



I think therefore I am.

思存科技

NEEQ: 839113

湖北思存科技股份有限公司

Hubei Ittim Technologies 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、公司负责人李非、主管会计工作负责人俞小红及会计机构负责人（会计主管人员）俞小红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、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

（一）公司董事会对鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2025年度出具与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见的相关事项进行如下说明：

董事会经过必要的审议和核查程序后认为：对鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于2025年年报“与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见”的审计报告表示理解和认可，

审计意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况；

（二）鉴于上述原因，公司为解决“与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见”所涉及的事项和问题，

解决措施如下：

1. 实施债转股：公司把从股东方拆入的部分借款进行债权转股权操作，解除净资产为负的风险，优化财务结构，提升公司的抗风险能力。公司《关于湖北思存科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》的议案已于2025年11月10日经过董事会、监事会审议通过，2025年12月19日临时股东会审议通过，2026年1月12日思存科技收到了全国股转公司出具的《关于同意湖北思存科技股份有限公司股票定向发行的函》，本次定向发行新增股份于2026年02月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2. 多方式提升公司业务规模和盈利能力：一方面公司持续聚焦电力及新能源行业，大力拓展相关产品业务，同时挖掘自身业务增长潜力，积极开拓海外市场，以多元化的市场布局增加收入来源；一方面拟通过整合同行业其他公司，丰富公司产品线，共享客户资源、核心技术，迅速扩大产品市场占有率，提升公司业务规模和盈利能力。

3. 降本增效

公司持续实施降本增效，全面梳理各项成本支出，削减不必要的开支，严格控制费用，同时加强资金回笼管理，提高资金使用效率，确保公司运营资金的稳定与高效流转，为持续经营奠定坚实基础。

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	18
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	27
第六节	财务会计报告	32
附件	会计信息调整及差异情况	133

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、思存科技	指	湖北思存科技股份有限公司
北京思存	指	北京思存科技通信技术有限公司
北京思存深圳分公司	指	北京思存科技通信技术有限公司深圳分公司
比翼电子	指	深圳比翼电子有限责任公司
亿沃特	指	参股公司，武汉亿沃特网络技术有限公司
荣泽投资	指	北京荣泽投资管理有限公司
派瑞融科	指	北京派瑞融科文化传播有限公司
香港思存	指	香港思存科技有限公司
思存智控	指	湖北思存智控科技有限公司
国芯思存	指	国芯思存（北京）科技有限公司
芯声智能	指	深圳芯声智能电子科技有限公司
贵州思存科技	指	贵州思存科技有限责任公司
中科思创	指	中科思创（深圳）智能系统技术有限公司
贵州思存通信	指	贵州思存通信技术有限公司
合肥奈步	指	合肥奈步科技有限公司
北京智存	指	北京智存通联科技有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	湖北思存科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北思存科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北思存科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	湖北思存科技股份有限公司章程
主控芯片	指	中央处理器，负责计算和设备之间的通信
Wi-Fi 模块	指	提供无线 WIFI 连接的集成电路板
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年度	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期、上年度	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北思存科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Ittim Technologies Co.Ltd.		
	ITTIM		
法定代表人	李非	成立时间	2012 年 8 月 17 日
控股股东	控股股东为贵州思存科技有限责任公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 Jie Liang（梁杰）、李非，一致行动人为北京荣泽投资管理有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-计算机-通信和其他电子设备制造业(C39)-电子元件制造(C397)-电子元件及组件制造(C3971)		
主要产品与服务项目	专注于物联网模块、网络通信、智能终端及芯片等物联网领域的网络连接产品研发制造及方案。		
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	思存科技	证券代码	839113
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本(股)	24,400,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	俞小红	联系地址	北京大兴区荣华街道运成街 2 号泰豪智能大厦 B 座 603
电话	18612208041	电子邮箱	yuxh@ittim.cn
传真	0724-6502286		
公司办公地址	湖北省荆门市东宝工业园长兴街道 9 号电子信息产业园 D3 栋	邮政编码	448000
公司网址	http://www.ittim.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	91310114051291928T		
注册地址	湖北省荆门市东宝工业园长兴街道 9 号电子信息产业园 D3 栋		
注册资本（元）	24,400,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

注：鉴于公司战略发展的需要，经与国投证券充分沟通与友好协商，双方决定解除持续督导协议，并就终止相关事宜达成一致意见。自 2025 年 2 月 27 日起，公司持续督导券商国投证券股份有限公司（简称“国投证券”）变更为开源证券股份有限公司（简称“开源证券”）。本次变更持续督导主办券商的相关议案已经于第三届董事会第二十次会议及 2024 年第五次临时股东大会审议通过。

注：2025 年 11 月 10 日经由公司董事会、监事会审议通过《关于湖北思存科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》、2025 年 12 月 19 日临时股东会审议通过《关于湖北思存科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》的议案：由北京荣泽投资管理有限公司持有的思存科技债权 19,999,997.00 元认购公司无限售条件流通股 1,355,932 股。2026 年 1 月 12 日，思存科技收到全国股转公司出具的《关于同意湖北思存科技股份有限公司股票定向发行的函》，本次定向发行股票的种类为人民币普通股，本次发行股票数量为 1,355,932 股，发行价格为 14.75 元/股，募集资金总额为 19,999,997 元，本次股票发行全部由发行对象北京荣泽投资管理有限公司以债权方式认购。本次定向发行新增股份于 2026 年 02 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司股份和注册资本变更为 25,755,932 元。

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

作为物联网通讯模块领域的核心力量之一，公司以无线技术为核心锚点，匠心构建起“产品研发、规模生产、全域销售及定制化软件服务”的全链条闭环生态，以自身高质量跨域式发展、更以行业深耕者之姿，为物联网产业迭代升级注入不竭动能，助力产业整体升级。

公司高瞻远瞩，构建了以“市场需求驱动+前沿技术预研”双轮并驱的研发体系，持续跟踪蓝牙、Wi-Fi 等全球前沿无线技术浪潮，每年投入专项研发资金布局专项研发、推动产品迭代升级，筑牢核心技术护城河。公司的研发团队由从业 15 年以上，并主导过多个重大通信项目的资深专家带队，团队成员涵盖射频设计、嵌入式开发、协议算法等关键技术领域。目前公司已经拥有 57 项软件著作权，33 项实用新型专利，4 项发明专利，4 项外观专利，以丰硕的研发成果彰显技术硬实力，夯实行业地位。

与此同时，公司组建了专业定制化的软件团队，深度聚焦物联网通信模块软件定制服务赛道，精准对接客户设备硬件参数、运行机制等核心特性，深度剖析其在工业生产、智能家居、智能交通等不同应用场景下的功能需求、性能指标和使用习惯。根据分析结果，从通信协议适配、数据采集处理、设备远程控制等核心维度发力，打造个性化、定制化软件解决方案。通过严苛的全流程测试与迭代优化，确保软件与客户设备无缝契合、稳定运行，为客户提供适配性强、性能卓越、体验优质的一站式定制服务，彰显企业灵活响应市场的核心竞争力。

市场布局上，公司高瞻远瞩、精准锚定物联网产业黄金赛道，国内业务版图全面覆盖无线通讯、安全监控、消费电子、家用电器等核心领域，依托卓越的产品质量与贯穿售前、售中、售后的全周期服务体系，公司在行业内深耕细作，树立了以“技术可靠、响应迅速、定制化能力强”为核心标签的卓越口碑，赢得了从头部客户到新兴企业的广泛认可与信赖。同时立足全球化发展战略，积极布局海外市场，构建“国内深耕+海外拓展”的双向市场格局。海外市场拓展中，组建专业海外市场团队，适配不同区域的技术标准、市场需求与政策环境，针对性推出符合当地市场的产品与服务；同时搭建海外本地化服务网络，优化物流配送与售后响应体系，逐步提升海外市场渗透率，推动产品与服务走向全球。

公司以战略协同思维构建核心竞争优势，与上游国际芯片巨头建立深度战略合作伙伴关系，依托稳固的合作纽带，在前沿技术革新、芯片资源保障、多元商务运作等方面获得全方位、深层次的支撑，实现技术同步、成本优化、供应稳定，筑牢供应链核心壁垒。同时，公司深度洞悉市场动态，推行“以销定产”的精细化运营模式，精准匹配市场需求节奏，

大幅提升资源配置效率与产品适销性；依托先进的 ERP 系统，实现订单需求、库存数据、生产排期的实时联动与智能分析，打通运营全流程；生产环节采用柔性化生产线，可快速切换不同产品型号生产，显著提升客户响应速度，保障订单高效交付。

在销售渠道布局上，公司采用多元化策略，大部分产品借助经销商网络推向终端市场，充分利用经销商广泛的市场覆盖与成熟的销售经验，实现产品高效流通，这一分销模式成为公司销售体系的中坚力量；同时，为进一步拓展市场、强化客户联系，公司对部分产成品推行直销模式，直接面向特定大客户或终端消费者，精准把握客户个性化需求，提供定制化服务与解决方案，增强客户粘性与品牌忠诚度。

公司战略落地成效显著，经营计划推进成果斐然：研发成果持续转化，知识产权储备不断丰富，彰显核心技术实力；重点业务布局营收超出预期，各目标行业渗透成效突出，市场份额稳步提升；客户满意度持续优化，售后响应效率不断提高，客户结构进一步完善，优质客户占比持续提升；供应链协同高效，与上游芯片厂商的紧密合作实现降本增效，确保生产交付准时率，为公司持续发展提供坚实保障

报告期内，公司核心业务模式保持稳定，未发生重大变化。未来，公司将持续坚守战略初心，深化技术创新，深耕国内市场，加速海外拓展，优化供应链与运营体系，强化核心竞争力，致力于成为物联网通讯模块领域的领军企业，为行业高质量发展贡献更大力量。

(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、公司控股子公司比翼电子于 2022 年 6 月被深圳市工业和信息化局认定为 2021 年“深圳市专精特新中小企业”，有效期为 2022 年 6 月 28 日至 2025 年 6 月 28 日。 2、公司控股子公司北京思存高新技术企业资质于 2025 年 12 月通过复审，有效期三年。 3、公司控股子公司国芯思存于 2023 年 12 月 20 日取得高新技术企业证书，有效期三年。 上述创新属性相关的认定既提升了公司的竞争力，也激发了公司自主创新和科技创新的能力。

注：公司控股子公司北京思存于 2026 年 3 月 23 日收到了北京市 2026 年度第一批专精特新中小企业拟认定名单公示，公司已经被拟认订定为专精特新中小企业。

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	103,064,947.66	102,547,194.26	0.50%
毛利率%	9.89%	8.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,337,315.58	-19,210,836.42	4.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-21,048,517.04	-19,981,917.05	-5.34%
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）	-41,598.51%	-102.09%	-
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）	-47,748.92%	-106.18%	-
基本每股收益	-0.75	-0.79	4.55%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,105,505.29	191,741,858.17	-1.90%
负债总计	211,261,295.44	203,284,872.55	3.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,466,372.34	9,212,739.45	-84.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.06	0.38	-84.21%
资产负债率%（母公司）	71.27%	77.93%	-
资产负债率%（合并）	112.31%	106.02%	-
流动比率	0.66	0.69	-
利息保障倍数	-6.89	-7.47	-
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	2,722,878.12	5,773,591.10	-52.84%
应收账款周转率	1.99	1.54	-
存货周转率	1.53	1.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.90%	-13.20%	-
营业收入增长率%	0.50%	-31.18%	-
净利润增长率%	-8.40%	-3.07%	-

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	6,733,991.32	3.58%	5,039,504.1	2.63%	33.62%
应收票据	0	0.00%	192,097.33	0.10%	-100.00%
应收账款	47,960,233.94	25.49%	55,552,734.31	28.97%	-13.67%
存货	61,396,403.26	32.64%	60,043,381.28	31.31%	2.25%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	755,022.02	0.40%	755,008.11	0.39%	0.00%
固定资产	22,181,765.99	11.79%	26,919,217.23	14.04%	-17.60%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	5,855,927.06	3.11%	5,528,522.56	2.88%	5.92%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	43,828,402.09	23.30%	36,729,947.23	19.16%	19.33%
长期借款	4,930,000.00	2.62%	-	0.00%	100%
应付账款	45,207,085.97	24.03%	36,950,551.99	19.27%	22.34%
其他应付款	96,567,936.10	51.33%	112,110,575.11	58.47%	-13.86%

项目重大变动原因

2025 年公司资产负债结构变动较为平稳，没有占总资产 10%以上且与上年同期相比变动达到或超过 30%的科目。另占总资产 10%以上且变动较大的项目是短期借款、应收账款、应付账款、固定资产和其他应付账款。

1、短期借款较上期增长 19.33%，系公司为缓解短期流动资金压力，增加银行贷款资金。

2、应收账款较上期减少 13.67%，主要系控股子公司比翼电子和北京思存部分长期应收账款债权共计人民币 7,525,180.56 元转移给公司实际控制人控制的股东荣泽投资，导致公司应收账款减少。

3、固定资产较上期减少 17.60%，主要系报告期内公司无大额的固定资产购入，减少部分主要系固定资产折旧。

4、应付账款较上期增长 22.34%，主要系报告期内减缓了供应商付款进度所致。

5、其他应付款较上期减少 13.86%，主要系（1）控股子公司比翼电子和北京思存部分长期应收账款债权共计人民币 7,525,180.56 元转移给公司实际控制人控制的股东荣泽投资，导致其他应付款减少；（2）为支持公司经营发展，改善公司经营结构，接受了关联方股东荣泽投资债务豁免 8,000,000 元。

(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	103,064,947.66	—	102,547,194.26	—	0.50%
营业成本	92,875,662.20	90.11%	94,164,033.50	91.83%	-1.37%
毛利率%	9.89%	—	8.17%	—	—
销售费用	4,269,717.93	4.14%	6,191,855.85	6.04%	-31.04%
管理费用	9,860,755.98	9.57%	12,624,320.52	12.31%	-21.89%
研发费用	9,366,154.02	9.09%	9,951,401.28	9.70%	-5.88%
财务费用	3,377,399.40	3.28%	3,263,040.49	3.18%	3.50%
信用减值损失	-5,182,807.25	-5.03%	2,264,230.11	2.21%	-328.90%
资产减值损失	-4,096,340.86	-3.97%	-4,229,509.23	-4.12%	3.15%
其他收益	230,333.19	0.22%	1,139,527.75	1.11%	-79.79%
投资收益	13.91	0.00%	168.76	0.00%	-91.76%
营业利润	-26,106,081.26	-25.33%	-24,854,605.81	-24.24%	-5.04%
营业外收入	3,354,640.51	3.25%	2.03	0.00%	165,253,127.09%
营业外支出	58,664.05	0.06%	—	0.00%	—
净利润	-22,680,433.01	-22.01%	-24,760,286.90	-24.15%	8.40%

项目重大变动原因

2025 年公司利润构成变动较为平稳，没有占营业收入比重达到 10%以上且与上年同期相比变动达到或超过 30%的科目。

报告期内变动较大的为销售费用、管理费用和营业外收入。销售费用、管理费用较上期相比分别减少了 31.04%、21.89%，主要系公司 2024 启动的降本增效措施在报告期内已见成效。

营业外收入较上期相比增长了约 100%。主要系公司收到了诉讼违约金 2,801,707.16 元。

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	103,064,947.66	102,547,194.26	0.50%
其他业务收入	—	—	0%
主营业务成本	92,875,662.20	94,164,033.50	-1.37%
其他业务成本	—	—	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
Wi-Fi 模块	27,698,794.01	25,261,738.36	8.80%	176.21%	191.54%	-4.80%
网络通信产品	22,762,483.53	24,196,321.37	-6.30%	-23.71%	-20.45%	-4.36%
电子元器件	2,799,230.92	2,686,445.33	4.03%	-77.21%	-78.11%	3.96%
委托加工服务	13,286,948.09	13,163,969.15	0.93%	-28.78%	-28.84%	0.08%
蓝牙设备	27,937,774.11	21,322,232.77	23.68%	11.94%	12.37%	-0.30%
技术服务	8,579,717.00	6,244,955.22	27.21%	26.48%	17.04%	5.87%
合计	103,064,947.66	92,875,662.20	9.89%	0.50%	-1.37%	1.71%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，与上期相比公司营业收入增长 0.5%、营业成本下降 1.37%，整体变化不大。

Wi-Fi 模块产品比上年同期营业收入增长了 176.21%，营业成本上涨了 191.54%，毛利率比上年同期减少 4.80%。Wi-Fi 模块是公司主要业务产品，公司在报告期内增加了此部分的海外市场，但海外市场由于竞争激烈利润较低，公司预计海外市场业务收入将持续增长，但利润率将有小幅下降。

网络通信产品营业收入及营业成本皆有所下降，主要因市场疲软，终端消费需求下降，订单量有所减少，利润空间压缩，公司主动减少了这部分的市场。

电子元器件产品比上年同期营业收入下降 77.21%，营业成本下降 78.11%，毛利率比上年同期增长 3.96%，主要原因是因电子元器件竞争激烈公司议价能力变弱，公司只保留下了利润较高部分的交易。

委托加工服务营业收入及营业成本分别下降了 28.78%、28.84%，主要因市场疲软，网络通信产品与终端消费市场竞争激烈，利润空间压缩，公司主要减少了这部分的市场。

蓝牙设备产品比上年同期营业收入增长了 11.94%，营业成本上涨了 12.37%，蓝牙设备是公司未来几年主要业务产品，公司将继续加大蓝牙设备的研发与营销，预计营业收入将持续增长。

公司提供的技术服务主要是指对客户软硬件定制开发需求提供的服务，该业务具有偶发性，波动幅度较大。

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	AMPAK TECHNOLOGY INC.（正基科技股份有限公司）	19,591,347.14	19.01%	否
2	北京智芯微电子科技有限公司/北京智芯半导体科技有限公司	12,546,891.58	12.17%	否
3	深圳拓普斯塔工贸有限公司	10,752,781.68	10.43%	否
4	上海烛融科技有限公司	9,234,245.92	8.96%	否
5	深圳市力合微电子股份有限公司	6,822,083.90	6.62%	否
合计		58,947,350.22	57.19%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市富森供应链管理有限公司	24,881,097.44	38.47%	否
2	深圳市信利康供应链管理有限公司	12,837,834.65	19.85%	否
3	深圳市世纪通供应链股份有限公司	3,882,050.06	6.00%	否
4	东莞市信宇精密模具有限公司	2,699,354.17	4.17%	否
5	东莞市泛亚电子有限公司	1,996,951.35	3.09%	否
合计		46,297,287.67	71.58%	-

（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	2,722,878.12	5,773,591.10	-52.84%
投资活动产生的现金流量净额	-4,830,815.18	-948,914.29	-409.09%
筹资活动产生的现金流量净额	3,922,821.98	-3,008,075.98	230.41%

现金流量分析

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 52.84%，主要系部分客户应收款项结算账期未到影响。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 409.09%，主要原因系公司报告期内为后续产品的推广研发增加购入了相关技术独占许可等无形资产，导致本年投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 230.41%，主要原因

系公司本期相比上期增加了银行贷款 1,300 万元。

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
北京思存通信技术有限公司	控股子公司	研发及物联网模块	50,133,300	181,676,897.28	91,840,226.34	81,817,238.45	2,070,575.51
深圳比翼电子有限责任公司	控股子公司	网络通讯产品、代加工制造	25,000,000	133,256,802.30	-49,616,044.12	55,164,624.07	-24,164,862.26
湖北思存智控科技有限公司	控股子公司	电子产品销售	5,000,000	2,890,544.36	-6,771,367.98	1,821,620.63	-152,042.80
深圳芯声智能电子有限公司	控股子公司	TWS 蓝牙耳机研发生产与销售	3,000,000	1,205,278.56	-15,866,827.61	0	-786,951.15
香港思存科技有限公司	控股子公司	原材料及产品的进出口	1,000,000	6,737,648.37	88,442.71	15,509,784.77	-221,565.17
国芯思存（北京）科技有限公司	控股子公司	电网芯片及相关产品	11,000,000	47,210,251.09	1,764,302.15	32,238,646.15	3,297,914.15
中科思创（深圳）智能系统技术有限公司	控股子公司	信息技术应用创新产业	1,000,000	1,516,737.20	-2,411,340.20	0	-7,696.34
贵州思存通信	控股子公司	网络通讯产品、代	15,000,000	43,054,364.52	-2,490,920.60	12,085,179.28	-1,234,442.86

技术有限公司		加工制造					
合肥奈步科技有限公司	控股子公司	运营商网络终端及智能硬件	10,000,000	984,361.81	-1,833,703.19	40,217.69	-1,862,347.82
北京智存通联科技有限公司	参股公司	物联网相关产品的销售	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
武汉亿沃特网络技术有限公司	与公司主营业务相同	具备较强技术实力，与公司业务具有较强的协同作用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
技术更新换代较快的风险	物联网技术发展迅速，相关的技术及产品更新换代较快，下游品牌厂商的需求趋向于多样化、复杂化，公司需要不断加大技术投入，开发新技术，生产新型产品以满足下游的多元化需求。技术领先的公司通过新产品的研制，可以获得较高的利润率水平，保持产品的优势地位。若公司不能保持持续稳定的研发投入，将面临丢失市场份额的风险。
对重要客户依赖的风险	公司对前五名客户销售额占营业收入的比重较高，主要是因为公司的直接客户多为经销商。为了有效地整合了供应链资源，最终落地产品的品牌厂商大多通过中间商统一采购

	包括 Wi-Fi 模块在内的各类零件，在达成稳定合作后，一旦品牌厂商有产品需求时，均通过经销商下单。品牌厂商在选择供应商时有严格的审核标准、长期的评价过程，要求供应商具有完善的业务管理体系、质量控制体系以及充足的产品供应能力，一旦供应商进入其采购体系，就可以较为稳定的获得产品订单。因此，公司大部分产品通过经销商批量售出给多家最终客户，导致前五名客户销售额占比较大。若公司的主要客户大幅降低对公司产品的采购数量，将给公司经营业绩造成一定影响，存在对重要客户一定依赖的风险。
信息安全风险	物联网是在互联网基础之上延伸和扩展的一种网络，物联网无处不在的数据感知、以 Wi-Fi 为主的信息传输、智能化的信息处理，除了需要面对传统的互联网网络安全问题之外，还面临着新型的安全挑战。在物联网的应用中信息的安全性和隐私性至关重要，如果公司的数据隐私保护和安全防御系统出现故障，导致个人信息、业务信息、国家信息等丢失或被他人盗用，给公司产品的使用者带来损失，可能会给企业带来不利影响。
行业竞争格局恶化的风险	当前，互联网巨头积极进入 Wi-Fi 模组行业并采取低价、补贴、免费等手段强行推动自身产品，使得行业的竞争态势趋向于恶化。
实际控制人控制不当的风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司第一大股东贵州思存科技直接持有公司 61.47% 的股权，荣泽投资持有公司 10.78% 股权，同时荣泽投资持有公司股东贵州思存科技 87.76% 股权，李非持有荣泽投资 99% 的股权，Jie Liang（梁杰）的母亲肖筱媛持有 1% 的股权，且李非与 Jie Liang（梁杰）为夫妻关系，因此二人共同为公司的实际控制人。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果各项制度不能实际执行，实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司经营、财务决策、重大人事任免和利润分配等实施不利影响。
应收账款不能及时回收产生坏账损失的风险	报告期末，公司应收账款占总资产的比重较高，由于终端客户多为优质的大规模客户，该部分客户给经销商的账期大大增加，致使公司的应收账款收款信用政策延长，不能及时收回，加大了坏账损失风险。

公司控股子公司的收益风险	公司于 2022 年底购入并变更的控股子公司合肥奈步截止目前仍处于持续投入研发和开拓市场初期，目前未来收益并不能明确，故存在投资收益风险。
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	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	1,189,989.65	81.15%
作为第三人	0	0%
合计	1,189,989.65	81.15%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为挂牌公司控 股股东、实际控 制人及其控制的 企业	是否履 行必 要的决 策程 序	是否 已被 采取 监管 措施
					起始	终止				
1	北京思存通信技术有限公司	4,000,000	4,000,000	0	2024年9月27日	2027年9月26日	连带	否	已事前及时履行	否
2	北京思存通信技术有限公司	5,000,000	5,000,000	0	2024年3月22日	2027年3月27日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	9,000,000	9,000,000	0	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述序号“1”系公司与深圳比翼为控股子公司北京思存从中国银行申请 400 万元贷款提供连带 责任保证，北京思存已于 2025 年 9 月 26 日前分批次还清，公司担保责任已履行完毕。

上述序号“2”系公司为控股子公司北京思存从中国银行申请 500 万元贷款提供连带 责任保证，北京思存已于 2025 年 3 月 27 日前分批次还清，公司担保责任已履行完毕。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	9,000,000	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担	-	-

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保方为公司控股子公司，公司对其生产经营具有控制权，其信用记录良好，偿债能力强，财务风险处于公司可控制的范围之内，预期不会对公司财务带来重大不利影响。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
关联方向公司提供借款	30,000,000	30,749,616.44
接受关联方担保	0	27,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

1、关联方向公司提供借款系(1)控股股东贵州思存科技向公司提供滚动借款，截至报

告期末借款余额 25,126,268.17 元。本次借款用于子公司贵州思存通信补充流动资金、日常经营支出。(2) 公司实际控制人及其控制的股东荣泽投资向公司无偿提供资金借款，截至报告期末借款余额 56,023,038.61 元。未约定任何利息及费用，属于公司受益行为。

2、“接受关联方担保”系因正常生产经营的需要，公司或控股子公司向银行进行融资，公司实际控制人或董事为公司提供担保或反担保。上述关联交易，属于公司受益行为，且为公司生产经营所必需，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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
董监高	2016 年 6 月 27 日	-	挂牌	挂牌申请文件承诺	对申请文件真实性、准确性和完整性承诺	正在履行中
董监高	2016 年 6 月 27 日	-	挂牌	诚信状况承诺	关于诚信状况的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 27 日	-	挂牌	股份锁定承诺	按相关制度对股份予以锁定	正在履行中
其他	2016 年 6 月 27 日	-	挂牌	规范关联交易	规范各关联方与公司的关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 6 月 27 日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺函	正在履行中
董监高	2019 年 1 月 9 日	-	发行	对申请文件真实性、准确性、完整性承诺	确保申请文件的真实、准确、完整	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019 年 1 月 9 日	-	发行	不存在特殊条款承诺	承诺发行过程中未约定特殊条款	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名	资产类	权利受	账面价值	占总资	发生原因
-----	-----	-----	------	-----	------

称	别	限类型		产的比例%	
货币资金	银行存款	冻结	1,087,589.98	0.58%	北京思存和深圳比翼与供应商深圳市普林电路有限公司因加工合同纠纷、深圳比翼与供应商深圳市万和仪精密机械有限公司因买卖产生合同纠纷，后者向法院申请财产保全。
应收票据	票据池质押	其他（保证金）	4,563.51	0.00%	银行承兑汇票保证金。
总计	-	-	1,092,153.49	0.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司积极应对并化解与供应商之间的合同纠纷，冻结的银行存款占公司总资产的比例为 0.58%，不会对公司日常生产经营活动产生重大影响。

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	24,400,000	100.00%	0	24,400,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	17,629,800	72.25%	0	17,629,800	72.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		24,400,000	—	0	24,400,000	—
普通股股东人数		5				

注：2025年11月10日经由公司董事会、监事会审议通过《关于湖北思存科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》、2025年12月19日临时股东会审议通过《关于湖北思存科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》的议案：由北京荣泽投资管理有限公司持有的思存科技债权19,999,997.00元认购公司无限售条件流通股1,355,932股。2026年1月12日，思存科技收到全国股转公司出具的《关于同意湖北思存科技股份有限公司股票定向发行的函》，本次定向发行股票的种类为人民币普通股，本次发行股票数量为1,355,932股，发行价格为14.75元/股，募集资金总额为19,999,997元，本次股票发行全部由发行对象北京荣泽投资管理有限公司以债权方式认购。本次定向发行新增股份于2026年02月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。公司股份和注册资本变更为25,755,932元。

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贵州思存科技有限责任公司	15,000,000	0	15,000,000	61.47%	0	15,000,000	0	0
2	北京荣泽投资管理有限责任公司	2,629,800	0	2,629,800	10.78%	0	2,629,800	0	0
3	北京策正投资管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	8.20%	0	2,000,000	0	0
4	嘉兴柏年杰丰投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	8.20%	0	2,000,000	0	0
5	武汉道格股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,770,200	0	2,770,200	11.35%	0	2,770,200	0	0
合计		24,400,000	0	24,400,000	100%	0	24,400,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

荣泽投资系贵州思存科技母公司，除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

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

公司第一大股东贵州思存科技直接持有公司 61.48%的股权，为公司的控股股东。

（二）实际控制人情况

荣泽投资持有公司 10.78%股权，同时荣泽投资持有公司控股股东贵州思存科技 87.76%股权，李非持有荣泽投资 99%的股权，Jie Liang（梁杰）的母亲肖筱媛持有 1%的股权，且李非与 Jie Liang（梁杰）为夫妻关系，因此二人共同为公司的实际控制人。

李非，女，1980 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，2004 年 6 月毕业于英国东伦敦大学心理学专业。2004 年 7 月至 2008 年 7 月待业；2008 年 7 月至 2011 年 10 月，在招商证券股份有限公司市场部担任市场部经理；2011 年 11 月至 2013 年 8 月，在中信建投证券股份有限公司机构部担任经理；2013 年 8 月至 2013 年 11 月待业；2013 年 11 月至今，在北京荣泽投资管理有限公司担任总经理；2013 年 11 月至 2016 年 1 月，在湖北思存科技有限公司担任董事长、总经理；2014 年 10 月至今，在北京思存通信技术有限公司担任执行董事、总经理；2015 年 7 月至今，在武汉亿沃特网络技术有限公司担任监事；2016 年 1 月至今，在湖北思存科技股份有限公司担任董事长。

Jie Liang（梁杰），男，1969 年 9 月出生，美国国籍，博士学位，1990 年 6 月毕业于清华大学电子工程系获得学士学位，1996 年 6 月毕业于康奈尔大学电子工程系获得博士学位。1996 年 7 月至 2005 年 12 月，在美国德州仪器公司担任高级研发工程师；2006 年 1 月至 2016 年 1 月，在美国派瑞无线技术公司担任创始人和首席技术官；2009 年 11 月至今，在北京派瑞清科无线技术有限公司担任执行董事兼总经理；2014 年 10 月至今，在北京思存通信技术有限公司担任副总经理；2016 年 1 月至今，在湖北思存科技股份有限公司担任副董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

注：2025年11月10日经由公司董事会、监事会审议通过《关于湖北思存科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》、2025年12月19日临时股东会审议通过《关于湖北思存科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》的议案：由北京荣泽投资管理有限公司持有的思存科技债权19,999,997.00元认购公司无限售条件流通股1,355,932股。2026年1月12日，思存科技收到全国股转公司出具的《关于同意湖北思存科技股份有限公司股票定向发行的函》，本次定向发行股票的种类为人民币普通股，本次发行股票数量为1,355,932股，发行价格为14.75元/股，募集资金总额为19,999,997元，本次股票发行全部由发行对象北京荣泽投资管理有限公司以债权方式认购。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李非	董事长	女	1980年11月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%
Jie Liang (梁杰)	副董事长、总经理	男	1969年9月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%
俞小红	财务总监、董事会秘书	女	1974年6月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%
王诤	董事	男	1975年9月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%
章文	董事	女	1986年6月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%
肖杰	董事	男	1978年11月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%
尹小伟	监事会主席	男	1980年7月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%
唐雪玲	监事	女	1987年12月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%
李梦翔	职工代表监事	男	1975年4月	2025年3月26日	2028年3月25日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事李非、董事 Jie Liang（梁杰）系公司实际控制人，二人为夫妻关系，李非在

控股股东处担任总经理、法定代表人。除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	11	0	0	11
销售人员	10	0	1	9
技术人员	38	0	6	32
财务人员及其他	22	0	0	22
品质保障人员	34	0	10	24
生产及测试人员	56	3	0	59
员工总计	171	3	17	157

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	21	21
专科	34	30
专科以下	110	101
员工总计	171	157

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、薪酬情况：公司实行全员劳动合同制，按照国家有法律、法规及地方相关社会保险

政策，与员工签订《劳动合同》。公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、补贴等组成。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、员工培训：公司历来重视员工的培训和发展，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，采取内部培训和外部培训方式全面加强员工培训工作，包括：包括新员工培训、企业文化培训、岗位技能培训、业务培训、管理能力培训等，致力于打造学习型企业，培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

3、报告期内，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 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

自股份公司成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《防范大股东及关联方资金占用专项制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《印鉴管理制度》、等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。公司重大生产经营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履行应尽的职责和义务。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整地披露公司相关信息，提高公司运营的透明度和规范性。报告期内，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

1、监事会对公司重大风险项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

2、监事会对年报的审核意见

就公司 2025 年度报告，监事会审议后认为：公司年报的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；年报的内容和格式符合中国证监会和全国中小企业股份转让系统的各项规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立于控股股东及其关联企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东和任何其他关联方。

（一）业务独立性

公司主营业务是研发、制造与销售多种类别的 Wi-Fi 模块及相关解决方案。公司致力于给物联网下游客户提供产品研发设计、软件定制开发、产品销售及配套的售后支持等一系列解决方案，拥有独立完整的业务体系。日常经营所需的技术为公司合法、独立拥有，不存在权属争议；不存在依赖股东单位、关联方及其他机构的情况。

（二）资产独立性

公司拥有独立于公司股东的生产经营场所，拥有与研发、采购与销售等相关的独立完整的固定资产及配套设施。在发起设立时，原有限公司的全部资产和负债均由公司承继，公司资产与股东的其它资产严格分开，并完全独立运营；公司目前与生产经营相关的资产均由公司独立享有，不存在与股东单位共用的情况；公司不存在以公司资产、权益或信誉为公司股东提供担保的情形，不存在资产、资金被控股股东或其他股东占用而损害公司利益的情况。公司对所有资产拥有完全的控制权和支配权。

（三）人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定，公司现任总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在主要股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。报告期内，公司建立了独立完整的劳动、人事及薪酬管理等制度。目前，公司已依法独立与员工签署劳动合同。截至本报告签署日，公司已为公司员工缴纳社保，公司员工的人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。

（四）财务独立性

公司设立了财务部门并配备专职财务人员，严格按照《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的要求，建立了独立的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度和内部审计制度。公司独立在银行开立账户，不存在与股东单位共用银行账户的情况，不存在公司股东或其他关联方干预本公司资金使用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。在经营活动中，公司独立支配经营资金与资产。

（五）机构独立性

公司建立健全了以股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的组织体系，并制定了三会议事规则，形成了完整的法人治理结构。根据公司业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，完全独立于控股股东及实际控制人，不存在混合经营、合署办公的情况，不存在机构设置和生产经营活动受控股股东及其他单位或个人干预的情形。公司各组织机构的设置、运行和管理独立。

（四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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节制度，并按照规定进行独立核算，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制度，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	☐ 无 ☐强调事项段 ☐ 其他事项段 ☒ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	鹏盛 A 审字[2026]00196 号	
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨建霞	朱育平
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	17	

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026] 00196 号

湖北思存科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北思存科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第1号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、（二）所述，截至2025年12月31日，贵公司合并资产负债表的净资产余额为-23,155,790.15元，资产负债率达112.31%，已资不抵债。前述事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括2025年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计

准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

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

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨建霞

中国·深圳

中国注册会计师：朱育平

2026 年 4 月 27 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、（一）1	6,733,991.32	5,039,504.1
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）2	687.64	687.64
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）3		192,097.33
应收账款	五、（一）4	47,960,233.94	55,552,734.31
应收款项融资	五、（一）5	5,095,952.15	2,002,935.31
预付款项	五、（一）6	5,048,989.55	6,074,893.26
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、（一）7	3,129,401.72	3,179,243.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）8	61,396,403.26	60,043,381.28
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、（一）9	4,744,259.50	2,471,239.67
流动资产合计		134,109,919.08	134,556,715.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）10	755,022.02	755,008.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）11	22,181,765.99	26,919,217.23

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（一）12	8,771,529.96	9,771,872.03
无形资产	五、（一）13	5,855,927.06	5,528,522.56
其中：数据资源			
开发支出	五、（一）14	6,144,224.97	4,952,381.46
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）15	3,356,007.09	2,360,776.54
递延所得税资产	五、（一）16	677,972.00	548,300.21
其他非流动资产	五、（一）17	6,253,137.12	6,349,064.13
非流动资产合计		53,995,586.21	57,185,142.27
资产总计		188,105,505.29	191,741,858.17
流动负债：			
短期借款	五、（一）19	43,828,402.09	36,729,947.23
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		4,372,423.07	1,455,470.43
应付账款	五、（一）20	45,207,085.97	36,950,551.99
预收款项	五、（一）21		
合同负债	五、（一）22	1,038,959.94	1,105,689.18
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、（一）23	1,789,852.12	1,786,595.38
应交税费	五、（一）24	3,922,247.69	2,839,555.00
其他应付款	五、（一）25	96,567,936.10	112,110,575.11
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、（一）26	1,464,453.40	1,370,680.94
其他流动负债	五、（一）27	124,769.51	48,711.42
流动负债合计		198,316,129.89	194,397,776.68

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）28	4,930,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（一）29	8,015,165.55	8,887,095.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,945,165.55	8,887,095.87
负债合计		211,261,295.44	203,284,872.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）30	24,400,000.00	24,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）31	43,818,957.48	33,228,009.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）32	130,952.81	130,952.81
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）33	-66,883,537.95	-48,546,222.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,466,372.34	9,212,739.45
少数股东权益		-24,622,162.49	-20,755,753.83
所有者权益（或股东权益）合计		-23,155,790.15	-11,543,014.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,105,505.29	191,741,858.17

法定代表人：李非

主管会计工作负责人：俞小红

会计机构负责人：俞小红

(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		262,527.10	202,519.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）1	9,775,742.15	17,575,808.03
应收款项融资			151,290.55
预付款项		59,403.30	701,042.50
其他应收款	十三、（一）2	59,703,182.40	63,875,221.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,211,087.07	982,515.88
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		1,699,598.97	964,868.72
流动资产合计		72,711,540.99	84,453,266.54
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	十三、（一）3	83,389,198.02	82,064,184.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,749.05	14,481.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			

开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,372,717.07	
递延所得税资产		234,701.79	234,701.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		85,010,365.93	82,313,367.31
资产总计		157,721,906.92	166,766,633.85
流动负债：			
短期借款		1,710,000.00	1,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,638,779.88	43,134,958.03
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			4,572.59
应交税费			
其他应付款		61,036,446.95	84,916,400.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,645.42	6,124.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		112,401,872.25	129,962,055.31
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债		-	
非流动负债合计			
负债合计		112,401,872.25	129,962,055.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,400,000.00	24,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		26,208,434.78	18,208,434.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		130,952.81	130,952.81
一般风险准备			
未分配利润		-5,419,352.92	-5,934,809.05
所有者权益（或股东权益）合计		45,320,034.67	36,804,578.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		157,721,906.92	166,766,633.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		103,064,947.66	102,547,194.26
其中：营业收入	五、（二）1	103,064,947.66	102,547,194.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		120,122,227.91	126,491,031.09
其中：营业成本	五、（二）1	92,875,662.20	94,164,033.50
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、（二）2	372,538.38	296,379.45
销售费用	五、（二）3	4,269,717.93	6,191,855.85
管理费用	五、（二）4	9,860,755.98	12,624,320.52
研发费用	五、（二）5	9,366,154.02	9,951,401.28
财务费用	五、（二）6	3,377,399.40	3,263,040.49
其中：利息费用		2,889,980.83	2,934,946.45
利息收入		3,299.79	10,851.33
加：其他收益	五、（二）7	230,333.19	1,139,527.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二）8	13.91	168.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		13.91	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）9	-5,182,807.25	2,264,230.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二）10	-4,096,340.86	-4,229,509.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（二）11		-85,186.37
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,106,081.26	-24,854,605.81
加：营业外收入	五、（二）12	3,354,640.51	2.03
减：营业外支出	五、（二）13	58,664.05	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,810,104.80	-24,854,603.78
减：所得税费用	五、（二）14	-129,671.79	-94,316.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,680,433.01	-24,760,286.90
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）		-22,680,433.01	-24,760,286.90
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)		-4,343,117.43	-5,549,450.48
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-18,337,315.58	-19,210,836.42
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		-22,680,433.01	-24,760,286.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,337,315.58	-19,210,836.42
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,343,117.43	-5,549,450.48
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.75	-0.79
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.75	-0.79

法定代表人: 李非

主管会计工作负责人: 俞小红

会计机构负责人: 俞小红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、（二）1	17,296,183.06	26,670,311.09
减：营业成本	十三、（二）1	17,459,352.85	28,113,169.12
税金及附加		26,042.78	10,569.37
销售费用		90,115.78	84,500.00
管理费用		1,491,948.37	551,658.43
研发费用			
财务费用		75,341.44	75,264.57
其中：利息费用		67,589.10	96,111.68
利息收入		300.95	378,313.82
加：其他收益	十三、（二）2		100.00
投资收益（损失以“-”号填列）		13.91	168.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		13.91	168.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-434,631.44	1,400,101.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,281,235.69	-764,479.79
加：营业外收入		2,800,284.00	1.87
减：营业外支出		3,592.18	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		515,456.13	-764,477.92
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		515,456.13	-764,477.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-764,477.92
（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		515,456.13	-764,477.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,144,199.03	124,092,188.72
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		1,437,854.22	1,981.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	10,290,807.90	3,701,771.12
经营活动现金流入小计		125,872,861.15	127,795,941.29
购买商品、接受劳务支付的现金		85,585,578.67	82,353,061.04
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		21,031,622.60	25,346,242.97
支付的各项税费		2,913,711.68	3,494,055.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	13,619,070.08	10,828,990.22
经营活动现金流出小计		123,149,983.03	122,022,350.19
经营活动产生的现金流量净额		2,722,878.12	5,773,591.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,830,815.18	948,914.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,830,815.18	948,914.29
投资活动产生的现金流量净额		-4,830,815.18	-948,914.29
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		49,929,999.00	44,799,999.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三）1	31,610,000.00	20,460,000.00
筹资活动现金流入小计		81,539,999.00	65,259,999.00
偿还债务支付的现金		36,789,999.00	37,118,713.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,359,253.31	1,399,252.07
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、（三）1	39,467,924.71	29,750,109.00
筹资活动现金流出小计		77,617,177.02	68,268,074.98
筹资活动产生的现金流量净额		3,922,821.98	-3,008,075.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,951.05	4,417.95
五、现金及现金等价物净增加额		1,864,835.97	1,821,018.78
加：期初现金及现金等价物余额		3,777,001.86	1,955,983.08
六、期末现金及现金等价物余额		5,641,837.83	3,777,001.86

法定代表人：李非 主管会计工作负责人：俞小红 会计机构负责人：俞小红

(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		23,485,977.19	43,136,426.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,398,142.98	33,048,955.89
经营活动现金流入小计		34,884,120.17	76,185,382.10
购买商品、接受劳务支付的现金		11,545,715.00	26,673,111.91
支付给职工以及为职工支付的现金		75,105.18	71,780.72
支付的各项税费		215,138.94	121,579.03
支付其他与经营活动有关的现金		21,595,156.62	42,734,241.61
经营活动现金流出小计		33,431,115.74	69,600,713.27
经营活动产生的现金流量净额		1,453,004.43	6,584,668.83
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,242,615.18	
投资支付的现金		1,325,000.00	2,555,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,567,615.18	2,555,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,567,615.18	-2,555,000.00
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		5,500,000.00	6,630,000.00
筹资活动现金流入小计		5,500,000.00	6,630,000.00
偿还债务支付的现金		190,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		68,191.00	78,764.44
支付其他与筹资活动有关的现金		4,064,246.58	11,017,534.25
筹资活动现金流出小计		4,322,437.58	11,196,298.69
筹资活动产生的现金流量净额		1,177,562.42	-4,566,298.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,944.25	3,984.93
五、现金及现金等价物净增加额		60,007.42	-532,644.93
加：期初现金及现金等价物余额		202,519.68	735,164.61
六、期末现金及现金等价物余额		262,527.10	202,519.68

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81		-48,546,222.37	-20,755,753.83	-11,543,014.38
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	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81		-48,546,222.37	-20,755,753.83	-11,543,014.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				10,590,948.47				-		-18,337,315.58	-3,866,408.66	-11,612,775.77
（一）综合收益总额											-18,337,315.58	-4,343,117.43	-22,680,433.01
（二）所有者投入和减少资本	-				10,590,948.47				-		-	476,708.77	11,067,657.24
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他					10,590,948.47							476,708.77	11,067,657.24
（三）利润分配	-				-				-		-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-

4. 其他													-
（四）所有者权益内部结转	-				-				-		-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													-
（五）专项储备	-				-				-		-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													
四、本年期末余额	24,400,000.00	-	-	-	43,818,957.48				130,952.81		-66,883,537.95	-24,622,162.49	-23,155,790.15

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81		-29,335,385.95	-15,206,303.35	13,217,272.52
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	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81		-29,335,385.95	-15,206,303.35	13,217,272.52

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-19,210,836.42	-5,549,450.48	-24,760,286.90
（一）综合收益总额											-19,210,836.42	-5,549,450.48	-24,760,286.90
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	24,400,000.00				33,228,009.01				130,952.81		-48,546,222.37	-20,755,753.83	-11,543,014.38

法定代表人：李非

主管会计工作负责人：俞小红

会计机构负责人：俞小红

(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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-5,934,809.05	36,804,578.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-5,934,809.05	36,804,578.54
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					8,000,000.00						515,456.13	8,515,456.13
(一) 综合收益总额											515,456.13	515,456.13
(二) 所有者投入和减少资本					8,000,000.00							8,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					8,000,000.00							8,000,000.00
(三) 利润分配												-
1. 提取盈余公积												-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配												-
4. 其他												-

（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备												-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												
四、本年期末余额	24,400,000.00				26,208,434.78				130,952.81		-5,419,352.92	45,320,034.67

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	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-5,170,331.13	37,569,056.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-5,170,331.13	37,569,056.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-764,477.92	-764,477.92
（一）综合收益总额											-764,477.92	-764,477.92

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	24,400,000.00				18,208,434.78				130,952.81		-5,934,809.05	36,804,578.54

法定代表人：李非

主管会计工作负责人：俞小红

会计机构负责人：俞小红

湖北思存科技股份有限公司

财务报表附注

2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

湖北思存科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），成立于 2012 年 8 月 17 日，公司统一社会信用代码：91310114051291928T，公司法定代表人：李非，注册地址：湖北荆门东宝工业园长兴大道 9 号电子信息产业园 D3 栋。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业，所提供的主要产品为 WIFI 模块、EOC 模块终端、网络通信产品。

经营范围：从事生物技术、电子技术、计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，通信工程，网络工程，计算机系统集成，企业管理咨询，商务咨询（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务），电子元器件、通信设备及相关产品、通讯器材（以上均不含卫星电视广播地面接收设施）、电子产品、机电设备、计算机、软件及辅助设备销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为贵州思存科技有限责任公司，最终控制方为梁杰、李非夫妇。

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还参照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

（二）持续经营能力

截至 2025 年 12 月 31 日，公司合并资产负债表的净资产余额为 -23,155,790.15 元，资产负债率达 112.31%，已资不抵债。前述事项表明存在可能导致对思存科技持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司拟采取下列措施增强持续经营能力：

1. 实施债转股：公司把从股东方拆入的部分借款进行债权转股权操作，解除净资产为负的风险，优化财务结构，提升公司的抗风险能力。公司《关于湖北思存科技股份有限公司〈股票定向发行说明书〉》的议案已于 2025 年 11 月 10 日经过董事会、监事会审议通过，2025 年 12 月 19 日临时股东会审议通过，2026 年 1 月 12 日思存科技收到了全国股转公司出具的《关于同意湖北思存科技股份有限公司股票定向发行的函》，本次定向发行新增股份于 2026 年 02 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2. 多方式提升公司业务规模和盈利能力：一方面公司持续聚焦电力及新能源行业，大力拓展相关产品业务，同时挖掘自身业务增长潜力，积极开拓海外市场，以多元化的市场布局增加收入来源；一方面拟通过整合同行业其他公司，丰富公司产品线，共享客户资源、核心技术，迅速扩大产品市场占有率，提升公司业务规模和盈利能力。

3. 降本增效

公司持续实施降本增效，全面梳理各项成本支出，削减不必要的开支，严格控制费用，同时加强资金回笼管理，提高资金使用效率，确保公司运营资金的稳定与高效流转，为持续经营奠定坚实基础。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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

涉及重要性标准判断的披露事项	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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上且金额大于 300 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上且金额大于 500 万元

重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上，或子公司净利润占集团合并净利润的 10%以上

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

（1） 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号合并财务报表》编制。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2） 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》

关于金融资产终止确认的规定。

2）当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是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；

（2）第二层次输入值是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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日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已显著增加，公司

按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提坏账准备
应收商业承兑汇票	票据类型	对于划分为商业承兑汇票的组合，参

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款账龄组合	账龄	对于划分为非关联方客户组合的应收账款, 公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款逾期账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收账款合并报表范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失
其他应收款合并报表范围内关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	不计提坏账准备
合同资产账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

取得存货时，按实际成本计价。存货领用或发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

（2）包装物

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

5. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

（1）存货可变现净值的确定依据

①库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

④为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

（2）存货跌价准备的计提方法

①公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

②对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非

流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2） 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3） 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1） 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2） 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1） 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四） 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资

账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2）在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号 债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号 非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1）是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条

款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（十五） 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（十七） 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内

部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出，于发生时计入当期损益。

（二十） 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一） 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1）根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2）设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关

规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十三） 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四） 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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） 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2） 客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3） 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1） 公司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） 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3） 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4） 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（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。

2. 收入计量原则

（1） 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2） 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

（3） 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

（4） 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司收入类型为销售商品收入，销售商品收入确认时点为客户收到商品并签收时确认收入。

（二十五） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减

值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十六） 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七） 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1） 公司能够满足政府补助所附的条件；（2） 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关

或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定

权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1） 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1） 租赁负债的初始计量金额；2） 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3） 承租人发生的初始直接费用；4） 承租人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。

公司按照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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，

并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1） 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1） 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2） 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

（2）其他会计政策变更

本报告期本公司其他会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%、15%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北思存科技股份有限公司	25%
北京思存通信技术有限公司	15%

深圳比翼电子有限责任公司	25%
湖北思存智控科技有限公司	20%
深圳芯声智能电子科技有限公司	20%
中科思创（深圳）智能系统技术有限公司	20%
国芯思存（北京）科技有限公司	15%
香港思存科技有限公司	16.5%
贵州思存通信技术有限公司	25%
合肥奈步科技有限公司	20%
北京智存通联科技有限公司	25%

（二） 税收优惠

（1）根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），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《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 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）的规定，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。湖北思存智控科技有限公司、深圳芯声智能电子科技有限公司、中科思创（深圳）智能系统技术有限公司、合肥奈步科技有限公司符合小微企业标准，企业所得税税率执行小微企业的优惠税率 20%。

（2）根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理工作指引》的通知(国科火字〔2016〕195 号)，子公司北京思存通信技术有限公司于 2024 年 12 月 1 日获得证书编号为 GR202211003226 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

子公司国芯思存(北京)科技有限公司于 2023 年 12 月 20 日获得证书编号为 GR202311009810 的《高新技术企业证书》，认定有效期为三年，本期减按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1.货币资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	4,068.90	1,068.90
银行存款	6,725,358.91	4,446,548.11
其他货币资金	4,563.51	591,887.09
存放财务公司款项		
合计	6,733,991.32	5,039,504.10
其中：存放在境外的款项总额	67,395.30	334.69

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结银行存款	1,087,589.98	670,615.15
银行承兑汇票保证金	4,563.51	591,887.09
合计	1,092,153.49	1,262,502.24

说明：截至 2025 年 12 月 31 日，受限制的货币资金为 1,092,153.49 元，受限资金为冻结银行存款与银行承兑汇票保证金。

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	687.64	687.64
合计	687.64	687.64
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		196,017.68
小计		196,017.68
减：坏账准备		3,920.35
合计		192,097.33

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据					
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合计					

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	196,017.68	100.00	3,920.35	2.00	192,097.33

其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	196,017.68	100.00	3,920.35	2.00	192,097.33
合计	196,017.68	100.00	3,920.35	2.00	192,097.33

4.应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	35,409,375.15	43,598,139.17
1-2 年	10,821,814.37	873,893.68
2-3 年	481,239.75	2,303,248.24
3-4 年	2,303,248.24	12,377,740.59
4-5 年	7,341,032.84	2,834,580.90
5 年以上	655,028.30	655,028.35
账面余额合计	57,011,738.65	62,642,630.93
减：坏账准备	9,051,504.71	7,089,896.62
账面价值合计	47,960,233.94	55,552,734.31

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	655,028.30	1.15	655,028.30	100.00	-
按组合计提坏账准备	56,356,710.35	98.85	8,396,476.41	14.90	47,960,233.94
合计	57,011,738.65	100.00	9,051,504.71	15.88	47,960,233.94

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	655,028.30	1.05	655,028.30	100.00	
按组合计提坏账准备	61,987,602.63	98.95	6,434,868.32	10.38	55,552,734.31
合计	62,642,630.93	100.00	7,089,896.62	11.32	55,552,734.31

2) 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
深圳市双驰科技有限公司	655,028.30	655,028.30	655,028.30	655,028.30	100.00	还款困难
小计	655,028.30	655,028.30	655,028.30	655,028.30	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	56,356,710.35	8,396,476.41	14.90
关联方组合			
小计	56,356,710.35	8,396,476.41	14.90

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	35,409,375.15	1,062,281.25	3.00
1-2 年	10,821,814.37	1,731,490.30	16.00
2-3 年	481,239.75	144,371.92	30.00
3-4 年	2,303,248.24	760,071.92	33.00
4-5 年	7,341,032.84	4,698,261.02	64.00
5 年以上			
小计	56,356,710.35	8,396,476.41	——

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	655,028.30						655,028.30
按组合计提坏账准备	6,434,868.32	5,117,701.47			88,436.14		11,464,133.65
合计	7,089,896.62	5,117,701.47			88,436.14		12,119,161.95

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

本期无重要的坏账准备收回或转回。

(4) 本期实际核销的重要的应收账款情况

本期无核销的重要的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
正基科技股份有限公司	货款	7,700,614.13	1 年以内	13.51	231,018.42
深圳市晨浅拓普科技有限公司	货款	7,039,611.27	1 年以内	12.35	211,188.34
东莞市惠长湾通信技术有限公司	货款	4,522,342.82	3-4 年、4-5 年	7.93	2,351,847.04
上海夯兔电子科技有限公司	货款	4,394,350.00	4-5 年	7.71	2,812,384.00
武汉天喻信息产业股份有限公司	货款	4,179,534.10	1 年以内、1-2 年	7.33	502,623.24
合计	——	27,836,452.32	——	48.83	6,109,061.04

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 27,836,452.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 48.83%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 6,109,061.04 元。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	5,095,952.15	2,002,935.31
其中：银行承兑汇票	5,095,952.15	2,002,935.31
商业承兑汇票		
合计	5,095,952.15	2,002,935.31

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司及下属部分子公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分承兑汇票进行贴现和背书，故将其账面剩余的承兑汇票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。于 2025 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。本公司只收取信用良好公司出具的商业承兑汇票，所持有的商业承兑汇票按照整个存续期预期信用损失计提坏账准备。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位名称	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		
银行承兑票据	5,918,683.97	4,372,423.07
合计	5,918,683.97	4,372,423.07

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,514,330.42	69.60		3,514,330.42	3,168,794.19	52.16		3,168,794.19
1-2 年	455,462.61	9.02		455,462.61	1,628,182.03	26.80		1,628,182.03
2-3 年	377,899.73	7.49		377,899.73	601,609.71	9.90		601,609.71
3 年以上	701,296.79	13.89		701,296.79	676,307.33	11.14		676,307.33
合计	5,048,989.55	100.00		5,048,989.55	6,074,893.26	100.00		6,074,893.26

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
北京光电畅通科技有限公司	831,900.00	16.48
航天智控(北京)监测技术有限公司	610,500.00	12.09
深圳市富森供应链管理有限公司	478,943.11	9.49
贵州鸿瑞通信设备有限公司	382,658.16	7.58
广州锦南机器人智能科技有限责任公司	380,000.00	7.52
小计	2,684,001.27	53.16

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,684,001.27 元, 占预付款项期末余额合计数的比例为 53.16%。

7.其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金及保证金	1,560,705.37	1,637,353.35
往来款及其他	2,021,174.25	1,925,341.42
账面余额合计	3,581,879.62	3,562,694.77
减: 坏账准备	452,477.90	383,451.77
账面价值合计	3,129,401.72	3,179,243.00

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	1,400,775.75	1,381,346.92
1-2 年	593,937.09	689,369.16
2-3 年	192,796.62	632,956.24
3-4 年	590,615.73	358,498.73
4-5 年	302,473.83	117,621.91
5 年以上	501,280.60	382,901.81
账面余额合计	3,581,879.62	3,562,694.77
减: 坏账准备	452,477.90	383,451.77

账面价值合计	3,129,401.72	3,179,243.00
--------	--------------	--------------

(3) 坏账准备计提情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,581,879.62	100.00	452,477.90	12.63	3,129,401.72
合计	3,581,879.62	100.00	452,477.90	12.63	3,129,401.72

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,562,694.77	100.00	383,451.77	10.76	3,179,243.00
合计	3,562,694.77	100.00	383,451.77	10.76	3,179,243.00

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	1,400,775.75	42,023.27	3.00
1-2 年	593,937.09	41,575.60	7.00
2-3 年	192,796.62	19,279.66	10.00
3-4 年	590,615.73	88,592.36	15.00
4-5 年	302,473.83	60,494.77	20.00
5 年以上	501,280.60	200,512.24	40.00
小计	3,581,879.62	452,477.90	—

(4) 坏账准备变动情况

明细情况:

项目	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失(已发生信 用减值)	合计
期初数	383,451.77			383,451.77
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,026.13			69,026.13
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	452,477.90			452,477.90
期末坏账准备计提 比例(%)	12.63			12.63

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	期末坏账准 备
吉视传媒股份有限公司	押金及保证金	500,000.00	3-4 年	13.96	75,000.00
东莞市民润投资咨询服务有 限公司	押金及保 证金	284,262.00	1-2 年	7.94	19,898.34
深圳市盛采投 资有限公司	押金及保 证金	212,442.00	5 年以上	5.93	84,976.80
刘珣	其他	145,000.00	1 年以内	4.05	4,350.00

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
胡双艳	其他	133,552.95	1年以内、1-2年	3.73	6,148.70
小计	——	1,275,256.95	——	35.61	190,373.84

8.存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	5,516,499.83	2,940,642.98	2,575,856.85	5,846,683.48	1,475,742.77	4,370,940.71
在产品	48,126,941.33	11,164,706.04	36,962,235.29	43,538,194.06	9,071,115.44	34,467,078.62
库存商品	21,320,942.13	1,994,546.41	19,326,395.72	18,142,508.92	1,630,881.95	16,511,626.97
周转材料	388,566.79		388,566.79	388,566.79		388,566.79
委托加工物资	2,143,348.61		2,143,348.61	4,305,168.19		4,305,168.19
合计	77,496,298.69	16,099,895.43	61,396,403.26	72,221,121.44	12,177,740.16	60,043,381.28

9.其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税额	2,903,005.76		2,903,005.76	2,470,645.52		2,470,645.52
预缴税金	594.15		594.15	594.15		594.15
待摊费用	1,840,659.59		1,840,659.59			
合计	4,744,259.50		4,744,259.50	2,471,239.67		2,471,239.67

10.长期股权投资

(1) 分类情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	755,022.02		755,022.02	755,008.11		755,008.11
合计	755,022.02		755,022.02	755,008.11		755,008.11

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
武汉亿沃特网络技术有限公司	755,008.11			13.91	
合计	755,008.11			13.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
武汉亿沃特网络技术有限公司					755,022.02	
合计					755,022.02	

11. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	22,181,765.99	26,919,217.23
固定资产清理		
合计	22,181,765.99	26,919,217.23

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	机械设备	电子设备及其他	合计
账面原值			
期初数	698,262.28	54,541,502.83	55,239,765.11
本期增加金额		876,820.30	876,820.30
1) 购置		876,820.30	876,820.30
2) 在建工程转入			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
2) 转入投资性房地产			
期末数	698,262.28	55,418,323.13	56,116,585.41
累计折旧			
期初数	433,631.37	27,886,916.51	28,320,547.88
本期增加金额			
1) 计提	63,656.62	5,550,614.92	5,614,271.54
本期减少金额			
1) 处置或报废			
2) 转入投资性房地产			
期末数	497,287.99	33,437,531.43	33,934,819.42
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	200,974.29	21,980,791.70	22,181,765.99

项目	机械设备	电子设备及其他	合计
期初账面价值	264,630.91	26,654,586.32	26,919,217.23

2) 暂时闲置固定资产

期末无暂时闲置的固定资产。

3) 经营租出固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产。

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

12.使用权资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	12,126,751.43	12,126,751.43
本期增加金额	662,899.56	662,899.56
1) 租入	662,899.56	662,899.56
本期减少金额		
1) 租赁到期		
期末数	12,789,650.99	12,789,650.99
累计折旧		
期初数	2,354,879.40	2,354,879.40
本期增加金额	1,663,241.63	1,663,241.63
1) 计提	1,663,241.63	1,663,241.63
本期减少金额		
1) 租赁到期		
期末数	4,018,121.03	4,018,121.03
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		

项目	房屋及建筑物	合计
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	8,771,529.96	8,771,529.96
期初账面价值	9,771,872.03	9,771,872.03

13.无形资产

(1) 明细情况

项目	专利权	软件	合计
账面原值			
期初数	13,288,659.74	1,729,500.19	15,018,159.93
本期增加金额	2,149,562.11	40,486.73	2,190,048.84
1) 购置	1,509,433.96	40,486.73	1,549,920.69
2) 内部研发	640,128.15		640,128.15
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
2) 转入投资性房地产			
期末数	15,438,221.85	1,769,986.92	17,208,208.77
累计摊销			
期初数	8,674,040.91	815,596.46	9,489,637.37
本期增加金额	1,595,729.85	266,914.49	1,862,644.34
1) 计提	1,595,729.85	266,914.49	1,862,644.34
本期减少金额			
1) 处置			
2) 转入投资性房地产			
3) 其他转出			

项目	专利权	软件	合计
期末数	10,269,770.76	1,082,510.95	11,352,281.71
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	5,168,451.09	687,475.97	5,855,927.06
期初账面价值	4,614,618.83	913,903.73	5,528,522.56

14.开发支出

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件著作权	2,233,321.13		2,233,321.13	2,233,321.13		2,233,321.13
实用新型专利	2,561,076.78		2,561,076.78	1,684,999.28		1,684,999.28
发明专利	1,349,827.06		1,349,827.06	1,034,061.05		1,034,061.05
合计	6,144,224.97		6,144,224.97	4,952,381.46		4,952,381.46

15.长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费及工程	961,168.47	76,699.03	315,857.32		722,010.18
软件服务费	1,399,608.07	121,281.13	857,093.64		663,795.56
技术服务费		2,726,198.53	755,997.18		1,970,201.35
合计	2,360,776.54	2,924,178.69	1,928,948.14		3,356,007.09

16.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,610,573.82	314,938.03	2,188,016.99	422,083.26
资产减值准备	502,323.40	75,348.51	283,125.02	42,468.75
内部交易未实现利润	725,888.43	181,472.11	43,449.91	10,862.48
租赁负债	9,479,618.95	1,421,942.84	10,257,776.81	1,538,666.52
合计	12,318,404.60	1,993,701.49	12,772,368.73	2,014,081.01

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,771,529.96	1,315,729.49	9,771,872.03	1,465,780.80
合计	8,771,529.96	1,315,729.49	9,771,872.03	1,465,780.80

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,315,729.49	677,972.00	1,465,780.80	548,300.21
递延所得税负债	1,315,729.49		1,465,780.80	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	23,490,980.82	17,463,071.56
可抵扣亏损	105,989,752.79	102,045,884.33
合计	129,480,733.61	119,508,955.89

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2025 年		10,379,987.34	
2026 年	14,164,389.60	15,958,513.95	
2027 年	19,580,142.48	22,394,647.79	
2028 年	25,850,689.96	27,273,417.06	
2029 年	26,039,318.19	26,039,318.19	
2030 年	20,355,212.56		
合计	105,989,752.79	102,045,884.33	

17.其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	6,253,137.12		6,253,137.12	6,349,064.13		6,349,064.13
合计	6,253,137.12		6,253,137.12	6,349,064.13		6,349,064.13

18.所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,092,153.49	1,092,153.49	冻结、保证金	诉讼冻结资金和 票据保证金
合计	1,092,153.49	1,092,153.49	冻结、保证金	诉讼冻结资金和 票据保证金

2) 期初资产受限情况

项目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,262,502.24	1,262,502.24	冻结、保证金	诉讼冻结资金和 票据保证金
合计	1,262,502.24	1,262,502.24	——	——

19.短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	21,309,999.00	6,900,000.00
保证借款	22,500,000.00	29,803,673.09
应计利息	18,403.09	26,274.14
合计	43,828,402.09	36,729,947.23

20.应付票据

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,372,423.07	1,455,470.43
合计	4,372,423.07	1,455,470.43

21.应付账款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付货款、服务费	45,207,085.97	36,950,551.99
合计	45,207,085.97	36,950,551.99

22.合同负债

项目	期末数	期初数
预收合同未履约货款	1,038,959.94	1,105,689.18
合计	1,038,959.94	1,105,689.18

23.应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,736,714.44	19,724,297.75	19,707,816.83	1,753,195.36
离职后福利—设定提存计划	49,880.94	1,709,664.29	1,722,888.47	36,656.76

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
辞退福利				
1 年内到期的其他福利				
合计	1,786,595.38	21,433,962.04	21,430,705.30	1,789,852.12

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,685,659.04	18,925,364.11	18,901,661.29	1,709,361.86
职工福利费				
社会保险费	21,956.30	520,917.14	520,594.04	22,279.40
其中：医疗保险费	20,692.59	469,750.11	469,433.45	21,009.25
工伤保险费	420.91	30,756.23	30,749.79	427.35
生育保险费	638.19	20,230.80	20,230.80	638.19
其他	204.61	180.00	180.00	204.61
补充医疗保险				
住房公积金	29,099.10	278,016.50	285,561.50	21,554.10
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	1,736,714.44	19,724,297.75	19,707,816.83	1,753,195.36

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	48,726.77	1,646,933.31	1,660,173.60	35,486.48
失业保险费	1,154.17	62,730.98	62,714.87	1,170.28
小计	49,880.94	1,709,664.29	1,722,888.47	36,656.76

24. 应交税费

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税	3,772,025.66	2,718,045.43
个人所得税	105,372.32	85,909.88
城市维护建设税	25,988.89	20,766.29
教育费附加	11,435.09	8,899.84
地方教育费附加	7,425.40	5,933.23
其他	0.33	0.33
合计	3,922,247.69	2,839,555.00

25.其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
借款	93,184,495.29	110,699,051.50
往来款	1,978,795.93	1,040,442.82
代收付款	14,604.10	22,318.37
其他	1,390,040.78	348,762.42
合计	96,567,936.10	112,110,575.11

26.一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,464,453.40	1,370,680.94
合计	1,464,453.40	1,370,680.94

27.其他流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
待转销项税额	124,769.51	48,711.42
合计	124,769.51	48,711.42

28. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	4,930,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合 计	4,930,000.00	

29. 租赁负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
租赁付款额	11,116,602.36	12,248,786.22
减：未确认融资费用	1,636,983.41	1,991,009.41
减：一年内到期的租赁负债	1,464,453.40	1,370,680.94
合计	8,015,165.55	8,887,095.87

30. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,400,000.00						24,400,000.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	33,228,009.01			33,228,009.01
其他资本公积		10,590,948.47		10,590,948.47
合计	33,228,009.01	10,590,948.47		43,818,957.48

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	130,952.81			130,952.81
合计	130,952.81			130,952.81

33.未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-48,546,222.37	-29,335,385.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-48,546,222.37	-29,335,385.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,337,315.58	-19,210,836.42
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-66,883,537.95	-48,546,222.37

(二) 合并利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	103,064,947.66	92,875,662.20	102,547,194.26	94,164,033.50
其他业务收入				
合计	103,064,947.66	92,875,662.20	102,547,194.26	94,164,033.50
其中：与客户之间的合同产生的收入	103,064,947.66	92,875,662.20	102,547,194.26	94,164,033.50

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
Wi-Fi 模块	27,698,794.01	25,261,738.36	10,028,231.51	8,664,951.40
网络通信产品	22,762,483.53	24,196,321.37	29,838,284.39	30,416,069.80
电子元器件	2,799,230.92	2,686,445.33	12,282,223.41	12,274,323.74
委托加工服务	13,286,948.09	13,163,969.15	18,656,245.50	18,498,698.44
蓝牙设备	27,937,774.11	21,322,232.77	24,958,611.19	18,974,226.20
技术服务	8,579,717.00	6,244,955.22	6,783,598.26	5,335,763.92
小计	103,064,947.66	92,875,662.20	102,547,194.26	94,164,033.50

2.税金及附加

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	161,207.00	147,971.02
教育费附加	69,385.68	63,416.14
地方教育费附加	46,059.15	42,277.43
印花税	95,886.55	42,714.86
合计	372,538.38	296,379.45

3.销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,801,903.74	1,945,523.32
服务费	1,093,611.22	2,770,202.54
交通差旅费	271,640.50	256,662.75
办公费	46,669.08	179,047.51
招待费	1,009,016.32	881,663.00
折旧费		4,499.79
通讯费	9,221.87	3,909.36

项目	本期数	上年同期数
材料	36,081.22	15,914.44
其他	1,573.98	134,433.14
合计	4,269,717.93	6,191,855.85

4.管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,923,590.92	4,905,814.76
房租物业费	550,475.41	994,024.17
服务费	2,362,699.91	3,814,152.55
办公消耗	338,932.29	310,482.92
折旧及摊销	849,834.79	1,299,190.47
交通差旅费	202,992.06	176,256.11
业务招待费	166,604.17	187,488.66
通讯费	9,945.72	37,924.44
其他费用	455,680.71	898,986.44
合计	9,860,755.98	12,624,320.52

5.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职员费用	4,630,152.95	5,558,369.87
办公费	96,474.95	87,603.68
差旅费	92,513.47	44,990.77
折旧与摊销	792,711.67	1,199,491.31
专业服务费	708,680.97	1,234,853.68
租金及物业费	63,827.62	223,831.80
材料费	2,102,088.03	1,037,769.74
其他	879,704.36	564,490.43
合计	9,366,154.02	9,951,401.28

6.财务费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
利息支出	2,889,980.83	2,934,946.45
减：利息收入	3,299.79	10,851.33
利息收支净额	2,886,681.04	2,924,095.12
汇兑损失	-20,002.27	-4,030.44
银行手续费	35,991.16	41,428.73
其他	474,729.47	301,547.08
合计	3,377,399.40	3,263,040.49

7.其他收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	223,079.16	1,129,410.40	223,079.16
代扣个人所得税手续费	7,254.03	10,117.35	
合计	230,333.19	1,139,527.75	223,079.16

8.投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13.91	168.76
银行理财产品出售收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
应收款项融资贴现损失		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

项目	本期数	上年同期数
合计	13.91	168.76

9.信用减值损失

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
应收票据减值损失	3,920.35	43,331.95
应收账款减值损失	-5,117,701.47	2,162,273.85
其他应收款坏账损失	-69,026.13	58,624.31
合计	-5,182,807.25	2,264,230.11

10.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	-4,096,340.86	-4,229,509.23
合计	-4,096,340.86	-4,229,509.23

11.资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
租赁资产处置利得		-85,186.37	
合计		-85,186.37	

12.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约赔偿收入	3,106,955.80	2.03	3,106,955.80
其他	247,684.71		247,684.71
合计	3,354,640.51	2.03	3,354,640.51

13.营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	1,374.24		1,374.24
其他	57,289.81		57,289.81
合计	58,664.05	——	58,664.05

14.所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		
递延所得税费用	-129,671.79	-94,316.88
合计	-129,671.79	-94,316.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-22,809,324.21	-24,854,603.78
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,702,331.05	-6,213,650.95
子公司适用不同税率的影响	542,379.75	2,055,849.52
调整以前期间所得税的影响	-14,370.03	-69,968.24
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,135.13	128,581.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-461,164.56	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,470,186.19	5,330,936.00
研发费加计扣除的影响	-1,212,507.22	-1,326,064.23
所得税费用	-129,671.79	-94,316.88

(三) 合并现金流量表项目注释

1.收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
往来款等	5,861,035.98	2,513,376.48
政府补助	223,079.16	1,129,410.40
利息收入	3,299.79	10,851.33
押金	161,000.00	32,000.00
其他	4,042,392.97	16,132.91
合计	10,290,807.90	3,701,771.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现费用等	13,560,406.03	10,828,990.22
营业外支出	58,664.05	
合计	13,619,070.08	10,828,990.22

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
关联方借款	31,610,000.00	20,460,000.00
合计	31,610,000.00	20,460,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
融资担保费	483,139.20	253,440.00
归还关联方借款	34,756,246.58	25,537,534.25
租赁负债支付的现金	4,228,538.93	3,959,134.75
合计	39,467,924.71	29,750,109.00

2.现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-22,680,433.01	-24,760,286.90

补充资料	本期数	上年同期数
资产减值准备	4,096,340.86	4,229,509.23
信用减值损失	5,182,807.25	-2,264,230.11
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	5,614,271.54	6,089,523.50
使用权资产折旧	1,663,241.63	3,564,731.37
无形资产摊销	1,862,644.34	2,319,625.03
长期待摊费用摊销	1,928,948.14	911,720.14
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“－” 号填列）		85,186.37
固定资产报废损失（收益以“－” 号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－” 号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,344,708.03	3,232,463.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-13.91	-168.76
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	-150,200.55	-94,316.88
递延所得税负债增加（减少以 “－”号填列）	20,528.76	
存货的减少（增加以“－”号填 列）	-5,275,177.25	-159,654.69
经营性应收项目的减少（增加以 “－”号填列）	1,463,671.80	26,936,267.23
经营性应付项目的增加（减少以 “－”号填列）	5,651,540.49	-14,316,777.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,722,878.12	5,773,591.10

补充资料	本期数	上年同期数
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:		
现金的期末余额	5,641,837.83	3,777,001.86
减: 现金的期初余额	3,777,001.86	1,955,983.08
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,864,835.97	1,821,018.78

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
1) 现金	5,641,837.83	3,777,001.86
其中: 库存现金	4,068.90	1,068.90
可随时用于支付的银行存款	5,637,768.93	3,775,932.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,641,837.83	3,777,001.86
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	费用化研发支出		资本化研发支出	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
职员费用	4,630,152.95	5,558,369.87	1,057,090.45	957,255.14
办公费	96,474.95	87,603.68		192,941.49
差旅费	92,513.47	44,990.77	44,598.73	104,672.20
折旧与摊销	792,711.67	1,199,491.31	146,814.04	207,193.00
专业服务费	708,680.97	1,234,853.68		
房屋设备租赁费	63,827.62	223,831.80		77,799.16
材料费	2,102,088.03	1,037,769.74	568,284.62	203,669.46
其他	879,704.36	564,490.43	15,183.82	
合计	9,366,154.02	9,951,401.28	1,831,971.66	1,743,530.45

七、 在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将北京思存通信技术有限公司、深圳比翼电子有限责任公司、湖北思存智控科技有限公司等 10 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京思存通信技术有限公司	北京	北京市	科技推广和应用服务业	93.75	—	设立
深圳比翼电子有限责任公司	深圳	深圳市	制造业	80.00	—	设立
湖北思存智控科技有限公司	荆门	荆门市	科技推广和应用服务业	60.00	—	设立
深圳芯声智能科技有限公司	深圳	深圳市	制造业	60.00	—	设立
香港思存科技	香港	香港	制造业	100.00	—	设立

有限公司						
国芯思存（北京）科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	55.00	—	设立
中科思创（深圳）智能系统技术有限公司	深圳	深圳	零售业	60.00	—	设立
贵州思存通信技术有限公司	贵阳	贵阳	信息技术咨询服务	100.00	—	设立
合肥奈步科技有限公司	合肥	合肥	技术服务、技术开发	60.00	—	外购
北京智存通联科技有限公司	北京	北京	技术服务、技术开发	50.00	—	设立

（二）重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳比翼电子有限责任公司	20.00	-4,832,972.45		-14,337,726.91
北京思存通信技术有限公司	6.25	129,408.90		5,739,856.79
深圳芯声智能电子科技有限公司	40.00	-314,780.46		-17,866,827.61
湖北思存智控科技有限公司	40.00	-60,817.12		-3,484,547.19
国芯思存（北京）科技有限公司	45.00	1,484,061.37		-1,876,046.39

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

（1）资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳比翼电子有限责任公司	92,202,912.96	41,053,889.34	133,256,802.30	175,065,640.88	7,807,205.54	182,872,846.42
北京思存通信技术有限公司	174,408,897.69	7,267,999.59	181,676,897.28	84,678,182.17	5,158,488.77	89,836,670.94
深圳芯声智能电子科技有限公司	659,376.62	545,901.94	1,205,278.56	17,072,106.17	-	17,072,106.17
湖北思存智控科技有限公司	2,888,812.55	1,731.81	2,890,544.36	9,661,912.34	-	9,661,912.34
国芯思存（北京）科技有限公司	44,692,043.45	2,518,207.64	47,210,251.09	45,445,948.94	-	45,445,948.94

（续上表）

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳比翼电子有限责任公司	78,292,082.02	49,388,346.55	127,680,428.57	146,371,422.61	8,832,778.26	155,204,200.87
北京思存通信技术有限公司	150,060,092.16	5,785,962.18	155,846,054.34	67,017,152.70	54,317.61	67,071,470.31
深圳芯声智能电子科技有限公司	1,307,418.83	684,810.88	1,992,229.71	17,072,106.17		17,072,106.17
湖北思存智控科技有限公司	2,204,823.39	8,829.16	2,213,652.55	9,352,977.73	—	9,352,977.73
国芯思存（北京）科技有限公司	24,651,794.51	609,572.31	25,261,366.82	26,794,978.82		26,794,978.82

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳比翼电子有限责任公司	55,164,624.07	-24,164,862.26	-24,164,862.26	-896,313.44
北京思存通信技术有限公司	81,817,238.45	2,070,575.51	2,070,575.51	917,509.13
深圳芯声智能电子科技有限公司	-	-786,951.15	-786,951.15	-4,438.28
湖北思存智控科技有限公司	1,821,620.63	-152,042.80	-152,042.80	-402,838.48
国芯思存（北京）科技有限公司	32,238,646.15	3,297,914.15	3,297,914.15	351,490.30

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳比翼电子有限责任公司	53,645,008.12	-19,747,253.70	-19,747,253.70	-971,052.25
北京思存通信技术有限公司	46,555,804.03	1,601,156.26	1,601,156.26	2,993,280.62
深圳芯声智能电子科技有限公司	-	-808,099.08	-808,099.08	-55,534.71
湖北思存智控科技有限公司	1,803,365.19	-67,586.95	-67,586.95	-243,809.42
国芯思存（北京）科技有限公司	29,231,508.67	-656,707.80	-656,707.80	-3,717,917.72

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉亿沃特网络技术有限公司	武汉市	武汉市	软件和信息技术服务业	40.00		权益法

（四）重要的共同经营

无重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、 政府补助

（一）计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
稳岗补贴		28,414.40
知识产权质押融资补贴	57,379.16	
工业企业扩产增效奖励		110,700.00
专精特新补助资金		100,000.00
重点群体就业补助		485,600.00
高新技术企业培育资助资金	50,000.00	350,000.00
规模以上工业企业健康发展奖励资金		54,696.00
微企业贷款贴息奖励	115,700.00	
合计	223,079.16	1,129,410.40

九、 与金融工具相关的风险

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1.信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按剩余到期日分类：

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	48,758,402.09	48,758,402.09	43,828,402.09	4,930,000.00	
应付账款	45,207,085.97	45,207,085.97	45,207,085.97		
其他应付款	96,567,936.10	96,567,936.10	96,567,936.10		
一年内到期的租赁负债	1,464,453.40	1,464,453.40	1,464,453.40		
租赁负债	8,015,165.55	9,161,807.49		2,552,347.83	6,609,459.66
小计	200,013,043.11	201,159,685.05	187,038,227.00	7,482,347.83	6,609,459.66

（续上表）

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	36,729,947.23	38,127,957.20	38,127,957.20		
应付账款	36,950,551.99	36,950,551.99	36,950,551.99		

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	112,110,575.11	112,110,575.11	112,110,575.11		
一年内到期的租赁负债	1,370,680.94	1,745,589.33	1,745,589.33		
租赁负债	8,887,095.87	10,399,029.60		2,642,094.66	7,756,934.94
小计	196,048,851.14	199,333,703.23	188,934,673.63	2,642,094.66	7,756,934.94

（三）市场风险

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

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2.外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）1 之说明。

十、 关联方及关联交易

（一）关联方情况

1.本公司的母公司情况

（1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例 (%)
贵州思存科技有限 责任公司	贵州省	商务服务业	1709.1429	61.48	61.48%

(2) 本公司最终控制方是梁杰、李非夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁杰、李非夫妇	实际控制人
肖筱媛	实际控制人梁杰之母亲
武汉道格股权投资基金合伙企业	持股 11.35%的股东
嘉兴柏年杰丰投资合伙企业（有限合伙）	持股 8.20%的股东
北京策正投资管理有限公司	持股 8.20%的股东
北京荣泽投资管理有限公司	持股 10.78%的股东
深圳共翼投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
王诤	关键管理人员
章文	关键管理人员
肖杰	关键管理人员
尹小伟	关键管理人员
唐雪玲	关键管理人员
俞小红	关键管理人员
李梦翔	关键管理人员
李东	控股子公司持股 14.00%的股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

无。

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

无。

2.关联方资金拆借

关联方名称	年初余额	本年度拆入	本年度归还	年末余额	说明
拆入：					
北京荣泽投资管理有限公司	62,450,000.00		19,175,180.56	43,274,819.44	
贵州思存科技有限责任公司	29,708,268.17	25,110,000.00	29,692,000.00	25,126,268.17	
李非	7,662,465.75	139,616.44	553,863.02	7,248,219.17	
梁杰		5,500,000.00		5,500,000.00	
合计	99,820,733.92	30,749,616.44	49,421,043.58	81,149,306.78	

3.关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁杰、李非	3,000,000.00	2024-9-3	履行期限届满之日起三年	否
梁杰、李非	6,000,000.00	2025-11-13	履行期限届满之日起三年	否
梁杰、李非	4,000,000.00	2024-9-27	履行期限届满之日起三年	否
梁杰、李非	5,000,000.00	2023-3-9	履行期限届满之日起三年	否
梁杰、李非	3,000,000.00	2024-9-20	履行期限届满之日起三年	否
梁杰、李非	2,500,000.00	2025-4-8	履行期限届满之日起三年	否
梁杰、李非	4,000,000.00	2025-1-25	履行期限届满之日起三年	否

4.关键管理人员报酬

项目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	331.37	326.97

(三) 关联方应收应付款项

1.应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	李非	17,048,219.17	17,462,465.75

项目名称	关联方	期末数	期初数
	梁杰	6,123,618.22	476,971.74
	贵州思存科技有限责任公司	27,343,759.22	30,786,585.75
	北京荣泽投资管理有限公司	43,274,819.44	62,450,000.00
	俞小红	3,047.00	7,505.93
	李东	11,165.51	11,165.51
小计		93,804,628.56	111,194,694.68

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）思存科技完成债权转股权定向发行，新增股份挂牌转让

2025 年 11 月 10 日经由公司董事会、监事会审议通过《关于湖北思存科技股份有限公司<股票定向发行说明书>》、2025 年 12 月 19 日临时股东会审议通过《关于湖北思存科技股份有限公司<股票定向发行说明书>》的议案:由北京荣泽投资管理有限公司持有的思存科技债权 19,999,997.00 元认购公司无限售条件流通股 1,355,932 股。

2026 年 1 月 12 日，思存科技收到全国股转公司出具的《关于同意湖北思存科技股份有限公司股票定向发行的函》，本次定向发行股票的种类为人民币普通股，本次发行股票数量为 1,355,932 股，发行价格为 14.75 元/股，募集资金总额为 19,999,997 元，本次股票发行全部由发行对象北京荣泽投资管理有限公司以债权方式认购。本次定向发行新增股份于 2026 年 02 月 13 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的前期会计差错更正。

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1.应收账款

（1）账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	5,299,691.48	15,731,697.89
1-2 年	3,035,219.50	16,793.09
2-3 年	16,793.09	1,377,031.34
3-4 年	1,377,031.34	539,196.48
4-5 年	539,196.48	328,474.69
5 年以上	953,502.59	655,028.30
账面余额合计	11,221,434.48	18,648,221.79
减：坏账准备	1,445,692.33	1,072,413.76
账面价值合计	9,775,742.15	17,575,808.03

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	655,028.30	5.84	655,028.30	100.00	
按组合计提坏账准备	10,566,406.18	94.16	790,664.03		9,775,742.15
合计	11,221,434.48	100.00	1,445,692.33		9,775,742.15

（续上表）

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	655,028.30	3.51	655,028.30	100.00	

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	17,993,193.49	96.49	417,385.46	2.32	17,575,808.03
合计	18,648,221.79	—	1,072,413.76	—	17,575,808.03

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	8,755,125.88	790,664.03	9.03
关联方组合	1,811,280.30		
小计	10,566,406.18	790,664.03	—

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,299,691.48	158,990.74	0.03
1-2 年	3,035,219.50	485,635.12	0.16
2-3 年	16,793.09	5,037.93	0.30
3-4 年	378,031.34	124,750.34	0.33
4-5 年	25,390.47	16,249.90	0.64
小计	8,755,125.88	790,664.03	—

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	655,028.30						655,028.30
按组合计提坏账准备	417,385.46	403,278.97			30,000.40		790,664.03
合计	1,072,413.76	403,278.97			30,000.40		1,445,692.33

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京思存通信技术有限公司	货款	1,745,201.06	15.55	
合肥岭雁科技有限公司	货款	405,389.84	3.61	64,862.37
正基科技股份有限公司	货款	1,412,304.75	12.59	42,369.14
北京智芯微电子科技有限公司	货款	3,831,307.70	34.14	114,939.23
广州汇豪计算机科技开发有限公司	货款	2,241,153.65	19.97	358,584.58
合计	—	9,635,357.00	85.86	580,755.32

2.其他应收款

1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内往来款	58,995,215.91	63,369,341.90
押金保证金	681,000.00	551,000.00
代收代付款及其他	130,439.68	27,000.00
账面余额合计	59,806,655.59	63,947,341.90
减：坏账准备	103,473.19	72,120.72
账面价值合计	59,703,182.40	63,875,221.18

2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	10,400,241.57	20,325,006.68
1-2 年	20,320,024.62	28,484,335.22
2-3 年	13,948,389.40	4,236,000.00
3-4 年	4,236,000.00	6,121,000.00
4-5 年	6,121,000.00	4,730,000.00
5 年以上	4,781,000.00	51,000.00
账面余额合计	59,806,655.59	63,947,341.90
减：坏账准备	103,473.19	72,120.72
账面价值合计	59,703,182.40	63,875,221.18

3) 坏账准备计提情况

①类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,806,655.59	100.00	103,473.19		59,703,182.40
合计	59,806,655.59	100.00	103,473.19		59,703,182.40

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	63,947,341.90	100.00	72,120.72	0.11	63,875,221.18
合计	63,947,341.90	100.00	72,120.72	0.11	63,875,221.18

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	58,995,215.91		
账龄组合	811,439.68	103,473.19	
其中：1 年以内	257,439.68	7,723.19	3.00
1-2 年			7.00
2-3 年	2,000.00	200.00	10.00
3-4 年	501,000.00	75,150.00	15.00
4-5 年			20.00
5 年以上	51,000.00	20,400.00	40.00
合计	59,806,655.59	103,473.19	—

4) 坏账准备变动情况

①明细情况

项目	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)	
期初数	72,120.72			72,120.72
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	31,352.47			31,352.47
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	103,473.19			103,473.19

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项 性质	期末账面 余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	期末 坏账 准备
深圳比翼电子 有限责任公司	往来款	37,998,487.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年	63.54	
深圳芯声智能 电子科技有限公司	往来款	14,581,000.00	2-3 年、3-4 年、 4-5 年、5 年以上	24.38	
中科思创(深 圳)智能系统 技术有限公司	往来款	1,945,000.00	2-3 年、3-4 年	3.25	
香港思存科技 股份有限公司	往来款	2,512,947.64	1 年以内、1-2 年	4.20	
贵州思存通信 技术有限公司	往来款	1,324,879.83	1 年以内	2.22	

合计		58,362,314.89		97.59	
----	--	---------------	--	-------	--

3.长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	82,634,176.00		82,634,176.00	81,309,176.00		81,309,176.00
对联营、合营企业投资	755,022.02		755,022.02	755,008.11		755,008.11
合计	83,389,198.02		83,389,198.02	82,064,184.11		82,064,184.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
北京思存通信技术有限公司	47,000,000.00						47,000,000.00	
深圳比翼电子有限责任公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
香港思存科技有限公司	279,176.00						279,176.00	
深圳芯声智能电子科技有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
中科思创（深圳）智能系统技术有限公司	600,000.00						600,000.00	
国芯思存（北京）科技有限公司	6,050,000.00						6,050,000.00	
湖北思存智控科技有限公司	1,420,000.00		520,000.00				1,940,000.00	
合肥奈步科技有限公司	4,160,000.00		805,000.00				4,965,000.00	
小计	81,309,176.00		1,325,000.00				82,634,176.00	

(3) 联营企业的投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
武汉亿沃特网络技术有限公司	755,008.11			13.91						755,022.02	
合计	755,008.11			13.91						755,022.02	

(二) 母公司利润表项目注释

1.营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,296,183.06	17,459,352.85	26,670,311.09	28,113,169.12
其他业务收入				
合计	17,296,183.06	17,459,352.85	26,670,311.09	28,113,169.12

2.投资收益

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	13.91	168.76
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
应收款项融资贴现损失		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	13.91	168.76

十五、 其他补充资料

(一) 非经常性损益

1.非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	223,079.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,295,976.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,519,055.62	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	778,466.42	
少数股东权益影响额（税后）	29,387.74	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,711,201.46	

（二）净资产收益率及每股收益

1.明细情况

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
归属于公司普通股股东的净利润	-41598.51	-0.75	-0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47748.92	-0.86	-0.86

湖北思存科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	223,079.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,295,976.46
非经常性损益合计	3,519,055.62
减：所得税影响数	778,466.42
少数股东权益影响额（税后）	29,387.74
非经常性损益净额	2,711,201.46

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用