



超晶科技

NEEQ: 874478

西安超晶科技股份有限公司

Xi'an ChaoJing 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、公司负责人薛祥义、主管会计工作负责人吴天栋及会计机构负责人（会计主管人员）宫诚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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况.....	138

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	西安超晶科技股份有限公司证券法律部办公室

释义

释义项目	指	释义
超晶科技、公司、本公司、本集团	指	西安超晶科技股份有限公司
西安兴正伟	指	西安兴正伟新材料科技合伙企业（有限合伙），公司股东
陕西兴航成	指	陕西兴航成投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
西安兴和成	指	西安兴和成投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
共青城超汇	指	共青城超汇投资合伙企业（有限合伙），公司股东
新余超科	指	新余超科投资管理有限公司，公司股东
主办券商、国泰海通	指	国泰海通证券股份有限公司
报告期	指	2025 年度
兴正伟集团	指	兴正伟科技控股集团有限公司，曾用名为“陕西兴正伟控股集团有限公司”，公司实际控制人乔伟与张晓艳夫妇控制的企业
上海敦成	指	上海敦成新能源科技有限公司，曾用名为“上海敦成投资管理有限公司”，公司实际控制人乔伟与张晓艳夫妇控制的企业
西安敦成	指	西安敦成投资管理有限公司，公司实际控制人乔伟与张晓艳夫妇控制的企业
信永中和、审计机构、会计师事务所	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
子公司、超祥公司	指	西安超祥智造有限公司，公司全资子公司
北交所	指	北京证券交易所
董监高	指	董事、监事及高级管理人员
西安现代	指	西安现代服务业发展基金合伙企业（有限合伙），公司股东
国发航空	指	北京国发航空发动机产业投资基金中心（有限合伙），公司股东
航天新能源	指	西安航天新能源产业基金投资有限公司，公司股东
基石仲盈	指	北京基石仲盈创业投资中心（有限合伙），公司股东
《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	《西安超晶科技股份有限公司章程》
超晶有限	指	西安超晶科技有限公司，公司前身，曾用名为“西安西工大超晶科技发展有限责任公司”
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	西安超晶科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Xi an ChaoJing Technology Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	薛祥义	成立时间	2001年4月2日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为薛祥义先生及乔伟、张晓艳夫妇，一致行动人为西安兴正伟、陕西兴航成、新余超科、共青城超汇、西安兴和成。
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业（C37）-航空、航天器及设备制造（C374）-飞机制造、航天器及运载火箭制造（C3741、C3742）		
主要产品与服务项目	钛合金等难变形金属材料及结构件的研发、生产和销售，产品目前主要应用于航空、航天、船舶、核工业等领域。		
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	超晶科技	证券代码	874478
挂牌时间	2024年9月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	58,350,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘爽	联系地址	陕西省西安市西安经济技术开发区泾渭新城泾高北路东段10号
电话	029-86091531	电子邮箱	zqfl@super-c.com.cn
传真	029-86066135		
公司办公地址	陕西省西安市西安经济技术开发区泾渭新城泾高北路东段10号	邮政编码	710299

公司网址	http://www.super-c.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916101327262856153		
注册地址	陕西省西安市经济技术开发区泾渭新城泾高北路东段 10 号		
注册资本（元）	58,350,000.00	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

商业模式

公司主要从事钛合金等难变形金属材料制备及热成形结构件的研发、生产和销售，是行业内少数具备一体化全流程生产能力的企业。产品主要包括高性能钛合金材料、锻压成型结构件、精铸成型结构件三大类，主要应用于航空航天主体结构、航空制动系统、航空航天发动机系统，覆盖制动壳体、发动机壳体、紧固件及连接件、导弹壳体、弹翼骨架、叶片盘、喷嘴、涡流器等多种产品形态，有力保障了相关国防装备的配套供应。

公司重视研发创新，拥有自己的专业化研发团队以及成熟核心技术。目前公司拥有陕西省先进金属结构材料精确热成形重点实验室、陕西省“四主体一联合”先进材料与凝固加工工程技术研究中心、省级企业技术中心等省级重点研发平台 6 个，取得发明专利五十余项，承担国防科工局军品及重大工程配套项目 6 项以及陕西省重点项目 10 余项，相关核心技术及产品取得了 3 项省部级科学技术及国防科学技术进步奖等荣誉。

公司主要商业模式如下：

(一) 采购模式

公司原材料采购主要包括海绵钛、中间合金、高温合金母合金、纯金属等。公司根据生产计划确定采购需求和进度，建立了较为完善的采购制度，有效保证了供应链的稳定及持续供应。

公司采购活动主要由物资保障部组织开展，需求部门提交采购需求后，物资保障部根据物项类别，主要采用询价方式确定供应商及采购价格，经内部评审后形成采购订单及采购合同。

(二) 生产模式

公司实行以销定产为主、半成品备料为辅的生产模式。公司主要面向军工市场，产品具有小批量、多品种、定制化的特点，因此主要针对订单组织生产，对部分订单批次较多的半成品进行合理、适量、预测性地备货。

公司下设熔炼、锻造、铸造、精密加工四个制造单元，在与客户签订合同后，生产装备部结合订单交期、库存情况和设备生产能力分解订单并安排生产计划。

公司基于行业特性及自身加工能力的情况，将打磨、部分机加等工序交由外协服务商完成，对于决定产品组织性能的关键工序，公司自主完成。此外，由于军工产品对于产品性能要求较高，公司会向具备检测资质的服务商采购理化检测、无损检测等检测服务。

公司重视生产过程的管控，建立了严格完善的生产管理与质量控制体系，制造单元按照工序进行产品检验，并由质量部门负责监督、检查和记录。

(三) 销售模式

公司产品及服务销售采用直接面向客户的直销模式。

定价模式方面，公司产品定价主要以生产成本为基础，结合工艺难度、生产复杂度，配以合适利润并综合考虑市场、客户信用情况等因素，与客户协商定价。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司商业模式无重大变化。

经营计划实现情况

2025 年，公司在军工领域需求放缓，降价形势严峻；新赛道稍见成果，但尚未形成大幅增量和核心市场竞争力的严峻形势下，持续推进产品和市场的结构调整和内部优化，聚焦军民市场开发与技术创新，持续开展降本增效等多种手段积极应对挑战；精准对接低空经济、商业航天等新质生产力的业

态特点和痛点，发挥公司生产与研发的全流程一体化能力优势，加速推进市场开发与应用，公司较 2024 年保持稳中有升态势。

截至报告期末，公司总资产 896,588,815.53 元，净资产 722,048,186.59 元，均较上年略有增长。报告期内，公司实现营业收入 182,127,658.13 元，较上年同比增长 14.52%；归属于挂牌公司股东的净利润 11,824,751.84 元，较上年同比增长 31.53%。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2025 年 10 月，公司通过国家级专精特新“小巨人”企业复核，有效期为三年。 2、2025 年 12 月，公司通过陕西省“专精特新”中小企业复核，有效期为三年。 3、2024 年 6 月，公司通过第四批陕西省制造业“单项冠军”企业，有效期为 2024 年至 2027 年。 4、2024 年 12 月，公司完成高新技术企业复审，发证时间为 2024 年 12 月 16 日，有效期为三年，证书编号为：GR202461003134。

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	182,127,658.13	159,030,457.26	14.52%
毛利率%	25.80%	31.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,824,751.84	8,990,218.41	31.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,505,607.73	1,857,457.61	304.08%
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）	1.65%	1.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.05%	0.26%	-
基本每股收益	0.2027	0.1541	31.54%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	896,588,815.53	859,887,608.37	4.27%
负债总计	174,540,628.94	143,978,291.53	21.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	722,048,186.59	715,909,316.84	0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	12.37	12.27	0.86%
资产负债率%（母公司）	19.49%	16.74%	-

资产负债率%（合并）	19.47%	16.74%	-
流动比率	5.20	5.88	-
利息保障倍数	335.89	128.04	-
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	69,545,656.22	1,060,987.34	6,454.81%
应收账款周转率	0.90	0.82	-
存货周转率	0.60	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.27%	-5.75%	-
营业收入增长率%	14.52%	-45.88%	-
净利润增长率%	31.53%	-85.34%	-

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	171,751,344.04	19.16%	171,281,256.20	19.92%	0.27%
应收票据	25,110,584.21	2.80%	42,425,192.60	4.93%	-40.81%
应收账款	195,545,609.77	21.81%	185,341,173.04	21.55%	5.51%
交易性金融资产	62,729,549.80	7.00%	30,000,000.00	3.49%	109.10%
应收款项融资	383,238.10	0.04%	1,091,632.83	0.13%	-64.89%
预付款项	966,445.09	0.11%	653,347.93	0.08%	47.92%
其他应收款	107,710.00	0.01%	16,635.50	0.00%	547.47%
存货	218,333,277.57	24.35%	209,974,107.63	24.42%	3.98%
其他流动资产	2,964,126.69	0.33%	2,609,153.82	0.30%	13.60%
其他权益工具投资	70,000.00	0.01%			
投资性房地产	5,470,061.37	0.61%	5,826,131.67	0.68%	-6.11%
固定资产	169,083,869.00	18.86%	179,882,430.20	20.92%	-6.00%
在建工程	3,398,496.46	0.38%	79,854.23	0.01%	4,155.88%
使用权资产	35,420.47	0.00%	96,141.31	0.01%	-63.16%
无形资产	21,307,298.27	2.38%	21,910,496.05	2.55%	-2.75%
递延所得税资产	12,895,684.69	1.44%	8,700,055.36	1.01%	48.23%
其他非流动资产	6,436,100.00	0.72%			
短期借款	3,275,040.14	0.37%			
应付票据	61,339,712.97	6.84%	36,325,712.14	4.22%	68.86%
应付账款	49,186,162.70	5.49%	61,444,735.38	7.15%	-19.95%
合同负债	229,930.95	0.03%	374,080.20	0.04%	-38.53%
应付职工薪酬	5,747,221.98	0.64%	4,297,027.32	0.50%	33.75%
应交税费	8,409,867.32	0.94%	4,739,940.41	0.55%	77.43%

其他应付款	1,688,418.74	0.19%	1,969,508.49	0.23%	-14.27%
一年内到期的非流动负债	36,389.93	0.00%	60,515.47	0.01%	-39.87%
其他流动负债	379,430.84	0.04%	197,325.92	0.02%	92.29%
递延收益	41,809,908.42	4.66%	30,859,492.10	3.59%	35.48%
递延所得税负债	2,438,544.95	0.27%	3,673,564.17	0.43%	-33.62%
股本	58,350,000.00	6.51%	58,350,000.00	6.79%	
资本公积	548,024,110.30	61.12%	542,792,616.97	63.12%	0.96%
专项储备	7,969,920.55	0.89%	7,217,295.97	0.84%	10.43%
盈余公积	14,707,204.63	1.64%	13,430,155.91	1.56%	9.51%
未分配利润	92,996,951.11	10.37%	94,119,247.99	10.95%	-1.19%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产：报告期末交易性金融资产增加 3,272.95 万元，增长 109.10%，主要是报告期内购买理财较上年增加所致；
- 2、应收票据：报告期末应收票据减少 1,731.46 万元，下降 40.81%，主要是客户按时支付到期票据，应收票据转化为银行存款，同时本期票据收款减少，故应收票据较上年减少所致；
- 3、在建工程：报告期末在建工程增加 331.86 万元，增长 4155.88%，主要是报告期内开展激光焊接工作站建设投入所致；
- 4、递延所得税资产：报告期末递延所得税资产增加 419.56 万元，增长 48.23%，主要是股份支付相关递延所得税资产所致；
- 5、应付票据：报告期末应付票据增加 2,501.40 万元，增长 68.86%，主要是报告期末未承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票较上年增加所致；
- 6、应交税费：报告期末应交税费增加 366.99 万元，增长 77.43%，主要是报告期应缴增值税等增加所致；
- 7、递延收益：报告期末递延收益增加 1,095.04 万元，增长 35.48%，主要是报告期内收到与资产相关的政府补助增加所致。
- 8、递延所得税负债：报告期末递延所得税负债减少 123.50 万元，下降 33.62%，主要是固定资产一次性扣除相关递延所得税负债所致。

(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	182,127,658.13	-	159,030,457.26	-	14.52%
营业成本	135,144,786.66	74.20%	108,225,311.23	68.05%	24.87%
毛利率%	25.80%	-	31.95%	-	-
税金及附加	2,857,051.85	1.57%	2,197,102.01	1.38%	30.04%
销售费用	4,701,406.23	2.58%	4,204,469.48	2.64%	11.82%
管理费用	18,228,616.19	10.01%	22,756,865.17	14.31%	-19.90%

研发费用	12,297,358.11	6.75%	12,995,165.79	8.17%	-5.37%
财务费用	-2,050,067.24	-1.13%	-4,291,702.59	-2.70%	-52.23%
其他收益	5,098,288.88	2.80%	9,552,008.50	6.01%	-46.63%
投资收益	482,688.98	0.27%	24,930.00	0.02%	1,836.18%
公允价值变动损益	678,579.42	0.37%			
信用减值损失	1,299,229.21	0.71%	-4,831,753.85	-3.04%	-126.89%
资产减值损失	-8,050,852.12	-4.42%	-7,993,010.31	-5.03%	0.72%
资产处置收益			110,397.63	0.07%	-100.00%
营业外支出	220,006.07	0.12%	294,025.37	0.18%	-25.17%
所得税费用	-1,588,317.21	-0.87%	521,574.36	0.33%	-404.52%
净利润	11,824,751.84	6.49%	8,990,218.41	5.65%	31.53%

项目重大变动原因

- 1、营业收入：营业收入与上年相比增加 2,309.72 万元，增长 14.52%，主要原因是报告期受客户需求改善影响，订单增加所致；
- 2、营业成本：营业成本与上年相比增加 2,691.95 万元，增长 24.87%，主要原因是报告期营业收入增长以及毛利率下降所致；
- 3、管理费用：管理费用与上年相比减少 452.82 万元，下降 19.90%，主要原因是报告期上市中介服务费下降所致；
- 4、财务费用：财务费用与上年相比减少 224.16 万元，下降 52.23%，主要原因是报告期利息收入下降所致；
- 5、信用减值损失：信用减值损失与上年相比减少 613.10 万元，主要原因是报告期根据会计政策计提与应收票据相关的坏账准备转回所致；
- 6、所得税费用：所得税费用与上年相比减少 210.99 万元，主要原因是报告期计提递延所得税资产所致；
- 7、净利润：净利润与上年相比增加 283.45 万元，增长 31.53%，主要原因是报告期营业收入增长、管理费用和信用减值损失减少等多项因素综合影响所致。

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	172,089,443.29	148,106,143.18	16.19%
其他业务收入	10,038,214.84	10,924,314.08	-8.11%
主营业务成本	126,908,764.18	99,688,118.54	27.31%
其他业务成本	8,236,022.48	8,537,192.69	-3.53%

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	营业成本	毛利率%上
-------	------	------	------	------	------	-------

				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减 百分比
主营业务收入：	172,089,443.29	126,908,764.18	26.25%	16.19%	27.31%	-6.44%
高性能钛合金材料	50,011,255.52	33,591,337.70	32.83%	-3.48%	-7.98%	3.28%
锻压成型结构件	80,798,886.87	62,142,743.43	23.09%	2.32%	27.99%	-15.42%
精铸成型结构件	17,909,729.18	12,708,043.23	29.04%	42.85%	46.76%	-1.89%
精密成形制品类产品	18,054,859.99	12,296,868.22	31.89%	-	-	-
加工服务及其他	5,314,711.73	6,169,771.60	-16.09%	11.06%	3.31%	8.70%
其他业务收入	10,038,214.84	8,236,022.48	17.95%	-8.11%	-3.53%	-3.90%

按地区分类分析

√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
主营业务：	172,089,443.29	126,908,764.18	26.25%	16.19%	27.31%	-6.44%
华北地区	48,119,318.57	31,113,885.07	35.34%	-28.76%	-27.10%	-1.47%
西北地区	58,757,908.85	49,927,872.41	15.03%	66.10%	74.41%	-4.05%
华中地区	40,303,205.44	29,178,809.96	27.60%	59.08%	100.79%	-15.04%
其他	24,909,010.43	16,688,196.74	33.00%	25.49%	20.51%	2.77%
其他业务	10,038,214.84	8,236,022.48	17.95%	-8.11%	-3.53%	-3.90%

收入构成变动的的原因

- 1、因持续推进市场开发与技术创新，报告期内主营业务收入增长 16.19%，主要产品锻压成型结构件、精铸成型结构件均较上年有所增长，其中精铸成型结构件较上年增长 42.85%，以及本年新增精密成形制品类产品收入；
- 2、国内航空航天相关产业、军工及其配套企业主要集中在华北、西北、华中地区，西北地区和华中地区收入较上年均有所增长，其中西北地区较上年增长 66.10%、华中地区增长 59.08%；
- 3、加工服务业务增长，报告期较上年增加 52.91 万元，增长 11.06%；
- 4、报告期内，公司其他业务收入较上年同期减少 8.11%，其他业务成本较上年同期减少 3.53%，主要原因系销售模具收入较上年减少 48.74 万元，下降 53.82%。

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	客户 1	45,557,996.45	25.01%	否
2	客户 2	38,546,142.81	21.16%	否
3	客户 3	34,357,011.99	18.86%	否
4	客户 4	9,666,413.28	5.31%	否
5	A 客户	8,599,221.25	4.72%	否
合计		136,726,785.78	75.06%	-

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	供应商 1	24,555,643.05	16.49%	否
2	供应商 2	16,538,721.67	11.11%	否
3	供应商 3	12,445,132.74	8.36%	否
4	供应商 4	11,323,929.51	7.61%	否
5	供应商 5	3,615,687.61	2.43%	否
合计		68,479,114.58	46.00%	-

(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	69,545,656.22	1,060,987.34	6,454.81%
投资活动产生的现金流量净额	-7,297,963.76	-80,102,982.89	-90.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,644,728.35	-4,887,451.71	138.26%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加 6,848.47 万元，增长 6,454.81%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,566.14 万元，以及购买商品、接受劳务支付的现金减少 4,095.10 万元；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加 7,280.50 万元，主要原因是本报告期收到大额存单本金及利息、银行理财产品本金及收益较上年增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 675.73 万元，主要原因是本报告期无增资无借款，故筹资活动现金净流入减少。

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
西安超祥智造有限公司	控股子公司	模具制造；机械零件、零部件加工；通用零部件制造	15,000,000	15,543,341.22	14,982,355.67	2,834,579.62	-17,644.33

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行股份有限公司	银行理财产品	农银理财农银安心·灵珑2025年第116期理财产品	10,000,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	农银理财农银安心·灵珑2025年第114期理财产品	10,000,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	农银理财农银安心·灵珑同业存单及存款增强第303期理财产品	4,350,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	农银安心·灵珑2025年第124期理财产品	18,000,000.00	0	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	招银理财招睿添益高评级封闭4号固收类理财计划	20,000,000.00	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户行业集中度较高风险	公司产品主要应用于航空、航天、船舶、兵器等国防军工领域，主要客户为各大军工集团及其下属企业。军方终端需求及每年具体装备采购计划受国防战略、国内外形势等因素影响，可能发生较为明显的阶段性、周期性波动。各大军工集团中，航空工业、航天科技和航天科工的下属企业数量众多，报告期内前述三大集团旗下合计近 22 家企业为公司客户。报告期内三大集团及其下属企业占公司营业收入比例为 65.04%。应对措施：持续加强在其他领域及新市场方向产品的研发，特别是在民用市场方面，已进入包括低空经济、民用航空、商业航天、舰船燃气轮机等相关新业务领域；坚持研发创新，着力开发多种新生产工艺及新材料产品。
存货跌价风险	报告期末，公司存货账面价值为 21,833.33 万元，占流动资产的比例为 32.21%，公司存货价值较大且占流动资产的比例较高。报告期末，公司存货跌价准备的金额为 1,132.88 万元。若未来市场环境发生重大不利变化、客户需求出现重大转变、公司产品存在质量问题等情形发生，公司将面临存货积压以及存货跌价的风险。此外，较大规模的存货可能会影响公司资金的周转速度，降低资金的使用效率，对公司的财务状况以及现金流量产生不利影响。应对措施：密切关注市场动态，及时了解客户需求和市场反馈，根据市场变化调整产品结构和生产计划。
应收款项增加风险	报告期末，公司应收款项中的应收票据、应收账款、应收款项融资合计账面价值为 22,103.94 万元，占期末流动资产的比例为 32.61%。报告期末，公司应收款项主要客户为各大军工集团下属单位。公司部分应收款项需待下游客户在军方审价确定或者其收到下游货款后才能得到偿付。若未来公司主要客户受其下游回款进度或其自身资金安排影响推迟付款进度，将给公司带来资金周转风险及资产减值风险。应对措施：积极与客户沟通协调，主动了解合同交付情况，持续加大回款力度。
毛利率下降风险	报告期末，公司主营业务毛利率为 26.25%。若公司未来不能继续保持产品的技术领先性，采取有效措施控制成本，或者是下游客户受到外部影响，导致其采购结构、采购价格发生大幅变化，将可能导致公司综合毛利率水平下降，从而可能对公司盈

	利能力产生较大影响。应对措施：持续投入研发和工艺改进，加强项目管理，做好成本管控工作。
核心技术泄密及人力资源风险	公司经过多年的研发，积累了一批关键工艺技术，公司所拥有的核心技术和正在进行的技术研发活动是公司持续发展和保持优势的关键要素。存在公司人员有意或无意在生产经营活动中将相关数据泄露的风险。应对措施：制定完善的保密制度，对技术文件进行加密管理并与核心技术人员签订保密协议。同时，营造良好的工作氛围，建立健全的薪资待遇制度，让员工充分获得归属感。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

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	3,000,000.00	1,133,327.00
销售产品、商品，提供劳务		136,546.89
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	100,000.00	85,316.23
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	-	-

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

上述关联交易基于公司正常生产经营需求，并根据市场状况、自愿及公允性原则产生，具有合理性及必要性。公司与关联方的交易是公允的，遵循按照市场定价的原则，公平合理，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2025年3月，员工持股平台共青城超汇合伙人侯林涛从公司离职。同月，公司召开董事会及监事会审议通过了关于员工持股平台激励对象变更及股权激励授予事项，同意侯林涛将所持共青城超汇的10.00万元合伙份额转让给周天鹏。

除上述情况外，报告期内，公司不存在其他对董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、员工实行的股权激励。

(五) 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	2024年4月8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	2024年4月8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	2024年4月8日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少/规范关联交易	正在履行中
董监高	2024年4月8日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少/规范关联交易	正在履行中
其他	2024年4月8日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少/规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月8日		挂牌	限售承诺	按照法律法规要求进行股份限售	正在履行中
董监高	2024年4月8日		挂牌	限售承诺	按照法律法规	正在履行中

	月 8 日				要求进行股份限售	
其他股东	2024 年 4 月 8 日		挂牌	限售承诺	按照法律法规要求进行股份限售	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 8 日		挂牌	解决产权瑕疵承诺	公司如果因使用未取得产权证书的房屋建筑物或房产被政府强制拆除而遭受任何处罚，或发生其他致使公司无法继续使用而遭受损失，将由实际控制人无条件、全额、连带地向公司赔偿该等损失，以确保公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 4 月 8 日		挂牌	社会保险及住房公积金事项的承诺	如果公司及其控股子公司住所地社会保险管理部门或住房公积金主管部门要求公司及其控股子公司对社会保险费或住房公积金进行补缴，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代其补缴；如果公司及其控股子公司因未按照规定为职工缴纳社会保险费或住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人	正在履行中

					将无条件全部无偿代其承担。	
公司	2024年4月8日		挂牌	解决资金占用问题的承诺	公司不存在资金、资产或其他资源被实际控制人及其控制的企业占用的情形，且公司已采取有效措施防范占用情形的发生，符合《挂牌规则》第十九条第三款的规定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月8日		挂牌	与保密义务相关的承诺	严格按照相关法律法规开展相关保密工作，持续履行相关保密义务。	正在履行中
董监高	2024年4月8日		挂牌	与保密义务相关的承诺	严格按照相关法律法规开展相关保密工作，持续履行相关保密义务。	正在履行中
公司	2024年4月8日		挂牌	未能履行公开承诺时的约束措施	承诺严格履行所有公开承诺事项。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024年4月8日		挂牌	未能履行公开承诺时的约束措施	承诺严格履行所有公开承诺事项。	正在履行中
董监高	2024年4月8日		挂牌	未能履行公开承诺时的约束措施	承诺严格履行所有公开承诺事项。	正在履行中
其他	2024年4月8日		挂牌	未能履行公开承诺时的约束措施	承诺严格履行所有公开承诺事项。	正在履行中

公司于2025年3月20日披露《关于北交所发行上市计划不确定性的风险提示公告》。2025年4月24日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过了《关于超晶科技解除自愿限售承诺的议案》，并报请股东会审议。2025年5月20日，公司召开2024年年度股东会，审议通过了上述议案。

公司已与全体股东就其股份自愿锁定承诺解除事宜达成一致，除部分股东需依法履行限售承诺的股

份外，其余自愿限售股份全部解除。同年 8 月 29 日，公司按要求披露《股票解除限售公告》。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

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	0	0%	36,481,665	36,481,665	62.52%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	1,125,000	1,125,000	1.93%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	1,125,000	1,125,000	1.93%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,350,000	100%	-36,481,665	21,868,335	37.48%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	7.71%	-1,125,000	3,375,000	5.78%	
	董事、监事、高管	1,700,000	2.91%	0	1,700,000	2.91%	
	核心员工	4,500,000	7.71%	-1,125,000	3,375,000	5.78%	
总股本		58,350,000	-	0	58,350,000	-	
普通股股东人数							29

1、“董事、监事、高管”包括公司的董事、监事和高级管理人员（身份同时为控股股东及实际控制人的除外）；

2、薛祥义先生同时作为“控股股东、实际控制人”及“核心员工”，持有的普通股数量在两栏表格中同时列示。

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	西安兴正伟	11,450,000	0	11,450,000	19.62%	7,633,334	3,816,666	0	0
2	陕西兴航成	4,900,000	0	4,900,000	8.40%	3,266,667	1,633,333	0	0

3	薛祥义	4,500,000	0	4,500,000	7.71%	3,375,000	1,125,000	0	0
4	新余超科	4,340,000	0	4,340,000	7.44%	2,893,334	1,446,666	0	0
5	西安现代	3,800,000	0	3,800,000	6.51%	0	3,800,000	0	0
6	李金山	3,700,000	0	3,700,000	6.34%	0	3,700,000	0	0
7	共青城超汇	3,000,000	0	3,000,000	5.14%	2,000,000	1,000,000	0	0
8	国发航空	2,350,000	0	2,350,000	4.03%	0	2,350,000	0	0
9	航天新能源	2,200,000	0	2,200,000	3.77%	0	2,200,000	0	0
10	基石仲盈	2,000,000	0	2,000,000	3.43%	0	2,000,000	0	0
	合计	42,240,000	0	42,240,000	72.39%	19,168,335	23,071,665	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- (1) 西安兴正伟、陕西兴航成的实际控制人均为乔伟与张晓艳夫妇；
(2) 薛祥义先生、乔伟与张晓艳夫妇为公司的实际控制人，已签署《一致行动协议》；
(3) 乔伟持有新余超科 22.24% 股权，薛祥义持有新余超科 11.52% 股权并担任其执行董事、经理，两人共同控制新余超科；
(4) 薛祥义是共青城超汇的普通合伙人、执行事务合伙人；

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

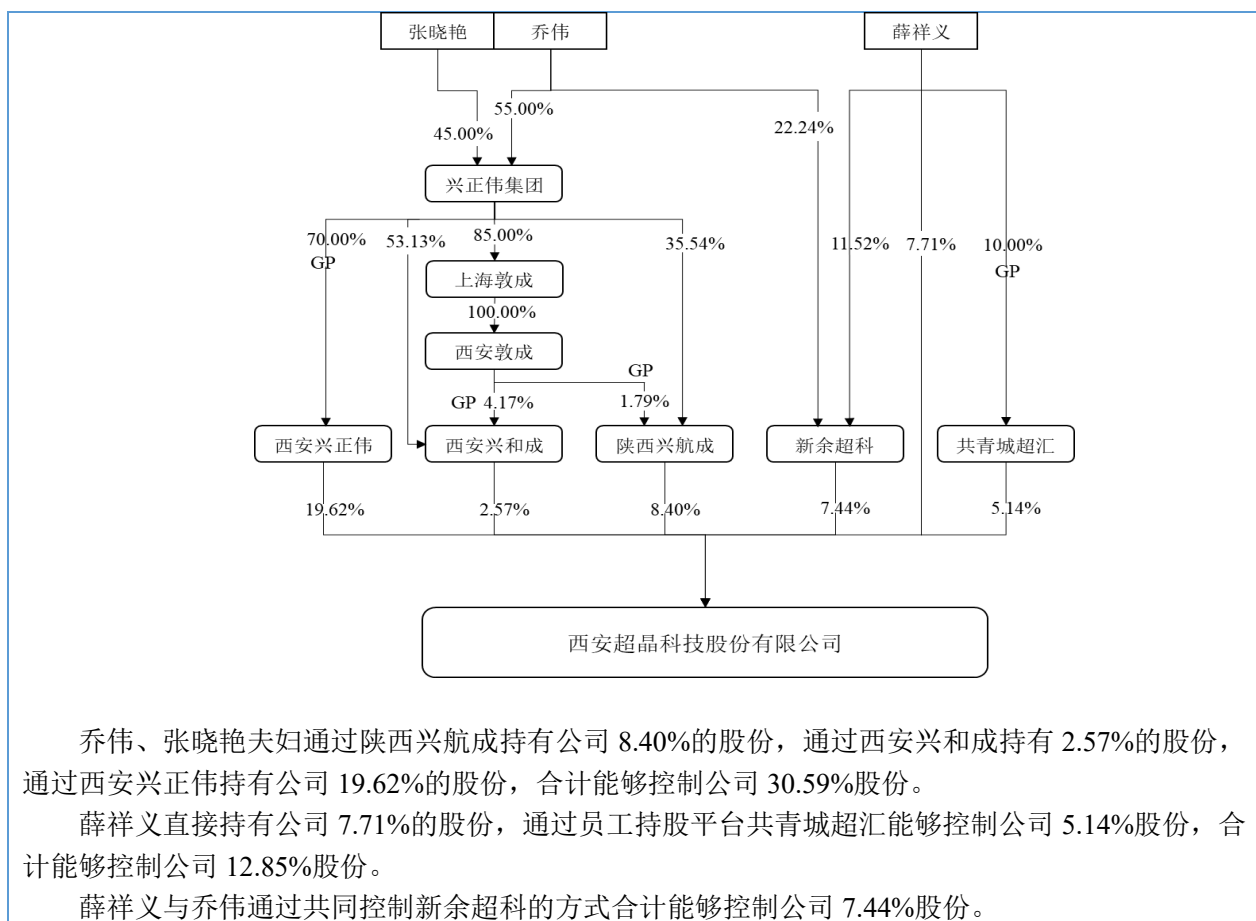
□是 √否

(一) 控股股东情况

公司股权结构较为分散，单个股东持股比例均未超过 20%，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

薛祥义先生、乔伟与张晓艳夫妇合计控制公司 50.88% 的股份，为公司的实际控制人，最近两年公司的实际控制人没有发生变化。公司控制权结构具体情况如下：



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

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	2.0	0	0
合计	2.0	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 20 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过 2024 年年度利润分配方案，具体方案为：结合公司实际情况，拟按照 0.2 元/股（税前）予以分红，以议案通过股东会并签署时的股东实缴出资额进行分配。本次利润分配已于 2025 年 6 月 11 日实施完毕。

(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	2.0	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
薛祥义	董事长	男	1966年7月	2025年8月12日	2028年8月11日	4,500,000	0	4,500,000	7.71%
乔伟	董事	男	1978年5月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
余光华	董事、副总经理	男	1966年10月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
史建华	董事	男	1990年6月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
史璐璐	董事	男	1992年3月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
王晓艳	监事会主席	女	1982年10月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
杜轶君	监事	男	1986年7月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
徐艳艳	监事	女	1982年6月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
吴天栋	总经理	男	1985年1月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
吴天栋	财务负责人	男	1985年1月	2025年9月24日	2028年8月11日	0	0	0	0%
刘爽	副总	女	1977年	2025年8	2028年	0	0	0	0%

	经理		11月	月12日	8月11日				
刘爽	董 事 会 秘 书	女	1977年11月	2025年9月24日	2028年8月11日	0	0	0	0%
张利军	副 总 经 理	男	1981年11月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
米磊	副 总 经 理	男	1984年4月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%
廖敏	副 总 经 理	男	1982年2月	2025年8月12日	2028年8月11日	0	0	0	0%

报告期内，公司完成董事、监事及高级管理人员换届工作。2025年8月12日，公司召开2025年第二次临时股东会审议通过《关于取消独立董事及相关工作制度的议案》《关于超晶科技董事会换届选举的议案》《关于超晶科技监事会换届选举的议案》。同日，公司召开第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司董事长的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理、财务负责人、董事会秘书的议案》；公司召开第二届监事会第一次会议审议通过《关于选举监事会主席的议案》；公司召开职工代表大会审议通过《关于选举公司监事会职工代表监事的议案》。以上事项均已按照相关要求披露公告。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- 1、除董事史璐璐先生与董事乔伟先生是舅甥关系外，其余董事、监事、高级管理人员之间无亲属关系。
- 2、董事长薛祥义先生与董事乔伟先生为公司实际控制人；
- 3、董事史璐璐先生在公司实际控制人乔伟、张晓艳夫妇控制的西安敦成担任副总经理；
- 4、董事史建华先生在公司法人股东西安现代基金管理公司担任投资总监；
- 5、监事徐艳艳女士在公司实际控制人乔伟、张晓艳夫妇控制的兴正伟集团担任总裁助理。

(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
孙军	独立董事	离任	无	董事会换届
陈洁	独立董事	离任	无	董事会换届
郭世辉	独立董事	离任	无	董事会换届
王一川	董事	离任	无	董事会换届
胡健	财务负责人	离任	财务负责人兼董事会秘书	个人原因

吴天栋	总经理	新任	总经理兼财务负责人	暂代
-----	-----	----	-----------	----

报告期内，因董事会换届，结合公司战略规划调整及经营管理实际需求，对董事会结构进行了调整，取消设立独立董事。该事项已于 2025 年 7 月 28 日进行公告。

报告期内，公司财务负责人兼董事会秘书因个人原因，自 2025 年 9 月 24 日起不再担任财务负责人兼董事会秘书。公司董事会在新的财务负责人及董事会秘书履职前，暂由公司总经理吴天栋先生代为履行相关财务负责人工作职责，暂由副总经理刘爽女士代为履行相关董事会秘书工作职责。该事项已于 2025 年 9 月 26 日进行公告。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
薛祥义	董事长	限制性股票	0	300,000	0	0	-	-
吴天栋	总经理，财务负责人	限制性股票	0	300,000	0	0	-	-
余光华	董事，副总经理	限制性股票	0	150,000	0	0	-	-
张利军	副总经理	限制性股票	0	150,000	0	0	-	-
米磊	副总经理	限制性股票	0	150,000	0	0	-	-
刘爽	董事会秘书，副总经理	限制性股票	0	120,000	0	0	-	-
廖敏	副总经理	限制性股票	0	40,000	0	0	-	-
合计	-	-	0	1,210,000	0	0	-	-

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
---------	------	------	------	------

生产人员	158	10	10	158
研发人员	30	5	3	32
管理与行政人员	23	2	3	22
销售人员	11	2	1	12
员工总计	222	19	17	224

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	34	34
本科	58	64
专科	87	84
专科以下	39	38
员工总计	222	224

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

- 1、员工薪酬政策：员工薪酬依据劳动合同及公司薪资管理办法等制度的规定，以月度为单位发放工资。年末根据公司效益及员工个人全年综合考评情况给予嘉奖。
- 2、培训计划：公司按照《员工培训控制程序》文件要求，对员工进行包括岗前及岗中的持续培训，每年度根据《年度审核计划》开展各类培训工作，努力提升人力资源竞争力。
- 3、在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
薛祥义	无变动	董事长	4,500,000	0	4,500,000
吴天栋	无变动	总经理	0	0	0
张利军	无变动	副总经理	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内核心员工未发生变动。

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

（一） 公司治理基本情况

按照《公司法》《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《对外投资管理办法》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《对外担保管理办法》《关联交易管理办法》《防范实际控制人及其他关联方资金占用制度》《承诺管理制度》《董事会秘书工作细则》等制度，构成行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险，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

1、业务独立：公司具有独立完整的业务经营体系，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售及管理系统、独立的决策和执行机构以及与各业务相匹配的关键资源要素。公司业务与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越董事会和股东会做出人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。同时，公司的财务人员未在与控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

3、资产完整及独立：公司由超晶有限整体变更设立，原超晶有限的资产全部进入公司。公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立：公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业间混合经营、合署办公的情形。公司建立健全了有效的股东会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》等法律法规和公司规章制度在各自职责范围内独立决策。公司建立了适应自身发展需要独立完整的组织结构，明确了各机构的职能，各机构按照相关规定在各自职责范围内独立决策、规范运作。

5、财务独立：公司设立有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策。公司在银行单独开立账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履

行缴纳义务，不存在与第一大股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细则制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	XYZH/2026XAAA3B0128			
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22日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	翟晓敏 4年	苏波 4年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">XYZH/2026XAAA3B0128 西安超晶科技股份有限公司</p> <p>西安超晶科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了西安超晶科技股份有限公司（以下简称超晶科技）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了超晶科技公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况以及2025年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于超晶科技，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>超晶科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括超晶科技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。</p> <p>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。</p> <p>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</p>			

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。

四、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，管理层负责评估超晶科技的持续经营能力，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超晶科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超晶科技的财务报告过程。

五、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。

（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，就可能导致对超晶科技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超晶科技不能持续经营。

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：翟晓敏

（项目合伙人）

中国注册会计师：苏波

二〇二六年四月二十二日

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	171,751,344.04	171,281,256.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	62,729,549.80	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	25,110,584.21	42,425,192.60
应收账款	五、4	195,545,609.77	185,341,173.04
应收款项融资	五、5	383,238.10	1,091,632.83
预付款项	五、6	966,445.09	653,347.93
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、7	107,710.00	16,635.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	218,333,277.57	209,974,107.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	2,964,126.69	2,609,153.82
流动资产合计		677,891,885.27	643,392,499.55
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	五、10		
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、11	70,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、12	5,470,061.37	5,826,131.67
固定资产	五、13	169,083,869.00	179,882,430.20
在建工程	五、14	3,398,496.46	79,854.23
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、15	35,420.47	96,141.31
无形资产	五、16	21,307,298.27	21,910,496.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、17	12,895,684.69	8,700,055.36
其他非流动资产	五、18	6,436,100.00	
非流动资产合计		218,696,930.26	216,495,108.82
资产总计		896,588,815.53	859,887,608.37
流动负债：			
短期借款	五、20	3,275,040.14	
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	五、21	61,339,712.97	36,325,712.14
应付账款	五、22	49,186,162.70	61,444,735.38
预收款项			
合同负债	五、23	229,930.95	374,080.20
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、24	5,747,221.98	4,297,027.32
应交税费	五、25	8,409,867.32	4,739,940.41
其他应付款	五、26	1,688,418.74	1,969,508.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	36,389.93	60,515.47
其他流动负债	五、28	379,430.84	197,325.92
流动负债合计		130,292,175.57	109,408,845.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、29		36,389.93

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	41,809,908.42	30,859,492.10
递延所得税负债	五、17	2,438,544.95	3,673,564.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,248,453.37	34,569,446.20
负债合计		174,540,628.94	143,978,291.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	58,350,000.00	58,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	548,024,110.30	542,792,616.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、33	7,969,920.55	7,217,295.97
盈余公积	五、34	14,707,204.63	13,430,155.91
一般风险准备			
未分配利润	五、35	92,996,951.11	94,119,247.99
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		722,048,186.59	715,909,316.84
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		722,048,186.59	715,909,316.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		896,588,815.53	859,887,608.37

法定代表人：薛祥义

主管会计工作负责人：吴天栋

会计机构负责人：宫诚

(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		169,275,585.79	171,281,256.20
交易性金融资产		62,729,549.80	30,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		25,110,584.21	42,425,192.60
应收账款	十七、1	195,570,417.28	185,341,173.04
应收款项融资		383,238.10	1,091,632.83
预付款项		966,445.09	653,347.93
其他应收款	十七、2	107,710.00	16,635.50
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		218,333,277.57	209,974,107.63
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,727,289.58	2,609,153.82
流动资产合计		674,204,097.42	643,392,499.55
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	十七、3	15,000,000.00	
其他权益工具投资		70,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,470,061.37	5,826,131.67
固定资产		157,994,935.55	179,882,430.20
在建工程		3,398,496.46	79,854.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		35,420.47	96,141.31
无形资产		21,307,298.27	21,910,496.05
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,895,684.69	8,700,055.36
其他非流动资产		6,436,100.00	
非流动资产合计		222,607,996.81	216,495,108.82
资产总计		896,812,094.23	859,887,608.37
流动负债：			
短期借款		3,275,040.14	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		61,339,712.97	36,325,712.14
应付账款		49,727,452.55	61,444,735.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,427,342.65	4,297,027.32
应交税费		8,403,871.17	4,739,940.41
其他应付款		1,678,638.74	1,969,508.49
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		229,930.95	374,080.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		36,389.93	60,515.47
其他流动负债		379,430.84	197,325.92
流动负债合计		130,497,809.94	109,408,845.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			36,389.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		41,809,908.42	30,859,492.10
递延所得税负债		2,438,544.95	3,673,564.17
其他非流动负债			
非流动负债合计		44,248,453.37	34,569,446.20
负债合计		174,746,263.31	143,978,291.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,350,000.00	58,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		548,024,110.30	542,792,616.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,969,920.55	7,217,295.97
盈余公积		14,707,204.63	13,430,155.91
一般风险准备			
未分配利润		93,014,595.44	94,119,247.99
所有者权益（或股东权益）合计		722,065,830.92	715,909,316.84
负债和所有者权益（或股东权益）合计		896,812,094.23	859,887,608.37

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		182,127,658.13	159,030,457.26
其中：营业收入	五、36	182,127,658.13	159,030,457.26

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,179,151.80	146,087,211.09
其中：营业成本	五、36	135,144,786.66	108,225,311.23
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、37	2,857,051.85	2,197,102.01
销售费用	五、38	4,701,406.23	4,204,469.48
管理费用	五、39	18,228,616.19	22,756,865.17
研发费用	五、40	12,297,358.11	12,995,165.79
财务费用	五、41	-2,050,067.24	-4,291,702.59
其中：利息费用		30,566.89	74,872.81
利息收入		2,388,720.45	4,389,612.24
加：其他收益	五、42	5,098,288.88	9,552,008.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	482,688.98	24,930.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	678,579.42	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	1,299,229.21	-4,831,753.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-8,050,852.12	-7,993,010.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	-	110,397.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,456,440.70	9,805,818.14
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、48	220,006.07	294,025.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,236,434.63	9,511,792.77
减：所得税费用	五、49	-1,588,317.21	521,574.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,824,751.84	8,990,218.41
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）		11,824,751.84	8,990,218.41
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）		11,824,751.84	8,990,218.41
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		11,824,751.84	8,990,218.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,824,751.84	8,990,218.41
（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）		0.2027	0.1541
（二）稀释每股收益（元/股）		0.2027	0.1541

法定代表人：薛祥义

主管会计工作负责人：吴天栋

会计机构负责人：宫诚

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十七、4	182,434,417.76	159,030,457.26
减：营业成本	十七、4	135,686,423.56	108,225,311.23
税金及附加		2,850,943.03	2,197,102.01
销售费用		4,701,406.23	4,204,469.48
管理费用		17,969,125.37	22,756,865.17

研发费用		12,297,358.11	12,995,165.79
财务费用		-2,036,924.00	-4,291,702.59
其中：利息费用		30,566.89	74,872.81
利息收入		2,375,498.12	4,389,612.24
加：其他收益		5,098,288.88	9,552,008.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	482,688.98	24,930.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		678,579.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,299,229.21	-4,831,753.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,050,852.12	-7,993,010.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.01	110,397.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,474,019.84	9,805,818.14
加：营业外收入			
减：营业外支出		220,006.07	294,025.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,254,013.77	9,511,792.77
减：所得税费用		-1,588,382.40	521,574.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,842,396.17	8,990,218.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,842,396.17	8,990,218.41
（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		11,842,396.17	8,990,218.41
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.2030	0.1541
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.2030	0.1541

(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		210,310,714.33	184,649,338.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	18,917,833.70	31,083,174.82
经营活动现金流入小计		229,228,548.03	215,732,513.30
购买商品、接受劳务支付的现金		103,661,418.20	144,612,450.21
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		32,742,134.82	37,918,020.81
支付的各项税费		11,044,832.25	11,173,500.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	12,234,506.54	20,967,554.31
经营活动现金流出小计		159,682,891.81	214,671,525.96
经营活动产生的现金流量净额		69,545,656.22	1,060,987.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		313,800,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		781,718.60	24,930.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,500.00
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	五、50	56,175,625.00	20,750,000.00

投资活动现金流入小计		370,757,343.60	30,809,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,905,307.36	20,912,412.89
投资支付的现金		346,150,000.00	40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、50	5,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		378,055,307.36	110,912,412.89
投资活动产生的现金流量净额		-7,297,963.76	-80,102,982.89
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	146,680.07	16,602,663.54
筹资活动现金流入小计		146,680.07	16,602,663.54
偿还债务支付的现金			3,268,641.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,720,008.42	14,664,172.20
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	五、50	71,400.00	3,557,301.75
筹资活动现金流出小计		11,791,408.42	21,490,115.25
筹资活动产生的现金流量净额		-11,644,728.35	-4,887,451.71
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		50,602,964.11	-83,929,447.26
加：期初现金及现金等价物余额		121,134,612.79	205,064,060.05
六、期末现金及现金等价物余额		171,737,576.90	121,134,612.79

法定代表人：薛祥义

主管会计工作负责人：吴天栋

会计机构负责人：宫诚

(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		210,747,206.44	184,649,338.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,904,611.37	31,083,174.82
经营活动现金流入小计		229,651,817.81	215,732,513.30
购买商品、接受劳务支付的现金		106,263,107.94	144,612,450.21
支付给职工以及为职工支付的现金		31,665,488.87	37,918,020.81
支付的各项税费		11,043,484.97	11,173,500.63
支付其他与经营活动有关的现金		11,751,748.68	20,967,554.31
经营活动现金流出小计		160,723,830.46	214,671,525.96

经营活动产生的现金流量净额		68,927,987.35	1,060,987.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		313,800,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		781,718.60	24,930.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,141,910.62	34,500.00
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		56,175,625.00	20,750,000.00
投资活动现金流入小计		383,899,254.22	30,809,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,905,307.36	20,912,412.89
投资支付的现金		359,050,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,100,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流出小计		393,055,307.36	110,912,412.89
投资活动产生的现金流量净额		-9,156,053.14	-80,102,982.89
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		146,680.07	16,602,663.54
筹资活动现金流入小计		146,680.07	16,602,663.54
偿还债务支付的现金			3,268,641.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,720,008.42	14,664,172.20
支付其他与筹资活动有关的现金		71,400.00	3,557,301.75
筹资活动现金流出小计		11,791,408.42	21,490,115.25
筹资活动产生的现金流量净额		-11,644,728.35	-4,887,451.71
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		48,127,205.86	-83,929,447.26
加：期初现金及现金等价物余额		121,134,612.79	205,064,060.05
六、期末现金及现金等价物余额		169,261,818.65	121,134,612.79

(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
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	58,350,000.00				542,792,616.97			7,217,295.97	13,430,155.91		94,119,247.99	715,909,316.84
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	58,350,000.00				542,792,616.97			7,217,295.97	13,430,155.91		94,119,247.99	715,909,316.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,231,493.33			752,624.58	1,277,048.72		-1,122,296.88	6,138,869.75
（一）综合收益总额											11,824,751.84	11,824,751.84
（二）所有者投入和减少资本					5,231,493.33							5,231,493.33
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				5,231,493.33							5,231,493.33
4. 其他											
(三) 利润分配								1,277,048.72	-		-11,670,000.00
1. 提取盈余公积								1,277,048.72	-1,277,048.72		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-		-11,670,000.00
4. 其他									11,670,000.00		
(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								752,624.58			752,624.58
1. 本期提取								1,291,209.92			1,291,209.92
2. 本期使用								538,585.34			538,585.34

(六) 其他												
四、本期末余额	58,350,000.00				548,024,110.30			7,969,920.55	14,707,204.63		92,996,951.11	722,048,186.59

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	58,350,000.00				537,780,880.31			6,059,762.27	12,531,134.07		100,615,551.42	715,337,328.07
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	58,350,000.00				537,780,880.31			6,059,762.27	12,531,134.07		100,615,551.42	715,337,328.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					5,011,736.66			1,157,533.70	899,021.84		-6,496,303.43	571,988.77
(一) 综合收益总额											8,990,218.41	8,990,218.41
(二) 所有者投入和减少资本					5,011,736.66							5,011,736.66
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				5,011,736.66								5,011,736.66
4. 其他												
(三) 利润分配							899,021.84	-15,486,521.84				-14,587,500.00
1. 提取盈余公积							899,021.84	-899,021.84				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,587,500.00			-14,587,500.00
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							1,157,533.70					1,157,533.70
1. 本期提取							1,958,136.65					1,958,136.65
2. 本期使用							800,602.95					800,602.95

(六)其他												
四、本期末余额	58,350,000.00				542,792,616.97		7,217,295.97	13,430,155.91		94,119,247.99		715,909,316.84

法定代表人：薛祥义

主管会计工作负责人：吴天栋

会计机构负责人：宫诚

(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	58,350,000.00				542,792,616.97			7,217,295.97	13,430,155.91		94,119,247.99	715,909,316.84
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,350,000.00				542,792,616.97			7,217,295.97	13,430,155.91		94,119,247.99	715,909,316.84
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					5,231,493.33			752,624.58	1,277,048.72		-1,104,652.55	6,156,514.08
(一)综合收益总额											11,842,396.17	11,842,396.17
(二)所有者投入和减少资本					5,231,493.33							5,231,493.33
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					5,231,493.33							5,231,493.33
4. 其他												
(三) 利润分配								1,277,048.72		-	12,947,048.72	-11,670,000.00
1. 提取盈余公积								1,277,048.72		-1,277,048.72		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	11,670,000.00	-11,670,000.00
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								752,624.58				752,624.58
1. 本期提取								1,291,209.92				1,291,209.92
2. 本期使用								538,585.34				538,585.34

(六) 其他												
四、本期末余额	58,350,000.00				548,024,110.30			7,969,920.55	14,707,204.63		93,014,595.44	722,065,830.92

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	58,350,000.00				537,780,880.31			6,059,762.27	12,531,134.07		100,615,551.42	715,337,328.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	58,350,000.00				537,780,880.31			6,059,762.27	12,531,134.07		100,615,551.42	715,337,328.07
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					5,011,736.66			1,157,533.70	899,021.84		-6,496,303.43	571,988.77
(一) 综合收益总额											8,990,218.41	8,990,218.41
(二) 所有者投入和减少资本					5,011,736.66							5,011,736.66
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					5,011,736.66							5,011,736.66

4. 其他												
（三）利润分配									899,021.84		-15,486,521.84	-14,587,500.00
1. 提取盈余公积									899,021.84		-899,021.84	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,587,500.00	-14,587,500.00
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								1,157,533.70				1,157,533.70
1. 本期提取								1,958,136.65				1,958,136.65
2. 本期使用								800,602.95				800,602.95
（六）其他												
四、本年期未余额	58,350,000.00				542,792,616.97			7,217,295.97	13,430,155.91		94,119,247.99	715,909,316.84

西安超晶科技股份有限公司

2025年度财务报表附注

一、公司的基本情况

西安超晶科技股份有限公司(以下简称“本公司”、“公司”、“超晶科技公司”)是由西北工业大学(以下简称“西工大”)以及自然人李金山、刘林、傅恒志出资设立的其他有限责任公司。

2022年8月18日,根据股份公司全体发起人签订的《发起人协议》及公司章程约定,有限公司整体变更为股份公司。

2024年8月14日,经全国股转公司“股转函20242309号”文核准,本公司于2024年9月9日正式挂牌。证券简称“超晶科技”,证券代码“874478”,股份总数为5,835万股。

本公司住所:西安市经济技术开发区泾渭新城泾高北路东段10号

本公司法人代表:薛祥义

注册资本:5,835.00万元

本公司统一社会信用代码:916101327262856153

本公司登记机关:西安市市场监督管理局经开区分局

本公司经营范围:常用有色金属冶炼;有色金属压延加工;金属结构制造;有色金属铸造;黑色金属铸造;有色金属合金制造;锻件及粉末冶金制品制造;金属材料制造;通用零部件制造;金属材料销售;新型金属功能材料销售;高性能有色金属及合金材料销售;金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售;机械零件、零部件销售;金属结构销售;锻件及粉末冶金制品销售;有色金属合金销售;货物进出口;技术进出口;非居住房地产租赁;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;新材料技术研发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表于2026年4月22日由本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团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

本集团对自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

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、递延所得税资产的确认、预计负债的确认和计量、收入确认和计量等。

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及本集团于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

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本集团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

本集团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	附注五.4	占应收款项总额的5%且500万以上
收到(支付)的重要的投资活动有关的现金	附注五.50	占累计收支金额的10%且1000万以上

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。

本集团作为合并方,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。

本集团作为购买方,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

本集团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。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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集团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

本集团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

本集团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(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),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。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时,本集团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,本集团需要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,本集团需要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。本集团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本集团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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（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，本集团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。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团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,除由本集团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;如果由本集团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,本集团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

本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产(如债权投资、其他债权投资、其他应收款)、贷款承诺及财务担保合同,本集团采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款（与合同资产、长期应收款）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产、长期应收款）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产、长期应收款），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。

②应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金和保证金、应收员工备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为2个组合，具体为：应收保证金及备用金、应收押金及其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时,本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团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。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可

能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、半成品、在产品、库存商品、委托加工物资、合同履约成本和发出商品等。

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,采用月末一次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摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,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,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,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、销售费用和相关税费后的金额确定。

11. 合同资产与合同负债

(1) 合同资产

合同资产，是指本集团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。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、9 金融资产减值相关内容。

(2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

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

本集团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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团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；该成本增加了本集团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，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、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

本集团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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13. 长期股权投资

本集团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投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团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,是指本集团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集团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。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表/参与被投资单位财务和经营政策制定过程/与被投资单位之间发生重要交易/向被投资单位派出管理人员/向被投资单位提供关键技术资料等,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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。本集团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

本集团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;

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。

本集团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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的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集团的部分(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。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

本集团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. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括房屋。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	3.00	4.85

15. 固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及电子设备等。

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,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团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	房屋及建筑物	20	3.00	4.85
2	机器设备	3-10	3.00	9.70-32.33
3	运输设备	5	3.00	19.40
4	电子设备	3	3.00	32.33
5	办公设备及其他	5	3.00	19.40

本集团于每年年度终了,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。

16. 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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产,标准如下:

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试并完成试生产

其他设备	实际开始使用
------	--------

17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者产生的借款费用予以资本化,计入相关资产成本,其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过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、投资性房地产和存货等的借款费用,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。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照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确定;占用一般借款的,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,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件等,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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;软件等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。

在每个会计期间,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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及摊销费用、试验费、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,将其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,对于开发阶段的支出,在同时满足以下条件时予以资本化:

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 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。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及其他长期资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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。

本集团在进行减值测试时,按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额,参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时,管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

20. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴及补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等,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、失业保险费等,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。

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本集团解除劳动合同,但未来不再为本集团提供服务,不能为本集团带来经济利益,本集团承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、加工服务收入。

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

履约义务,是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履

行履约义务: ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益; ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品; ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期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,本集团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,本集团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,本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时,综合考虑下列迹象: ①本集团就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务; ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权; ③本集团已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品; ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬; ⑤客户已接受该商品; ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,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。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时,本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的,本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日,本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率,将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权,来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的,则本集团为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

满足下列条件之一时,本集团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. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或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。

具体收入确认方法:

(1) 销售商品收入

公司销售产品属于在某一时点履行履约义务。公司按照销售合同或订单的约定将产品交付客户并验收且取得相关凭证,收入金额能够可靠计量且相关经济利益很可能流入时,确认产品销售收入。

(2) 加工服务收入

公司加工服务属于在某一时点履行履约义务。公司按照销售合同或订单的约定完成加工服务并验收且取得相关凭证,收入金额能够可靠计量且相关经济利益很可能流入时,确认产品销售收入。

23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能

可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益(由企业选择一种方式确认),确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照直线方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,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或冲减相关成本,用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本(由企业选择一种方式确认)。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

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。

25. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团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,本集团将合同予以分拆,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,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

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,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团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)。本集团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。

本集团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。

本集团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本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团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根据本集团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,本集团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。本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团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,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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) 本集团作为出租人

本集团作为出租人,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,本集团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,本集团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。本集团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。本集团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。本集团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,本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团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。本集团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,本集团自变更生效日开始,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。

26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量债务工具投资和权益工具投资。公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期,公司无需要披露的会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期,公司无需要披露的会计估计变更事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品, 提供劳务	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	应纳增值税	7.00%
教育费附加	应纳增值税	3.00%
地方教育附加	应纳增值税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

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
本公司	15%
西安超祥智造有限公司(以下简称“超祥公司”)	25%

2. 税收优惠

(1) 所得税优惠情况

本公司于2024年12月16日通过高新技术企业复核,再次取得《高新技术企业证书》(编号GR202461003134),有效期三年,享受高新技术企业15%的所得税优惠政策。

《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)规定,自2023年1月1日起,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据财政部、税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局公告2023年第12号《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》对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。本公司之子公司超祥公司2025年度应纳税所得额不超过100万元,故减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)文件有关规定:“二、自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅(不含证券交易印花稅)、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加。”故本公司之子公司超祥公司本期附加稅減半征收。

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		
银行存款	171,751,336.71	171,134,612.79
其他货币资金	7.33	146,643.41
合计	171,751,344.04	171,281,256.20

使用受到限制的货币资金

项目	年末余额	年初余额
票据保证金	7.33	146,643.41
3个月以上定期存款		50,000,000.00
重庆银行存款只收不付	13,759.81	
合计	13,767.14	50,146,643.41

注:公司2025年对其经营范围进行变更,变更后未及时前往重庆银行进行信息维护,因此账户受此限制只收不付。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	62,729,549.80	30,000,000.00
其中:理财产品	62,729,549.80	30,000,000.00
合计	62,729,549.80	30,000,000.00

3. 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	1,152,218.62	987,993.35
商业承兑汇票	23,958,365.59	41,437,199.25
合计	25,110,584.21	42,425,192.60

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,933,282.24	100.00	1,822,698.03	6.77	25,110,584.21
其中:一般款项账龄组合	26,933,282.24	100.00	1,822,698.03	6.77	25,110,584.21
合计	26,933,282.24	100.00	1,822,698.03	6.77	25,110,584.21

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					
按组合计提坏账准备	45,854,483.00	100.00	3,429,290.40	7.48	42,425,192.60
其中:一般款项账龄组合	45,854,483.00	100.00	3,429,290.40	7.48	42,425,192.60
合计	45,854,483.00	100.00	3,429,290.40	7.48	42,425,192.60

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	16,471,342.09	494,140.26	3.00
1-2年	4,814,665.03	481,466.50	10.00
2-3年	5,647,275.12	847,091.27	15.00
合计	26,933,282.24	1,822,698.03	—

续)

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	18,775,121.09	563,253.63	3.00
1-2年	23,917,350.34	2,391,735.03	10.00
2-3年	3,162,011.57	474,301.74	15.00
合计	45,854,483.00	3,429,290.40	-

(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	
坏账准备	3,429,290.40	-1,606,592.37			1,822,698.03
合计	3,429,290.40	-1,606,592.37			1,822,698.03

(4) 年末已质押的应收票据：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		350,000.00
商业承兑汇票		2,553,430.00
合计		2,903,430.00

(6) 本年实际核销的应收票据：无

4. 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)	134,508,573.18	118,826,127.54
1-2年	54,151,292.30	76,355,454.98
2-3年	18,430,669.43	1,375,487.00
3-4年	957,231.00	593,937.00
4-5年		
5年以上	106,515.00	675,150.00
合计	208,154,280.91	197,826,156.52

(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					
按组合计提坏账准备	208,154,280.91	100.00	12,608,671.14	6.06	195,545,609.77
其中：一般款项账龄组合	208,154,280.91	100.00	12,608,671.14	6.06	195,545,609.77
合计	208,154,280.91	100.00	12,608,671.14	6.06	195,545,609.77

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	250,000.00	0.13	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	197,576,156.52	99.87	12,234,983.48	6.19	185,341,173.04
其中:一般款项账龄组合	197,576,156.52	99.87	12,234,983.48	6.19	185,341,173.04
合计	197,826,156.52	100.00	12,484,983.48	6.31	185,341,173.04

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上汽红岩汽车有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
合计	250,000.00	250,000.00	—	—

2) 应收账款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 (%)
1年以内(含1年)	134,508,573.18	4,035,257.20	3.00
1-2年	54,151,292.30	5,415,129.23	10.00
2-3年	18,430,669.43	2,764,600.41	15.00
3-4年	957,231.00	287,169.30	30.00
4-5年			
5年以上	106,515.00	106,515.00	100.00
合计	208,154,280.91	12,608,671.14	—

续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	118,826,127.54	3,564,783.83	3.00
1-2年	76,105,454.98	7,610,545.50	10.00
2-3年	1,375,487.00	206,323.05	15.00
3-4年	593,937.00	178,181.10	30.00

4-5年			
5年以上	675,150.00	675,150.00	100.00
合计	197,576,156.52	12,234,983.48	—

(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	
应收账款 坏账	12,484,983.48	123,687.66			12,608,671.14
合计	12,484,983.48	123,687.66			12,608,671.14

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(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
A客户	43,869,100.11		43,869,100.11	21.08	4,272,818.94
B客户	36,826,934.12		36,826,934.12	17.69	2,456,398.06
C客户	14,059,288.00		14,059,288.00	6.75	421,778.64
D客户	12,366,922.00		12,366,922.00	5.94	516,358.88
E客户	11,898,034.00		11,898,034.00	5.72	356,941.02
合计	119,020,278.23		119,020,278.23	57.18	8,024,295.54

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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	383,238.10	1,091,632.83
合计	383,238.10	1,091,632.83

(2) 年末已质押的应收款项融资: 无

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	600,907.92	
合计	600,907.92	

(4) 本年实际核销的应收款项融资：无

(5) 应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况：无

(6) 其他说明：无

6. 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	966,445.09	100.00	119,647.93	18.31
1—2 年			533,700.00	81.69
合计	966,445.09	100.00	653,347.93	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	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
常州铸远智造科技有限公司	297,029.70	1 年以内	30.73
宝鸡钛业股份有限公司	260,401.60	1 年以内	26.95
中国新时代认证中心	58,000.00	1 年以内	6.00
中国石油天然气股份有限公司陕西西安销售分公司	46,644.82	1 年以内	4.83
西安成康宇轩信息服务有限责任公司	40,000.00	1 年以内	4.14
合计	702,076.12		72.65

7. 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	107,710.00	16,635.50
合计	107,710.00	16,635.50

7.1 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
押金保证金	111,900.00	17,150.00

往来款	150,000.00	
合计	261,900.00	17,150.00

(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)	100,000.00	17,150.00
1-2年	11,900.00	
2-3年	150,000.00	
合计	261,900.00	17,150.00

(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	150,000.00	57.27	150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	111,900.00	42.73	4,190.00	3.74	107,710.00
其中: 账龄组合	111,900.00	42.73	4,190.00	3.74	107,710.00
合计	261,900.00	100.00	154,190.00	58.87	107,710.00

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					
按组合计提坏账准备	17,150.00	100.00	514.50	3.00	16,635.50
其中: 账龄组合	17,150.00	100.00	514.50	3.00	16,635.50
合计	17,150.00	100.00	514.50	3.00	16,635.50

1) 其他应收款单项计提

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上汽红岩汽车有限公司	150,000.00	150,000.00	100%	破产重整中
合计	150,000.00	150,000.00	—	—

2) 其他应收款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 (%)
1年以内 (含1年)	100,000.00	3,000.00	3.00
1-2年	11,900.00	1,190.00	10.00
合计	111,900.00	4,190.00	—

(续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	17,150.00	514.50	3.00
1-2年			
合计	17,150.00	514.50	—

3) 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	514.50			514.50
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	153,675.50			153,675.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	154,190.00			154,190.00

(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	
坏账准备	514.50	153,675.50				154,190.00
合计	514.50	153,675.50				154,190.00

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 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
上汽红岩汽车有限公司	其他	150,000.00	2-3年	57.27	150,000.00
中招国际招标有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	38.18	3,000.00
西安诺力机械有限公司	押金	11,900.00	1-2年	4.55	1,190.00
合计	—	261,900.00	—	100.00	154,190.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	32,699,756.47	674,838.30	32,024,918.17
在产品	37,390,791.31	365,371.63	37,025,419.68
半成品	105,564,371.24	262,159.50	105,302,211.74
库存商品	24,807,341.71	7,040,566.86	17,766,774.85
发出商品	24,340,108.25	2,882,808.89	21,457,299.36
委托加工物资	4,711,389.10	103,059.19	4,608,329.91
合同履约成本	148,323.86		148,323.86
合计	229,662,081.94	11,328,804.37	218,333,277.57

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,306,251.95	465,498.34	17,840,753.61
在产品	19,694,193.23	171,869.56	19,522,323.67
半成品	119,187,282.79	262,159.50	118,925,123.29
库存商品	31,852,371.94	4,799,708.29	27,052,663.65
发出商品	23,810,144.33	4,121,394.65	19,688,749.68
委托加工物资	6,812,616.30		6,812,616.30
合同履约成本	131,877.43		131,877.43
合计	219,794,737.97	9,820,630.34	209,974,107.63

(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	465,498.34	249,684.14		40,344.18		674,838.30
半成品	262,159.50					262,159.50
库存商品	4,799,708.29	6,458,796.33		4,217,937.76		7,040,566.86
发出商品	4,121,394.65	1,045,810.39		2,284,396.15		2,882,808.89
在产品	171,869.56	193,502.07				365,371.63
委托加工物资		103,059.19				103,059.19
合计	9,820,630.34	8,050,852.12		6,542,678.09		11,328,804.37

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面价值高于可变现净值	随材料领用
半成品	账面价值高于可变现净值	随材料领用
在产品	账面价值高于可变现净值	产品销售、随材料领用
库存商品	账面价值高于可变现净值	产品销售
发出商品	账面价值高于可变现净值	产品销售

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(5) 合同履约成本的说明

项目	年末余额	年初余额
销售运费	62,540.31	49,552.19
技术服务成本	85,783.55	82,325.24

合计	148,323.86	131,877.43
----	------------	------------

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,336,702.54	240,493.26
已开票未确认收入销项税	1,578,532.42	1,621,488.43
待摊费用	48,891.73	
大额存单利息		747,172.13
合计	2,964,126.69	2,609,153.82

10. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
上汽红岩重整计划分期收款债权	30,000.00	30,000.00		
合计	30,000.00	30,000.00		—

(2) 长期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	30,000.00	100.00	30,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备					
其中：其他应收款项					
合计	30,000.00	100.00	30,000.00	100.00	

1) 长期应收款单项计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提理由
上汽红岩汽车有限公司	30,000.00	30,000.00	见注
合计	30,000.00	30,000.00	—

注：上汽红岩汽车有限公司重整计划中列明：本项目通过“权益重组+债务重组+经营重组模式进行重整”。依据重整计划约定，30,000.00元作为新债分10年付清，由于该金额低于重要性水平且收回时间较长，出于谨慎性原则全额计提坏账。

2) 长期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				
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		30,000.00		30,000.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额		30,000.00		30,000.00

(3) 长期应收款本年计提、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	
坏账准备		30,000.00			30,000.00
合计		30,000.00			30,000.00

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他					
上汽红岩汽车有限公司		70,000.00					70,000.00				
合计		70,000.00					70,000.00				—

注：重庆市第五中级人民法院于2025年12月20日出具“(2025)渝05破282号之四”民事裁定书，裁定书中批准上汽红岩汽车有限公司重整计划。重整计划中列明：本项目通过“权益重组+债务重组+经营重组模式进行重整”。截止裁定日，超晶公司账面应收上汽红岩汽车公司250,000.00元，依据重整计划约定，其中150,000.00元以现金方式一次清偿，30,000.00元作为新债分10年付清，另70,000.00元转为股权。截止报告日超晶公司已收到150,000.00元。

(2) 本年终止确认的情况：无

12. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	8,360,368.19	8,360,368.19
2. 本年增加金额	52,845.70	52,845.70
(1) 外购	52,845.70	52,845.70
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	8,413,213.89	8,413,213.89
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	2,534,236.52	2,534,236.52
2. 本年增加金额	408,916.00	408,916.00
(1) 计提或摊销	408,916.00	408,916.00
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,943,152.52	2,943,152.52
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	5,470,061.37	5,470,061.37
2. 年初账面价值	5,826,131.67	5,826,131.67

（2）未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
4号厂房	5,470,061.37	正在办理中

13. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	169,083,869.00	179,882,430.20
固定资产清理		
合计	169,083,869.00	179,882,430.20

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	104,182,491.00	162,500,618.33	342,375.55	4,806,751.76	1,427,324.05	273,259,560.69
2. 本年增加金额	257,838.76	11,365,117.31		387,030.63	23,662.84	12,033,649.54
(1) 购置	257,838.76	10,988,814.13		387,030.63	23,662.84	11,657,346.36
(2) 在建转入		376,303.18				376,303.18
3. 本年减少金额		1,788,148.62		51,132.24	5,289.72	1,844,570.58
(1) 处置或报废		1,788,148.62		51,132.24	5,289.72	1,844,570.58
4. 年末余额	104,440,329.76	172,077,587.02	342,375.55	5,142,650.15	1,445,697.17	283,448,639.65
二、累计折旧						
1. 年初余额	26,985,211.61	61,011,050.26	38,745.49	3,647,671.62	1,009,875.65	92,692,554.63
2. 本年增加金额	5,172,324.44	16,790,181.48	66,420.84	677,848.05	124,653.01	22,831,427.82
(1) 计提	5,172,324.44	16,790,181.48	66,420.84	677,848.05	124,653.01	22,831,427.82
3. 本年减少金额		1,788,148.63		50,349.31	5,289.72	1,843,787.66
(1) 处置或报废		1,788,148.63		50,349.31	5,289.72	1,843,787.66
4. 年末余额	32,157,536.05	76,013,083.11	105,166.33	4,275,170.36	1,129,238.94	113,680,194.79
三、减值准备						
1. 年初余额		684,575.86				684,575.86
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额		684,575.86				684,575.86
四、账面价值						

西安超晶科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公告编号：2026-009

1. 年末账面价值	72,282,793.71	95,379,928.05	237,209.22	867,479.79	316,458.23	169,083,869.00
2. 年初账面价值	77,197,279.39	100,804,992.21	303,630.06	1,159,080.14	417,448.40	179,882,430.20

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
房屋建筑物	5,641,435.84	5,875,493.46
合计	5,641,435.84	5,875,493.46

(4) 未办妥产权证书的固定资产: 无

(5) 固定资产减值测试情况: 无

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	3,398,496.46	79,854.23
工程物资		
合计	3,398,496.46	79,854.23

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
激光焊接工作站	1,242,389.38		1,242,389.38
中频炉设备及配套设施	902,130.47		902,130.47
金属增材制造工程化研发车间(真空热处理炉)	625,215.55		625,215.55
荧光检测废水处理系统	247,787.61		247,787.61
箱式电加热炉	214,159.29		214,159.29
一体式吊挂抛丸机	120,796.46		120,796.46
服务器	23,893.81		23,893.81
气密性检测仪	22,123.89		22,123.89
合计	3,398,496.46		3,398,496.46

续)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1T炉、4T炉、8T炉应急水箱安装	73,061.78		73,061.78
信息化系统(二期)	6,792.45		6,792.45
合计	79,854.23		79,854.23

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定 资产	其他 减少	
激光焊接工作站		1,242,389.38			1,242,389.38
1T炉、4T炉、8T炉 应急水箱安装	73,061.78	303,241.40	376,303.18		
合计	73,061.78	1,545,630.78	376,303.18		1,242,389.38

15. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	121,441.66	121,441.66
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	121,441.66	121,441.66
二、累计折旧		
1. 年初余额	25,300.35	25,300.35
2. 本年增加金额	60,720.84	60,720.84
(1) 计提	60,720.84	60,720.84
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	86,021.19	86,021.19
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	35,420.47	35,420.47
2. 年初账面价值	96,141.31	96,141.31

(2) 使用权资产的减值测试情况

本公司使用权资产不存在减值迹象。

16. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	23,250,123.40	2,321,060.03	25,571,183.43
2. 本年增加金额		94,473.19	94,473.19
(1) 购置		94,473.19	94,473.19
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	23,250,123.40	2,415,533.22	25,665,656.62
二、累计摊销			
1. 年初余额	2,170,011.77	1,490,675.61	3,660,687.38
2. 本年增加金额	465,002.52	232,668.45	697,670.97
(1) 计提	465,002.52	232,668.45	697,670.97
3. 本年减少金额			
4. 年末余额	2,635,014.29	1,723,344.06	4,358,358.35
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
3. 本年减少金额			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	20,615,109.11	692,189.16	21,307,298.27
2. 年初账面价值	21,080,111.63	830,384.42	21,910,496.05

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无

(3) 无形资产的减值测试情况: 无

17. 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,328,804.37	1,699,320.66
信用减值准备	14,585,559.17	2,187,833.87
递延收益	41,809,908.42	6,271,486.26

租赁负债	36,389.93	5,458.49
股份支付	16,486,362.36	2,472,954.35
其他	1,759,627.54	263,944.13
合计	86,006,651.79	12,900,997.76

(续)

项目	年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,820,630.34	1,473,094.55
信用减值准备	15,914,788.38	2,387,218.26
递延收益	30,859,492.10	4,628,923.82
租赁负债	96,905.40	14,535.81
其他	1,404,694.13	210,704.12
合计	58,096,510.35	8,714,476.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	16,256,966.31	2,438,544.95	24,490,427.80	3,673,564.17
使用权资产	35,420.47	5,313.07	96,141.31	14,421.20
合计	16,292,386.78	2,443,858.02	24,586,569.11	3,687,985.37

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	5,313.07	12,895,684.69	14,421.20	8,700,055.36
递延所得税负债	5,313.07	2,438,544.95	14,421.20	3,673,564.17

18. 其他非流动资产

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,436,100.00		6,436,100.00
合计	6,436,100.00		6,436,100.00

19. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,767.14	13,767.14	质押/其他	票据保证金/只收不付
合计	13,767.14	13,767.14	—	—

(续)

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	50,146,643.41	50,146,643.41	质押/其他	票据保证金/定期存款
合计	50,146,643.41	50,146,643.41	—	—

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款		
信用借款	3,275,040.14	
合计	3,275,040.14	

(2) 已逾期未偿还的短期借款: 无

21. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,661,759.00	4,159,201.50
商业承兑汇票	58,677,953.97	32,166,510.64
合计	61,339,712.97	36,325,712.14

年末无已到期未支付的应付票据。

22. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	43,081,993.84	49,395,793.19
1-2年	3,980,452.61	9,777,973.67
2-3年	1,254,206.99	1,815,912.79
3年以上	869,509.26	455,055.73
合计	49,186,162.70	61,444,735.38

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛衡均锻压机械有限公司	951,300.00	未结算
西安鑫昌恒丰无损检测有限公司	715,818.65	未结算
大连融德特种材料有限公司	554,000.00	未结算
西安钧诚精密制造有限公司	248,495.57	未结算
宝鸡嘉琦金属有限公司	230,270.75	未结算
合计	2,699,884.97	—

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收合同款	229,930.95	374,080.20
合计	229,930.95	374,080.20

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
河南航天液压气动技术有限公司	47,646.02	未结算
合计	47,646.02	—

(3) 本年账面价值发生重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
合同负债	-144,149.25	预收合同款减少
合计	-144,149.25	—

24. 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	4,297,027.32	33,484,239.75	32,051,195.99	5,730,071.08
离职后福利-设定提存计划		2,287,363.90	2,270,213.00	17,150.90
合计	4,297,027.32	35,771,603.65	34,321,408.99	5,747,221.98

(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	2,892,333.19	27,720,536.92	26,724,039.12	3,888,830.99

职工福利费		1,951,204.49	1,907,004.49	44,200.00
社会保险费		1,263,910.84	1,255,775.30	8,135.54
其中: 医疗保险费		1,165,229.80	1,157,833.70	7,396.10
工伤保险费		98,681.04	97,941.60	739.44
住房公积金		1,606,260.00	1,594,260.00	12,000.00
工会经费和职工教育经费	1,404,694.13	942,327.50	570,117.08	1,776,904.55
合计	4,297,027.32	33,484,239.75	32,051,195.99	5,730,071.08

(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		2,191,424.00	2,174,992.00	16,432.00
失业保险费		95,939.90	95,221.00	718.90
合计		2,287,363.90	2,270,213.00	17,150.90

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,666,161.10	
企业所得税	3,744,872.99	4,206,612.64
个人所得税	89,667.05	69,895.35
印花税	26,906.69	31,457.43
城市维护建设税	256,631.28	442.33
教育费附加	109,984.83	189.57
地方教育附加	73,323.22	126.38
房产税	334,353.66	335,123.54
土地使用税	86,416.70	86,416.70
水利基金	21,540.36	9,676.47
应交环保税	9.44	
合计	8,409,867.32	4,739,940.41

26. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,688,418.74	1,969,508.49
合计	1,688,418.74	1,969,508.49

26.1 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
预提费用	1,394,131.17	1,576,719.62
押金及保证金	20,000.00	20,000.00
工会经费	214,287.57	312,788.87
残疾人保障金		
其他	60,000.00	60,000.00
合计	1,688,418.74	1,969,508.49

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西北工业大学	60,000.00	补助款
西安威达有色金属加工有限公司	20,000.00	房租押金
合计	80,000.00	—

27. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	36,389.93	60,515.47
合计	36,389.93	60,515.47

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
已转让未终止确认的应收票据	350,000.00	150,000.00
待转销项税额	29,430.84	47,325.92
合计	379,430.84	197,325.92

29. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	36,858.43	100,044.31
减: 未确认融资费用	468.50	3,138.91
减: 重分类至一年内到期的非流动负债	36,389.93	60,515.47
合计		36,389.93

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	30,859,492.10	13,060,000.00	2,109,583.68	41,809,908.42	—
合计	30,859,492.10	13,060,000.00	2,109,583.68	41,809,908.42	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
经开区财政局省级技术改造奖励	1,026,852.68		344,881.44			681,971.24	与资产相关
财政局中小企业技术改造奖励	319,252.56		62,803.68			256,448.88	与资产相关
经开区省级工业轻型升级补助	141,025.79		30,769.20			110,256.59	与资产相关
陕西省科技厅“四主体一联合”工程技术研究中心改造	230,769.36		57,692.28			173,077.08	与资产相关
陕西省科学技术厅“高强韧铝铜基复合材料”项目	145,000.00		65,000.00			80,000.00	与资产/收益相关
西安经开区管委会“稀有金属材料结构平台”项目	1,167,809.57		603,097.40			564,712.17	与资产/收益相关
陕西省科学技术厅“省重点实验室”项目	166,666.64		166,666.64				与资产相关
中共西安市委组织部“英才计划”项目	220,000.00	60,000.00				280,000.00	与收益相关
经开区财政局2021省级中小企业发展专项资金	229,904.60		38,857.20			191,047.40	与资产相关
“航空航天高品质金属材料结构件精密成形生产线建设”项目	4,331,158.34		541,394.76			3,789,763.58	与资产相关
“航空航天高品质钛合金结构件精密成形产业链深化”项目	839,999.92		80,000.04			759,999.88	与资产/收益相关
陕西省科技厅“陕西省秦创原“科学家+工程师”队伍建设”项目	240,000.00					240,000.00	与收益相关
陕西省科学技术厅“四主体一联合”先进材料及凝固加工中心项目	300,000.00		30,000.00			270,000.00	与资产相关
2023年省级中小企业发展专项资金	641,052.64		88,421.04			552,631.60	与资产相关
2024年XX发展专项资金	20,310,000.00					20,310,000.00	与资产相关

中共西安市委组织部青年人才资助费	25,000.00					25,000.00	与收益相关
西安经济技术开发区管理委员会经费补贴	25,000.00					25,000.00	与收益相关
航空特种金属共性技术研发平台项目	500,000.00					500,000.00	与收益相关
西安市工业和信息化局航空航天稀有金属材料与制品产能扩建及升级项目		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
2024年陕西省级战略性新兴产业发展专项资金(产业创新集群)		5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关
2025年度省级军民融合发展专项资金		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	30,859,492.10	13,060,000.00	2,109,583.68			41,809,908.42	

31. 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	
股份总额	58,350,000.00						58,350,000.00
合计	58,350,000.00						58,350,000.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	531,537,747.94			531,537,747.94
其他资本公积	11,254,869.03	5,231,493.33		16,486,362.36
合计	542,792,616.97	5,231,493.33		548,024,110.30

注:其他资本公积本期变动为推销的股份支付,详见“十三、股份支付”。

33. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	7,217,295.97	1,291,209.92	538,585.34	7,969,920.55
合计	7,217,295.97	1,291,209.92	538,585.34	7,969,920.55

34. 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	13,430,155.91	1,277,048.72		14,707,204.63
合计	13,430,155.91	1,277,048.72		14,707,204.63

35. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	94,119,247.99	100,615,551.42
加：年初未分配利润调整数		
调整后期初未分配利润	94,119,247.99	100,615,551.42
加：本年归属于母公司所有者的净利润	11,824,751.84	8,990,218.41
减：提取法定盈余公积	1,277,048.72	899,021.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,670,000.00	14,587,500.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	92,996,951.11	94,119,247.99

36. 营业收入、营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,089,443.29	126,908,764.18	148,106,143.18	99,688,118.54
其他业务	10,038,214.84	8,236,022.48	10,924,314.08	8,537,192.69
合计	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23

（2）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类	---	---	---	---
其中：销售产品	167,429,598.82	120,876,851.01	143,320,554.22	93,716,199.14
销售其他	14,698,059.31	14,267,935.65	15,709,903.04	14,509,112.09
合计	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23
按经营地区分类	---	---	---	---
其中：境内	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23
境外				
合计	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23
市场或客户类型	---	---	---	---
其中：关联方				
非关联方	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23
合计	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23

按商品转让的时间分类	---	---	---	---
其中: 一段时间履约	1,679,049.12	873,089.95	1,667,474.18	722,362.08
一个时点履约	180,448,609.01	134,271,696.71	157,362,983.08	107,502,949.15
合计	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23
按合同期限分类	---	---	---	---
其中: 短期合同	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23
长期合同				
合计	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23
按销售渠道分类	---	---	---	---
其中: 直接销售	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23
代理销售				
合计	182,127,658.13	135,144,786.66	159,030,457.26	108,225,311.23

(3) 与履约义务相关的信息

本公司的履约义务主要是完成产品交付等事项,履行履约义务的时间按照客户的需求计划进行。本公司与客户约定的合同款支付时间和比例一般按照客户实际支付比例和拨付时间执行,通常产品交付验收合格后公司只承担返修义务,无需承担退还给客户等类似义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本公司合同期限不超过一年,本公司对于原预计合同期限不超过一年的合同采用了简化实物操作,因此本公司未披露分摊至该合同的剩余履约义务的交易价格。

37. 税金及附加

项目	本年度金额	上年度金额
城市维护建设税	549,661.69	171,927.09
教育费附加	235,569.29	73,683.04
地方教育附加	157,046.20	49,122.01
水利基金	102,648.18	80,712.65
印花税	128,409.97	135,496.27
房产税	1,338,006.06	1,340,494.15
土地使用税	345,666.80	345,666.80
环保税	43.66	
合计	2,857,051.85	2,197,102.01

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,226,580.05	2,537,208.93
保险费	10,315.50	21,698.11
业务招待费	728,293.77	669,936.20
差旅费	433,278.85	365,050.55
广告宣传费	190,132.04	453,837.97
其他	112,806.02	156,737.72
合计	4,701,406.23	4,204,469.48

39. 管理费用

项目	本年度金额	上年度金额
职工薪酬	6,167,212.99	5,543,528.30
股份支付	5,231,493.33	5,011,736.66
折旧与摊销	2,074,136.66	2,418,887.79
业务招待费	310,502.31	237,251.59
物业费	794,551.88	838,449.00
修缮修理费	1,678,794.63	1,995,898.53
中介服务费	909,492.12	5,915,828.38
办公费	147,148.32	156,750.06
其他	915,283.95	638,534.86
合计	18,228,616.19	22,756,865.17

40. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,872,636.67	6,081,603.30
原材料	3,333,949.37	2,132,099.83
加工检测费	1,081,411.98	2,011,830.70
折旧费	784,107.64	700,864.18
能源费	200,994.66	374,565.98
其他	1,024,257.79	1,694,201.80
合计	12,297,358.11	12,995,165.79

41. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	30,566.89	74,872.81
减: 利息收入	2,388,720.45	4,389,612.24

加: 手续费	19,606.64	23,036.84
加: 其他支出	288,479.68	
合计	-2,050,067.24	-4,291,702.59

42. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,219,046.08	8,622,085.04
增值税加计抵减	865,362.11	871,930.86
代扣个人所得税手续费返还	13,880.69	57,992.60
合计	5,098,288.88	9,552,008.50

43. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	482,688.98	24,930.00
合计	482,688.98	24,930.00

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产公允价值变动	678,579.42	
合计	678,579.42	

45. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-123,687.66	-4,743,721.39
其他应收款坏账损失	-153,675.50	-154.50
应收票据坏账损失	1,606,592.37	-87,877.96
长期应收款坏账损失	-30,000.00	
合计	1,299,229.21	-4,831,753.85

46. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-8,050,852.12	-7,993,010.31
合计	-8,050,852.12	-7,993,010.31

47. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益		110,397.63

其中:固定资产处置收益		110,397.63
合计		110,397.63

48. 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		155,966.72	
对外捐赠	110,000.00	100,960.00	110,000.00
其他	110,006.07	37,098.65	110,006.07
合计	220,006.07	294,025.37	220,006.07

49. 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	3,744,872.99	5,099,286.55
递延所得税费用	-5,430,648.55	-4,577,712.19
调整以前年度所得税	97,458.35	
合计	-1,588,317.21	521,574.36

(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	10,236,434.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,535,465.20
子公司适用不同税率的影响	1,757.91
调整以前期间所得税的影响	97,458.35
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	190,770.90
使用前期未确认递延所得税资产的影响	-1,688,230.35
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	
研发加计扣除	-1,725,539.22
残疾人工资加计扣除	
所得税费用	-1,588,317.21

50. 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
政府补助	15,169,462.40	25,651,975.00
利息收入	1,960,223.59	5,373,207.22
其他保证金	219,850.00	
保险赔款	1,518,000.00	
其他	50,297.71	57,992.60
合计	18,917,833.70	31,083,174.82

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
财务费用	19,606.64	23,532.73
管理费用	8,551,365.16	14,899,203.65
销售费用	1,583,181.81	1,076,011.58
研发费用	1,531,479.62	4,800,067.32
营业外支出	110,020.20	168,739.03
其他往来	438,853.11	
合计	12,234,506.54	20,967,554.31

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年度金额	上年度金额
赎回理财产品	313,800,000.00	10,000,000.00
理财产品的收益	781,718.60	24,930.00
合计	314,581,718.60	10,024,930.00

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年度金额	上年度金额
购买理财产品	346,150,000.00	40,000,000.00
合计	346,150,000.00	40,000,000.00

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年度金额	上年度金额
三个月以上到期的大额存单	56,175,625.00	20,750,000.00
合计	56,175,625.00	20,750,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年度金额	上年度金额
三个月以上到期的大额存单	5,000,000.00	50,000,000.00
合计	5,000,000.00	50,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金	146,680.07	16,602,663.54
合计	146,680.07	16,602,663.54

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据保证金		3,527,551.75
租金	71,400.00	29,750.00
合计	71,400.00	3,557,301.75

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-本金			3,275,040.14			3,275,040.14
短期借款-利息			50,008.42	50,008.42		
票据保证金	146,643.41		43.99	146,680.07		7.33
其他应付款-应付股利			11,670,000.00	11,670,000.00		
租赁负债	36,389.93		37,680.48	71,400.00	2,670.41	
一年内到期的非流动负债	60,515.47				24,125.54	36,389.93
合计	243,548.81		15,032,773.03	11,938,088.49	26,795.95	3,311,437.40

51. 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	11,824,751.84	8,990,218.41
加：资产减值准备	8,050,852.12	7,993,010.31
信用减值损失	-1,299,229.21	4,831,753.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,240,343.82	21,903,230.68
使用权资产折旧	60,720.84	25,300.35
无形资产摊销	697,670.97	962,845.92
长期待摊费用摊销		
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）		-110,397.63
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		155,966.72
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-678,579.42	
财务费用（收益以“-”填列）	30,566.89	74,872.81
投资损失（收益以“-”填列）	-482,688.98	-24,930.00
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-4,195,629.33	-3,994,708.54
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-1,235,019.22	-583,003.65
存货的减少（增加以“-”填列）	-9,867,343.97	-36,755,462.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	8,743,623.94	34,166,620.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	29,424,122.60	-41,586,066.40
股份支付	5,231,493.33	5,011,736.66
经营活动产生的现金流量净额	69,545,656.22	1,060,987.34

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	171,737,576.90	121,134,612.79
减：现金的年初余额	121,134,612.79	205,064,060.05
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	50,602,964.11	-83,929,447.26

(2) 本年收到的处置子公司的现金金额：无

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	171,737,576.90	121,134,612.79
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	171,737,576.90	121,134,612.79
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	171,737,576.90	121,134,612.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由

票据保证金	7.33	146,643.41	票据保证金
3个月以上大额存单/定期存款		50,000,000.00	3个月以上大额存单/定期存款
重庆银行存款只收不付	13,759.81		重庆银行存款只收不付
合计	13,767.14	50,146,643.41	—

52. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年度金额
租赁负债利息费用	2,670.41	1,791.19
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用		
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中: 售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	71,400.00	29,750.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

项目	本年度金额	上年度金额
低空飞行器用组件及部件研制	3,042,940.84	
钛合金粉床熔融增材制造工艺研究	1,253,601.95	
航空发动机用精密模锻件研制	885,285.90	
航空液压系统用钛合金棒材研制	675,270.14	1,393,143.93
钛合金**壳体短流程低成本制造工艺研究	584,075.84	
钛合金***壳体坯料研制	537,017.60	
AL-Si-Mg 合金带复杂油路机匣类铸件精铸技术工艺开发	477,387.45	
新材料及技术储备的研发验证	464,792.65	
燃机转动部件用钛合金棒材研制	457,056.19	1,246,110.60

紧固件用*****级钛合金棒、丝材研制	450,313.94	
*****高强度钛合金壳体产品研制	434,373.51	
铜-钢双金属复合工艺研究	431,719.74	704,371.48
高温钛合金开发及锻件研制	427,050.79	
航空发动机用铝合金锻件研制	332,794.48	
民用航空发动机部件及组件制造工艺开发	272,305.75	
航天薄壁承压件用钛合金锻件研制	251,179.34	772,803.88
熔模精密铸造 3D 打印快速成型模制备技术研究	229,854.22	
航空结构件用钛合金锻坯研制	208,683.15	
高温合金复杂型腔铸件铸造工艺研究	184,071.91	
高温合金机匣整体细晶铸造工艺研究	165,251.97	427,287.10
航空用高温高塑钛合金箔带材研制开发	151,187.81	
基于虚拟传感技术的透明化锻造系统	140,423.23	
航空航天钛合金薄壁构件的焊接技术研究	115,862.13	
***钛合金棒材及锻件工艺改进研究	100,843.25	250,437.58
吨级***钛合金铸锭棒丝材研制	72,441.87	142,259.59
***钛合金棒材工艺稳定性研究	63,842.72	307,188.55
大尺寸***合金均匀化凝固控制技术研究	-83,413.11	1,099,118.93
低成本航天结构件用钛合金锻件研制	-211,179.62	2,409,766.90
航空用高性能两个牌号**合金大规格棒材研究		1,983,926.40
钛合金中型模锻件研制		722,971.17
钛合金小型精密模锻件研制		354,389.24
钛合金**壳体模锻工艺优化研究		15,635.34
钛合金材料回收处理技术研究		10,213.62
壳体组件研制		3,885.13
其他项目	182,322.47	1,151,656.35
合计	12,297,358.11	12,995,165.79
其中: 费用化研发支出	12,297,358.11	12,995,165.79
资本化研发支出		

1. 符合资本化条件的研发项目: 无

2. 重要外购在研项目: 无

七、合并范围的变更

超晶公司本年度新设子公司西安超祥智造有限公司。2025年6月25日超晶公司与自然人包汉杰签订投资协议,约定超祥公司申请登记的注册资本为人民币1500万元,由全体股东于2025年9月19日之前缴纳1050万元,2025年10月25日之前缴纳剩余资本金。其中,西安超晶科技股份有限公司出资1200万元,自然人包汉杰出资300万元。2025年7月25日,超祥公司已收到出资人超晶公司缴纳的注册资本(实收资本)

840万元；2025年8月2日、2025年8月3日、2025年9月18日收到出资人包汉杰缴纳的注册资本（实收资本）100万元、50万元、60万元。2025年9月19日股权转让协议，自然人包汉杰将其所持20%份额转让给超晶公司。截止2025年12月31日，超晶公司已足额缴纳注册资本1500万元，并取得子公司超祥公司100%股权。

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	
西安超祥智造有 限公司	1,500.00万元	西安	西安	工业性质	100.00		设立

九、政府补助

1. 年末按应收金额确认的政府补助：无

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年转入其他 收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
递延收益	30,859,492.10	13,060,000.00		2,109,583.68		41,809,908.42	二者均有

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	4,219,046.08	8,622,085.04

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明详见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本公司无外汇业务。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2025年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计:119,020,278.23元,占本公司应收账款总额的57.18%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数,但在某些情况下,如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2025年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	171,751,344.04				171,751,344.04
交易性金融资产	62,729,549.80				62,729,549.80
应收票据	26,933,282.24				26,933,282.24
应收账款	208,154,280.91				208,154,280.91
应收款项融资	383,238.10				383,238.10
其他应收款	261,900.00				261,900.00
其他流动资产	2,964,126.69				2,964,126.69
长期应收款			30,000.00		30,000.00
金融负债					
短期借款	3,275,040.14				3,275,040.14
应付票据	61,339,712.97				61,339,712.97
应付账款	49,186,162.70				49,186,162.70
合同负债	229,930.95				229,930.95
应付职工薪酬	5,747,221.98				5,747,221.98
其他应付款	1,688,418.74				1,688,418.74

一年内到期的非流动负债	36,389.93				36,389.93
其他流动负债	379,430.84				379,430.84

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	本年公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		62,729,549.80		62,729,549.80
（1）债务工具投资				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资			383,238.10	383,238.10
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		62,729,549.80	383,238.10	63,112,787.90
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(1) 本公司应收款项融资为信用等级较高的理财产品以及应收银行承兑汇票, 期限较短, 第三层次公允价值按账面价值确定。

(2) 本公司其他权益工具投资为指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 不存在活跃市场, 账面价值能反映公允价值, 第三层次公允价值按账面价值确定。持续的第三层次公允价值计量项目, 年初与年末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析。

6. 持续的公允价值计量项目, 本年内发生各层级之间的转换的

(1) 本年度变动情况

项目	年初余额	计入当期损益总额	计入当期其他综合收益总额	当期增加	当期减少	年末余额	对于在报告期末持有的资产, 计入损益的当期未实现利得或损失的变动
交易性金融资产	30,000,000.00	379,549.80		346,150,000.00	313,800,000.00	62,729,549.80	379,549.80
应收款项融资	1,091,632.83			6,086,963.91	6,795,358.64	383,238.10	
合计	31,091,632.83	379,549.80		352,236,963.91	320,595,358.64	63,112,787.90	379,549.80

7. 本年内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

无。

十二、 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

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
薛祥义	实际控制人、董事长	7.71%	1.37%
乔伟	实际控制人、董事		11.93%
张晓艳	实际控制人		8.41%

注:截止2025年12月31日,薛祥义、乔伟、张晓艳已签订一致行动人协议。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

(3) 本企业合营企业及联营企业情况: 无

(4) 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
陕西兴正伟新能源科技有限公司	实控人乔伟的其他公司
重庆三航新材料技术研究院有限公司	股东李金山担任其董事长
陕西铸造技术杂志社有限责任公司	股东李金山担任执行董事、法定代表人公司
郑茹心	监事杜轶君妻子
余光华	副总经理
米磊	副总经理

2. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易:

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陕西兴正伟新能源科技有限公司	水电费	1,129,327.00	803,495.54
陕西铸造技术杂志社有限责任公司	研制版面费	4,000.00	
合计		1,133,327.00	803,495.54

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
重庆三航新材料技术研究院有限公司	销售材料	35,980.52	
重庆三航新材料技术研究院有限公司	加工业务	100,566.37	
合计		136,546.89	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无

- (3) 关联租赁情况: 无
- (4) 关联担保情况: 无
- (5) 关联方资金拆借: 无
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况: 无
- (7) 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	4,089,612.59	3,351,004.45

(8) 其他关联交易

监事杜轶君妻子郑茹心本公司任职, 2025年薪酬85,316.23元, 2024年薪酬91,082.25元。

3. 关联方应收应付余额

(1) 应收项目: 无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	陕西兴正伟新能源科技有限公司		91,650.89
其他应付款	陕西兴正伟新能源科技有限公司	87,151.55	
其他应付款	余光华	20,000.00	
其他应付款	米磊	300.00	
合同负债	重庆三航新材料技术研究院有限公司	14,734.51	
其他流动负债	重庆三航新材料技术研究院有限公司	1,915.49	
合计		124,101.55	91,650.89

十三、 股份支付

股份支付总体情况

截至2025年12月31日止, 本公司共发生股份支付交易6项, 详细情况如下:

序号	授予日	持股方式	股数	公允价格	取得成本	公允价值
1	2021年11月8日	间接持股	2,530,000.00	25,300,000.00	12,650,000.00	12,650,000.00
2	2023年6月1日	间接持股	470,000.00	14,100,000.00	2,458,100.00	11,641,900.00
3	2023年12月12日	间接持股	50,000.00	1,500,000.00	257,500.00	1,242,500.00
4	2024年5月8日	间接持股	20,000.00	600,000.00	103,600.00	496,400.00
5	2024年6月29日	间接持股	70,000.00	2,100,000.00	363,300.00	1,736,700.00

6	2025年3月17日	间接持股	20,000.00	600,000.00	107,000.00	493,000.00
---	------------	------	-----------	------------	------------	------------

注：本公司授予公司员工（包括在公司领取报酬的执行董事和实际控制人）股份的方式为通过持股平台间接授予本公司员工股份。2021年9月28日，本公司设立了员工持股平台共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)（以下简称共青城超汇）。共青城超汇的股东均为本公司员工和实际控制人，注册资本1,500.00万元。2021年12月20日、2022年2月28日，共青城超汇向本公司相继出资共计1,500.00万元，持有本公司300.00万元股份。

1. 2021年11月8日，确认股份支付公允价格25,300,000.00元

（1）授予股份情况

2021年11月8日，本公司股东会做出决议，同意股权激励方案，本次授予股份等待期60个月，授予日为2021年11月8日。

（2）公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格10元/股确定。本次授予股份公允价格总额为25,300,000.00元（2,530,000.00*10）。

（3）公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，即12,650,000.00元（25,300,000.00-12,650,000.00）。

2. 2023年6月1日，确认股份支付公允价格14,100,000.00元

（1）授予股份情况

2023年5月26日，本公司董事会做出决议，同意股权激励方案，本次授予股份等待期60个月，授予日为2023年6月1日。

（2）公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格30元/股确定。本次授予股份公允价格总额为14,100,000.00元（470,000.00*30）。

（3）公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额，即11,641,900.00元（14,100,000.00-2,458,100.00）。

3. 2023年12月12日，原股权激励人员郭凯将其所持股份转让给郑绍恺，冲回郭凯股份支付108,333.33元，确认郑绍恺股份支付20,708.33元。

(1) 授予股份情况

2023年12月12日,本公司董事会做出决议,同意股权激励方案,本次授予股份等待期60个月,授予日为2023年12月12日。

(2) 公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格30元/股确定。本次授予股份公允价格总额为1,500,000.00元(50,000.00*30)。

(3) 公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额,即1,242,500.00元(1,500,000.00-257,500.00)。

(4) 其他

2023年12月12日,原股权激励员工郭凯与郑绍恺签订《共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)合伙份额转让协议》,将其持有的25万股,对应持有超晶科技公司5万股转让给郑绍恺,转让价格25.75万元。2023年12月,冲减管理费用108,333.33元,冲减资本公积-其他资本公积108,333.33元。

4. 2024年5月8日,原股权激励人员周军将其所持股份转让给廖敏,冲回周军股份支付50,000.00元,确认廖敏股份支付66,186.64元。

(1) 授予股份情况

2024年5月8日,本公司董事会做出决议,同意股权激励方案,本次授予股份等待期60个月,授予日为2024年5月8日。

(2) 公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格30元/股确定。本次授予股份公允价格总额为600,000.00元(20,000.00*30)。

(3) 公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额,即496,400.00元(600,000.00-103,600.00)。

(4) 其他

2024年5月8日,原股权激励员工周军与廖敏签订《共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)合伙份额转让协议》,将其持有的10万股,对应持有超晶科技公司2万股转让给廖敏,转让价格10.36万元。2024年,冲减管理费用50,000.00元,冲减资本公积-其他资本公积50,000.00元。

5. 2024年6月29日,原股权激励人员高暖将其所持股份转让给廖敏、侯谦、米磊,冲回高暖股份支付186,666.67元,确认廖敏、侯谦、米磊股份支付173,670.00元。

(1) 授予股份情况

2024年6月29日,本公司董事会做出决议,同意股权激励方案,本次授予股份等待期60个月,授予日为2024年6月29日。

(2) 公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格30元/股确定。本次授予股份公允价格总额为2,100,000.00元(70,000.00*30)。

(3) 公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额,即1,736,700.00元(2,100,000.00-363,300.00)。

(4) 其他

2024年6月29日,原股权激励员工高暖与廖敏、侯谦、米磊分别签订《共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)合伙份额转让协议》,将其持有的35万股,对应持有超晶科技公司7万股转让给廖敏、侯谦、米磊,转让价格36.33万元。2024年,冲减管理费用186,666.67元,冲减资本公积-其他资本公积186,666.67元。

6. 2025年3月17日,原股权激励人员侯林涛将其所持股份转让给周天鹏,冲回侯林涛股份支付181,646.67元,确认周天鹏股份支付73,950.03元。

(1) 授予股份情况

2025年3月17日,本公司董事会做出决议,同意股权激励方案,本次授予股份等待期60个月,授予日为2025年3月17日。

(2) 公允价格

本次授予股份的公允价格按最近一次外部投资者向本公司出资的入股价格30元/股确定。本次授予股份公允价格总额为600,000.00元(20,000.00*30)。

(3) 公允价值

本次授予股份的公允价值总额为公允价格减去取得成本的差额,即493,000.00元(600,000.00-107,000.00)。

(4) 其他

2025年3月17日,原股权激励员工侯林涛与周天鹏签订《共青城超汇投资合伙企业(有限合伙)合伙份额转让协议》,将其持有的10万股,对应持有超晶科技公司2万股转让给周天鹏,转让价格10.70万元。2025年,冲减管理费用181,646.67元,冲减资本公积-其他资本公积181,646.67元。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2025年12月31日,本集团无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2025年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项

十五、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2026年4月22日,超晶科技公司召开第二届董事会第五次会议,会议通过对2025年度可供分配利润进行现金分红。分红方案为0.2元/股(含税)。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至报告日,除上述事项外,本集团无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十六、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

无。

2. 债务重组

无。

3. 资产置换

无。

4. 年金计划

无。

5. 终止经营

无。

6. 分部信息

无。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、 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(含1年)	134,533,380.69	118,826,127.54
1-2年	54,151,292.30	76,355,454.98
2-3年	18,430,669.43	1,375,487.00
3-4年	957,231.00	593,937.00
4-5年		
5年以上	106,515.00	675,150.00
合计	208,179,088.42	197,826,156.52

(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					
按组合计提坏账准备	208,179,088.42	100.00	12,608,671.14	6.06	195,570,417.28
其中：账龄组合	208,154,280.91	99.99	12,608,671.14	6.06	195,545,609.77
关联方组合	24,807.51	0.01			24,807.51
合计	208,179,088.42	100.00	12,608,671.14	6.06	195,570,417.28

(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	250,000.00	0.13	250,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	197,576,156.52	99.87	12,234,983.48	6.19	185,341,173.04
其中：账龄组合	197,576,156.52	99.87	12,234,983.48	6.19	185,341,173.04
关联方组合					
合计	197,826,156.52	100.00	12,484,983.48	6.31	185,341,173.04

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上汽红岩汽车有限公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
合计	250,000.00	250,000.00	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

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)	134,533,380.69	4,035,257.20	3.00
1-2年	54,151,292.30	5,415,129.23	10.00
2-3年	18,430,669.43	2,764,600.41	15.00
3-4年	957,231.00	287,169.30	30.00
4-5年			
5年以上	106,515.00	106,515.00	100.00
合计	208,179,088.42	12,608,671.14	—

续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	118,826,127.54	3,564,783.83	3.00
1-2年	76,105,454.98	7,610,545.50	10.00
2-3年	1,375,487.00	206,323.05	15.00
3-4年	593,937.00	178,181.10	30.00
4-5年			50.00
5年以上	675,150.00	675,150.00	100.00
合计	197,576,156.52	12,234,983.48	—

(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	
应收账款坏账	12,484,983.48	123,687.66			12,608,671.14
合计	12,484,983.48	123,687.66			12,608,671.14

(4) 本年实际核销的应收账款

无

(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
A 客户	43,869,100.11		43,869,100.11	21.07	4,272,818.94
B 客户	36,826,934.12		36,826,934.12	17.69	2,456,398.06
C 客户	14,059,288.00		14,059,288.00	6.75	421,778.64
D 客户	12,366,922.00		12,366,922.00	5.94	516,358.88
E 客户	11,898,034.00		11,898,034.00	5.72	356,941.02
合计	119,020,278.23		119,020,278.23	57.17	8,024,295.54

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	107,710.00	16,635.50
合计	107,710.00	16,635.50

2.1 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
押金及保证金	111,900.00	17,150.00
往来款	150,000.00	
合计	261,900.00	17,150.00

(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）	100,000.00	17,150.00
1-2 年	11,900.00	
2-3 年	150,000.00	
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

合计	261,900.00	17,150.00
----	------------	-----------

(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	150,000.00	57.27	150,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	111,900.00	42.73	4,190.00	3.74	107,710.00
其中: 账龄组合	111,900.00	42.73	4,190.00	3.74	107,710.00
合计	261,900.00	100.00	154,190.00	58.87	107,710.00

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					
按组合计提坏账准备	17,150.00	100.00	514.50	3.00	16,635.50
其中: 账龄组合	17,150.00	100.00	514.50	3.00	16,635.50
合计	17,150.00	100.00	514.50	3.00	16,635.50

1) 其他应收款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 (%)
1年以内(含1年)	100,000.00	3,000.00	3.00
1至2年	11,900.00	1,190.00	10.00
合计	111,900.00	4,190.00	—

续)

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	17,150.00	514.50	3.00

1至2年			
合计	17,150.00	514.50	—

2) 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	514.50			514.50
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	153,675.50			153,675.50
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31日余额	154,190.00			154,190.00

(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	
坏账准备	514.50	153,675.50			154,190.00
合计	514.50	153,675.50			154,190.00

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 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	坏账准备年末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				数的比例 (%)	
上汽红岩汽车有限公司	其他	150,000.00	2-3年	57.27	150,000.00
中招国际招标有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	38.18	3,000.00
西安诺力机械有限公司	押金	11,900.00	1-2年	4.55	1,190.00
合计	—	261,900.00	—	100.00	154,190.00

(7) 涉及政府补助的应收款项因资金集中管理而列报于其他应收款：无

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	15,000,000.00		15,000,000.00			
合计	15,000,000.00		15,000,000.00			

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安超祥智造有限公司						15,000,000.00	15,000,000.00	
合计						15,000,000.00	15,000,000.00	

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	172,089,443.29	127,450,401.08	148,106,143.18	99,688,118.54
其他业务	10,344,974.47	8,236,022.48	10,924,314.08	8,537,192.69
合计	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年度		上年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型分类	---	---	---	---
其中：销售产品	167,429,598.82	121,418,487.91	143,320,554.22	93,716,199.14
销售其他	15,004,818.94	14,267,935.65	15,709,903.04	14,509,112.09
合计	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23
按经营地区分类	---	---	---	---
其中：境内	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23
境外				
合计	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23
市场或客户类型	---	---	---	---
其中：关联方	306,759.63	139,417.95		
非关联方	182,127,658.13	135,547,005.61	159,030,457.26	108,225,311.23
合计	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23
按商品转让的时间分类	---	---	---	---
其中：一段时间履约	1,985,808.75	873,089.95	1,667,474.18	722,362.08
一个时点履约	180,448,609.01	134,813,333.61	157,362,983.08	107,502,949.15
合计	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23
按合同期限分类	---	---	---	---
其中：短期合同	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23
长期合同				
合计	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23
按销售渠道分类	---	---	---	---

其中：直接销售	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23
代理销售				
合计	182,434,417.76	135,686,423.56	159,030,457.26	108,225,311.23

(3) 与履约义务相关的信息

本公司的履约义务主要是完成产品交付等事项，履行履约义务的时间按照客户的需求计划进行。本公司与客户约定的合同款支付时间和比例一般按照客户实际支付比例和拨付时间执行，通常产品交付验收合格后公司只承担返修义务，无需承担退还给客户等类似义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本公司合同期限不超过一年，本公司对于原预计合同期限不超过一年的合同采用了简化实物操作，因此本公司未披露分摊至该合同的剩余履约义务的交易价格。

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	482,688.98	24,930.00
合计	482,688.98	24,930.00

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	上年金额	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）		110,397.63	
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）	4,140,083.68	8,550,181.04	
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	1,161,268.40		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
委托他人投资或管理资产的损益			
对外委托贷款取得的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
非货币性资产交换损益			
债务重组损益			
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			

对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
交易价格显失公允的交易产生的收益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,006.07	-294,025.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		24,930.00	
小计	5,081,346.01	8,391,483.30	
减：所得税影响额	762,201.90	1,258,722.50	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	4,319,144.11	7,132,760.80	—

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	1.65	0.2027	0.2027
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	1.05	0.1286	0.1286

西安超晶科技股份有限公司

二〇二六年四月二十二日

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
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)	4,140,083.68
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	1,161,268.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-220,006.07
非经常性损益合计	5,081,346.01
减: 所得税影响数	762,201.90
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	4,319,144.11

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用