

西安旌旗电子股份有限公司
董事会关于 2025 年度财务审计报告非标准审计意见
专项说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）接受西安旌旗电子股份有限公司（以下简称“旌旗电子”）全体股东委托，审计公司 2025 年度财务报表，审计后出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。根据相关法律法规的要求，现就上述非标审计意见说明如下：

一、与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注“二、财务报表的编制基础-2、持续经营”所述，本公司 2025 年归属于母公司综合收益总额-17,363,396.46 元，连续多年亏损且 2025 年 12 月 31 日旌旗电子未分配利润-49,703,737.25 元、2025 年 12 月 31 日期末现金及现金等价物余额 687,970.79 元，长期借款 24,043,267.46 元（一年内到期的长期借款重分类到一年内到期的非流动负债），短期借款 16,016,986.30 元，经营活动产生的现金流量净额-3,710,274.54 元。同时，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础-2、持续经营”中披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力疑虑的事项或情况仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于非标审计意见的说明

公司董事会认为，北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2025 年度财务报表出具非标准意见审计报告，主要原因是公司受市场经济放缓、日益加剧的市场竞争等因素影响，公司整体所属行业形势出现下滑，公司作为行业关联企业深受影响，业务需求量降低，导致公司营业收入有所下滑，从而导致业绩

亏损。

针对审计报告所强调事项，公司将积极采取相应措施：

- 1、聚焦核心业务和核心产品，对原有产品不断升级换代来满足原有市场客户新的需求，在继续现有业务的基础上，进一步加大产品研发投入力度，加强对终端用户的开发拓展力度，丰富业务内容，创造新的收入和利润来源。
- 2、今年国家制定了一系列针对水电表的到期更换的政策，已经从技术标准，执法检查，社会舆论等各个方面形成了良好的体系。再加上国家对设备更新改造的资金支持政策落地，会大大启动水电表的存量市场，并形成6年一轮的良性循环，促进了市场需求上升。目前我公司已中标的合同已经大部分转向了更新改造项目，具备了良好的市场前景。
- 3、加强对公司的内部管理，完善内部治理体系，严格控制内部管理费用、财务费用和销售费用支出，降低非经营性成本的支出，提高资金的使用效率。
- 4、拓展融资渠道，满足运营资金需求。一方面，公司尽力争取新的银行贷款资金，降低资金压力；另一方面，及时对接获取政策补贴资金，满足公司流动资金需求。
- 5、公司积极争取获得长期战略投资，配合公司的长期发展战略和市场布局，以支持公司持久发展。

三、董事会意见

公司董事会认为：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2025年度财务状况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。

特此公告。

西安旌旗电子股份有限公司
董事会
2026年4月24日