.96	
合计	-8,048.09	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	3.52	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	3.53	0.07	0.07

西安西瑞控制技术股份有限公司

二〇二六年四月二十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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）	-466,371.05
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）	572,744.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,042.33
非经常性损益合计	108,415.87
减：所得税影响数	116,463.96
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-8,048.09

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用