显鸿科技
XIANHONG SCIENCE

CORPORATE ANNUAL REPORT

企业年度报告

2025

内蒙古显鸿科技股份有限公司
Inner Mongolia Xianhong Science Co.,Ltd.
地址：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区丹岱村委会
显鸿集成电路产业园

显鸿科技
XIANHONG SCIENCE

2025 年度报告

- 显鸿科技获得“低功耗的电源管理电路”“自动限幅调整电路”两项发明专利

- 显鸿科技在“第十四届中国创新创业大赛（内蒙古赛区）”中荣获奖项

- 显鸿科技成功入选“2025 中国制造消费者信赖品牌”

- 显鸿科技荣获“第三届全国工业和信息化技术技能大赛”优秀技术服务单位

- 显鸿科技成功入选“2025 年内蒙古物联网标识行业标志性品牌”

- 显鸿科技成功入选“2025 年内蒙古知名百强品牌价值评价榜单”第 30 位

- 显鸿科技获得“蒙芯”注册商标品牌价值评估证书

- 显鸿科技获得“2025 年内蒙古民营企业发展心智生产力系列典型案例（民营企业数字化绿色化协同转型发展类）”证书

- 显鸿科技入选国家知识产权示范企业创建对象

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、公司负责人吴葵生、主管会计工作负责人陈媛及会计机构负责人（会计主管人员）张一纯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、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 6
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 22
第四节 股份变动、融资和利润分配.....26
第五节 行业信息 29
第六节 公司治理 33
第七节 财务会计报告.....38
附件 会计信息调整及差异情况.....185

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、股份公司、显鸿科技	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司
高新防伪	指	中国高新防伪技术集团有限公司
深圳显鸿	指	深圳市显鸿科技有限公司
广州三拓、三拓	指	广州三拓识别技术有限公司
香港公司、香港显鸿	指	香港显鸿科技有限公司
智慧青城	指	内蒙古智慧青城科技有限公司
数芯科技	指	鄂尔多斯市数芯科技有限公司
数字经济	指	内蒙古数字经济科技有限公司
德兴达	指	深圳市德兴达科技有限公司
显鸿新能源	指	内蒙古显鸿新能源有限公司
阿拉善显鸿	指	阿拉善盟显鸿新能源有限公司
国储新能源	指	内蒙古国储新能源创业投资中心（有限合伙）
金融投资	指	内蒙古金融投资集团有限公司
三会	指	股东会、董事会、监事会的统称
股东会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司股东会
董事会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古显鸿科技股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
开源证券	指	开源证券股份有限公司
公司章程	指	《内蒙古显鸿科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
RFID	指	Radio Frequency Identification，中文译为“射频识别”，常用于指代射频识别技术、系统和应用。RFID 是物联网产业的核心技术之一。
物联网/IoT	指	Internet of things，即“万物相连的网络”，通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与网络连接起来，进行信息交换和通讯，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
传感器	指	一种检测装置，能感受到被测量的信息，并能将感受到的信息，按一定规律变换成为电信号或其他所需形式的信息输出，以满足信息的传输、处理、存储、显示、记录和控制等要求。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古显鸿科技股份有限公司		
英文名称及缩写	INNER MONGOLIA XIANHONG SCIENCE CO.,LTD		
	-		
法定代表人	吴葵生	成立时间	2012 年 6 月 4 日
控股股东	控股股东为（吴葵生）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴葵生），一致行动人为（深圳市裕鸿泰实业发展有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息-I6520 信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	(1)物联网业务:物联网适用系统、传感器、网关、通讯模组及整体解决方案等;(2)自动化专用设备业务:自动贴标机、视觉检测机、自动包装生产线等;(3)标识类业务:油墨系列产品、喷码机等。		
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	显鸿科技	证券代码	836619
挂牌时间	2016 年 4 月 6 日	分层情况	创新层
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）	106,902,000
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	否
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	孔小恬	联系地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区丹岱村委会显鸿集成电路产业园
电话	0471-7390155	电子邮箱	kongxt@xhsim.com
公司办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区丹岱村委会显鸿集成电路产业园	邮政编码	011517
公司网址	http://xhsim.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911501005973082422		
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区丹岱村委会显鸿集成电路产业园		
注册资本（元）	106,902,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为：为电力、矿山、政府等行业客户提供物联网综合解决方案。此外，为食品、药品等行业客户提供油墨、喷码机、自动化专业设备和维修服务等。

公司主要产品和服务包括：（1）物联网业务：各种物联网适用系统、传感器、网关、通讯模组等及物联网解决方案；（2）自动化专用设备业务：自动包装机、码垛机等；（3）标识类业务：油墨系列产品、喷码机等。

（1）物联网业务，公司结合自身的市场根基、软硬件研发路线及行业特点，以客户需求为导向，自主设计解决方案，有效结合自主知识产权软硬件产品，采取向各应用领域逐步拓展的贯穿式开发模式，形成系列化应用软件平台和硬件产品服务，推动物联网应用整体解决方案落地实施，并在其间不断扩大终端规模和行业应用，积累行业数据并提升分析运营能力，促进产品及服务的迭代创新。具体经营模式如下：

①对细分行业客户的应用需求调研与分析，并对物理建设环境进行现场勘查，根据需求调研情况与现场勘查结果，针对行业应用场景的系统进行整体设计；

②根据具体设计方案，进行物联网硬件设备生产及外部采购、系统平台设计研发及通用软件采购、软件功能模块组合与配置、系统测试与联调优化、部署安装与系统集成、现场实施交付、用户使用培训等；

③整个行业的应用整体解决方案系统运行期间，对基础硬件环境和软件产品进行运行维护服务，以及进行系统升级、数据分析等技术服务。

（2）自动化专用设备，公司根据客户需求，进行定制化设计，组织生产，上门安装及售后服务。公司基于对专用设备空间布局和综合利用等方面的综合经验以及对下游应用领域生产工艺、设备布局充分了解，积累并沉淀丰富的项目经验。具体经营模式如下：采购阶段，公司采用询价比价模式，建立合格供应商的管理体系，按照产品设计所编制的物料清单，进行设备和定制化零部件的采购；生产阶段，公司实行以销定产的生产模式，针对具体项目制定整体实施计划，按生产计划进行图纸设计、组织生产，以及安装调试等技术服务。同时，在满足订单生产的前提条件下，根据产能情况、订单情况及市场需求情况，预先生产出一定数量的通用自制部件，以提高市场反应能力，提高交货速度，及时满足客户的市场需求；销售阶段，公司以直销为主，通过电话、网络、展会等渠道收集意向客户。进行一对一的直面沟通推动销售。

（3）标识类业务，公司以客户为导向，采取直销为主的经营模式。公司通过市场开拓获取订单，经核准订单物料需求采购后，组织开展产品的生产工作，并最终完成产品的质检、入库和发货工作。报告期内，公司管理层人员稳定、核心技术团队稳定。主营业务及商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司上下紧密围绕总体发展战略和经营计划，不断推进技术创新，加强质量和内部控制管理。公司经营模式符合行业的发展规律和自身的发展需要，公司主动适应与探索产业链的变化和发展。

（1）在物联网业务方面，将逐步向“边缘智能化、连接泛在化、服务平台化、数据延伸化”的方向演进；

（2）在自动化专用设备业务方面，产品定制化、专业化成为行业发展的重要趋势；

（3）在标识类业务方面，产品低成本、环保化成为行业发展的重要趋势。

2025 年度实现营业收入 357,905,207.28 元，较上一年同期 259,817,208.66 元，增加 98,087,998.62 元，增幅 37.75%；净利润-37,629,030.89 元，较上一年同期 13,506,592.18 元,减少 51,135,623.07 元，降幅 378.60%；报告期末，公司资产总额为 864,495,816.22 元，较本期期初增加 226,028,639.98 元，增幅 35.40%；

负债总额 594,679,155.80 元，较期初增加 263,394,505.82 元，增幅 79.51%；归属于公司股东的净资产为 269,816,660.4 元，较本期期初减少 37,365,865.84 元，降幅 12.16%。

（二） 行业情况

近年来，智能电网已成为我国电网的主要发展方向。2010 年，“智能电网”正式进入我国“十二五”规划，我国电力行业的智能化建设拉开帷幕。建设智能电网的目的之一是保障电网安全稳定运行，通过物联网技术的运用，实现实时监测、预警、控制和调度等功能，提高电力系统的可靠性和稳定性，保障电力供应的安全性。因此，电力设备运行状态评估、监测技术都是智能电网发展的组成部分，也是智能电网实现安全、稳定运行的核心。2022 年 4 月，国家发改委发布的《电力可靠性管理办法（暂行）》中提到“电力企业应当加强线路带电作业、无人机巡检、设备状态监测等先进技术运用，优化输变电设备运维检修模式鼓励开展状态检修，提高设备运营可靠性。”2024 年 2 月，国家发改委和国家能源局发布《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》，提出合理配置监测终端、无人巡检终端、带电作业机器人等设施设备，加快设备状态智能监测分析、电网灾害智能感知等技术应用。2025 年 3 月，国家能源局发布《国家能源局综合司关于开展电力安全治理体系建设专项行动的通知》，提出全面提升电力安全快速感知、实时监测、超前预警和安全评估能力，通过强化技术手段从源头消除安全风险与隐患。在国家政策大力支持与鼓励的背景下，智能电网与物联网技术已经成为电力行业的重要发展方向。2025 年 12 月，国家发展改革委和国家能源局发布《关于促进电网高质量发展的指导意见》，提出 2030 年建成主配微协同的新型电网平台，大幅提升分布式新能源、充电桩、储能等接入能力，同时完善全国统一电力市场与省间互济机制。配电网建设方面，《配电网建设改造行动计划（2023—2025 年）》要求加快配电自动化覆盖与智能电表普及，支撑分布式电源、微电网、充电桩等多元主体接入。在国家政策大力支持与鼓励的背景下，智能电网与物联网技术已经成为电力行业的重要发展方向。它们不仅可以提高电力系统的效率和可靠性，降低能源损耗，还能为电力行业带来巨大的变革。同时，智能电网和电力物联网的快速发展也将为公司电力设备智能运检业务带来广泛投资机会，有利于公司经营业务保持稳定态势，也为公司未来的快速发展提供了良好的外部环境。

2025 年，我国新能源行业实现历史性跨越，在“双碳”目标与新型电力系统建设驱动下，行业由规模扩张转向高质量、市场化、规范化发展，风光装机首次超过火电，成为能源供应主体。政策层面，国家发改委、能源局出台上网电价市场化、新能源消纳调控、集成融合发展等系列政策，取消强制配储、推动电量全量入市，行业从补贴驱动转向市场收益驱动，发展更趋理性。

市场规模方面，全年风电光伏新增并网装机 4.38 亿千瓦，累计装机突破 18.4 亿千瓦；其中光伏新增 3.17 亿千瓦，累计达 12 亿千瓦；风电新增 1.2 亿千瓦，累计达 6.4 亿千瓦。新型储能装机快速增长，全年新增投运规模 1.36 亿千瓦/3.51 亿千瓦时，同比增长 84%，为新能源并网消纳提供关键支撑。全社会用电量突破 10 万亿千瓦时，绿电占比持续提升，新能源在电力系统中的主体地位进一步巩固。

细分领域呈现结构分化、提质增效特征：光伏行业集中度提升，高效电池技术迭代加快，盈利逐步修复；陆上风电价格企稳，海上风电规模化提速，海外订单成为增长亮点；储能由强制配储转向市场化配储，工商业储能、共享储能商业模式成熟；源网荷储一体化、虚拟电厂、绿电交易等新业态快速落地。

行业整体呈现高景气、强韧性、全球领先态势，同时面临市场竞争加剧、技术迭代加速、国际贸易环境变化等挑战。中长期看，随着沙戈荒大基地、分布式新能源、跨省跨区输电通道加快建设，新能源将保持稳健增长，为公司业务发展提供广阔市场空间。

（三） 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、2023 年 7 月 14 日，根据工信部统一部署，内蒙古自治区工业和信息化厅公布《关于内蒙古自治区第五批专精特新“小巨人”企业和第二批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，显示，显鸿科技在第五批专精特新“小巨人”企业公示名单，成功获得认定。 2、显鸿科技于 2025 年 12 月 8 日经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR202515000124，有效期三年。 3、2024 年 10 月 24 日，内蒙古自治区工业和信息化厅发布了《关于 2024 年自治区制造业单项冠军企业拟入选名单的公示》，显鸿科技成功入选。

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	357,905,207.28	259,817,208.66	37.75%
毛利率%	18.81%	39.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-37,629,030.89	13,506,592.18	-378.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-55,549,930.64	3,611,209.39	-1,638.26%
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）	-13.05%	4.47%	-
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）	-19.26%	1.20%	-
基本每股收益	-0.35	0.13	-369.23%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	864,495,816.22	638,467,176.24	35.40%
负债总计	594,679,155.80	331,284,649.98	79.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	269,816,660.42	307,182,526.26	-12.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.52	2.87	-12.20%
资产负债率%（母公司）	70.47%	53.43%	-
资产负债率%（合并）	68.79%	51.89%	-
流动比率	1.27	1.83	-
利息保障倍数	-8.26	4.66	-
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	-113,877,113.37	28,780,628.51	-495.67%

应收账款周转率	1.22	1.25	-
存货周转率	2.95	2.06	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	35.40%	12.65%	-
营业收入增长率%	37.75%	-19.40%	-
净利润增长率%	-378.60%	-68.51%	-

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	26,191,279.96	3.03%	38,592,302.34	6.04%	-32.13%
应收票据	5,430,115.26	0.63%	3,001,860.89	0.47%	80.89%
应收账款	366,231,408.12	42.36%	222,115,088.17	34.79%	64.88%
交易性金融资产	41,478,503.95	4.80%	43,749,823.15	6.85%	-5.19%
应收款项融资	1,618,465.38	0.19%	2,033,387.63	0.32%	-20.41%
预付款项	27,921,465.56	3.23%	12,118,462.64	1.90%	130.40%
其他应收款	17,995,029.34	2.08%	24,793,923.48	3.88%	-27.42%
存货	115,815,277.27	13.40%	81,038,877.07	12.69%	42.91%
合同资产	5,083,966.02	0.59%	5,746,742.99	0.90%	-11.53%
其他流动资产	3,428,493.97	0.40%	1,451,451.17	0.23%	136.21%
长期股权投资	579,372.08	0.07%	539,756.15	0.08%	7.34%
其他权益工具投资	10,000,000.00	1.16%	10,000,000.00	1.57%	0.00%
固定资产	151,395,125.41	17.51%	19,760,286.81	3.09%	666.16%
在建工程	0.00	0.00%	80,948,628.39	12.68%	-100.00%
使用权资产	3,388,435.89	0.39%	5,288,987.73	0.83%	-35.93%
无形资产	17,236,606.24	1.99%	18,931,418.86	2.97%	-8.95%
开发支出	0.00	0.00%	3,474,442.05	0.54%	-100.00%
商誉	7,151,794.91	0.83%	7,151,794.91	1.12%	0.00%
长期待摊费用	523,343.79	0.06%	3,806,400.65	0.60%	-86.25%
递延所得税资产	19,091,698.37	2.21%	9,874,273.48	1.55%	93.35%
其他非流动资产	43,935,434.70	5.08%	44,049,267.68	6.90%	-0.26%
短期借款	182,157,713.90	21.07%	64,883,965.76	10.16%	180.74%
应付账款	217,808,425.09	25.19%	107,784,875.44	16.88%	102.08%
合同负债	34,308,301.58	3.97%	26,241,983.55	4.11%	30.74%
应付职工薪酬	8,844,425.18	1.02%	9,086,427.51	1.42%	-2.66%
应交税费	2,148,975.99	0.25%	9,093,640.11	1.42%	-76.37%
其他应付款	4,558,728.19	0.53%	5,027,673.93	0.79%	-9.33%

一年内到期的非流动负债	22,382,509.09	2.59%	10,015,894.17	1.57%	123.47%
其他流动负债	8,893,374.38	1.03%	5,341,453.80	0.84%	66.50%
长期借款	105,000,000.00	12.15%	67,253,270.92	10.53%	56.13%
租赁负债	1,185,464.37	0.14%	1,780,837.62	0.28%	-33.43%
长期应付款	0.00	0.00%	6,889,621.79	1.08%	-100.00%
预计负债	1,576,241.19	0.18%	472,709.66	0.07%	233.45%
递延收益	4,215,607.45	0.49%	16,304,080.04	2.55%	-74.14%
递延所得税负债	668,851.78	0.08%	1,108,215.68	0.17%	-39.65%
资产总计	864,495,816.22	100.00%	638,467,176.24	100.00%	35.40%
负债合计	594,679,155.80	68.79%	331,284,649.98	51.89%	79.51%

项目重大变动原因

截止 2025 年 12 月 31 日,公司资产总额 864,495,816.22 元，较年初增长 35.40%，负债总额 594,679,155.80 元，较年初增长 79.51%，其中变动较大指标及变动原因列示如下：

1、货币资金 26,191,279.96 元，较年初的 38,592,302.34 元，减少 12,401,022.38 元，降幅 32.13%，主要原因为客户回款较上年减少。

2、应收票据 5,430,115.26 元，较年初 3,001,860.89 元，增加 2,428,254.37 元，增幅 80.89%,主要原因为票据结算增加。

3、应收账款 366,231,408.12 元，较年初 222,115,088.17 元，增加 144,116,319.95 元，增幅 64.88%，主要原因为收入增加所致。

4、预付账款 27,921,465.56 元，较年初的 12,118,462.64 元，增加 15,803,002.92 元，增幅 130.4%，主要原因为预付材料款增加。

5、存货 115,815,277.27 元，较年初的 81,038,877.07 元，增加 34,776,400.2 元，增幅 42.91%，主要原因为发出商品及在产品的增加造成所致。

6、其他流动资产 3,428,493.97 元，较年初的 1,451,451.17 元，增加 1,977,042.8 元，增幅 136.21%，主要原因为预缴税金增加所致。

7、固定资产 151,395,125.41 元，较年初的 19,760,286.81 元增长 131,634,838.6 元，增幅 666.16%，主要原因为自建产业园暂估转固所致。

8、在建工程 0.00 元，较年初的 80,948,628.39 元，减少 80,948,628.39 元，主要原因为自建产业园暂估转固所致。

9、使用权资产 3,388,435.89 元，较年初的 5,288,987.73 元，减少 1,900,551.84 元，降幅 35.93%，主要原因为深圳办公场所租赁到期所致。

10、开发支出 0.00 元，较年初的 3,474,442.05 元，减少 3,474,442.05 元，降幅 100%，主要原因为开发支出全额研发费用化所致。

11、长期待摊费用 523,343.79 元，较年初 3,806,400.65 元，减少 3,283,056.86 元，降幅 86.25%，主要原因为内蒙显鸿搬离原办公场所后一次性摊销装修费所致。

12、递延所得税资产 19,091,698.37 元，较年初 9,874,273.48 元，增加 9,217,424.89 元，增幅 93.35%，主要原因为未弥补亏损的增加所致。

13、短期借款 182,157,713.90 元，较年初 64,883,965.76 元，增加 117,273,748.14 元，增幅 180.74%，主要原因为抵押借款增加所致。

14、应付账款 217,808,425.09 元，较年初 107,784,875.44 元，增加 110,023,549.65 元，增幅 102.08%，主要原因为应付材料款增加所致。

15、合同负债 34,308,301.58 元，较年初 26,241,983.55 元，增加 8,066,318.03 元，增幅 30.74%，主要原因为增加预收货款所致。

16、应交税费 2,148,975.99 元，较年初 9,093,640.11 元，减少 6,944,664.12 元，降幅 76.37%，主要原因工程和设备的增值税进项税增加导致。

17、一年内到期的非流动负债 22,382,509.09 元，较年初 10,015,894.17 元，增加 12,366,614.92 元，增幅 123.47%，主要原因为一年内到期的长期借款增加所致。

18、其他流动负债 8,893,374.38 元，较年初 5,341,453.80 元，增加 3,551,920.58 元，增幅 66.50%，主要原因为未终止确认的应收票据及待转销项税额增加所致。

19、长期借款 105,000,000.00 元，较年初 67,253,270.92 元，增加 37,746,729.08 元，增幅 56.13%，主要原因为建设显鸿集成电路产业园增加借款所致。

20、租赁负债 1,185,464.37 元，较年初 1,780,837.62 元，减少 595,373.25 元，降幅 33.43%，主要原因为深圳智慧湾办公场所租赁合同终止所致。

21、长期应付款 0.00 元，较年初 6,889,621.79 元，减少 6,889,621.79 元，降幅 100.00%，主要原因为款项已偿还所致。

22、预计负债 1,576,241.19 元，较年初 472,709.66 元，增加 1,103,531.53 元，增幅 233.45%，主要原因为收入增加从而计提产品质量保证金增加所致。

23、递延收益 4,215,607.45 元，较年初 16,304,080.04 元，减少 12,088,472.59 元，降幅 74.14%，主要原因为本期有科技专项项目结项并交付，对应的政府补贴转入其他收益所致。

24、递延所得税负债 668,851.78 元，较年初 1,108,215.68 元，减少 439,363.90 元，降幅 39.65%，主要原因为使用权资产减少所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	357,905,207.28	-	259,817,208.66	-	37.75%
营业成本	290,575,841.76	81.19%	156,931,036.82	60.40%	85.16%
毛利率%	18.81%	-	39.60%	-	-
营业税金及附加	1,360,859.06	0.38%	1,979,812.56	0.76%	-31.26%
销售费用	35,182,173.78	9.83%	35,443,718.76	13.64%	-0.74%
管理费用	34,856,539.52	9.74%	34,660,044.88	13.34%	0.57%
研发费用	31,140,682.23	8.70%	15,124,360.17	5.82%	105.90%
财务费用	5,219,504.43	1.46%	4,227,123.36	1.63%	23.48%
其他收益	19,678,690.07	5.50%	9,079,719.91	3.49%	116.73%
投资收益	519,226.15	0.15%	-440,142.45	-0.17%	217.97%
公允价值变动收益	189,481.21	0.05%	121,123.15	0.05%	56.44%
信用减值损失	-23,844,561.34	-6.66%	-5,593,572.01	-2.15%	-326.29%
资产减值损失	-2,037,592.94	-0.57%	254,253.10	0.10%	-901.40%
资产处置收益	42,822.97	0.01%	1,337,009.35	0.51%	-96.80%
营业利润	-45,882,327.38	-12.82%	16,209,503.16	6.24%	-383.06%
营业外收入	330,511.07	0.09%	42,945.10	0.02%	669.61%
营业外支出	1,133,552.93	0.32%	111,132.48	0.04%	920.00%

利润总额	-46,685,369.24	-13.04%	16,141,315.78	6.21%	-389.23%
所得税费用	-9,056,338.35	-2.53%	2,634,723.60	1.01%	-443.73%
净利润	-37,629,030.89	-10.51%	13,506,592.18	5.20%	-378.60%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内，营业收入 357,905,207.28 元，较去年同期的 259,817,208.66 元，增加 98,087,998.62 元，增幅 37.75%，主要原因为物联网设备销售大幅增加所致。

2、营业成本：报告期内，营业成本 290,575,841.76 元，较去年同期的 156,931,036.82 元，增加 133,644,804.94 元，增幅 85.16%，主要原因为物联网设备业务成本增加所致。

3、营业税金及附加：报告期内，营业税金及附加 1,360,859.06 元，较去年同期的 1,979,812.56 元，减少 618953.5 元，降幅 31.26%，主要原因为自建工程项目及设备采购使得进项税增加，从而增值税减少所致。

4、研发费用：报告期内，研发费用 31,140,682.23 元，较去年同期的 15,124,360.17 元，增加 16,016,322.06 元，增幅 105.90%，主要因为本年研发投入增加导致。

5、其他收益：报告期内，其他收益 19,678,690.07 元，较去年同期 9,079,719.91 元，增加 10,598,970.16 元，增幅 116.73%，主要原因为本期有科技专项项目结项并交付，对应的政府补贴转入其他收益所致

6、投资收益：报告期内，投资收益 519,226.15 元，较去年同期-440,142.45 元，增加 959,368.60 元，增幅 217.97%，主要原因为权益法核算的被投资单位利润增加所致。

7、公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益 189,481.21 元，较去年同期 121,123.15 元，增加 68,358.06 元，主要原因为本年度浮动性理财未到期导致的公允价值变动所致。

8、信用减值损失：报告期内，信用减值损失 23,844,561.34 元，较去年同期 5,593,572.01 元，增加 18,250,989.33 元，增幅 326.29%，主要原因为本期应收账款增加，计提的信用减值损失增加所致。

9、资产减值损失：报告期内，资产减值损失 2,037,592.94 元，较去年同期-254,253.10 元，增加 2,291,846.04 元，增幅 901.4%，主要原因为本期合同资产账龄增加，相应计提一年以上合同资产减值准备金额增加所致。

10、资产处置收益：报告期内，资产处置收益 42,822.97 元，较去年同期 1,337,009.35 元，减少 1,294,186.38 元，降幅 96.80%，主要是因为处置固定资产减少所致。

11、营业利润：报告期内，营业利润-45,882,327.38 元，较去年同期 16,209,503.16 元，减少 62,091,830.54 元，降幅 383.06%，主要原因为公司业务转型期间，毛利率下降所致。

12、营业外收入：报告期内，营业外收入 330,511.07 元，较去年同期 42,945.10 元，增加 287,565.97 元，增幅 669.61%，主要是因为久悬未决收入增加所致。

13、营业外支出：报告期内，营业外支出 1,133,552.93 元，较去年同期 111,132.48 元，增加 1,022,420.45 元，增幅 920.00%，主要是捐赠支出增加所致。

14、所得税费用：报告期内，所得税-9,056,338.35 元，较去年同期 2,634,723.60 元，减少 11,691,061.95 元，降幅 443.73%，主要原因为本年度利润总额减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	357,651,046.37	257,162,217.70	39.08%
其他业务收入	254,160.91	2,654,990.96	-90.43%
主营业务成本	290,407,809.80	155,389,131.58	86.89%
其他业务成本	168,031.96	1,541,905.24	-89.10%

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
物联网业务	262,884,018.99	238,282,175.28	9.36%	76.09%	154.79%	-27.99%
其中：综合解决方案	40,381,581.34	33,503,483.18	17.03%	-45.74%	-30.38%	-18.31%
物联网设备	222,502,437.65	204,778,692.10	7.97%	197.22%	351.06%	-31.39%
自动化专用设备业务	65,802,977.67	39,765,307.10	39.57%	-16.81%	-18.45%	1.21%
标识类业务	28,964,049.71	12,360,327.42	57.33%	0.66%	-5.69%	2.87%
其中：喷码机业务	8,381,664.53	3,073,318.60	63.33%	11.03%	31.43%	-5.69%
油墨业务	20,582,385.18	9,287,008.82	54.88%	-3.03%	-13.75%	5.61%
合计	357,651,046.37	290,407,809.80	18.80%	39.08%	86.89%	-20.77%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

主营业务报告期内实现收入 357,651,046.37 元，较上年增加 39.08%；发生成本 290,407,809.80 元，较上年增加 86.89%，按照产品分类分析如下：

1、物联网设备实现收入 222,502,437.65 元，较上年增加 197.22%，毛利率降低 31.39%。原因为公司做产业结构调整，确认储能设备业务收入 1.68 亿元，该业务毛利率 8.77%，另原物联网设备业务客户群体从二级市场转为三级市场，毛利率明显降低。

2、综合解决方案报告期内实现收入 40,381,581.34 元，较上年降低 45.74%，毛利率降低 18.31%。主要核心原因为市场竞争白热化、硬件价格透明、客户强势压价、供应链成本上行、项目交付成本增高，叠加需求标准化与低价中标，导致该业务进入 “微利化”。

3、标识业务报告期内实现收入 28,964,049.71 元，较上年增加 0.66%，毛利率增涨 2.87%，业务稳定发展，略有增长。

4、自动化专用设备业务实现收入 65,802,977.67 元，较上年降低 16.81%，毛利率变动 1.21%。该类业务稳定发展，受市场环境影响，业绩下滑，毛利率波动较小。

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	中铁二十一局集团运营管理有限公司	140,277,876.00	39.22%	否
2	深圳市中城融合商贸有限公司	44,380,530.97	12.41%	否
3	南方电网数字电网科技（广东）有限公司	13,473,008.30	3.77%	否
4	四川海格恒通专网科技有限公司	9,421,508.83	2.63%	否
5	厦门芯熠信息技术有限公司	9,124,486.72	2.55%	否
合计		216,677,410.82	60.58%	-

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	上海派能能源科技股份有限公司	167,968,141.65	48.92%	否
2	浙江侨翊电气科技有限公司	16,008,866.51	4.66%	否
3	嘉德智能科技（深圳）有限公司	9,939,500.42	2.90%	否
4	内蒙古世昂信息科技有限公司	8,440,524.34	2.46%	否
5	青岛拓维科技有限公司	5,947,455.28	1.73%	否
合计		208,304,488.20	60.67%	-

（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	-113,877,113.37	28,780,628.51	-495.67%
投资活动产生的现金流量净额	-52,402,289.87	-58,632,948.86	10.63%
筹资活动产生的现金流量净额	151,818,330.58	31,601,118.54	380.42%

现金流量分析

综上，公司 2025 年度公司业绩增加，公司营业收入 357,905,207.28 元，增加 37.75%，利润总额 -46,685,369.24 元，降低 62,826,685.02。

1、经营活动产生的现金流量分析：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-11,387.71 万元 ，同比减少 14,265.77 万元，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金减少 5,964.76 万元，收到的税费返还减少 8.98 万元，收到其他与经营活动有关的现金减少 1,228.68 万元，购买商品、接受劳务支付的现金增加 10,551.71 万元，支付给职工以及为职工支付的现金减少 381.64 万元，支付的各项税费减少 2,380.61 万元。支付其他与经营活动有关的现金减少 726.11 万元。以上因素综合影响使得本报告期经营活动产生的现金流量净额同比减少 14,265.77 万元。

2、投资活动产生的现金流量分析：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-5,240.23 万元，收回投资收到的现金比去年同期增加 21,677.95 万元，取得投资收益收到的现金比去年同期增加 34.19 万元，购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金等同比减少 3,001.47 万元，投资支付的现金增加 18,187.95 万元，支付其他投资有关的活动现金流变动-22.83 万元，以上因素综合影响使得 2025 年度投资活动产生的现金流量净额同比增加 623.07 万元。

3、筹资活动产生的现金流量分析 ：筹资活动产生的现金流量净额为 15,181.83 万元，同比增加 12,021.72 万元，主要原因为取得借款收到的现金同比增加 4,921.59 万元，收到其他与筹资活动有关的现金比去年减少 2,916.61 万元，因偿还借款及利息而发生的筹资活动现金流出减少 8,785.49 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金流增加 387.62 万元，支付其他与筹资活动有关的现金同比减少 1,618.87 万元，以上因素综合影响使得本报告期筹资活动产生的现金流量净额同比增加 12,021.72 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
德兴达	控股子公司	电子产品、物联网传感器的研发和销售	10,000,000	18,361,757.43	15,788,876.16	11,758,522.91	219,916.45
深圳显鸿	控股子公司	喷码机及耗材、纳米抗擦油墨的销售	8,063,000	37,106,528.10	-2,268,377.46	9,358,776.75	-35,538.62
广州三拓	控股子公司	自动包装等工业专用设备的制造销售等	10,000,000	126,950,773.66	80,557,538.36	66,447,623.07	907,843.12
香港显鸿	控股子公司	纳米功能油墨、量子点墨的研发、销售等	$640,000	3,731,110.33	-9,090,070.82	27,492.00	2,292,616.96
数字经济	控股子公司	互联网信息服务、互联网平台服务等	10,000,000	132,434.68	-1,027,450.58	135,691.43	-99,066.43
显鸿新能源	控股子公司	储能技术服务等	10,000,000	-	-	-	-
阿拉善显鸿新能源	控股子公司	储能技术服务等	10,000,000	-	-	-	-
数芯科技	参股公司	工业互联网数据服务、信息系统集成服务、数	10,000,000	1,200,822.25	1,141,102.97	758,906.78	99,759.01

		字技术服务					
智慧青城	参股公司	互联网信息服务和信息系统运行维护服务	200,000,000	234,472,397.95	194,836,484.33	88,520,693.50	5,226,259.48
数字青城	参股公司	信息系统集成和物联网技术服务	10,000,000	49,282.76	13,282.76	-	-719.18

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
鄂尔多斯市数芯科技有限公司	拟开展物联网业务	业务协同
内蒙古数字青城科技有限公司	拟开展智慧工业园区业务	业务协同，截至本报告披露之日尚未开展业务
内蒙古智慧青城科技有限公司	开展智慧城市业务	业务协同

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
内蒙古显鸿新能源有限公司	新设	无影响
阿拉善盟显鸿新能源有限公司	新设	无影响

（二） 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
兴业银行	银行理财产品	Y05A9K92324A 兴银理财兴银稳添利日盈 24 号 A	2,000,000.00	0	自有资金
中信银行	银行理财产品	日盈象天天利 197 号 C	100,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	宁银理财宁欣天天鎏金现金管理类理财	5,000,000.00	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	Y05A97318011 代销兴银理财添利快线净值型理财产品	1,000,000.00	0	自有资金
浦发银行	银行理财产品	浦银理财天添盈增利 33 号现金管理产品	2,000,000.00	0	自有资金

华夏银行	银行理财产品	华夏理财固收纯债日开 91 号（稳享-机构宝）	2,000,000.00	0	自有资金
交通银行	银行理财产品	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 63 天（挂钩汇率看涨）	7,000,000.00	0	自有资金
交通银行	银行理财产品	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 63 天（挂钩汇率看涨）	2,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	农银现金管理类 40 号	1,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	杭银理财金钱包 57 号理财 A（夜市）	3,000,000.00	0	自有资金
招商银行	银行理财产品	招商银行点金系列看涨两层区间 90 天结构性存款	6,000,000.00	0	自有资金
建设银行	银行理财产品	嘉鑫（法人版）按日开放式产品第 9 期（代销建信理财）	4,000,000.00	0	自有资金
建设银行	银行理财产品	嘉鑫（法人版）按日开放式产品第 9 期（代销建信理财）	2,000,000.00	0	自有资金
建设银行	银行理财产品	嘉鑫（法人版）按日开放式产品第 9 期（代销建信理财）	2,000,000.00	0	自有资金
浦发银行	银行理财产品	天添利进取 1 号（新客专属）	2,000,000.00	0	自有资金

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司持有银行理财产品共计 41,100,000.00 元。

报告期内，内蒙古显鸿科技股份有限公司购买银行理财产品 198,400,000.00 元，赎回 204,300,000.00 元，其中赎回本年购买理财 186,300,000.00 元，赎回上年购买理财 18,000,000.00 元，取得投资收益共计 174,284.31 元；广州三拓识别技术有限公司本期购买银行理财产品 94,400,000.00 元,赎回理财共计 90,900,000.00 元，其中赎回本年购买理财 67,400,000.00 元，赎回上年购买理财 23,500,000.00 元，取得投资收益共计 305,394.66 元。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	30,085,876.74	22,372,258.45
研发支出占营业收入的比例%	8.41%	8.61%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	33.63%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	57	31
研发人员合计	59	33
研发人员占员工总量的比例%	13.94%	9.65%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	103	93
公司拥有的发明专利数量	52	47

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

本年度显鸿科技收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十四）及附注五注释 42。

由于收入为显鸿科技关键利润指标，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制，评价其设计的合理性和运行的有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别合同中包含的单项履约义务，以及商品控制权转移的条款与条件，评价显鸿科技主要责任人或代理人的区分以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）对收入和成本执行分析程序，包括但不限于：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

（4）执行细节测试，抽样检查销售合同或订单、客户确认的验收单、收款银行回单等外部证据，向客户发函询证应收账款余额和销售收入金额，核实销售收入的真实性。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

显鸿科技自成立以来始终把企业社会责任放在公司发展的重要位置，积极履行和承担企业社会责任。秉持诚信文化，做到诚信对待社会、诚信对待客户、诚信对待员工，并认真接受政府和社会公众的监督。做到对社会负责、对公司客户负责、对股东和员工负责，用实际行动践行企业社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术升级迭代风险	作为物联网综合应用整体解决方案服务商，公司的生存和发展很大程度上取决于是否能够及时高效地进行技术更新与产品升级，以扩大垂直行业市场份额，满足客户不断升级的需求。 随着新兴技术的深入发展，相关技术升级迭代加快，公司若不能准确地把握新技术发展趋势，将可能面临技术落后、产品升级迭代滞后和创新能力不足，从而导致核心竞争力下降的风险。 应对措施：公司将紧跟市场发展趋势，抓住新应用领域的市场需求，加强自主研发和技术创新能力，应对技术更新换代带来的风险。
专业人才流失风险	公司为物联网综合应用整体解决方案服务商，需要具备较强的研究开发能力。公司拥有一支具备丰富经验的研发团队，随着行业内竞争日益激烈，行业内对优秀人才的争夺将进一步加剧。 若公司的核心技术人员及研发团队流失，则公司存在研发实力被削弱、核心技术泄密的风险，从而给公司的核心竞争力、生产经营造成一定的负面影响。 应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，积极拓展人才引进渠道。同时，公司制定较为完善的薪酬福利制度，晋升制度、员工激励制度等，制定规范化的培训体系用以保障公司人才的稳定。
核心技术失密风险	油墨配方及制造过程工艺控制、硬件产品生产工艺、软件系统相关技术是公司市场竞争的核心技术。虽然公司与技术研发人员签订了《技术保密协议》，采取了针对技术研发人员的一系列激励措施，保证了技术研发队伍的稳定性，但是如果出现技术研发人员大面积流失，这将对公司发展带来不利影响。 应对措施：针对保密风险，公司所有员工入职时即签订保密协议；同时针对某些技术性和保密性要求较高的项目，项目成员还需另行签订相关保密协议，尽可能降低泄密风险。
市场竞争风险	一直以来，公司始终将产品定位于中高端市场，在技术、服务等方面都处于国内同行业领先地位，具有较强的市场竞争力。然而，随着我国经济的快速发展，将有越来越多的生产企业进入油墨行业参与竞争，公司虽然在特种纳米功能油墨行业中处于主导地位,并具有一定的行业影响力,但受行业竞争日趋激烈的影响,如果公司在未来技术创新和新产品开发方面不能一直保持领先优势,公司产品将面临毛利率下降的风险。因此，公司面临行业竞争带来的市场风险。 应对措施：公司将持续开展市场前沿技术的开发与应用，在技术创新上下功夫。同时积极拓展渠道开拓市场，以保持并提升公司的市占率。未来，公司将会在成本管控、经营规模、人员素质、品牌形象等多方面把控，以不断提升公司在行业内的核心竞争力。

控股股东、实际控制人控制不当的风险	截至本报告披露之日，中国高新防伪技术集团有限公司（香港）持有公司 68.06%的股权，是公司的控股股东；吴葵生作为中国高新防伪技术集团有限公司（香港）唯一董事，同时担任公司董事长，是公司的实际控制人,能够通过股东会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜的决策，股权的高度集中可能会给公司、其他股东及债权人带来风险。 应对措施：公司现已建立较为合理的法人治理结构,并健全了各项规章制度。其中，在《公司章程》中规定了关联交易决策回避制度，对实际控制人的行为进行了严格的限制。公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规以及相关规范性文件的要求规范运作，强化监事会的监督功能，完善法人治理结构，切实保护公司和其他股东的利益，避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益情况的发生。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□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

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,124,228.43	0.42%
作为被告/被申请人	5,134,325.49	1.90%
作为第三人	0	0.00%
合计	6,258,553.92	2.32%

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提供担保

√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	深圳市显鸿科技有限公司	3,000,000.00	0	3,000,000.00	2023年10月20日	2025年4月17日	连带	是	已事后补充履行	否
2	深圳市德兴达科技有限公司	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2025年6月9日	2026年2月20日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	11,000,000.00	0	11,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	11,000,000	11,000,000
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	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

2023 年 9 月 14 日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0400000003-2023 年（东门）230914），本公司为全资子公司深圳市显鸿科技有限公司在中国工商银行股份有限公司深圳东门支行自 2023 年 10 月 10 日至 2029 年 10 月 10 日期间，最高余额人民币 500 万元内的债务提供连带责任保证。深圳市显鸿科技有限公司已于 2025 年 4 月 11 日偿还该笔银行贷款。

2025 年 6 月 9 日，本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签署《最高额保证合同》（合同编号：2025 深银香最保字第 0012 号），本公司为全资子公司深圳市德兴达科技有限公司在中信银行股份有限公司深圳分行自 2025 年 6 月 9 日至 2026 年 2 月 20 日期间，最高余额人民币 800 万元内的债务提供连带责任保证。深圳市德兴达科技有限公司已于 2025 年 4 月 14 日偿还该笔银行贷款。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2025 年 4 月 25 日，公司召开第四届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于为子公司预计担保的议案》。为满足公司全资子公司深圳显鸿、德兴达日常经营和业务发展需要，公司预计 2025 年度为控股子公司提供总额度累计不超过人民币 2,000 万元的担保。

报告期内公司在上述审议的额度范围内提供担保，其担保金额均未超出审议金额。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		30,839.12
销售产品、商品，提供劳务		554,166.67
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	35,000,000.00	
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受财务资助		982,967.82
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

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
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	不以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 15 日		挂牌	资金占用承诺	杜绝任何违规资金占用的行为	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 15 日		挂牌	股份增减持承诺	股份锁定	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房屋建筑物	抵押	133,572,723.22	15.45%	借款抵押
无形资产	土地	抵押	10,650,021.02	1.23%	借款抵押
无形资产	专利、商标、软件著作权	质押	0	0%	借款质押
总计	-	-	144,222,744.24	16.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司以自身资产抵押、质押贷款能够为生产经营发展提供资金保障，可实现公司长期可持续发展，符合公司业务及经营发展的需要，对公司生产经营不存在不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(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	102,728,250	96.1%	-244,600	102,483,650	95.87%
	其中：控股股东、实际控制人	72,762,000	68.06%		72,762,000	68.06%
	董事、监事、高管	1,391,250	1.30%	-245,000	1,146,250	1.07%
	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	4,173,750	3.90%	244,600	4,418,350	4.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%		0	0.00%
	董事、监事、高管	4,173,750	3.9%	-735,000	3,438,750	3.22%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		106,902,000.00	-	0	106,902,000.00	-
普通股股东人数						48

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	中国高新防伪技术集团有限公司	72,762,000		72,762,000	68.06%		72,762,000	0	0
2	黄志勇	4,405,000		4,405,000	4.12%	3,303,750	1,101,250	0	0
3	李朝文	3,500,000		3,500,000	3.27%		3,500,000	0	0
4	郑雪美	3,000,000		3,000,000	2.81%		3,000,000	0	0
5	内蒙古国储新能源创业投资中心（有	2,730,000		2,730,000	2.55%		2,730,000	0	0

	限合伙）								
6	深圳市裕鸿泰实业发展有限公司	2,392,000		2,392,000	2.24%		2,392,000	0	0
7	吴思慧		2,100,300	2,100,300	1.96%		2,100,300	0	0
8	内蒙古金融投资集团有限公司	2,000,000		2,000,000	1.87%		2,000,000	0	0
9	赵晓婕	1,620,000		1,620,000	1.52%		1,620,000	0	0
10	蔡雄	1,500,000		1,500,000	1.40%		1,500,000	0	0
合计		93,909,000	2,100,300	96,009,300	89.80%	3,303,750	92,705,550	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：中国高新防伪技术集团有限公司为公司实际控制人吴葵生控制的企业，深圳市裕鸿泰实业发展有限公司系吴葵生配偶兄弟袁伟雄控制的企业，吴思慧系吴葵生的妹妹，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

截至本报告披露之日，中国高新防伪技术集团有限公司（香港）持有公司 68.0642%的股权，是公司的控股股东；吴葵生作为中国高新防伪技术集团有限公司（香港）唯一董事，同时担任公司董事长，是公司的实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 行业信息

□环境治理公司□医药制造公司 √软件和信息技术服务公司
□计算机、通信和其他电子设备制造公司 □专业技术服务公司 □互联网和相关服务公司
□零售公司 □农林牧渔公司 □教育公司 □影视公司 □化工公司 □卫生行业公司
□广告公司 □锂电池公司 □建筑公司 □不适用

一、 业务许可资格或资质

报告期内，公司完成了 ISO14001、ISO445001、ISO20000、ISO9001 的续证申请，同时申请包括绿色供应链管理评价认证证书、业务连续性管理体系认证证书、碳排放管理体系等多项证书,完成多项政府项目和荣誉的申报工作，与各级政府相关部门、园区建立了良好的政企关系。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

重要知识产权无变动。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

知识产权保护措施未发生变化，公司指派专人负责知识产权的管理，列出明细，建立台账，项目研发完成后，及时申报专利、著作权、商标。

三、 研发情况

(一) 研发模式

公司以行业发展趋势及以下游客户需求为导向开展研发。①公司根据行业技术的发展趋势，开展主导性的先发研究，重点进行物联网核心技术的研发；②专项课题研发，公司在与客户的合作过程中，与技术部门同步沟通，快速响应市场需求，进行专项课题研发以及开发符合行业趋势的新产品；③公司与高校合作，实现产学研一体化。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	煤机装备智能感知设备及数据调度平台	4,949,704.51	6,193,384.73
2	国网台区融合终端	3,475,833.16	5,726,427.17
3	南网台区融合终端	2,974,133.37	3,300,396.75
4	中铁装备盾构智能轴承	1,887,015.55	1,887,015.55

5	预充针灯检机的研发	1,599,483.05	1,599,483.05
合计		14,886,169.64	18,706,707.25

研发项目分析：

1、煤机装备智能感知设备及数据调度平台

针对煤机装备运行工况复杂、运行伴随巨大灾害风险、现有煤机装备状态感知缺失、监测系统各自独立、标准协议不同等问题，以煤机装备运行状态感知的基础理论、物联网数据体系为研究对象，重点研制具有边缘计算、故障自诊断和信息交互智能化功能的煤机装备状态感知低功耗物联网智能感知传感器，实现对装备自身运行状态以及装备环境信息的实时探测；另外采用大数据 Hadoop 集群思想分布式存储自治区煤机装备产业链要素及技术服务创新资源、统一编码及解析技术体系，通过云计算感知装备的所有者以及各项子部件参数状态信息，构建可实现基于工业物联网的煤机装备制造产业的高吞吐计算、高效调度分配，全生命周期追踪的煤机装备物联网产业链数据平台。

2、国网台区融合终端

研发完成的营配融合具备融合计量集中器和配变监测计量终端功能，满足各类传感器数据接入，实现不同协议内容的传感器数据转换，转换为 JSON 格式，以物联网 MQTT 协议向上对接南方电网全域物联网平台，并接入现有的计量自动化主站，满足一机多发要求。

3、南网台区融合终端

研发完成的营配融合业务需求，具备融合计量集中器和配变监测计量终端功能，实现计量类业务或者用电信息采集类业务，同时支撑输配电业务，终端硬件标准化和平台化，软件 APP 化，真正实现一台区一终端。

4、中铁装备盾构智能轴承

设计一套系统，包含 PC 端上位机、信号主机、充能天线、智能滚子，配合智能轴承试验台，测试出滚子承受到的不同应力和当时的温度，以便能够监控主轴承受到的压力，调整挖掘的角度和转速等参数，从而达到保护轴承的效果。

5、预充针灯检机的研发

研发一款新型的，包含自动来料对接输送、自动脱巢机构、自动检测剔除，自动回巢机构等。其中关键是预充针物料的稳定输送翻转旋转交接，及研发一套视觉系统，可实现自动检测各个点的质量情况。同时满足与物料运行速度节拍相适应的图像捕捉，关键是适应物料高速通过时的图像捕捉的能力，图像数据与异常点或者针体外形的分辨识别。提供清晰准确的检测结果，并支持数据记录和追溯功能。

四、 业务模式

公司拥有 14 年的行业经验及技术积累，涵盖从纳米材料、芯片设计、操作系统开发、精密制造和行业解决方案的半导体“高端制造十信息服务”的一体化经营模式。

五、 产品迭代情况

√适用 □不适用

报告期内，公司根据市场需求变化和行业技术进步情况，依据实际情况对现有产品进行迭代升级，以保持产品创新力与竞争力。个别产品则应客户的需求进行迭代，满足主要客户在不同时期的不同需求,并与主要客户保持着长期的深度交流,能够为公司带来稳定持续的收入和利润。

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

√适用 □不适用

(一) 数据获取及存储

公司在经营活动中,涉及的数据类型主要包括公司自主研发的数据分析模型以及客户数据、供应商数据和客户在产品使用过程中的沉淀数据。其中客户和供应商的相关数据使用公司自建的私有云进行存储，公司不存储客户在使用公司产品过程中的实际数据;公司自主研发数据分析模型存储在公司自建私有云。

(二) 数据应用及保密

公司积极响应国家战略导向，顺应国家“感知中国”“智慧城市”“数字电网”我战略，数据资源主要为基于物联网采集信息的数据分析服务，以云计算、大数据等架构自主研发出数据分析模型，应用于数字电网、智慧城市公共安全、智慧新能源等行业智能化整体解决方案。

公司重视数据安全的管理，针对公司自主研发数据模型及客户数据分别采取不同的保密管理措施:

对于公司自主独立研发的数据分析模型,我司建立数据资源全生命周期管理制度,覆盖研发与使用、处置等流程，并对数据资源进行了全面的安全等级划分，明确安全需求及责任部门。围绕数据资源生命周期进行安全授权和安全保护,实施网络隔离及角色控制等加密手段保障数据资源安全性。

如需要接触到客户的系统运行数据，我司数据处理团队遵循清晰完备的方法论与标准化的数据处理流程，并结合数字化工具的应用，其数据采集方式、处理方法、数据质量管控等关键性指标均按行业标准执行。

对因工作需求而要接触客户数据、供应商数据的人员，有严格的权限管理，做到非必要不能接触，并定期相关人员进行安全意识的宣导，强化员工对信息安全的认知，引导员工积极执行企业保密制度。

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

(一)　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴葵生	董事长	男	1961 年 6 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
吴葵生	总经理	男	1961 年 6 月	2025 年 2 月 28 日	2025 年 8 月 21 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
陈小辛	董事	男	1954 年 3 月	2025 年 2 月 28 日	2025 年 9 月 30 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
何健民	董事、技术总监	男	1978 年 11 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
吴琪琪	董事	女	1997 年 8 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
邹海燕	独立董事	男	1965 年 2 月	2025 年 2 月 28 日	2025 年 9 月 8 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
方吉鑫	独立董事	男	1982 年 2 月	2025 年 2 月 28 日	2025 年 9 月 8 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
杨栎洁	独立董事	女	1980 年 6 月	2025 年 2 月 28 日	2025 年 9 月 8 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
刘悦勤	监事会主席	女	1995 年 3 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
崔柯娇	职工监事	女	1990 年 1 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
云娜仁	监事	女	1996 年 3 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
黄志勇	副总经理	男	1975 年 1 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	4,405,000	0.00	4,405,000	4.12%
李旻	副总经理	男	1975 年 9 月	2025 年 2 月 28 日	2025 年 11 月 28 日	980,000	-400	979,600	0.92%
孔小恬	董事会秘书	女	1990 年 8 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	180,000	0.00	180,000	0.17%
陈媛	财务总监	女	1983 年 1 月	2025 年 2 月 28 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
陈媛	董事	女	1983 年 1 月	2025 年 12 月 31 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%

全鑫	董事	男	1974 年 6 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%
全鑫	总经理	男	1974 年 6 月	2025 年 8 月 21 日	2028 年 2 月 28 日	0.00	0.00	0.00	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

吴葵生与吴琪琪是亲属关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东、实际控制人之间无关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
全鑫	无	新任	董事、总经理	根据公司发展需要聘任
陈媛	财务总监	新任	董事、财务总监	根据公司发展需要聘任
陈小辛	董事	离任	-	去世
李旻	副总经理	离任	-	辞职
邹海燕	独立董事	离任	-	取消独立董事
方吉鑫	独立董事	离任	-	取消独立董事
杨栎洁	独立董事	离任	-	取消独立董事

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

陈媛，女，1983 年 01 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，学，本科学历，高级会计师、CMA;2010 年 10 月至 2014 年 12 月，就职于内蒙古同城网讯技术有限公司，任财务经理:2015 年 01 月至 2017 年 07 月，就职于中朵云建设有限公司，任财务经理，2017 年 11 月至今就职于内蒙古显鸿科技股份有限公司，2019 年 09 月至 2022 年 02 月任公司监事，2023 年 8 月至今任公司财务负责人。

全鑫，男，1974 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2017 年 10 月至 2022 年 7 月，内蒙古大数据发展管理局，内蒙古大数据中心工作，数据资源管理处，历任副处长、处长；2022 年 8 月至 2025 年 6 月，新华三集团数字中国研究院工作，任数字政府首席专家；其中 2024 年 8 月至 2025 年 6 月，任内蒙古智慧青城科技股份有限公司总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	43	-	7	36
销售人员	88	-	15	73
技术人员	101	-	28	73
生产人员	139	-	18	121
财务人员	10	-	0	10
行政人员	34	-	5	29
员工总计	415	-	73	342

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	2
硕士	11	15
本科	132	103
专科	158	131
专科以下	113	91
员工总计	415	342

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、人员变动、人才引进：

报告期内，公司建立了完善的培训体系。新员工进入公司后会统一进行新员工岗前培训，主要包括公司各项规章制度、企业文化、产品介绍，安全质量财务等基本知识，进入部门后会进行岗位培训，熟悉公司制度和流程。公司各部门定期组织内部培训，进行专业知识及岗位职责学习。此外，公司会不定期邀请外部讲师来公司组织培训，为中高层领导干部组织管理培训及业务培训等。

2、教育培训：

公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。教育培训以因人施教、因岗施教为原则，报告期内公司根据不同岗位员工的需求，采取多样化的培训方法。通过培训，员工掌握所从事岗位的劳动技能，提高了员工的知识水平和专业技能，同时也提高了员工工作热情和合作精神，建立起了良好的工作氛围，创建了更强有力的团队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、薪酬政策：

公司建立了《员工手册》等有关制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

公司在报告期内无退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

报告期内，公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将根据实际情况并结合行业发展动态及行业政策、监管机构出台的各项法律法规，进一步制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司持续发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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，未发现公司董事及高级管理人员存在违法违规及违反公司章程规定行使权力的行为，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为，董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司以及《公司章程》的规定，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务等方面保持独立性，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1.公司业务具有独立性：公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及独立研发、采购、业务部门和渠道；不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

2.公司资产具有独立性：公司资产产权关系明晰，截至本年度，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用或者为其提供担保的情形。公司拥有开展业务所需的技术、场所和必要设备、设施，具有与生产经营有关的知识产权，核心技术和产品具有自主知识产权。

3.公司人员具有独立性：公司高级管理人员、财务人员不存在在实际控制人控制的其他企业领取薪酬的情形。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、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，均只在公司工作、领取薪酬。公司建立了独立完整的劳动、人事和工资管理等制度。公司依法独立与员工签署劳动合同，已依法缴纳社保，

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4.公司财务具有独立性：公司设立了独立的财务会计机构，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，能够独立进行财务决策；公司开具了独立的基本存款账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5.公司机构具有独立性：公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东会、董事会、监事会独立行使相应职权。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与控股股东及实际控制人控制的其他企业混合经营、合署办公的情况。综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全、完善的会计核算体系、财务管理体系和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√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	大华审字【2026】0011008094 号			
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101			
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	赵艳灵	陈丽蓉		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	38			

审计报告

大华审字【2026】0011008094 号

内蒙古显鸿科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了内蒙古显鸿科技股份有限公司(以下简称显鸿科技)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了显鸿科技 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》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于显鸿科技，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入事项

1.事项描述

本年度显鸿科技收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十四）及附注五注释 42。

由于收入为显鸿科技关键利润指标，在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

1.审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解并测试与销售、收款相关的关键内部控制，评价其设计的合理性和运行的有效性。

（2）选取样本检查销售合同，识别合同中包含的单项履约义务，以及商品控制权转移的条款与条件，评价显鸿科技主要责任人或代理人的区分以及收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）对收入和成本执行分析程序，包括但不限于：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序。

（4）执行细节测试，抽样检查销售合同或订单、客户确认的验收单、收款银行回单等外部证据，向客户发函询证应收账款余额和销售收入金额，核实销售收入的真实性。

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

显鸿科技管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

显鸿科技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，显鸿科技管理层负责评估显鸿科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算显鸿科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督显鸿科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对显鸿科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致显鸿科技不能持续经营。

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

6．就显鸿科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

我们还就已遵守《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》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

大华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：赵艳灵（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：陈丽蓉

二〇二六年四月二十七日

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）注释 1	26,191,279.96	38,592,302.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（五）注释 2	41,478,503.95	43,749,823.15
衍生金融资产			
应收票据	（五）注释 3	5,430,115.26	3,001,860.89
应收账款	（五）注释 4	366,231,408.12	222,115,088.17
应收款项融资	（五）注释 5	1,618,465.38	2,033,387.63
预付款项	（五）注释 6	27,921,465.56	12,118,462.64
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）注释 7	17,995,029.34	24,793,923.48
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	（五）注释 8	115,815,277.27	81,038,877.07
其中：数据资源			
合同资产	（五）注释 9	5,083,966.02	5,746,742.99
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）注释 10	3,428,493.97	1,451,451.17
流动资产合计		611,194,004.83	434,641,919.53
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）注释 11	579,372.08	539,756.15
其他权益工具投资	（五）注释 12	10,000,000	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	（五）注释 13	151,395,125.41	19,760,286.81
在建工程	（五）注释 14		80,948,628.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（五）注释 15	3,388,435.89	5,288,987.73
无形资产	（五）注释 16	17,236,606.24	18,931,418.86
其中：数据资源	（五）注释 61	2,251,480.79	3,601,340.98
开发支出	（五）注释 17	0.00	3,474,442.05
其中：数据资源		0.00	3,474,442.05
商誉	（五）注释 18	7,151,794.91	7,151,794.91
长期待摊费用	（五）注释 19	523,343.79	3,806,400.65
递延所得税资产	（五）注释 20	19,091,698.37	9,874,273.48
其他非流动资产	（五）注释 21	43,935,434.7	44,049,267.68
非流动资产合计		253,301,811.39	203,825,256.71
资产总计		864,495,816.22	638,467,176.24
流动负债：			
短期借款	（五）注释 23	182,157,713.9	64,883,965.76
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（五）注释 24	930,537.61	
应付账款	（五）注释 25	217,808,425.09	107,784,875.44
预收款项			
合同负债	（五）注释 26	34,308,301.58	26,241,983.55
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）注释 27	8,844,425.18	9,086,427.51
应交税费	（五）注释 28	2,148,975.99	9,093,640.11
其他应付款	（五）注释 29	4,558,728.19	5,027,673.93
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）注释 30	22,382,509.09	10,015,894.17
其他流动负债	（五）注释 31	8,893,374.38	5,341,453.80
流动负债合计		482,032,991.01	237,475,914.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（五）注释 32	105,000,000	67,253,270.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（五）注释 33	1,185,464.37	1,780,837.62
长期应付款	（五）注释 34		6,889,621.79
长期应付职工薪酬			
预计负债	（五）注释 35	1,576,241.19	472,709.66
递延收益	（五）注释 36	4,215,607.45	16,304,080.04
递延所得税负债	（五）注释 20	668,851.78	1,108,215.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		112,646,164.79	93,808,735.71
负债合计		594,679,155.80	331,284,649.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（五）注释 37	106,902,000	106,902,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）注释 38	29,836,760.2	29,820,171.31
减：库存股			
其他综合收益	（五）注释 39	193,136.85	-53,439.31
专项储备			
盈余公积	（五）注释 40	16,147,789.78	16,147,789.78
一般风险准备			
未分配利润	（五）注释 41	116,736,973.59	154,366,004.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		269,816,660.42	307,182,526.26

少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		269,816,660.42	307,182,526.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		864,495,816.22	638,467,176.24

法定代表人：吴葵生主管会计工作负责人：陈媛会计机构负责人：张一纯

（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		14,251,606.72	34,259,616.84
交易性金融资产		12,360,306.01	18,128,700.00
衍生金融资产			
应收票据		4,154,704.58	1,218,446.26
应收账款	（十六）注释 1	356,917,787.25	206,938,416.01
应收款项融资		408,565.38	84,300.00
预付款项		32,329,561.63	13,184,642.35
其他应收款	（十六）注释 2	46,020,484.76	52,936,627.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,229,616.56	38,530,052.16
其中：数据资源			
合同资产		2,247,054.97	1,470,285.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,311,376.81	1,102,079.67
流动资产合计		529,231,064.67	367,853,166.03
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	（十六）注释 3	24,934,251.08	23,551,635.15
其他权益工具投资		10,000,000.00	10,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		149,212,100.50	17,044,596.33
在建工程			80,948,628.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,696,282.40	2,058,829.65

无形资产		16,637,229.27	17,590,063.46
其中：数据资源		2,251,480.79	3,601,340.98
开发支出			3,474,442.05
其中：数据资源			3,474,442.05
商誉			
长期待摊费用		523,343.79	3,806,400.65
递延所得税资产		16,811,467.00	7,542,157.69
其他非流动资产		42,844,097.20	43,409,332.68
非流动资产合计		262,658,771.24	209,426,086.05
资产总计		791,889,835.91	577,279,252.08
流动负债：			
短期借款		182,157,713.90	61,880,253.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		930,537.61	
应付账款		210,711,741.22	101,176,865.05
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,571,741.44	4,454,259.53
应交税费		1,580,197.24	7,994,271.48
其他应付款		16,960,382.37	25,219,781.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,155,846.83	6,279,571.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		21,258,736.65	7,849,944.89
其他流动负债		4,070,780.69	1,617,516.06
流动负债合计		446,397,677.95	216,472,463.01
非流动负债：			
长期借款		105,000,000.00	67,253,270.92
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		562,779.37	676,093.91
长期应付款			6,889,621.79
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,576,241.19	472,709.66
递延收益		4,215,607.45	16,304,080.04
递延所得税负债		270,168.82	371,780.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		111,624,796.83	91,967,556.69
负债合计		558,022,474.78	308,440,019.70
所有者权益（或股东权益）：			

股本		106,902,000.00	106,902,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,157,759.21	30,155,643.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,215,658.45	16,215,658.45
一般风险准备			
未分配利润		80,591,943.47	115,565,930.28
所有者权益（或股东权益）合计		233,867,361.13	268,839,232.38
负债和所有者权益（或股东权益）合计		791,889,835.91	577,279,252.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	（五）注释 42	357,905,207.28	259,817,208.66
其中：营业收入		357,905,207.28	259,817,208.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	（五）注释 42	398,335,600.78	248,366,096.55
其中：营业成本		290,575,841.76	156,931,036.82
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）注释 43	1,360,859.06	1,979,812.56
销售费用	（五）注释 44	35,182,173.78	35,443,718.76
管理费用	（五）注释 45	34,856,539.52	34,660,044.88
研发费用	（五）注释 46	31,140,682.23	15,124,360.17
财务费用	（五）注释 47	5,219,504.43	4,227,123.36
其中：利息费用		5,042,751.71	4,411,963.62
利息收入		125,069.67	39,123.65
加：其他收益	（五）注释 48	19,678,690.07	9,079,719.91
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）注释 49	519,226.15	-440,142.45

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		39,615.93	-386,062.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	（五）注释 50	189,481.21	121,123.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五）注释 51	-23,844,561.34	-5,593,572.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五）注释 52	-2,037,592.94	254,253.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五）注释 53	42,822.97	1,337,009.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-45,882,327.38	16,209,503.16
加：营业外收入	（五）注释 54	330,511.07	42,945.10
减：营业外支出	（五）注释 55	1,133,552.93	111,132.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,685,369.24	16,141,315.78
减：所得税费用	（五）注释 56	-9,056,338.35	2,634,723.60
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-37,629,030.89	13,506,592.18
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）		-37,629,030.89	13,506,592.18
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-37,629,030.89	13,506,592.18
六、其他综合收益的税后净额		246,576.16	-142,071.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		246,576.16	-142,071.05
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		246,576.16	-142,071.05
（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		246,576.16	-142,071.05
（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		-37,382,454.73	13,364,521.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,382,454.73	13,364,521.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.35	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.35	0.13

法定代表人：吴葵生主管会计工作负责人：陈媛会计机构负责人：张一纯

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	（十六）注释 4	284,983,858.33	173,878,128.53
减：营业成本	（十六）注释 4	249,091,449.60	106,113,186.66
税金及附加		746,334.56	1,315,328.28
销售费用		20,711,261.03	21,051,955.66
管理费用		24,369,733.61	21,392,191.79
研发费用		24,115,345.67	8,258,990.17
财务费用		4,397,016.19	4,176,240.41
其中：利息费用		4,778,545.69	3,268,238.95
利息收入		102,194.20	14,877.57
加：其他收益		17,697,672.82	7,591,342.27
投资收益（损失以“-”号填列）	（十六）注释 5	213,831.49	-381,743.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		39,615.93	-386,062.20
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）		101,228.01	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,676,375.56	-5,549,605.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		270,924.07	1,197,937.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）		46,338.31	1,339,519.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-42,793,663.19	15,767,685.55
加：营业外收入		57,012.72	12,566.00
减：营业外支出		908,841.47	74,547.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-43,645,491.94	15,705,703.62
减：所得税费用		-8,671,505.13	2,282,999.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,973,986.81	13,422,704.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-34,973,986.81	13,422,704.06

（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		-34,973,986.81	13,422,704.06
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		263,655,833.92	323,303,415.84
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		636,115.95	725,912.40
收到其他与经营活动有关的现金	（五）注释 57	11,684,486.82	23,971,311.31
经营活动现金流入小计		275,976,436.69	348,000,639.55
购买商品、接受劳务支付的现金		275,016,263.19	169,499,155.11

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		69,412,589.43	73,228,957.65
支付的各项税费		10,655,953.31	34,462,060.99
支付其他与经营活动有关的现金	（五）注释 57	34,768,744.13	42,029,837.29
经营活动现金流出小计		389,853,550.06	319,220,011.04
经营活动产生的现金流量净额		-113,877,113.37	28,780,628.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		295,200,000	78,420,480.00
取得投资收益收到的现金		574,053.1	232,161.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,319,500	62,001,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			572,505.87
收到其他与投资活动有关的现金	（五）注释 57		
投资活动现金流入小计		299,093,553.10	141,226,397.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,695,842.97	88,710,565.86
投资支付的现金		292,800,000	110,920,480.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（五）注释 57		228,300.00
投资活动现金流出小计		351,495,842.97	199,859,345.86
投资活动产生的现金流量净额		-52,402,289.87	-58,632,948.86
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		240,821,651.6	191,605,755.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五）注释 57	819,132	29,985,200.00
筹资活动现金流入小计		241,640,783.60	221,590,955.01
偿还债务支付的现金		64,000,000	151,854,876.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,729,274.72	2,853,071.00
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）注释 57	19,093,178.3	35,281,889.00
筹资活动现金流出小计		89,822,453.02	189,989,836.47
筹资活动产生的现金流量净额		151,818,330.58	31,601,118.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,615.91	19,086.75
五、现金及现金等价物净增加额		-14,499,688.57	1,767,884.94

加：期初现金及现金等价物余额		38,159,302.34	36,391,417.40
六、期末现金及现金等价物余额		23,659,613.77	38,159,302.34

法定代表人：吴葵生主管会计工作负责人：陈媛会计机构负责人：张一纯

（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		170,723,154.05	217,028,445.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,424,757.27	18,921,566.93
经营活动现金流入小计		177,147,911.32	235,950,012.04
购买商品、接受劳务支付的现金		248,707,445.84	121,984,744.98
支付给职工以及为职工支付的现金		33,270,035.26	38,569,561.72
支付的各项税费		5,383,822.74	25,087,472.88
支付其他与经营活动有关的现金		19,060,533.53	21,533,698.39
经营活动现金流出小计		306,421,837.37	207,175,477.97
经营活动产生的现金流量净额		-129,273,926.05	28,774,534.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		204,300,000	16,920,480.00
取得投资收益收到的现金		174,284.31	4,318.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,309,500	62,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			577,917.91
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		207,783,784.31	79,502,716.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,646,165.19	88,609,131.86
投资支付的现金		199,743,000	36,235,480.00
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			228,300.00
投资活动现金流出小计		257,389,165.19	125,072,911.86
投资活动产生的现金流量净额		-49,605,380.88	-45,570,195.61
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		239,821,651.6	188,605,755.01
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,700,000	46,541,730.45
筹资活动现金流入小计		251,521,651.60	235,147,485.46
偿还债务支付的现金		60,000,000	148,854,876.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,690,228.89	2,729,546.00

支付其他与筹资活动有关的现金		28,322,968.64	60,648,889.00
筹资活动现金流出小计		95,013,197.53	212,233,311.47
筹资活动产生的现金流量净额		156,508,454.07	22,914,173.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23.45	19.27
五、现金及现金等价物净增加额		-22,370,876.31	6,118,531.72
加：期初现金及现金等价物余额		34,259,616.84	28,141,085.12
六、期末现金及现金等价物余额		11,888,740.53	34,259,616.84

（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	106,902,000.00				29,820,171.31		-53,439.31		16,147,789.78		154,366,004.48		307,182,526.26
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	106,902,000.00				29,820,171.31		-53,439.31		16,147,789.78		154,366,004.48		307,182,526.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,588.89		246,576.16				-37,629,030.89		-37,365,865.84
（一）综合收益总额							246,576.16				-37,629,030.89		-37,382,454.73
（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					16,588.89								16,588.89
四、本年期末余额	106,902,000.00				29,836,760.20		193,136.85		16,147,789.78		116,736,973.59		269,816,660.42

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	106,902,000.00				29,842,357.26		88,631.74	1,671,963.16	14,873,388.04		141,778,324.18		295,156,664.38
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	106,902,000.00				29,842,357.26		88,631.74	1,671,963.16	14,873,388.04		141,778,324.18		295,156,664.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-22,185.95		-142,071.05	-1,671,963.16	1,274,401.74		12,587,680.30		12,025,861.88
（一）综合收益总额							-142,071.05				13,506,592.18		13,364,521.13

（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									1,342,270.41		-1,342,270.41		
1．提取盈余公积									1,342,270.41		-1,342,270.41		
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								-1,671,963.16					-1,671,963.16
1．本期提取													
2．本期使用								1,671,963.16					1,671,963.16
（六）其他					-22,185.95				-67,868.67		423,358.53		333,303.91
四、本年期末余额	106,902,000.00				29,820,171.31		-53,439.31		16,147,789.78		154,366,004.48		307,182,526.26

法定代表人：吴葵生主管会计工作负责人：陈媛会计机构负责人：张一纯

（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	106,902,000.00				30,155,643.65				16,215,658.45		115,565,930.28	268,839,232.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	106,902,000.00				30,155,643.65				16,215,658.45		115,565,930.28	268,839,232.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,115.56						-34,973,986.81	-34,971,871.25
（一）综合收益总额											-34,973,986.81	-34,973,986.81
（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					2,115.56							2,115.56
四、本年期末余额	106,902,000.00				30,157,759.21				16,215,658.45		80,591,943.47	233,867,361.13

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	106,902,000.00				30,105,939.96			1,671,963.16	14,873,388.04		103,485,496.63	257,038,787.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,902,000.00				30,105,939.96			1,671,963.16	14,873,388.04		103,485,496.63	257,038,787.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					49,703.69			-1,671,963.16	1,342,270.41		12,080,433.65	11,800,444.59
（一）综合收益总额											13,422,704.06	13,422,704.06

（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,342,270.41		-1,342,270.41	
1．提取盈余公积									1,342,270.41		-1,342,270.41	
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								-1,671,963.16				-1,671,963.16
1．本期提取												
2．本期使用								1,671,963.16				1,671,963.16
（六）其他					49,703.69							49,703.69
四、本年期末余额	106,902,000.00				30,155,643.65				16,215,658.45		115,565,930.28	268,839,232.38

内蒙古显鸿科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

内蒙古显鸿科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由显鸿新材料（内蒙古）有限公司以 2015 年 5 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司。2016 年 4 月 6 日，公司在全国中小企业股份转让系统（新三板）正式挂牌上市，股票简称“显鸿科技”，股票代码：836619，现持有统一社会信用代码为 911501005973082422 的营业执照。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本总额为 106,902,000.00 元，注册资本为 10,690.20 万元。注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市和林格尔新区丹岱村委会显鸿集成电路产业园。控股股东为中国高新防伪技术集团有限公司，实际控制人为吴葵生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业，公司经营范围：许可项目：互联网信息服务；危险化学品经营；建设工程施工；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；发电业务、输电业务、供（配）电业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：物联网设备制造；物联网设备销售；机械电气设备制造；机械电气设备销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；光伏设备及元器件制造；光伏设备及元器件销售；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；智能仪器仪表制造；智能仪器仪表销售；环境监测专用仪器仪表制造；环境监测专用仪器仪表销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；终端计量设备制造；终端计量设备销售；电力设施器材制造；电力设施器材销售；电工仪器仪表制造；电工仪器仪表销售；通信设备制造；通信设备销售；电池制造；电池销售；软件销售；充电桩销售；风电场相关装备销售；风力发电技术服务；储能技术服务；互联网设备销售；电子产品销售；集成电路设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；互联网数据服务；计算机系统服务；物联网技术研发；物联网技术服务；物联网应用服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；发电技术服务；环境保护监测；合同能源管理；油墨销售（不含危险化学品）；包装专用设备销售；机械零件、零部件销售；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比增加了 2 户。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三（十七）、应收款项预期信用损失计提的方法（附注三(十二、十三、十四、十五、十六、十八、十九)）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（二十一、二十五））、收入的确认时点（附注三(三十四)）等。

(二)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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

境内子公司采用人民币为记账本位币；境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	5万元人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	10万元人民币
本期重要的应收款项核销	5万元人民币
重要的在建工程	单项工程变动金额超过10万元人民币

(七)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（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．同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3．非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1．控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

（1）被投资方的设立目的。

（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

（3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

2．合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3．合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其

财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资

产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2．共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(十)现金及现金等价物的确定标准

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

(十一)外币业务和外币报表折算

1．外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2．外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

1．金融资产的分类、确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2．金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3．金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允

价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6．金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7．金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十三)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量预期信用损失
其他应收票据组合	除上述外存在一定程度信用损失风险的出票人出具的银行承兑汇票；承兑人为非银行金融机构，其信用损失风险高于银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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

(十四)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00

3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十五)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十二）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(十六)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收取除押金、保证金和备用金外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
押金、保证金组合	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等应收款项	
备用金组合	日常经常活动职工备用金	
低风险组合	关联方款项	

账龄组合计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十七)存货

1．存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

2．存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

(十八)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄组合	以合同资产的账龄作为信用风险特征	

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1－2 年	10.00
2－3 年	30.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

(十九)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值和在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以是否逾期作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通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

(二十)长期股权投资

1．初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面

价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5．共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(二十一)固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5.00	15.83-9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	3-6	5.00	31.76-15.83

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

（4）固定资产处置

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

(二十二)在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

(二十三)借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

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

3．暂停资本化期间

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

4．借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十四)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.本公司发生的初始直接费用；

4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值。

(二十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1．无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账

价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	直线法
土地使用权	按权证年限摊销	直线法
专利权	10、20	直线法
商标	10	直线法
数据资源	3-5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

(二十六)长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与

商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十七)长期待摊费用

1．摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2．摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	受益期	
房租	租赁期	

(二十八)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九)职工薪酬

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

1．短期薪酬

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

2．离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4．其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十)预计负债

1．预计负债的确认标准

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

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按物联网综合解决方案履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则

最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

(三十一)租赁负债

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

1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(三十二)股份支付

1．股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2．权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

（1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整

个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十三)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1．符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

（1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；

（2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2．同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3．会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十四)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：物联网业务、自动化专用设备业务、标识类业务等。

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2．收入确认的具体方法

公司收入来源是物联网业务、自动化专用设备业务、标识类业务等，在满足以下条件时确认收入，即：需要安装并客户验收的产品，则在安装完成并验收合格时点确认收入；不需要安装的产品，送货到客户指定地点，并客户签收后作为存货控制权转移时点，且相关的经济利益很可能流入，同时产品销售收入金额已确定，产品相关的成本能够可靠地计量。

3．特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

（2）附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

客户额外购买选择权包括销售激励措施、客户奖励积分、续约选择权、针对未来商品或服务的其他折扣等，对于向客户提供了重大权利的额外购买选择权，本公司将其作为单项履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品或服务控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息予以估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（7）主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司目前净额法业务主要包括：非自产研发自动化设备贸易业务，部分非自产物联网设备贸易业务和代理服务。

(三十五)合同成本

1.合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

2.合同取得成本

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

3.合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4.合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十六)政府补助

1．类型

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

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

2．政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行

会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十七)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

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

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

2．确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3．同时满足下列条件时，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）企业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。

(三十八)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

5.售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(三十九)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（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。

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在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计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，本公司

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会计期间的持续经营损益列报。

(四十)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(四十一)债务重组

1．作为债务人记录债务重组义务

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

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

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

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

2．作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(四十二)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2．会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务； 提供有形动产租赁服务	13%、3%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、 20%或 25%	
房产税	按照房产原值的 70%-90%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古显鸿科技股份有限公司	15%
广州三拓识别技术有限公司	15%
深圳市德兴达科技有限公司	25%
深圳市显鸿科技有限公司	25%
香港显鸿科技有限公司	16.5%
内蒙古数字经济科技有限公司	20%

（二）税收优惠政策及依据

1．企业所得税税收优惠

内蒙古显鸿科技股份有限公司经内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务局内蒙古自治区税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR202515000124，有效期三年（2025 年 12 月 08 日至 2028 年 12 月 08 日）。内蒙古显鸿科技股份有限公司 2025 年适用 15%所得税税率。

广州三拓识别技术有限公司于 2024 年 11 月 19 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准认定为高新技术企业，证书编号 GR202444000243，有效期三年，广州三拓识别技术有限公司 2025 年适用 15%所得税税率。

内蒙古数字经济科技有限公司属于小微企业，根据《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《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，以上政策根据《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，相关优惠延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2．增值税税收优惠

内蒙古显鸿科技股份有限公司、广州三拓识别技术有限公司属于先进制造业企业，根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

广州三拓识别技术有限公司软件销售享受增值税即征即退政策，根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1．货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	119,547.03	82,457.03
银行存款	23,540,066.74	38,076,845.31
其他货币资金	2,531,666.19	433,000.00
合计	26,191,279.96	38,592,302.34
其中：存放在境外的款项总额	952,837.84	213,238.20

截止 2025 年 12 月 31 日，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	168,800.00	433,000.00
冻结资金	1,432,328.58	
银行承兑汇票保证金	930,537.61	
合计	2,531,666.19	433,000.00

说明：

1.截止 2025 年 12 月 31 日，本公司子公司广州三拓识别技术有限公司缴纳保函保证金人民币 168,800.00 元；本公司签发银行承兑汇票 930,537.61 元，缴纳银行承兑汇票保证金 930,537.61 元；本公司司法冻结资金 1,432,328.58 元。

2.期末比期初减少 12,401,022.38 元，减少比例 32.13%，主要原因为应收账款增加和工程支出增加导致。

注释2．交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资		
其他	41,478,503.95	43,749,823.15
合计	41,478,503.95	43,749,823.15

注释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	4,402,960.28	2,259,025.55
商业承兑汇票	1,027,154.98	742,835.34
合计	5,430,115.26	3,001,860.89

2．按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,484,176.05	100.00	54,060.79	0.99	5,430,115.26
其中：银行承兑汇票	4,402,960.28	80.28			4,402,960.28
商业承兑汇票	1,081,215.77	19.72	54,060.79	5.00	1,027,154.98
合计	5,484,176.05	100.00	54,060.79	0.99	5,430,115.26

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,040,957.49	100.00	39,096.60	1.29	3,001,860.89
其中：银行承兑汇票	2,259,025.55	74.29			2,259,025.55
商业承兑汇票	781,931.94	25.71	39,096.60	5.00	742,835.34
合计	3,040,957.49	100.00	39,096.60	1.29	3,001,860.89

本期无按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	4,402,960.28		
商业承兑汇票	1,081,215.77	54,060.79	5.00
合计	5,484,176.05	54,060.79	0.99

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	39,096.60	16,140.00	1,175.81			54,060.79
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	39,096.60	16,140.00	1,175.81			54,060.79
合计	39,096.60	16,140.00	1,175.81			54,060.79

本期无重要的坏账准备收回或转回金额

4．本期实际核销的应收票据情况

无

5．期末公司已质押的应收票据

无

6．期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		4,352,960.28
商业承兑汇票		16,311.00
合计		4,369,271.28

7．应收票据其他说明

报告期内，期末应收票据余额较期初票据余额增加 2,428,254.37 元，增加比例为 80.89%，主要原因为票据结算增加所致。

注释4．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	286,486,759.83	137,869,427.77
1—2 年	52,218,592.01	73,914,192.47
2—3 年	53,715,116.69	19,051,079.85
3—4 年	12,970,642.16	21,857,887.25
4—5 年	14,931,753.56	1,758,295.25
5 年以上	3,266,748.41	2,093,680.90
小计	423,589,612.66	256,544,563.49
减：坏账准备	57,358,204.54	34,429,475.32
合计	366,231,408.12	222,115,088.17

2．按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	423,589,612.66	100.00	57,358,204.54	13.54	366,231,408.12
其中：低风险组合					
账龄组合	423,589,612.66	100.00	57,358,204.54	13.54	366,231,408.12
合计	423,589,612.66	100.00	57,358,204.54	13.54	366,231,408.12

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	256,544,563.49	100.00	34,429,475.32	13.42	222,115,088.17
其中：低风险组合					
账龄组合	256,544,563.49	100.00	34,429,475.32	13.42	222,115,088.17
合计	256,544,563.49	100.00	34,429,475.32	13.42	222,115,088.17

本期无按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	286,486,759.83	14,324,337.99	5.00
1－2 年	52,218,592.01	5,221,859.20	10.00
2－3 年	53,715,116.69	16,114,535.01	30.00
3－4 年	12,970,642.16	6,485,321.08	50.00
4－5 年	14,931,753.56	11,945,402.85	80.00
5 年以上	3,266,748.41	3,266,748.41	100.00
合计	423,589,612.66	57,358,204.54	13.54

3．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	34,429,475.32	23,362,175.95		432,044.62	1,402.11	57,358,204.54
其中：账龄组合	34,429,475.32	23,362,175.95		432,044.62	1,402.11	57,358,204.54
合计	34,429,475.32	23,362,175.95		432,044.62	1,402.11	57,358,204.54

（1）其他变动是外币报表折算差额；

4．本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	432,044.62

5．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	276,926,127.85	2,695,174.20	279,621,302.05	65.15	31,863,076.31

6．应收账款说明

报告期内，应收账款期末余额比期初余额增加 144,116,319.95 元，增加比例 64.88%，主要原因为收入增加所致。

注释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
应收票据	1,618,465.38	2,033,387.63
合计	1,618,465.38	2,033,387.63

2．应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

3．坏账准备情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司所持有的应收款项融资全部为承兑银行信用评级较高的银行承兑汇票，不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失，因此未计提减值准备。

4．期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,823,237.72	
合计	4,823,237.72	

5．本期末公司无质押的应收票据

注释6．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,021,699.86	93.20	9,429,122.37	77.81
1 至 2 年	1,161,261.97	4.16	1,721,159.99	14.20
2 至 3 年	147,017.59	0.53	641,761.67	5.30
3 年以上	591,486.14	2.11	326,418.61	2.69
合计	27,921,465.56	100.00	12,118,462.64	100.00

2．账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
深圳盛翔科技发展有限公司	520,000.00	1-2 年	未达到结算条件
西安赛唯尔拓电力设备有限公司	344,867.27	3 年以上	未达到结算条件
合计	864,867.27		

3．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
嘉德智能科技（深圳）有限公司	7,701,778.78	27.58	1 年以内	预付材料款
深圳威惠智能科技有限公司	5,873,000.00	21.03	1 年以内	预付其他款
贵州木弓贵芯微电子有限公司	4,750,000.00	17.01	1 年以内	预付其他款
浙江大华科技有限公司	1,075,000.00	3.85	1 年以内	预付材料款
杭州海康威视科技有限公司	1,025,201.15	3.67	1 年以内	预付材料款
合计	20,424,979.93	73.14		

4．预付款项的其他说明

报告期内，预付账款期末余额较上年期末余额增加 15,803,002.92 元，增加比例 130.40%，主要原因为预付材料款增加所致。

注释7．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,995,029.34	24,793,923.48
合计	17,995,029.34	24,793,923.48

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,616,680.93	20,226,838.17
1－2 年	15,931,983.18	3,725,795.99
2－3 年	1,174,997.77	934,476.49
3－4 年	756,670.80	750,858.53

账龄	期末余额	期初余额
4－5 年	43,323.76	12,007.34
5 年以上	312,234.48	577,086.10
小计	19,835,890.92	26,227,062.62
减：坏账准备	1,840,861.58	1,433,139.14
合计	17,995,029.34	24,793,923.48

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金和保证金	3,274,468.05	6,590,005.74
备用金	2,224.25	3,000.00
往来款	16,559,198.62	19,634,056.88
小计	19,835,890.92	26,227,062.62
减：坏账准备	1,840,861.58	1,433,139.14
合计	17,995,029.34	24,793,923.48

3．按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,835,890.92	100.00	1,840,861.58	9.28	17,995,029.34
其中：押金、保证金组合	3,274,468.05	16.51	163,723.40	5.00	3,110,744.65
备用金组合	2,224.25	0.01	0.00	0.00	2,224.25
账龄组合	16,559,198.62	83.48	1,677,138.18	10.13	14,882,060.44
合计	19,835,890.92	100.00	1,840,861.58	9.28	17,995,029.34

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,227,062.62	100.00	1,433,139.14	5.46	24,793,923.48
其中：押金、保证金组合	6,590,005.74	25.13	329,500.29	5.00	6,260,505.45

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（%）	
备用金组合	3,000.00	0.01	0.00	0.00	3,000.00
账龄组合	19,634,056.88	74.86	1,103,638.85	5.62	18,530,418.03
合计	26,227,062.62	100.00	1,433,139.14	5.46	24,793,923.48

按单项计提坏账准备

无

按组合计提坏账准备

（1）押金、保证金组合

押金、保证金	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	794,323.60	39,716.18	5
1—2 年	295,700.00	14,785.00	5
2—3 年	1,132,020.41	56,601.02	5
3—4 年	756,280.80	37,814.04	5
4—5 年	43,323.76	2,166.19	5
5 年以上	252,819.48	12,640.97	5
合计	3,274,468.05	163,723.40	5

（2）备用金组合

备用金	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,224.25	0.00	0.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	2,224.25	0.00	0.00

（3）账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	820,133.08	41,006.65	5.00
1—2 年	15,636,283.18	1,563,628.32	10.00
2—3 年	42,977.36	12,893.21	30.00
3—4 年	390.00	195.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	59,415.00	59,415.00	100.00
合计	16,559,198.62	1,677,138.18	10.13

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,433,139.14			1,433,139.14
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-59,500.00		59,500.00	0.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	632,421.20			632,421.20
本期转回	165,000.00			165,000.00
本期转销				
本期核销			59,500.00	59,500.00
其他变动	198.76			198.76
期末余额	1,840,861.58	0.00	0.00	1,840,861.58

4．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,433,139.14	632,421.20	165,000.00	59,500.00	198.76	1,840,861.58
其中：押金、保证金组合	329,500.29	49,223.11	165,000.00	50,000.00		163,723.40
备用金组合	0.00					0.00
账龄组合	1,103,638.85	583,198.09		9,500.00	198.76	1,677,138.18
合计	1,433,139.14	632,421.20	165,000.00	59,500.00	198.76	1,840,861.58

（1）本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

（2）其他变动是外币报表折算差额

5．本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	59,500.00

6．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古正业农牧业发展有限公司	资产转让款	14,700,000.00	1-2 年	74.11	1,470,000.00
内蒙古电力（集团）有限责任公司内蒙古电力科学研究院分公司	其他	936,283.18	1-2 年	4.72	93,628.32
和林格尔县人民医院	保证金	600,000.00	3-4 年	3.02	300,000.00
深圳市智慧湾网络技术开发有限公司	押金	366,000.00	2-3 年、3-4 年	1.85	113,800.00
微科（内蒙古）新材料科技有限责任公司	保证金	360,000.00	2-3 年	1.81	108,000.00
合计		16,962,283.18		85.51	2,085,428.32

7．因资金集中管理而列报于其他应收款

无

注释8．存货

1．存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	9,951,109.36	1,401,290.63	8,549,818.73	18,350,495.64	2,492,150.85	15,858,344.79
在产品	17,294,839.78	271,363.74	17,023,476.04	12,566,233.23		12,566,233.23
库存商品	15,826,690.13	923,682.11	14,903,008.02	17,315,078.42	279,456.45	17,035,621.97
发出商品	36,490,291.54	501,935.94	35,988,355.60	18,137,780.29	258,153.28	17,879,627.01
委托加工物资	58,146.50	0.00	58,146.50	92,828.40		92,828.40
合同履约成本	39,875,058.69	582,586.31	39,292,472.38	17,832,789.04	226,567.37	17,606,221.67
合计	119,496,136.00	3,680,858.73	115,815,277.27	84,295,205.02	3,256,327.95	81,038,877.07

2．存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,492,150.86	1,181,224.70		13,963.22	2,258,121.71		1,401,290.63
在产品	0.00	271,363.74					271,363.74
库存商品	279,456.44	700,233.82		39,709.42	16,298.73		923,682.11
发出商品	258,153.28	246,496.38			2,713.72		501,935.94
委托加工物资	0.00						0.00
合同履约成本	226,567.37	356,018.94					582,586.31
合计	3,256,327.95	2,755,337.58	0.00	53,672.64	2,277,134.16	0.00	3,680,858.73

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

通过测算相关产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值确认跌价

本期转回的原因：以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值

转销的原因：本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用出售

3．本期无按组合计提存货跌价准备

4．存货期末余额无含有的借款费用资本化金额

5．存货其他说明

报告期内，存货期末余额较上年期末余额增加 34,776,400.20 元，增加比例 42.91%，主要原因为物联网业务增加所致。

注释9．合同资产

1．合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,577,044.88	493,078.86	5,083,966.02	6,270,457.32	523,714.33	5,746,742.99
合计	5,577,044.88	493,078.86	5,083,966.02	6,270,457.32	523,714.33	5,746,742.99

2．按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,577,044.88	100.00	493,078.86	8.84	5,083,966.02
其中：账龄组合	5,577,044.88	100.00	493,078.86	8.84	5,083,966.02
合计	5,577,044.88	100.00	493,078.86	8.84	5,083,966.02

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,270,457.32	100.00	523,714.33	8.35	5,746,742.99
其中：账龄组合	6,270,457.32	100.00	523,714.33	8.35	5,746,742.99
合计	6,270,457.32	100.00	523,714.33	8.35	5,746,742.99

本期无按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备

账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,549,674.43	227,483.72	5.00
1—2 年	213,080.00	21,308.00	10.00
2—3 年	814,290.45	244,287.14	30.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	5,577,044.88	493,078.86	8.84

3．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	523,714.33	59,767.68	90,403.15			493,078.86
其中：账龄组合	523,714.33	59,767.68	90,403.15			493,078.86

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	523,714.33	59,767.68	90,403.15			493,078.86

4．本期实际核销的合同资产情况

无

注释10．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,208,554.70	569,122.76
预缴税金	2,219,939.27	882,328.41
合计	3,428,493.97	1,451,451.17

注释11．长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
内蒙古数字青城科技有限公司	125,595.45				-287.67	
鄂尔多斯市数芯科技有限公司	414,160.70				39,903.60	
小计	539,756.15				39,615.93	
合计	539,756.15				39,615.93	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	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		
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
内蒙古数字青城科技有限公司					125,307.78	
鄂尔多斯市数芯科技有限公司					454,064.30	
小计					579,372.08	

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	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		
合计					579,372.08	

注释12．其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
内蒙古智慧青城科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

续：

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
内蒙古智慧青城科技有限公司				
合计				

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
内蒙古智慧青城科技有限公司						
合计						

3.其他权益工具投资其他说明

本公司对内蒙古智慧青城科技有限公司的投资是非交易性权益工具投资。

注释13．固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	151,395,125.41	19,760,286.81
固定资产清理		
合计	151,395,125.41	19,760,286.81

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1．固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1．期初余额	3,232,642.70	15,107,098.31	3,139,131.48	4,222,739.93	34,813,873.08	60,515,485.50
2．本期增加金额	131,883,594.27	3,673,342.44	37,699.12	1,006,307.20	2,422,261.32	139,023,204.35
重分类						
购置		3,677,237.23	37,699.12	1,006,307.20	2,422,261.32	7,143,504.87
在建工程转入	131,883,594.27					131,883,594.27
外币报表折算差额		-3,894.79				-3,894.79
其他增加						
3．本期减少金额		1,981,808.85	27,256.64	138,049.78	944,327.63	3,091,442.90
处置或报废		1,981,808.85	27,256.64	138,049.78	944,327.63	3,091,442.90
融资租出						
其他减少						
4．期末余额	135,116,236.97	16,798,631.90	3,149,573.96	5,090,997.35	36,291,806.77	196,447,246.95
二. 累计折旧						
1．期初余额	786,578.96	7,951,765.75	2,567,766.41	3,669,364.41	25,779,723.16	40,755,198.69
2．本期增加金额	646,297.52	1,420,356.38	278,944.82	1,159,816.34	3,372,843.33	6,878,258.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
重分类						
本期计提	646,297.52	1,422,075.51	278,944.82	1,159,816.34	3,372,843.33	6,879,977.52
外币报表折算差额		-1,719.13				-1,719.13
其他增加						
3．本期减少金额		1,647,892.29	4,474.91	131,147.33	797,821.01	2,581,335.54
处置或报废		1,647,892.29	4,474.91	131,147.33	797,821.01	2,581,335.54
融资租出						
其他减少						
4．期末余额	1,432,876.48	7,724,229.84	2,842,236.32	4,698,033.42	28,354,745.48	45,052,121.54
三. 减值准备						
1．期初余额						
2．本期增加金额						
重分类						
本期计提						
其他增加						
3．本期减少金额						
处置或报废						
融资租出						
其他减少						
4．期末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
四. 账面价值						
1．期末账面价值	133,683,360.49	9,074,402.06	307,337.64	392,963.93	7,937,061.29	151,395,125.41
2．期初账面价值	2,446,063.74	7,155,332.56	571,365.07	553,375.52	9,034,149.92	19,760,286.81

2．期末暂时闲置的固定资产

无

3．通过经营租赁租出的固定资产

无

4．期末未办妥产权证书的固定资产

无

5．固定资产的其他说明

报告期内，固定资产原值的期末余额较上年期末余额增加 135,931,761.45 元，增加比例 224.62%，主要原因为显鸿集成电路产业园转固所致。

（二）固定资产清理

无

注释14．在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	0.00	80,948,628.39
工程物资		
合计	0.00	80,948,628.39

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1．在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
显鸿集成电路产业园	0.00		0.00	80,948,628.39		80,948,628.39
合计	0.00		0.00	80,948,628.39		80,948,628.39

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
显鸿集成电路产业园	80,948,628.39	50,934,965.88	131,883,594.27		
合计	80,948,628.39	50,934,965.88	131,883,594.27		

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
显鸿集成电路产业园	17,000.00	77.58	100.00	2,559,319.31	2,418,297.18	3.65	自有资金及贷款
合计	17,000.00	77.58	100.00	2,559,319.31	2,418,297.18	3.65	

3．本期计提在建工程减值准备情况

无

（二）工程物资

无

注释15．使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一.账面原值		
1．期初余额	10,019,666.18	10,019,666.18
2．本期增加金额	2,344,520.81	2,344,520.81
重分类		0.00
租赁	2,381,648.03	2,381,648.03
其他增加	-37,127.22	-37,127.22
3．本期减少金额	6,569,552.43	6,569,552.43
租赁到期	1,752,196.46	1,752,196.46
终止租赁	4,817,355.97	4,817,355.97
4．期末余额	5,794,634.56	5,794,634.56
二.累计折旧		
1．期初余额	4,730,678.45	4,730,678.45
2．本期增加金额	4,153,438.03	4,153,438.03
重分类		
本期计提	4,189,533.94	4,189,533.94
其他增加	-36,095.91	-36,095.91
3．本期减少金额	6,477,917.81	6,477,917.81
租赁到期	1,660,561.84	1,660,561.84
终止租赁	4,817,355.97	4,817,355.97
4．期末余额	2,406,198.67	2,406,198.67

项目	房屋及建筑物	合计
三. 减值准备		
1．期初余额		
2．本期增加金额		
重分类		
本期计提		
其他增加		
3．本期减少金额		
租赁到期		
其他减少		
4．期末余额		
四. 账面价值		
1．期末账面价值	3,388,435.89	3,388,435.89
2．期初账面价值	5,288,987.73	5,288,987.73

说明：其他增加是外币报表折算差额。

注释16．无形资产

1．无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	数据资源	合计
一. 账面原值						
1．期初余额	11,113,065.52	3,620,630.97	3,992,742.97	5,592,912.55	4,049,580.55	28,368,932.56
2．本期增加金额				987,788.79		987,788.79
购置				987,788.79		987,788.79
内部研发						
其他原因增加						
3．本期减少金额						
处置						
其他原因减少						
4．期末余额	11,113,065.52	3,620,630.97	3,992,742.97	6,580,701.34	4,049,580.55	29,356,721.35
二. 累计摊销						-
1．期初余额	253,284.98	2,853,238.22	3,899,888.51	1,982,862.42	448,239.57	9,437,513.70
2．本期增加金额	209,759.49	416,243.01	92,854.46	613,884.26	1,349,860.19	2,682,601.41
本期计提	209,759.49	416,243.01	92,854.46	613,884.26	1,349,860.19	2,682,601.41

项目	土地使用权	专利权	商标权	软件	数据资源	合计
其他原因增加						-
3．本期减少金额						-
处置						-
处置子公司						-
其他原因减少						-
4．期末余额	463,044.47	3,269,481.23	3,992,742.97	2,596,746.68	1,798,099.76	12,120,115.11
三.减值准备						-
1．期初余额						-
2．本期增加金额						-
本期计提						-
其他原因增加						-
3．本期减少金额						-
处置子公司						-
其他转出						-
4．期末余额						-
四.账面价值						-
1．期末账面价值	10,650,021.05	351,149.74	0.00	3,983,954.66	2,251,480.79	17,236,606.24
2．期初账面价值	10,859,780.54	767,392.75	92,854.46	3,610,050.13	3,601,340.98	18,931,418.86

2．确认为无形资产的数据资源

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值				
1.期初余额		4,049,580.55		4,049,580.55
2.本期增加金额				
其中：购入				
内部研发				
其他增加				
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		4,049,580.55		4,049,580.55
二、累计摊销				
1.期初余额		448,239.57		448,239.57
2.本期增加金额		1,349,860.19		1,349,860.19

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
3.本期减少金额				
其中：处置				
失效且终止确认				
其他减少				
4.期末余额		1,798,099.76		1,798,099.76
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值		2,251,480.79		2,251,480.79
2.期初账面价值		3,601,340.98		3,601,340.98

3．未办妥产权证书的土地使用权情况

无

注释17．开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释18．商誉

1．商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
收购广州三拓识别技术有限公司形成的商誉	6,112,461.54			6,112,461.54
收购深圳市德兴达科技有限公司形成的商誉	1,039,333.37			1,039,333.37
合计	7,151,794.91			7,151,794.91

2．商誉减值准备

无

3．商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

（1）广州三拓识别技术有限公司包含商誉相关资产组的全部资产。

（2）深圳市德兴达科技有限公司包含商誉相关资产组的全部资产。

4．商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

（1）关键参数

本公司本年度采用收益法对子公司广州三拓识别技术有限公司的商誉报告期末减值情况进行自行测试，根据测试结果，广州三拓识别技术有限公司相关资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确认，其预计现金流量根据公司 5 年期财务预测为基础计算，使用的折现率 11.31%，永续期现金流量增长率为零，未来现金流量预测中考虑了资产经营模式与管理状况、以及对市场发展的预测。

本公司本年度采用收益法对子公司深圳市德兴达科技有限公司的商誉报告期末减值情况进行自行测试，根据测试结果，深圳市德兴达科技有限公司相关资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确认，其预计现金流量根据公司 5 年期财务预测为基础计算，使用的折现率 14.08%，永续期现金流量增长率为零，未来现金流量预测中考虑了资产经营模式与管理状况、以及对市场发展的预测。

（2）本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末		
	增长率(%)	毛利率(%)	折现率(%)
广州三拓识别技术有限公司	4.00%~15%	39.23%~40.21%	11.31%
深圳市德兴达科技有限公司	-7.02%~5.00%	12.82%	14.08%

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组的加权资金成本为折现率。上述假设用以分析资产组的可收回金额。本公司每个会计年度末对商誉进行减值测试。对于非同一控制下企业合并产生的商誉减值测试方法为：对商誉相关资产组预计未来现金流量进行预测，采用未来现金流量折现法估算资产组在用状态下预计未来现金流现值。

（3）测试过程：

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

单位：元

项目	广州三拓识别技术有限公司
商誉账面余额①	6,112,461.54
商誉减值准备余额②	0.00

项目	广州三拓识别技术有限公司
商誉的账面价值③＝①-②	6,112,461.54
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	6,112,461.54
资产组按照购买日的公允价值持续计算的账面价值⑥	2,984,731.99
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	9,097,193.53
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	33,885,967.57
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	0.00

单位：元

项目	深圳市德兴达科技有限公司
商誉账面余额①	1,039,333.37
商誉减值准备余额②	0.00
商誉的账面价值③＝①-②	1,039,333.37
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	0.00
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	1,039,333.37
资产组按照购买日的公允价值持续计算的账面价值⑥	475,123.65
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	1,514,457.02
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	2,275,202.45
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	0.00

注释19．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	3,806,400.65	202,514.51	3,485,571.37		523,343.79
合计	3,806,400.65	202,514.51	3,485,571.37		523,343.79

长期待摊费用的说明：

报告期内，长期待摊费用期末余额较上期金额减少 3,283,056.86 元，减少比例 86.25%，主要原因为产业园搬迁，以前尚未摊销完的装修费一次性计入当期损益所致。

注释20．递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	59,253,126.91	9,279,802.85	35,901,711.06	5,815,808.03
资产减值准备	4,323,149.65	648,562.54	4,562,690.87	686,391.74

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	4,215,607.45	632,341.12	16,304,080.04	2,445,612.01
预计负债	1,576,241.19	236,436.18	472,709.66	70,906.45
租赁负债	3,440,730.40	564,136.96	5,251,834.39	855,555.25
未弥补亏损	51,536,124.79	7,730,418.72		
合计	124,344,980.39	19,091,698.37	62,493,026.02	9,874,273.48

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	210,902.67	31,635.40	708,205.80	106,230.87
固定资产加速折旧	353,522.13	53,028.32	816,104.37	122,415.66
使用权资产	3,388,435.89	555,765.88	5,288,987.73	861,400.68
交易性金融资产公允价值变动	189,481.21	28,422.18	121,123.15	18,168.47
合计	4,142,341.90	668,851.78	6,934,421.05	1,108,215.68

注释21．其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,889,741.12	149,212.06	2,740,529.06	3,056,772.30	782,648.59	2,274,123.71
预付工程款	41,194,905.64		41,194,905.64	41,775,143.97	0.00	41,775,143.97
合计	44,084,646.76	149,212.06	43,935,434.70	44,831,916.27	782,648.59	44,049,267.68

注释22．所有权或使用权受到限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,531,666.19	2,531,666.19	冻结、保证金	票据保证金、履约保证金和	433,000.00	433,000.00	保证金	票据保证金、履约保证金

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
				司法冻结账户				
应收账款					19,831,117.59	13,934,007.24	质押	借款质押
在建工程					80,948,628.39	80,948,628.39	抵押	借款抵押
固定资产	134,978,002.87	133,572,723.22	抵押	借款抵押	44,140,699.17	14,084,542.87	抵押	借款抵押
无形资产	11,113,065.52	10,650,021.02	抵押	借款抵押	11,113,065.52	10,872,282.38	抵押	借款抵押
合计	148,622,734.58	146,754,410.43			156,466,510.67	120,272,460.88		

注释23．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	27,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	130,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	3,000,000.00
信用借款		1,813,961.59
未到期应付利息	157,713.90	70,004.17
合计	182,157,713.90	64,883,965.76

短期借款的说明：

报告期内，短期借款期末比期初增加 117,273,748.14 元，增加比例 180.74%，主要因为抵押借款增加所致。

注释24．应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	930,537.61	
合计	930,537.61	

期末已到期未支付的应付票据总额 0.00 元。

（1）本公司签发的票据中占用控股股东授信额度 0.00 元；除以上情况外涉及的担保情况，详见附注十二（五）关联担保情况。

（2）应付票据的说明：期末比期初增加 930,537.61 元，主要原因为签发票据结算增加所致。

注释25．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	204,143,565.66	93,549,414.69
应付工程款	7,333,906.58	12,106,374.19
应付设备款	280,593.24	19,376.20
其他	6,050,359.61	2,109,710.36
合计	217,808,425.09	107,784,875.44

1．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
内蒙古世昂信息科技有限公司	9,448,586.81	应付材料款
内蒙古数字云旅科技有限责任公司	2,552,978.79	应付材料款
陕西万象领盛建设工程有限公司	2,401,377.28	应付工程款
深圳市车电网络有限公司	2,113,575.23	应付材料款
长江电气集团股份有限公司	2,034,181.40	应付材料款
合计	18,550,699.51	

2．应付账款说明

报告期内，应付账款期末比期初增加 110,023,549.65 元，增加比例 102.08%，主要原因为应付材料款增加所致。

注释26．合同负债

1．合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,308,301.58	26,241,983.55
合计	34,308,301.58	26,241,983.55

2．账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
上海阿尔福斯医药科技有限公司	658,407.08	未到结算时间
长春融成智能设备制造股份有限公司	784,311.07	未到结算时间
海南和海风科技有限公司	1,080,000.00	未到结算时间

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
联合利华（中国）有限公司	900,500.00	未到结算时间
山西讯龙科技有限公司	778,761.06	未到结算时间
合计	4,201,979.21	

注释27．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,056,977.27	59,603,918.66	60,444,383.15	8,216,512.78
离职后福利-设定提存计划	29,450.24	5,835,209.00	5,864,659.24	0.00
辞退福利	0.00	3,263,527.25	2,635,614.85	627,912.40
合计	9,086,427.51	68,702,654.91	68,944,657.24	8,844,425.18

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,787,978.92	53,916,275.63	54,531,824.16	8,172,430.39
职工福利费		1,079,613.33	1,079,613.33	
社会保险费		2,275,822.13	2,275,822.13	
其中：基本医疗保险费及生育保险费		2,018,543.67	2,018,543.67	
补充医疗保险				
工伤保险费		196,180.40	196,180.40	
生育保险费		61,098.06	61,098.06	
住房公积金		1,435,450.70	1,435,450.70	
工会经费和职工教育经费	22,401.11	896,756.87	875,075.59	44,082.39
短期累积带薪缺勤				
其他短期薪酬	246,597.24		246,597.24	
合计	9,056,977.27	59,603,918.66	60,444,383.15	8,216,512.78

3．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,420.33	5,617,135.48	5,625,555.81	
失业保险费		195,843.94	195,843.94	
企业年金缴费	21,029.91	22,229.58	43,259.49	
合计	29,450.24	5,835,209.00	5,864,659.24	

注释28．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,439,797.45	7,090,511.69
企业所得税	22,684.99	1,200,894.99
个人所得税	24,347.40	76,135.80
城市维护建设税	33,659.99	208,303.86
房产税	420,077.51	235,440.48
教育费附加（含地方教育费附加）	29,268.47	192,045.59
水利建设基金	1,805.02	14,961.40
其他	177,335.16	75,346.30
合计	2,148,975.99	9,093,640.11

应交税费说明：

报告期期末比期初减少 6,944,664.12 元，减少比例 76.37%，主要原因工程和设备的增值税进项税增加导致。

注释29．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,558,728.19	5,027,673.93
合计	4,558,728.19	5,027,673.93

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）其他应付款

1．按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,499,089.87	3,581,844.08
保证金或押金	12,000.00	1,379,886.62
其他	47,638.32	65,943.23
合计	4,558,728.19	5,027,673.93

2．账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
中国高新防伪技术集团有限公司	1,682,476.08	往来款
浩源国际控股有限公司	376,955.15	往来款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	2,059,431.23	

注释30．一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,127,243.06	
一年内到期的长期应付款		6,544,897.40
一年内到期的租赁负债	2,255,266.03	3,470,996.77
合计	22,382,509.09	10,015,894.17

注释31．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	4,369,271.28	2,333,171.87
待转销项税额	4,524,103.10	3,008,281.93
合计	8,893,374.38	5,341,453.80

注释32．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	115,000,000.00	67,178,348.40
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	127,243.06	74,922.52
减：一年内到期的长期借款	20,127,243.06	
合计	105,000,000.00	67,253,270.92

长期借款分类说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款条件	期末余额
交通银行呼和浩特润宇支行	2024-11-29	2032-11-14	保证+质押+抵押	10,797,913.40
交通银行呼和浩特润宇支行	2024-12-19	2032-11-14	保证+质押+抵押	41,336,797.74
交通银行呼和浩特润宇支行	2025-1-17	2032-11-14	保证+质押+抵押	10,436,200.55
交通银行呼和浩特润宇支行	2025-4-10	2032-11-14	保证+质押+抵押	4,926,269.52
交通银行呼和浩特润宇支行	2025-4-27	2032-11-14	保证+质押+抵押	3,625,777.51

贷款单位	借款起始日	借款终止日	借款条件	期末余额
交通银行呼和浩特润宇支行	2025-5-26	2032-11-14	保证+质押+抵押	3,943,595.25
交通银行呼和浩特润宇支行	2025-6-11	2032-11-14	保证+质押+抵押	4,839,592.05
交通银行呼和浩特润宇支行	2025-7-2	2032-11-14	保证+质押+抵押	10,227,050.95
交通银行呼和浩特润宇支行	2025-8-29	2032-11-14	保证+质押+抵押	7,464,612.50
交通银行呼和浩特润宇支行	2025-11-20	2032-11-14	保证+质押+抵押	2,402,190.53
蒙商银行股份有限公司呼和浩特分行	2025-11-7	2027-10-22	保证+质押	2,655,910.98
蒙商银行股份有限公司呼和浩特分行	2025-11-28	2027-10-22	保证+质押	2,344,089.02
合计				105,000,000.00

长期借款说明：

期末比期初增加 37,746,729.08 元，增加比例 56.13%，主要原因为建设显鸿集成电路产业园增加借款所致。

注释33．租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,571,153.44	5,448,155.87
减：未确认融资费用	130,423.04	196,321.48
减：一年内到期的租赁负债	2,255,266.03	3,470,996.77
合计	1,185,464.37	1,780,837.62

注释34．长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	0.00	6,889,621.79
专项应付款		
合计	0.00	6,889,621.79

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1．长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额

应付融资租赁款	0.00	13,434,519.19
分期付款采购商品		
减：一年内到期的长期应付款	0.00	6,544,897.40
合计	0.00	6,889,621.79

2．长期应付款的说明

长期应付款期末余额比期初余额减少 6,889,621.79 元，减少比例 100.00%，主要原因为已偿还。

注释35．预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,576,241.19	472,709.66	物联网业务质保金
合计	1,576,241.19	472,709.66	

注释36．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	8,498,959.06		4,283,351.61	4,215,607.45	附注九、政府补助（二）
与收益相关政府补助	7,805,120.98		7,805,120.98	0.00	附注九、政府补助（二）
合计	16,304,080.04		12,088,472.59	4,215,607.45	

1．与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）涉及政府补助的负债项目。

2．递延收益的其他说明

报告期内，公司无除政府补助外的递延收益。

注释37．股本

目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	106,902,000.00						106,902,000.00

注释38．资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	27,243,833.57			27,243,833.57

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,576,337.74	16,588.89		2,592,926.63
合计	29,820,171.31	16,588.89		29,836,760.20

资本公积的说明：报告期内资本公积增加的原因是本公司获得股东及关联方豁免债务利息共计 16,588.89 元，其中关联自然人直接或者间接控制的关联方浩源国际控股有限公司豁免债务利息 14,473.33 元；关联自然人直接或者间接控制的关联方内蒙古浩源新材料股份有限公司豁免债务利息 2,115.56 元。

注释39．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
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											
二、将重分类进损益的其他综合收益	-53,439.31	246,576.16					246,576.16				193,136.85
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.外币报表折算差额	-53,439.31	246,576.16					246,576.16				193,136.85
其他综合收益合计	-53,439.31	246,576.16					246,576.16				193,136.85

其他综合收益说明：

报告期，公司其他综合收益变动为香港显鸿外币报表折算差额所致。

注释40．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,147,789.78			16,147,789.78
任意盈余公积				
利润归还投资				
其他				
合计	16,147,789.78			16,147,789.78

注释41．未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	154,366,004.48	141,778,324.18
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	154,366,004.48	141,778,324.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,629,030.89	13,506,592.18
减：提取法定盈余公积		1,342,270.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
其他		423,358.53
期末未分配利润	116,736,973.59	154,366,004.48

注释42．营业收入和营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,651,046.37	290,407,809.80	257,162,217.70	155,389,131.58
其他业务	254,160.91	168,031.96	2,654,990.96	1,541,905.24
合计	357,905,207.28	290,575,841.76	259,817,208.66	156,931,036.82

2．合同产生的收入情况

类别	本期营业收入	上期营业收入
物联网业务	262,884,018.99	149,287,055.52
其中：综合解决方案	40,381,581.34	74,424,694.34
物联网设备	222,502,437.65	74,862,361.18
自动化专用设备业务	65,802,977.67	79,100,705.09
标识类业务	28,964,049.71	28,774,457.09
其中：喷码机业务	8,381,664.53	7,549,228.27
油墨业务	20,582,385.18	21,225,228.82
合计	357,651,046.37	257,162,217.70

3．营业收入其他说明

报告期内，营业收入较上年同期增加 98,087,998.62 元，增加比例为 37.75%，主要原因为物联网设备销售大幅增加所致。

注释43．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	371,008.84	619,403.70
教育费附加	165,996.71	307,629.71
房产税	202,429.73	354,552.95
土地使用税	257,780.58	323,948.32
车船使用税	8,190.00	5,130.00
印花税	240,353.12	138,713.65
地方教育费附加	110,664.46	205,086.41
水利建设基金	4,435.62	25,347.82
合计	1,360,859.06	1,979,812.56

注释44．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,066,032.62	20,895,028.28
差旅费	3,277,639.75	3,143,646.41
销售推广费	332,539.48	528,616.62
业务招待费	2,205,737.06	1,966,304.43

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	832,783.58	1,226,038.36
办公费	247,746.02	391,941.17
售后费用	2,784,207.17	2,666,294.42
房屋租赁费	831,842.21	975,741.59
物料消耗	31,759.43	62,546.56
广告宣传费	80,871.18	142,559.41
车辆使用费	467,025.97	310,078.70
水电燃气费	157,196.23	245,884.22
中标服务费	976,198.55	507,126.82
其他	3,890,594.53	2,381,911.77
合计	35,182,173.78	35,443,718.76

注释45．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,777,405.14	15,274,604.50
折旧费	665,415.62	2,235,904.36
中介服务费	6,427,089.90	5,650,472.34
招待费	2,332,631.28	2,522,664.72
水电费	381,823.83	861,237.51
办公费	1,009,437.01	755,292.04
差旅费	550,038.06	506,851.28
广告宣传费	149,665.62	380,756.25
无形资产摊销	982,305.80	974,528.80
物料消耗	39,342.50	296,805.31
装修费	2,971,473.25	2,567,658.54
其他	2,569,911.51	2,633,269.24
合计	34,856,539.52	34,660,044.88

注释46．研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,121,097.18	10,605,646.49
材料费用	6,108,240.27	2,486,138.70
折旧费	800,631.30	645,136.34
租赁费	964,293.19	927,096.76
设计定制检测费	1,014,251.31	276,857.31

项目	本期发生额	上期发生额
外聘研发人员劳务费	0.00	32,140.00
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	2,554,688.93	
数据资源摊销	1,054,805.49	
其他	522,674.56	151,344.57
合计	31,140,682.23	15,124,360.17

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释47．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,042,751.71	4,411,963.62
减：利息收入	125,069.67	39,123.65
汇兑损益	223,899.52	-373,686.19
其他	77,922.87	227,969.58
合计	5,219,504.43	4,227,123.36

注释48．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,325,174.37	8,807,522.51
减免税额和个税手续费返还	1,353,515.70	272,197.40
合计	19,678,690.07	9,079,719.91

2．计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（三）计入当期损益的政府补助。

注释49．投资收益

1．投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,615.93	-386,062.20
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		-274,430.87
处置交易性金融资产取得的投资收益	479,678.97	220,350.62

项目	本期发生额	上期发生额
应收款项融资已终止确认承兑汇票贴现利息	-68.75	
合计	519,226.15	-440,142.45

2．投资收益的说明

（1）投资收益汇回无重大限制

（2）本期投资收益较上期增加 959,368.60 元，主要是权益法核算的被投资单位利润增加所致。

注释50．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	189,481.21	121,123.15
合计	189,481.21	121,123.15

注释51．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-14,964.19	-8,764.21
应收账款坏账损失	-23,362,175.95	-4,775,027.70
其他应收款坏账损失	-467,421.20	-809,780.10
合计	-23,844,561.34	-5,593,572.01

信用减值损失的说明

报告期内，信用减值损失较上期增加 18,250,989.33 元，增加比例为 326.29%，主要是因为计提应收账款坏账损失增加所致。

注释52．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,701,664.94	-393,072.34
合同资产减值损失	30,635.47	1,190,506.43
其他非流动资产减值损失	633,436.53	-543,180.99
合计	-2,037,592.94	254,253.10

资产减值损失的说明

报告期内，资产减值损失较上期增加 2,291,846.04 元，增加比例为 901.40%，主要是因为计提存货跌价损失及合同履约成本减值损失增加所致。

注释53．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	5,273.48	1,337,009.35
在建工程处置利得或损失		
使用权资产处置利得或损失	37,549.49	
合计	42,822.97	1,337,009.35

资产处置收益的说明

报告期内，资产处置收益较上期减少 1,294,186.38 元，减少比例为 96.80%，主要是因为处置固定资产减少所致。

注释54．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
违约赔偿收入		12,566.00	
久悬未决收入	273,363.44		273,363.44
与日常活动无关的政府补助			
非流动资产毁损报废利得			
其他	57,147.63	30,379.10	57,147.63
合计	330,511.07	42,945.10	330,511.07

营业外收入的说明

报告期内，营业外收入较上期增加 287,565.97 元，增加比例为 669.61%，主要是因为久悬未决收入增加所致。

注释55．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	851,880.00	10,494.38	851,880.00
久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	4,792.11	22,275.37	4,792.11
其他	276,880.82	78,362.73	276,880.82
合计	1,133,552.93	111,132.48	1,133,552.93

营业外支出的说明：

报告期内，营业外支出本期较上期增加 1,022,420.45 元，增加比例 920.00%，主要是捐赠支出增加所致。

注释56．所得税费用

1．所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	600,450.44	1,431,421.72
递延所得税费用	-9,656,788.79	1,203,301.88
合计	-9,056,338.35	2,634,723.60

2．会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-46,685,369.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,002,805.39
子公司适用不同税率的影响	-40,283.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-1,643,136.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	-370,113.78
所得税费用	-9,056,338.35

注释57．现金流量表附注

1．与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、拨款	5,112,300.00	10,241,208.65
往来款	6,447,117.15	13,690,979.01
利息收入	125,069.67	39,123.65
合计	11,684,486.82	23,971,311.31

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	20,790,241.21	27,999,115.28
往来款	11,589,567.14	12,081,129.90
其他	2,388,935.78	1,949,592.11
合计	34,768,744.13	42,029,837.29

2．与投资活动有关的现金

（1）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买金币金钞		228,300.00
合计		228,300.00

3．与筹资活动有关的现金

（1）收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	819,132.00	29,985,200.00
合计	819,132.00	29,985,200.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

关联方财务无息财务资助款

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支出	3,885,321.66	
资金拆借	15,207,856.64	35,281,889.00
合计	19,093,178.30	35,281,889.00

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	64,883,965.76	183,000,000.00	91,422.23	64,003,712.50	1,813,961.59	182,157,713.90
长期借款	67,253,270.92	57,821,651.60	127,243.06	74,922.52		125,127,243.06
租赁负债	5,448,155.87		2,381,648.03	3,885,321.66	503,751.85	3,440,730.40
其他应付款		819,132.00	759,232.20	1,084,888.00	7,097.36	486,378.85
长期应付款	14,128,277.00			11,760,102.45	2,368,174.55	

注释58．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-37,629,030.89	13,506,592.18
加：信用减值损失	23,844,561.34	5,593,572.01
资产减值准备	2,037,592.94	-254,253.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,878,258.39	10,952,963.02
使用权资产折旧	4,153,438.03	3,917,966.20
无形资产摊销	2,682,601.41	1,498,673.19
长期待摊费用摊销	3,485,571.37	3,020,349.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-38,030.86	-1,337,009.35
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		22,275.37
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-189,481.21	-121,123.15
财务费用（收益以“一”号填列）	5,042,751.71	4,411,963.62
投资损失（收益以“一”号填列）	-519,226.15	440142.45
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-9,217,424.89	1,039,000.83
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-439,363.90	164,301.05
存货的减少（增加以“一”号填列）	-35,200,930.98	-9,783,869.44
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-197,849,095.95	-36,969,616.92
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	119,080,696.27	32,678,701.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-113,877,113.37	28,780,628.51
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		
当期新增使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	23,659,613.77	38,159,302.34
减：现金的期初余额	38,159,302.34	36,391,417.40
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	-14,499,688.57	1,767,884.94

2．与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 3,885,321.66 元。

3．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,659,613.77	38,159,302.34
其中：库存现金	119,547.03	82,457.03
可随时用于支付的银行存款	23,540,066.74	38,076,845.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	23,659,613.77	38,159,302.34
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	952,837.84	213,238.20

注释59．外币货币性项目

1．外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,054,934.39		952,837.84
其中：美元			
欧元			
港币	1,054,934.39	0.90322	952,837.84
应收账款	197,868.70		178,718.97
其中：港币	197,868.70	0.90322	178,718.97
应付账款	1,316,128.54		1,188,753.62
其中：港币	1,316,128.54	0.90322	1,188,753.62
其他应付款	2,701,247.68		2,439,820.93
其中：港币	2,701,247.68	0.90322	2,439,820.93
合同负债	8,319,105.76		7,513,982.70
其中：港币	8,319,105.76	0.90322	7,513,982.70

2．境外经营实体说明

香港显鸿注册地：香港，公司主要经营范围：投资管理和技术引进。该公司所在地香港流通货币为港币，经营业务以港币为主要结算货币，故记账本位币为港币。

注释60．租赁

（一）作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 15、注释 33

和注释 58。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	574,943.79	278,349.56
短期租赁费用	588,868.09	432,071.86

本公司作为承租人其他信息如下：

1．租赁活动

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

2．简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

注释61．数据资源

公司数据资源主要为基于物联网采集信息的数据分析服务，运用云计算、大数据等技术自主研发出数据分析模型，为数字电网、智慧城市公共安全、智慧新能源等行业提供智能化整体解决方案。

公司数据资源来源均为公司自主独立研发的数据分析模型，研发成果由公司单独享有，数据资产来源合法。执行相关数据资源管理制度，建立数据资源生命周期安全管理，确保数据质量及安全。

公司对上述数据资源采用项目制核算，项目成本核算内容为：项目开始至项目完成所发生的、可资本化的、与项目相关的直接人工、以及与项目相关的其他费用。

公司利用数据资源为客户提供服务，结合相关技术的迭代性及市场分析综合考虑认定数据资源摊销年限，并根据业务使用情况，对应结转至相关项目成本。

公司在资产负债表日，从外部信息来源和内部信息来源两个方面，所拥有的数据资源无形资产不存在可能发生减值的迹象。

六、研发支出

(一)按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,121,097.18	17,371,078.87
材料费用	6,108,240.27	2,486,138.70
折旧费	800,631.30	645,136.34
租赁费	964,293.19	904,485.66
设计定制检测费	1,014,251.31	276,857.31
外聘研发人员劳务费	0.00	32,140.00
出版/文献/信息传播/知识产权事务费	2,554,688.93	
其他	522,674.56	656,421.57
合计	30,085,876.74	22,372,258.45
其中：费用化研发支出	30,085,876.74	14,848,235.84
资本化研发支出	0.00	7,524,022.60

其他说明：

本期资本化研发支出 0.00 元。

七、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并

本期未发生的非同一控制下企业合并

(二)同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并

(三)其他原因的合并范围变动

本期新设子公司内蒙古显鸿新能源有限公司和阿拉善盟显鸿新能源有限公司

八、其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

万元 人民币

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	

子公司名称	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
深圳市显鸿科技有限公司	806.30	深圳	深圳	喷码机及耗材、纳米抗擦油墨的销售	100.00		同一控制下企业合并
广州三拓识别技术有限公司	1,000.00	广州	广州	自动包装等工业专用设备的制造销售等		100.00	非同一控制下企业合并
深圳市德兴达科技有限公司	1,000.00	深圳	深圳	电子产品、物联网传感器的研发和销售	100.00		非同一控制下企业合并
香港显鸿科技有限公司	64.00（美元）	香港	香港	米功能油墨、量子点墨的研发、销售等	100.00		投资设立
内蒙古数字经济科技有限公司	1,000.00	内蒙古	内蒙古	互联网信息服务、互联网平台服务等	70.00		投资设立
内蒙古显鸿新能源有限公司	1,000.00	内蒙古	内蒙古	储能技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让，技术推广等	100.00		投资设立
阿拉善盟显鸿新能源有限公司	1,000.00	内蒙古	内蒙古	储能技术服务;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广等	100.00		投资设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1．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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古数字青城科技有限公司	内蒙古	内蒙古	工业互联网服务、互联网安全服务	40.00		权益法
鄂尔多斯市数芯科技有限公司	内蒙古	内蒙古	工业互联网数据服务、信息系统集成服务、数字技术服务;软件开发	40.00		权益法

2．不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润		
其他综合收益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	579,372.08	539,756.15
下列各项按持股比例计算的合计数		—
净利润	39,615.93	-386,062.20
其他综合收益		
综合收益总额	39,615.93	-386,062.20

3．合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4．合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5．与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项

6．与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

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

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	孵化器项目	465,080.21			465,080.21				与资产相关
递延收益	蒙芯在物联网中的应用	2,528,246.71			380,499.58			2,147,747.13	与资产/收益相关
递延收益	煤机装备制造物联网感知调度平台	6,588,074.25			6,316,117.20			271,957.05	与资产/收益相关
递延收益	SMT 贴片加工厂装修补贴	2,190,991.70			2,190,991.70				与资产相关
递延收益	和林格尔工信局工业互联网平台专项资金	2,052,540.45			256,637.18			1,795,903.27	与资产相关
递延收益	基于人工智能的露天矿区无人驾驶目标检测技术	128,454.55			128,454.55				与收益相关
递延收益	基于物联网的建筑安全监测、绿色校园减碳示范应用	2,000,000.00			2,000,000.00				与收益相关
递延收益	内蒙古自治区物联网产业知识产权运营中心	350,692.17			350,692.17				与收益相关
	合计	16,304,080.04			12,088,472.59			4,215,607.45	

注 1：本期冲减成本费用金额，其中：冲减营业成本 0.00 元，冲减费用 0.00 元。

注 2：其他变动中，属于本期返还的政府补助共计 0.00 元。

（三）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	12,088,472.59	3,759,382.86	与资产/收益相关
专精特新中小企业奖励资金	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
研发资助	其他收益		364,959.95	与收益相关
软件即征即退税款	其他收益	615,401.78	725,912.40	与收益相关
人才储备生活补助	其他收益		9,970.00	与收益相关
扩岗（稳岗）补贴	其他收益		97,727.30	与收益相关
企业退役士兵减免-增值税	其他收益	9,000.00	7,500.00	与收益相关
五个一活动补助经费	其他收益		3,900.00	与收益相关
高质量发展专项资金	其他收益		1,798,000.00	与收益相关
绿色工厂奖励资金	其他收益		500,000.00	与收益相关
自治区科技创新引导奖励资金	其他收益		224,000.00	与收益相关
科学家工作站补助资金	其他收益		200,000.00	与收益相关
中小企业创新发展培育补贴	其他收益		31,570.00	与收益相关
国内发明专利授权资助资金	其他收益		1,500.00	与收益相关
重点商标保护扶持补助	其他收益		50,000.00	与收益相关
中国创新创业大赛奖励	其他收益		20,000.00	与收益相关
黄埔区贸促会拓展销售渠道扶持补助	其他收益		13,100.00	与收益相关
中国国际贸易促进委员会补贴资金	其他收益	180,000.00		与收益相关
重点“小巨人”企业奖补资金	其他收益	2,940,000.00		与收益相关
数字乳业全产业链集群奖补资金	其他收益	50,000.00		与收益相关
重点产业发展专项资金	其他收益	1,500,000.00		与收益相关
中小企业数字化转型城市试点数字化改造项目资金补助	其他收益	442,300.00		与收益相关
服务型制造示范企业补助	其他收益	500,000.00		与收益相关
合计		18,325,174.37	8,807,522.51	

（四）冲减相关资产账面价值的政府补助

无

（五）冲减成本费用的政府补助

无

（六）退回的政府补助

无

十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1．信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

项目	账面余额	减值准备

项目	账面余额	减值准备
应收票据	5,484,176.05	54,060.79
应收账款	423,589,612.66	57,358,204.54
其他应收款	19,835,890.92	1,840,861.58
合计	448,909,679.63	59,253,126.91

2．流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款			157,713.90	182,000,000.00			182,157,713.90
应付票据				930,537.61			930,537.61
应付账款	217,808,425.09						217,808,425.09
其他应付款	4,558,728.19						4,558,728.19
其他流动负债	8,893,374.38						8,893,374.38
长期借款			127,243.06	20,000,000.00	65,000,000.00	40,000,000.00	125,127,243.06
租赁负债				2,255,266.03	1,185,464.37		3,440,730.40
合计	231,260,527.66		284,956.96	205,185,803.64	66,185,464.37	40,000,000.00	542,916,752.63

3．市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量

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工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来

对冲利率风险。

（2）汇率风险

汇率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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2025 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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；

第 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他		41,478,503.95		41,478,503.95
应收款项融资			1,618,465.38	1,618,465.38

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			10,000,000.00	10,000,000.00
资产合计		41,478,503.95	11,618,465.38	53,096,969.33

说明：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的期末公允价值是按期末理财产品和结构性存款的公允价值确认；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若；其他权益工具投资是对内蒙古智慧青城科技有限公司的非交易性权益工具投资，由于无法获取活跃市场中类似资产的报价，期末按账面价值确认公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(港币)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国高新防伪技术集团有限公司	中国香港	投资	1	68.0642	68.0642

本公司最终控制方是吴葵生。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吴葵生	董事长
何健民	董事、技术总监
吴泽庆	曾任董事
吴琪琪	董事
全鑫	董事、总经理
刘悦勤	监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云娜仁	监事
崔柯娇	监事
孔小恬	董事会秘书
陈媛	董事、财务负责人
黄志勇	副总经理
李旻	曾任副总经理
陈小辛	曾任董事
方吉鑫	曾任独立董事
邹海燕	曾任独立董事
杨栎洁	曾任独立董事
袁美清	吴葵生配偶
袁伟雄	其他
富华有限公司（BVI）	吴葵生控制的企业
内蒙古浩源新材料股份有限公司	吴葵生控制的企业
浩源国际控股有限公司	吴葵生控制并任董事的企业
内蒙古鸿川技术有限公司	吴葵生控制的企业
比迪信息管理（深圳）有限公司	吴葵生控制并任执行董事的企业
内蒙古立基科技有限公司	其他
广州康迪包装设备有限公司	其他
武汉科林高教学设备有限公司	其他
北京同德嘉瑞设备有限公司	其他
内蒙古鑫远精测仪器设备有限公司	其他
深圳爱克莱特科技股份有限公司	其他
内蒙古智慧青城科技有限公司	本公司持股有其 5%的股权
深圳市久禾餐饮管理有限公司	吴葵生之妹吴书贤任董事长的企业

注 1：其他利益相关方是指公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员(包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满十八周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母)和公司自然人员工，及其控制的或担任董事、高级管理人员的企业。

注 2：除上述关联方外，公司实际控制人及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员、直接或间接持有公司 5%以上股份的自然人的关系密切家庭成员，以及由上述人员直接或间接控制，或由其(独立董事除外)担任董事、高级管理人员的法人或其他组织均为公司的关联方。

(五)关联方交易

1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古浩源新材料股份有限公司	购买汽车	17,699.12	0.00
深圳市久禾餐饮管理有限公司	餐费	13,140.00	100,000.00
合计		30,839.12	100,000.00

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古智慧青城科技有限公司	物联网业务	554,166.67	0.00
合计		554,166.67	0.00

4．关联租赁情况

无

5．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市显鸿科技有限公司	3,000,000.00	2023 年 10 月 10 日	2029 年 10 月 10 日	是
深圳市德兴达科技有限公司	8,000,000.00	2025 年 6 月 9 日	2026 年 2 月 20 日	是
合计	11,000,000.00			

说明：2023 年 9 月 14 日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行签署《最高额保证合同》（合同编号：0400000003-2023 年（东门）230914），本公司为全资子公司深圳市显鸿科技有限公司在中国工商银行股份有限公司深圳东门支行自 2023 年 10 月 10 日至 2029 年 10 月 10 日期间，最高余额人民币 500 万元内的债务提供连带责任保证。深圳市显鸿科技有限公司已于 2025 年 4 月 11 日偿还该笔银行贷款。

2025 年 6 月 9 日，本公司与中信银行股份有限公司深圳分行签署《最高额保证合同》（合同编号：2025 深银香最保字第 0012 号），本公司为全资子公司深圳市德兴达科技有限公司在中信银行股份有限公司深圳分行自 2025 年 6 月 9 日至 2026 年 2 月 20 日期间，最高余额人民币 800 万元内的债务提供连带责任保证。深圳市德兴达科技有限公司已于 2025 年 4 月 14 日偿还该笔银行贷款。

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴葵生、袁美清	3,000,000.00	2023 年 10 月 10 日	2029 年 10 月 10 日	是
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2023 年 4 月 24 日	2026 年 4 月 23 日	否
吴葵生、袁美清	5,000,000.00	2024 年 6 月 26 日	2025 年 6 月 26 日	是
吴葵生、袁美清	5,000,000.00	2024 年 9 月 6 日	2025 年 9 月 5 日	是
吴葵生、袁美清	31,000,000.00	2024 年 6 月 28 日	2025 年 6 月 27 日	是
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2024 年 7 月 9 日	2025 年 7 月 8 日	是
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2024 年 7 月 26 日	2025 年 7 月 25 日	是
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2024 年 10 月 16 日	2025 年 10 月 15 日	是
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2024 年 12 月 12 日	2025 年 12 月 11 日	是
吴葵生、袁美清	115,000,000.00	2024 年 11 月 14 日	2032 年 11 月 11 日	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2025 年 2 月 27 日	2026 年 2 月 26 日	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2025 年 4 月 29 日	2026 年 1 月 7 日	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2025 年 3 月 27 日	2026 年 3 月 26 日	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2025 年 6 月 25 日	2026 年 6 月 24 日	否
吴葵生	8,000,000.00	2025 年 3 月 4 日	2026 年 2 月 20 日	是
吴葵生、袁美清	120,000,000.00	2025 年 7 月 15 日	2026 年 7 月 14 日	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2025 年 8 月 5 日	2026 年 8 月 4 日	否
吴葵生、袁美清	10,000,000.00	2025 年 10 月 23 日	2027 年 10 月 22 日	否
吴葵生、袁美清	7,000,000.00	2025 年 12 月 17 日	2026 年 12 月 16 日	否

6．关联方资金拆借

（1）向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
内蒙古浩源新材料股份有限公司	700,000.00	2025/10/23	2025/12/31	
浩源国际控股有限公司	282,967.82	2025/01/01	2025/12/31	
合计	982,967.82			

7．关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,330,913.25	4,407,014.68

8．其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额
代收代缴所得税	中国高新防伪技术集团有限公司	0.00	450,000.00
合计		0.00	450,000.00

9．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	内蒙古智慧青城科技有限公司	19,990,364.00	10,844,681.40	26,224,197.33	9,274,857.07

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	内蒙古鑫远精测仪器设备有限公司	0.00	86,725.66
其他应付款			
	浩源国际控股有限公司	680,240.17	1,518,104.48
	内蒙古浩源新材料股份有限公司	700,000.00	
	中国高新防伪技术集团有限公司	1,682,476.08	1,724,984.11
	孔小恬	7,355.18	204.00
	黄志勇		2,400.36
	吴葵生	277,751.00	277,812.00
	云娜仁	5,615.41	
	崔柯娇	7,702.44	192.37
	李旻		3,456.71
	刘悦勤		194.00

(六)其他利益相关方的交易及往来

1．购买商品、接受劳务的关联交易

无

2．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	武汉科林高教学设备有限公司	63,716.82	0.00	63,716.82	0.00
	广州康迪包装设备有限公司	0.00		0.01	

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1．已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

单位：元

序号	公司名称	合同内容	合同金额	已支付金额	剩余金额
1	内蒙古鑫斯达商贸有限公司	生产车间、门房 1#、门房 2#、室外配套及附属工程	12,000,000.00	10,600,000.00	1,400,000.00
2	内蒙古鑫斯达商贸有限公司	车间外墙装修	3,000,000.00	2,500,000.00	500,000.00
3	内蒙古鑫斯达商贸有限公司	服务中心一、二、三楼装饰装修项目	3,920,000.00	2,902,400.53	1,017,599.47
4	内蒙古鑫斯达商贸有限公司	服务中心一楼办公室装修、研发中心地砖铺装,供热一次管网安装,生产车间二次管网及暖气片安装	6,528,561.53	2,522,777.00	4,005,784.53
5	陕西万象领盛建设工程有限公司	厂房、围墙、道路、管网等配套设施建设工程施工合同	38,000,000.00	35,305,135.00	2,694,865.00
6	嘉林建设集团有限公司	幕墙/门窗工程合同	3,887,625.89	3,770,997.11	116,628.78

2．其他重大财务承诺事项

（1）抵押资产情况单位：万元

抵押物所有权人	抵押物	抵押物类别	抵押期限	借款人	借款余额	原值	净值
中国银行股份有限公司呼和浩特市玉泉支行营业部	房屋建筑物	固定资产	2023.4.24-2026.4.23	显鸿科技	1,000.00	195.25	110.09

交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行	房屋建筑物	固定资产	2024.11.14-2032.11.14	显鸿科技	11,500.00	13,188.36	13,136.16
	工业用地	无形资产				1,111.31	1,065.00
交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行	房屋建筑物	固定资产	2025.7.15-2026.7.14	显鸿科技	12,000.00	114.19	111.03

（2）质押资产情况单位：万元

质押物所有权人	抵押物	抵押物类别	抵押期限	借款人	原值	净值
中国银行股份有限公司呼和浩特市玉泉支行	喷墨油墨组合物	专利权	2023.4.24-2026.4.23	显鸿科技	0.00	0.00
交通银行股份有限公司自治区分行	数据调制解调方法、系统及介质；一种地埋天线装置及通信系统；一种无源无线化高铁轨道板实时在线监测系统装置；一种融合机器学习和LSTM的大气污染物浓度预测方法及系统；一种高防护等级城市建筑安全监测感知采集设备；一种可组合新型矿用传感器；一种多参数高防护的积水监测设备；一种组网方法及通讯系统；一种超薄带检测开关的资产管理电子标签；一种基于RFID和北斗定位技术的资产实时定位装置；一种手持检测仪装置；一种具备雾计算功能的边缘代理网关设备；一种小型RFID抗金属标签；低功耗的电源管理电路；一种电子标签天线、电子标签及金属壳体；一种低功耗带隙基准电路	专利权	2024.11.14-2032.11.11	显鸿科技	0.00	0.00

质押物所有权人	抵押物	抵押物类别	抵押期限	借款人	原值	净值
交通银行股份有限公司自治区分行	一种基于可穿戴设备的物联系统及方法；基于单个敏感器件的可见光与近红外成像的视觉传感器；一种基于深度学习的高速公路疏水管堵塞态势感知方法；一种基于红外计算机视觉的输送带纵向损伤振动感知方法；一种线性调频的煤岩辐射检测装置及方法；一种基于传感器和骨架信息的矿工行为识别方法；面向高动态生产物流过程的智能管控系统；低功耗的电源管理电路；一种煤层气管道缺陷的弱磁无损检测传感器及使用方法；一种物体倾斜角在线测量的二维传感器及其测量倾角的方法	专利权	2025.7.8-2028.7.8	显鸿科技	0.00	0.00
蒙商银行呼和浩特分行	一种电力物联网无线传感装置；一种抗金属屏蔽的 RFID 标签；一种新型可回收 RFID 标签	专利权	2025.10.23-2027.10.22	显鸿科技	0.00	0.00
内蒙古银行成吉思汗大街支行	天线以及无线设备；一种低噪声锁相环控制电路、装置及方法；电子设备及双天线能量采集装置；无线信号转换装置	专利权	2025.12.17-2026.12.16	显鸿科技	0.00	0.00
兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	小型化可贴片宽频带微带天线；一种无线组网方法以及无线组网系统	专利权	2024.7.9-2025.7.8	显鸿科技	0.00	0.00
渤海银行呼和浩特分行	一种天线装置	专利权	2024.10.16-2025.10.15	显鸿科技	0.00	0.00

除存在上述承诺事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重

大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1．未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

序号	案件名称	涉案单位	案件属性	案由归类	立案号	立案时间	争议金额（元）	是否结案	案情简介	案件进展	预计后果
1	买卖合同纠纷	内蒙古显鸿科技股份有限公司	民事	合同纠纷	（2025）内0123民初2468号	2025年7月3日	1,432,328.58	一审胜诉，二审浪潮公司上诉	浪潮公司不服一审法院判决，提出上诉	二审法院还未发受理通知书、交费通知书	最终以法院判决为准

2．对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见附注十二、关联方交易之（五）

3．开出保函、信用证

人民币：元

被担保人	担保方式	担保金额	担保到期日	担保合同编号	备注
杭州中美华东制药有限公司	保函	168,800.00	2026/3/15	XM251206	
合计		168,800.00			

除存在上述或有事项外，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）其他资产负债表日后事项说明

本公司在 2026 年 4 月 9 日投资设立深圳市鸿汇兴储能有限公司，持股比例 41.00%，该公司注册资本 10,000.00 万人民币，经营項目：绿能技术服务；以目有资金从事投流活动:电法销售；暂能输配电及控制设备销售；工程管理服务；发电技术服务等。

十五、其他重要事项说明

（一）分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（二）其他

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	282,186,677.74	129,796,041.74
1—2 年	48,245,923.71	68,015,458.48
2—3 年	51,474,470.71	16,950,877.77
3—4 年	11,712,511.09	19,077,205.72
4—5 年	12,459,133.56	166,480.72
5 年以上	989,237.70	927,526.00
小计	407,067,954.51	234,933,590.43
减：坏账准备	50,150,167.26	27,995,174.42
合计	356,917,787.25	206,938,416.01

2．按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	407,067,954.51	100.00	50,150,167.26	12.32	356,917,787.25
其中：低风险组合	11,712,292.01	2.88			11,712,292.01
账龄组合	395,355,662.50	97.12	50,150,167.26	12.68	345,205,495.24
合计	407,067,954.51	100.00	50,150,167.26	12.32	356,917,787.25

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	234,933,590.43	100.00	27,995,174.42	11.92	206,938,416.01
其中：低风险组合	17,527,310.42	7.46			17,527,310.42
账龄组合	217,406,280.01	92.54	27,995,174.42	12.88	189,411,105.59
合计	234,933,590.43	100.00	27,995,174.42	11.92	206,938,416.01

按单项计提坏账准备

无

按组合计提坏账准备

（1）低风险组合

低风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,602,830.02		
1—2 年	2,889,022.35		
2—3 年	1,201,816.27		
3—4 年	18,623.37		
4—5 年			
5 年以上			
合计	11,712,292.01		

（2）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	274,583,847.72	13,729,192.39	5.00
1—2 年	45,356,901.36	4,535,690.13	10.00
2—3 年	50,272,654.44	15,081,796.33	30.00
3—4 年	11,693,887.72	5,846,943.86	50.00
4—5 年	12,459,133.56	9,967,306.85	80.00
5 年以上	989,237.70	989,237.70	100.00
合计	395,355,662.50	50,150,167.26	12.68

3．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	27,995,174.42	22,205,402.84		50,410.00	0.00	50,150,167.26
其中：账龄组合	27,995,174.42	22,205,402.84		50,410.00	0.00	50,150,167.26
合计	27,995,174.42	22,205,402.84		50,410.00	0.00	50,150,167.26

4．本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款汇总	50,410.00

5．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	276,926,127.85	2,508,468.31	279,434,596.16	68.22	31,853,741.01

6．应收账款其他说明

报告期内，应收账款期末余额较期初余额增加 149,979,371.24 元，增加比例为 72.48%，变动的主要原因为收入增加所致。

注释2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,020,484.76	52,936,627.69
合计	46,020,484.76	52,936,627.69

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,974,256.48	39,741,433.97
1－2 年	33,379,546.86	12,077,090.20
2－3 年	589,900.00	1,429,780.27
3－4 年	636,150.00	707,834.77
4－5 年	300.00	7,007.96
5 年以上	106,477.10	245,077.10
小计	47,686,630.44	54,208,224.27
减：坏账准备	1,666,145.68	1,271,596.58
合计	46,020,484.76	52,936,627.69

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,855,572.10	5,054,588.26

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	45,831,058.34	49,153,636.01
小计	47,686,630.44	54,208,224.27
减：坏账准备	1,666,145.68	1,271,596.58
合计	46,020,484.76	52,936,627.69

3．按坏账计提方法分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,686,630.44	100.00	1,666,145.68	3.49	46,020,484.76
其中：低风险组合	30,000,000.00	62.91	0.00	0.00	30,000,000.00
账龄组合	15,831,058.34	33.20	1,573,367.07	9.94	14,257,691.27
备用金组合					
押金保证金组合	1,855,572.10	3.89	92,778.61	5.00	1,762,793.49
合计	47,686,630.44	100.00	1,666,145.68	3.49	46,020,484.76

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,208,224.27	100.00	1,271,596.58	2.35	52,936,627.69
其中：低风险组合	30,011,567.54	55.36	0.00	0.00	30,011,567.54
账龄组合	19,142,068.47	35.31	1,018,867.17	5.32	18,123,201.30
备用金组合					
押金保证金组合	5,054,588.26	9.32	252,729.41	5.00	4,801,858.85
合计	54,208,224.27	100.00	1,271,596.58	2.35	52,936,627.69

按单项计提坏账准备情况

无

按组合计提坏账准备

（1）低风险组合

低风险组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,524,536.32	0.00	0.00
1－2 年	17,475,463.68	0.00	0.00
2－3 年			
3－4 年			
4－5 年			
5 年以上			
合计	30,000,000.00	0.00	0.00

（2）账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	194,775.16	9,738.76	5.00
1－2 年	15,636,283.18	1,563,628.31	10.00
2－3 年			30.00
3－4 年			50.00
4－5 年			80.00
5 年以上			
合计	15,831,058.34	1,573,367.07	9.94

（3）押金保证金组合

押金保证金组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	254,945.00	12,747.25	5.00
1－2 年	267,800.00	13,390.00	5.00
2－3 年	589,900.00	29,495.00	5.00
3－4 年	636,150.00	31,807.50	5.00
4－5 年	300.00	15.00	5.00
5 年以上	106,477.10	5,323.86	5.00
合计	1,855,572.10	92,778.61	5.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,271,596.58			1,271,596.58
期初余额在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-50,000.00		50,000.00	0.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	609,549.10			609,549.10
本期转回	165,000.00			165,000.00
本期转销				
本期核销			50,000.00	50,000.00
其他变动				
期末余额	1,666,145.68			1,666,145.68

（3）本期坏账准备收回或转回金额重要的

无

4．本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,271,596.58	609,549.10	165,000.00	50,000.00		1,666,145.68
其中：账龄组合	1,018,867.17	554,499.90				1,573,367.07
低风险组合	0.00					0.00
押金保证金组合	252,729.41	55,049.20	165,000.00	50,000.00		92,778.61
合计	1,271,596.58	609,549.10	165,000.00	50,000.00		1,666,145.68

5．本期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款汇总	50,000.00

6．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市显鸿科技有限公司	资金拆借	30,000,000.00	1 年以内；1-2 年	62.91	0.00
内蒙古正业农牧业发展有限公司	资产转让款	14,700,000.00	1-2 年	30.83	1,470,000.00
内蒙古电力（集团）有限责任公司内蒙古电力科学研究院分公司	其他	936,283.18	1-2 年	1.96	93,628.32
和林格尔县人民医院	押金保证金	600,000.00	1-2 年	1.26	30,000.00
微科（内蒙古）新材料科技有限责任公司	押金保证金	360,000.00	1-2 年	0.75	18,000.00
合计		46,596,283.18		97.71	1,611,628.32

7．因资金集中管理而列报于其他应收款

无

注释3．长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,354,879.00		24,354,879.00	23,011,879.00		23,011,879.00
对联营、合营企业投资	579,372.08		579,372.08	539,756.15		539,756.15
合计	24,934,251.08		24,934,251.08	23,551,635.15		23,551,635.15

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额（账面价值）	减值准备	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
				本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
深圳市显鸿科技有限公司	8,027,000.00	8,657,442.68						8,657,442.68	
香港显鸿科技有限公司	517,508.39	4,120,325.32						4,120,325.32	
深圳市德兴达科技有限公司	2,000,000.00	8,657,000.00		1,343,000.00				10,000,000.00	
内蒙古数字经济科技有限公司	2,000.00	1,577,111.00						1,577,111.00	
合计	10,546,508.39	23,011,879.00		1,343,000.00				24,354,879.00	

2．对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
内蒙古数字青城科技有限公司	125,595.45				-287.67	
鄂尔多斯市数芯科技有限公司	414,160.70				39,903.60	
小计	539,756.15				39,615.93	
合计	539,756.15				39,615.93	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	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		
一．合营企业						
小计						
二．联营企业						
内蒙古数字青城科技有限公司					125,307.78	
鄂尔多斯市数芯科技有限公司					454,064.30	
小计					579,372.08	
合计					579,372.08	

注释4．营业收入及营业成本

1．营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	283,370,781.68	248,923,417.64	172,510,266.28	105,719,375.42
其他业务	1,613,076.65	168,031.96	1,367,862.25	393,811.24
合计	284,983,858.33	249,091,449.60	173,878,128.53	106,113,186.66

注释5．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	39,615.93	-386,062.20
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		

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产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	174,284.31	4,318.34
应收款项融资已终止确认承兑汇票贴现利息	-68.75	
合计	213,831.49	-381,743.86

十七、补充资料

（一）非经常性损益

1．当期非经常性损益明细表

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	38,030.86	
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	18,325,174.37	
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	669,160.18	
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	-798,249.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	313,215.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	17,920,899.75	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-13.05	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.26	-0.52	-0.52

内蒙古显鸿科技股份有限公司

（公章）

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
1．非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,030.86
2．计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	18,325,174.37
3.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
4．除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	669,160.18
5.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	0.00
6．除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-798,249.75
7.其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	18,234,115.66
减：所得税影响数	313,215.91
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	17,920,899.75

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用