



警圣技术

NEEQ: 872599

深圳警圣技术股份有限公司

Shenzhen Keen eye Technology Co., Ltd.



年度报告

2025

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人夏平、主管会计工作负责人苏娅及会计机构负责人（会计主管人员）苏娅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、深圳长江会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
附件	会计信息调整及差异情况.....	67

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
警圣技术、警圣技术股份、公司、本公司	指	深圳警圣技术股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期、本年度	指	2025 年年度
主办券商、首创证券	指	首创证券股份有限公司
律师事务所	指	广东青狮云岸律师事务所
会计师事务所	指	深圳长江会计师事务所（普通合伙）
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳警圣技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳警圣技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Keen eye Technology Co., Ltd.		
	Keen eye		
法定代表人	夏平	成立时间	2012年9月24日
控股股东	控股股东为（夏平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为夏平、夏志国，一致行动人为深圳市新制度投资中心（有限合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-社会公共安全设备及器材制造（C3595）		
主要产品与服务项目	执法记录仪、信息采集站、无人机反制产品的研发、生产和销售。		
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	警圣技术	证券代码	872599
挂牌时间	2018年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	17,647,057
主办券商（报告期内）	首创证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区安定路5号院13号楼A座11-21层		
联系方式			
董事会秘书姓名	盛美英	联系地址	广东省深圳市龙岗区龙岗街道南联社区爱南路289号
电话	0755-28502536	电子邮箱	Suya@jsdzkj.com
传真	0755-28502536		
公司办公地址	深圳市龙岗区龙岗街道南联社区爱南路289号	邮政编码	518117
公司网址	www.jsdzkj.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	91440300055145573A		
注册地址	广东省深圳市龙岗区龙岗街道爱南路289号		
注册资本（元）	17,647,057	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家提供执法记录仪、采集工作站、电子证据管理系统整体解决方案的企业，是集研发、生产、销售、服务于一体的国家高新技术企业。

警圣技术立足于深圳，自成立以来一直专注于警用装备产品的研发，目前已拥有多项专利与软件著作权，并于 2015 年受邀参与单警执法视音频记录仪 GA/T947-2015 标准的制定；2017 年获得公安部警用装备采购中心中标通知，成为公安部警用装备十大协议供货商之一。

1、研发模式

公司研发部门分三块，分别负责执法记录仪、信息采集站和软件的开发和设计，其中软件包含采集终端、服务终端、系统平台的软件开发。一方面通过市场信息搜集、调研，根据市场最新需求或动态研发符合客户需求的相关产品，另一方面根据客户的特殊需求，研究个性化设计的可行性，满足客户的定制化需求。

2、采购模式

采购部是采购工作的主要执行部门，负责根据原材料需求组织公司的工程、品质和生产等部门一起对供应商和原材料进行认定，批量采购的原材料必须从合格供应商处采购，采购部根据供方考评流程，组织品质部一起对合格供应商的质量、价格、服务、环保和产品交付能力等方面进行定期综合考评，根据考评结果要求供应商进行相应的整改，剔除不合格供应商。采购部按照计划调度部提出的原材料采购计划及品质部提出的品质要求，执行采购任务，通过比较多个合格供应商确定最优供应商，再下单采购。线路板、显示屏等重要的原材料，公司与主要的供应商达成战略合作关系，尽量降低采购价格。对于采购的其他电子原材料，公司与供应商依据市场价格进行协商，并采用询价、比价、议价最终确认采购价格。为了保证采购原材料品质稳定，公司制定了采购管理流程制度，建立了供应商资格认证制度和供应商管理的内部管理制度。

3、生产模式

公司的生产模式采用大规模定制生产与多品种小批量柔性生产相结合的生产模式。因不同客户对于所需产品以及性能指标的不同要求，公司常规产品的生产模式主要是“以销定产”，即接受客户订单以后，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产。产品未交付之前，当客户的需求发生变更时，根据订单履行状况适时变更物料及采购计划、调整生产顺序，协调生产资源配备，满足客户的个性需求。除此之外，公司常规产品还会少量备货。公司根据市场形势，实时预测生产能力及库存状态，生产少量标准规格产品，既可提高交货速度，又能充分利用生产能力，提高生产效率。

4、销售模式

公司销售模式分为两种，直销与经销。公司为最终客户提供移动警务软、硬件产品时通常采用直销的方式，负责安装、调试和售后服务。对有地方优势的经销商提供经销的方式，公司产品卖断给经销商，并约定是否承担质量问题的退换及安装调试工作。针对公安部门的客户，公司销售订单的取得主要通过公开招标方式，获取招标公告信息，根据招标要求，编制标书，公开投标，取得中标，获取中标通知书，从而与招标单位签订合同/协议、下单生产。投标流程大致如下：获取招标公告信息——购买标书——标书评审——投标确认函回复——制作标书——投标——开标——获取中标通知书——审核合同/协议——签订合同/协议——合同/协议执行。招标的履行过程合法合规，且公司的产品具有一定的竞争力，属于中国警用装备十大品牌，公司销售订单的取得具有可持续性。

综上所述，公司的商业模式具备持续经营能力。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2018年11月第一次获得国家高新技术企业证书；2021年12月第二次获得国家高新技术企业证书，有效期至2024年12月；2024年12月第三次获得国家高新技术企业证书，有效期至2027年12月。 2023年12月第一次被认定为深圳市专精特新中小企业，有效期至2026年12月。

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	34,717,038.29	38,459,599.99	-9.73%
毛利率%	41.77%	42.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,563,124.78	-4,906,075.98	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,377,305.04	-4,990,125.70	-
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）	-38.05%	-36.08%	-
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）	-46.74%	-36.70%	-
基本每股收益	-0.20	-0.28	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	54,133,867.66	62,747,957.40	-13.73%
负债总计	46,551,202.81	51,602,167.77	-9.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,582,664.85	11,145,789.63	-31.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.43	0.63	-31.75%
资产负债率%（母公司）	58.95%	53.02%	-
资产负债率%（合并）	85.99%	82.24%	-
流动比率	1.30	1.85	-
利息保障倍数	-1.76	-1.42	-
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	1,779,519.15	8,072,755.48	-77.96%
应收账款周转率	2.64	2.77	-
存货周转率	2.30	2.56	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.73%	-3.11%	-
营业收入增长率%	-9.73%	18.61%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,266,261.92	18.96%	12,795,545.14	20.39%	-19.77%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	8,749,689.30	16.16%	9,069,090.69	14.45%	-3.52%
存货	8,002,874.69	14.78%	6,269,346.91	9.99%	27.65%
短期借款	5,698,061.07	10.53%	8,620,000.00	13.74%	-33.90%
一年内到期的非流动负债	8,277,806.78	15.29%	3,096,525.34	4.93%	167.33%
未分配利润	-12,854,633.59	-23.75%	-9,291,508.81	-14.81%	-38.35%

项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末货币资金较期初减少了19.77%，主要系归还贷款和购买材料所致。
- 2、存货：报告期末存货较期初增加了27.65%，主要系为2026年的销售准备原材料所致。
- 3、短期借款：报告期末短期借款较期初减少了33.90%，主要系归还了贷款所致。
- 4、一年内到期的非流动负债：报告期末一年内到期的非流动负债较期初增加了167.33%，主要系深圳农商行提供的长期借款将于2026年到期，重分类到一年内到期的非流动负债项目列示。
- 5、未分配利润：报告期末未分配利润较期初减少了38.35%，主要系本期净利润持续亏损所致。

(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	34,717,038.29	-	38,459,599.99	-	-9.73%
营业成本	20,213,997.27	58.23%	21,971,058.47	57.13%	-8.00%
毛利率%	41.77%	-	42.87%	-	-
销售费用	7,116,915.20	20.50%	9,635,068.22	25.05%	-26.14%
管理费用	3,943,706.00	11.36%	5,149,428.10	13.39%	-23.41%

研发费用	5,350,869.91	15.41%	6,107,435.40	15.88%	-12.39%
信用减值损失	-2,556,288.01	-	500,254.22	1.30%	-
资产处置收益	766,046.96	2.21%	-	-	-
营业利润	-4,154,238.02	-	-4,803,530.70	-	-
净利润	-3,563,124.78	-	-4,906,075.98	-	-

项目重大变动原因

- 1、销售费用：报告期内销售费用较上年同期减少了 26.14%，主要系公司减少了项目售后服务费所致。
- 2、管理费用：报告期内管理费用较上年同期减少了 23.41%，主要系本年度工资、中介咨询顾问费用及装修费减少所致。
- 3、资产处置收益：报告期内资产处置收益较上年同期增加 76.60 万元，主要系使用权资产减租利得。

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	33,896,203.56	37,270,768.40	-9.05%
其他业务收入	820,834.73	1,188,831.59	-30.95%
主营业务成本	19,742,822.10	21,645,425.46	-8.79%
其他业务成本	471,175.17	325,633.01	44.70%

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
产品销售	29,617,297.70	16,305,498.57	44.95%	-7.18%	-5.80%	-0.81%
技术服务	427,745.27	-	100.00%	34.21%	-	0.00%
物业服务	3,851,160.59	3,437,323.53	10.75%	-23.66%	-20.74%	-3.29%
维修及其他	820,834.73	471,175.17	42.60%	-30.95%	44.70%	-30.01%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

- 1、产品销售收入较上年同期减少 7.18%，成本减少 5.80%，毛利率减少 0.81 个百分点，主要系采集站等产品销量减少所致。
- 2、技术服务收入较上年同期增加 34.21%，主要系 2025 年技术服务订单增加所致。
- 3、物业服务收入较上年同期减少 23.66%，成本减少 20.74%，毛利率减少 3.29 个百分点，主要系 2025 年市场行情变化收入降低所致。
- 4、维修及其他收入较上年同期减少 30.95%，成本增加 44.70%，毛利率减少 30.01 个百分点，主要系 2024 年发生的维修类业务偏向于技术支持型，毛利空间较大，而 2025 年发生的维修类业务成本较高。

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	吉林省公安厅	9,016,075.00	25.97%	否
2	江苏荣安警用装备制造有限公司	2,017,800.00	5.81%	否
3	深圳市公安局交通警察局	1,899,553.50	5.47%	否
4	广东珠江智联信息科技股份有限公司	1,575,344.00	4.54%	否
5	长沙大智慧城市通信有限公司	1,381,160.00	3.98%	否
合计		15,889,932.50	45.77%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市宇元通信科技有限公司	6,954,199.99	44.60%	否
2	深圳市天时创科技发展有限公司	1,121,756.00	7.19%	否
3	深圳荣光辉光电科技有限公司	764,500.00	4.90%	否
4	深圳市辉达森电源技术发展有限公司	661,674.00	4.24%	否
5	深圳全达通科技有限公司	570,958.39	3.66%	否
合计		10,073,088.38	64.59%	-

(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	1,779,519.15	8,072,755.48	-77.96%
投资活动产生的现金流量净额	-418,000.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-6,649,818.82	618,563.10	-1,175.04%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本年较上年同期净额减少，主要系购买存货支付的现金增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本年较上年同期净额减少，主要原因系本年度归还了应收账款质押银行贷款所致。

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

深圳市天相地产有限公司	控股子公司	房屋租赁	5,000,000.00	20,653,478.50	-7,414,407.02	4,206,763.68	-330,086.93
-------------	-------	------	--------------	---------------	---------------	--------------	-------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
深圳农村商业银行	银行理财产品	信通理财-圳元金 日开鑫理财产品	10,035.15	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
主要客户构成不够稳定导致的风险	<p>公司产品目前主要用于公安、城管等行政事业单位的移动信息化建设，消费群体相对单一，消费市场存在一定的不稳定性，导致公司历年的主要客户构成不够稳定。</p> <p>公司的客户构成及业务来源不够稳定，意味着如果往年的主要客户次年不再进行采购或大幅降低采购量，而公司又未能及时获得新的相当业务量的客户，则可能给公司业绩带来不利影响。鉴于上述风险，公司开发新产品无人机反制、基于北斗卫星算法的地理信息可视化地质灾害监测平台、无人车，并推向市场。</p>
公司内部控制的的风险	<p>随着市场的持续发展，公司的规模将进一步发展壮大,公司在扩张过程中需要对资源整合、市场开拓、设计开发、采购管理、产品销售、质量管理、财务管理和内部控制等众多方面进行调整，各部门间的工作协调性、严密性、连续性至关重要。如果公司管理层管理水平的提升不能适应公司规模扩张的速度,组织管理模式和内部控制机制未能随着公司规模扩大而进行及时调整和完善，公司将面临经营管理失控导致的内部控制风险。</p>
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为夏平与夏志国,夏平直接持有公司

	<p>70.99%股份，夏志国通过深圳市新制度投资中心（有限合伙）间接控制公司 15.00%股份。夏志国系夏平父亲，二人合计控制公司 85.99%股份，夏平担任本公司董事长，夏志国担任公司董事。公司虽然已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，在组织结构和制度体系上对实际控制人的行为进行了规范，一定程度上保护了公司及中小股东的利益。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行控制，可能对公司及其他股东的利益产生不利的影响。</p>
国内经济形势的风险	<p>执法记录仪行业，受到国家宏观经济政策以及产业政策的影响，国家会根据经济的发展变化来调整政策。经济疲软时期，政府会缩减支出，经济高涨时期则增加支出。国内经济形势不同，政府用于调控经济的支出也会随之增减。</p>
市场竞争风险	<p>执法记录仪行业总体上处于发展阶段，尚未出现具有行业垄断地位或占有较大优势的企业。目前的执法记录仪市场还比较散乱，产品同质化较重。行业各品牌各自为政，市场布局零散，市场集中度较低，地方品牌居多，缺乏行业领导品牌。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000.00	1,397,611.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0

与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年1月24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	2018年1月24日		挂牌	其他承诺(关联交易)	其他(规范和减少关联交易的承诺)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	4,000.00	0.01%	ETC 业务冻结
其他货币资金	流动资产	冻结	124,777.68	0.23%	保函保证金
其他货币资金	流动资产	冻结	2,792,438.77	5.16%	承兑汇票保证金
应收账款	流动资产	质押	2,428,254.69	4.49%	银行借款质押
总计	-	-	5,349,471.14	9.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司冻结的银行存款对公司的流动资金限制较小，不影响正常的资金运转。

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	4,632,350	26.25%	0	4,632,350	26.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,132,085	17.75%	0	3,132,085	17.75%	
	董事、监事、高管	617,911	3.50%	0	617,911	3.50%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,014,707	73.75%	0	13,014,707	73.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,396,261	53.25%	0	9,396,261	53.25%	
	董事、监事、高管	1,853,735	10.50%	0	1,853,735	10.50%	
	核心员工						
总股本		17,647,057	-	0	17,647,057	-	
普通股股东人数							3

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏平	12,528,346	0	12,528,346	70.99%	9,396,261	3,132,085	0	0
2	深圳市新制度投资中心（普通合伙）	2,647,065	0	2,647,065	15.00%	1,764,711	882,354	0	0
3	王小红	2,471,646	0	2,471,646	14.01%	1,853,735	617,911	0	0
合计		17,647,057	0	17,647,057	100%	13,014,707	4,632,350	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

夏平直接持有公司 70.99%股份,夏志国通过深圳市新制度投资中心(有限合伙)间接控制公司 15.00%股份。夏志国系夏平父亲,二人合计控制公司 85.99%股份,夏平担任公司董事长,夏志国担任公司董事。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司控股股东为夏平先生。夏平,男,1973年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,1991年7月毕业于辽宁省锦州市体育运动学校。1991年9月至1995年7月,任山西省体工大队运动员职务;1995年8月至2005年10月,任山西省新闻出版广电局稽查队稽查员;2005年11月至2010年6月,任太原供水集团有限公司职员;2010年7月至2012年8月,待业;2012年9月至2017年5月,任深圳市警圣电子科技有限公司执行董事兼总经理;2014年6月至2016年12月,任太原市清水泉浴业有限公司执行董事兼总经理职务;2017年5月至今,任深圳警圣技术股份有限公司董事长兼总经理。

公司实际控制人为夏平及夏志国先生。夏志国,男,1949年12月出生,中国国籍,无境外永久居留权,初中学历,1970年7月毕业于辽宁省绥中县前所中学。1976年6月至2002年6月,任辽宁省绥中县前所镇文化站技术员;2002年7月至2011年10月,任辽宁省绥中县前所镇小松岭村党支部书记;2011年11月至2016年3月待业;2016年4月至今,任深圳市新制度投资中心(有限合伙)执行事务合伙人;2016年12月至今,任太原市清水泉浴业有限公司执行董事兼总经理职务;2017年5月至今,任深圳警圣技术股份有限公司董事。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

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 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				
夏平	董事长、总经理	男	1973年10月	2024年9月12日	2027年9月11日	12,528,346	0	12,528,346	70.99%
王小红	董事	女	1978年9月	2024年9月12日	2027年9月11日	2,471,646	0	2,471,646	14.01%
夏志国	董事	男	1949年12月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
刘晓清	董事	女	1970年3月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
展长生	董事	男	1981年12月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
盛美英	董事会秘书	女	1998年10月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
李文博	监事会主席	男	1986年4月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
赵炳德	职工代表监事	男	1983年1月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
夏春旭	监事	男	1986年6月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%
苏娅	财务负责人	女	1980年10月	2024年9月12日	2027年9月11日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司实际控制人、董事长夏平和实际控制人、董事夏志国为父子关系。除此之外，公司现有董事、监事、高级管理人员相互之间，及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	8	0	1	7
销售人员	10	2	0	12
技术人员	20	4	0	24
财务人员	3	0	1	2
行政人员	2	1	0	3
员工总计	47	7	2	52

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	17
专科	19	21
专科以下	14	14
员工总计	47	52

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、人员变动及人才引进

截至报告期末，公司员工结构相对稳定。报告期内公司重点在培养管理人员和技术骨干，引进高端人才，通过企业文化和价值观教育和培养人才、稳定人才，为公司培养后备队伍，保证公司人才队伍的稳定。

2、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系。

3、培训计划

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训，使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其了解各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。公司通过培训，不断提升公司员工素质和能力，提升

员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

4、报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司自成立之日起即建立了股东（大）会、董事会、监事会，制订了《公司章程》，约定各自的权利、义务以及工作程序，并根据《公司章程》制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等各项规章制度和管理办法，以规范公司的管理和运作。

公司严格遵守《公司章程》和各项其他规章制度，股东（大）会、董事会、监事会、总经理、董事会秘书各司其职，认真履行各自的权利和义务。公司股东（大）会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和其他各项规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会认真履行监督活动，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应商渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。公司控股股东与实际控制人不存在直接或者间接经营与公司相同或相近的业务的情况。

2、资产独立性

公司主要财产包括交通工具、机器设备、专利等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东和实际控制人。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事、薪资管理体系及独立的员工队伍，所有的员工工资发放、福利支出

与股东严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生。

4、财务独立

公司设置独立的财务部门，独立核算，自负盈亏。公司在银行独立开立账户，不存在与控制股东、实际控制人共用银行账户的情形；依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；公司能够独立作出财务决策，不存在控制股东、实际控制人干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控制股东和实际控制人。

5、机构独立

公司根据《公司法》等有关法律、法规和文件的相关规定，按照法定程序制定了《公司章程》，设置相应的组织机构，建立了以股东大会为权利机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构、经理层为执行机构的法人治理机构。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人。

综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，公司具有完整的业务体系和直接面向市场以及独立经营的能力，具备独立承担风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、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、财务管理体系

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

3、风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	长江审会字[2026]0141号	
审计机构名称	深圳长江会计师事务所（普通合伙）	
审计机构地址	深圳市宝安区西乡街道劳动社区前海科兴科学园 5 号楼 1001（前海合作区）	
审计报告日期	2026年4月13日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王进	李万青
	1年	3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）	7	

审计报告

长江审会字[2026]第0141号

深圳警圣技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳警圣技术股份有限公司（以下简称警圣公司）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、合并及母公司所有者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，公允反映了警圣公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于警圣公司，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、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督警圣公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

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

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

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

深圳长江会计师事务所

（普通合伙）

中国注册会计师：王进

中国注册会计师：李万青

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,266,261.92	12,795,545.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,035.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	8,749,689.30	9,069,090.69
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,154,308.90	880,114.98
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、5	4,119,949.64	4,684,374.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	8,002,874.69	6,269,346.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	296,445.32	354,134.46
流动资产合计		32,599,564.92	34,052,606.87
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,512,505.14	1,540,232.30
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	五、9	17,593,332.25	25,082,149.44
无形资产	五、10	5,258.36	18,779.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、11	104,000.00	1,208,628.48
递延所得税资产	五、12	2,319,206.99	845,560.44
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,534,302.74	28,695,350.53
资产总计		54,133,867.66	62,747,957.40
流动负债：			
短期借款	五、13	5,698,061.07	8,620,000.00
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、14	2,792,250.00	
应付账款	五、15	1,287,939.96	972,689.71
预收款项			
合同负债	五、16	1,931,763.64	571,995.25
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、17	410,815.82	392,220.56
应交税费	五、18	1,166,650.45	752,142.07
其他应付款	五、19	2,771,983.18	3,026,296.82
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、20	8,277,806.78	3,096,525.34
其他流动负债	五、21	738,432.26	938,052.09
流动负债合计		25,075,703.16	18,369,921.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22		6,643,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债	五、23	20,595,833.04	26,588,645.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	879,666.61	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,475,499.65	33,232,245.93
负债合计		46,551,202.81	51,602,167.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	17,647,057.00	17,647,057.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	908,691.07	908,691.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	1,881,550.37	1,881,550.37
一般风险准备			
未分配利润	五、27	-12,854,633.59	-9,291,508.81
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		7,582,664.85	11,145,789.63
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		7,582,664.85	11,145,789.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,133,867.66	62,747,957.40

法定代表人：夏平

主管会计工作负责人：苏娅

会计机构负责人：苏娅

（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		9,552,109.30	12,148,110.12
交易性金融资产		10,035.15	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	8,670,329.58	9,002,066.64
应收款项融资			
预付款项		1,154,308.90	880,114.98
其他应收款	十四、2	6,150,294.57	6,891,935.62
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,002,874.69	6,269,346.91
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		296,445.32	354,134.46
流动资产合计		33,836,397.51	35,545,708.73
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,512,505.14	1,540,232.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,258.36	18,779.87
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			901,053.48
递延所得税资产		1,176,817.08	798,027.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,694,580.58	3,258,093.34
资产总计		36,530,978.09	38,803,802.07
流动负债：			
短期借款		5,698,061.07	8,620,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,792,250.00	
应付账款		1,287,939.96	972,689.71
预收款项		1,919,910.27	536,832.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		388,297.82	392,220.56
应交税费		596,017.26	238,804.52
其他应付款		1,984,197.58	2,231,493.22

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,128,800.00	
其他流动负债		738,432.26	938,052.09
流动负债合计		21,533,906.22	13,930,092.35
非流动负债：			
长期借款			6,643,600.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			6,643,600.00
负债合计		21,533,906.22	20,573,692.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,647,057.00	17,647,057.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		908,691.07	908,691.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,881,550.37	1,881,550.37
一般风险准备			
未分配利润		-5,440,226.57	-2,207,188.72
所有者权益（或股东权益）合计		14,997,071.87	18,230,109.72
负债和所有者权益（或股东权益）合计		36,530,978.09	38,803,802.07

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
----	----	-------	-------

一、营业总收入	五、28	34,717,038.29	38,459,599.99
其中：营业收入	五、28	34,717,038.29	38,459,599.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		38,244,194.71	44,945,363.45
其中：营业成本	五、28	20,213,997.27	21,971,058.47
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、29	101,401.73	97,904.23
销售费用	五、30	7,116,915.20	9,635,068.22
管理费用	五、31	3,943,706.00	5,149,428.10
研发费用	五、32	5,350,869.91	6,107,435.40
财务费用	五、33	1,517,304.60	1,984,469.03
其中：利息费用		1,505,390.55	1,992,786.07
利息收入		5,532.60	21,810.12
加：其他收益	五、34	1,229,129.60	1,196,798.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35	35.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,556,288.01	500,254.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-66,005.30	-14,820.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、38	766,046.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,154,238.02	-4,803,530.70
加：营业外收入	五、39	0.01	7,171.72
减：营业外支出	五、40	2,866.71	35,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4157104.72	-4,831,358.98
减：所得税费用	五、41	-593,979.94	74,717.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,563,124.78	-4,906,075.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,563,124.78	-4,906,075.98

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,563,124.78	-4,906,075.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,563,124.78	-4,906,075.98
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,563,124.78	-4,906,075.98
（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）		-0.20	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.20	-0.28

法定代表人：夏平

主管会计工作负责人：苏娅

会计机构负责人：苏娅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十四、3	30,865,877.70	33,414,867.07
减：营业成本	十四、3	16,992,529.44	17,875,078.80
税金及附加		95,090.10	85,612.77
销售费用		7,106,880.20	9,569,090.22
管理费用		3,138,738.78	3,871,411.23

研发费用		5,398,762.30	6,123,475.90
财务费用		446,739.54	606,850.55
其中：利息费用		438,079.89	616,636.90
利息收入		5,057.57	20,644.93
加：其他收益		1,229,129.60	1,196,798.66
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		35.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,459,257.32	501,208.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-66,005.30	-14,820.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,608,960.53	-3,033,465.59
加：营业外收入			5,314.72
减：营业外支出		2,866.71	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,611,827.24	-3,028,150.87
减：所得税费用		-378,789.39	72,958.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,233,037.85	-3,101,109.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-3,233,037.85	-3,101,109.09
（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		-3,233,037.85	-3,101,109.09
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.18	-0.17
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.18	-0.17

(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		38,347,553.52	46,898,121.80
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		927,186.79	864,579.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	1,577,657.13	2,512,560.15
经营活动现金流入小计		40,852,397.44	50,275,261.90
购买商品、接受劳务支付的现金		22,684,512.53	18,020,372.52
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		6,206,881.10	6,294,119.23
支付的各项税费		1,425,572.13	1,548,074.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	8,755,912.53	16,339,940.57
经营活动现金流出小计		39,072,878.29	42,202,506.42
经营活动产生的现金流量净额		1,779,519.15	8,072,755.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,000.00	
投资支付的现金		10,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		418,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-418,000.00	
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		5,000,000.00	18,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	18,620,000.00
偿还债务支付的现金		8,436,738.93	13,514,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,505,390.55	1,992,786.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、42	1,707,689.34	2,493,850.83
筹资活动现金流出小计		11,649,818.82	18,001,436.90
筹资活动产生的现金流量净额		-6,649,818.82	618,563.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、43	-5,288,299.67	8,691,318.58
加：期初现金及现金等价物余额	五、43	12,633,345.14	3,942,026.56
六、期末现金及现金等价物余额	五、43	7,345,045.47	12,633,345.14

法定代表人：夏平

主管会计工作负责人：苏娅

会计机构负责人：苏娅

(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		34,122,870.43	41,155,541.96
收到的税费返还		927,186.79	864,579.95
收到其他与经营活动有关的现金		1,577,115.91	2,829,724.9
经营活动现金流入小计		36,627,173.13	44,849,846.81
购买商品、接受劳务支付的现金		22,179,011.04	17,187,826.13
支付给职工以及为职工支付的现金		5,720,006.67	5,607,799.79
支付的各项税费		1,290,666.26	1,374,108.94
支付其他与经营活动有关的现金		8,499,687.61	16,201,859.14

经营活动现金流出小计		37,689,371.58	40,371,594.00
经营活动产生的现金流量净额		-1,062,198.45	4,478,252.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		408,000.00	
投资支付的现金		10,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		418,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-418,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	18,620,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	18,620,000.00
偿还债务支付的现金		8,436,738.93	13,514,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,079.89	616,636.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,874,818.82	14,131,436.90
筹资活动产生的现金流量净额		-3,874,818.82	4,488,563.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,355,017.27	8,966,815.91
加：期初现金及现金等价物余额		11,985,910.12	3,019,094.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,630,892.85	11,985,910.12

(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	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-9,291,508.81		11,145,789.63
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	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-9,291,508.81		11,145,789.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,563,124.78		-3,563,124.78
（一）综合收益总额											-3,563,124.78		-3,563,124.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-12,854,633.59		7,582,664.85

项目	2024年												少数 股东 权益	所有者权益 合计
	归属于母公司所有者权益													
	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	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-4,385,432.83		16,051,865.61	

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	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-4,385,432.83		16,051,865.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,906,075.98		-4,906,075.98
（一）综合收益总额											-4,906,075.98		-4,906,075.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-9,291,508.81		11,145,789.63

法定代表人：夏平

主管会计工作负责人：苏娅

会计机构负责人：苏娅

(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	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-2,207,188.72	18,230,109.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-2,207,188.72	18,230,109.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,233,037.85	-3,233,037.85
（一）综合收益总额											-3,233,037.85	-3,233,037.85

(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)													
2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五)专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-5,440,226.57	14,997,071.87

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	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		893,920.37	21,331,218.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		893,920.37	21,331,218.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,101,109.09	-3,101,109.09
（一）综合收益总额											-3,101,109.09	-3,101,109.09
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	17,647,057.00				908,691.07				1,881,550.37		-2,207,188.72	18,230,109.72

深圳警圣技术股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

公司名称: 深圳警圣技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

成立时间: 2012年09月24日

地址: 深圳市龙岗区龙岗街道南联社区爱南路289号201

注册资本: 人民币17,647,057.00元

统一社会信用代码: 91440300055145573A

法定代表人: 夏平

本公司及各子公司主要从事: 计算机软件的开发、销售与维护; 计算机信息系统集成工程、通信工程、网络综合布线工程、安全技术防范工程的设计、施工与维护, 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 安防设备、监控器材及系统软件、防盗报警器材及系统软件、车辆检测器、道路监控及收费系统软件、门禁考勤器材及系统软件、计算机软件、电子产品、五金产品、五金配件的生产; 视音频记录仪、数据采集设备、证据管理系统、智能枪弹柜、防爆盾牌的生产。产业园运营管理; 物业租赁、物业管理。

公司历史变革:

1、2012年09月24日, 有限公司成立

深圳市警圣电子科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2012年9月24日, 由自然人夏平、张丽共同发起设立, 设立时注册资本10.00万元, 其中夏平认缴出资占注册资本的60%, 张丽认缴出资占注册资本的40%。2012年9月21日, 深圳市华图会计师事务所(特殊普通合伙)出具深华图验字[2012]第121号《验资报告》, 经审验, 截至2012年9月21日, 本公司收到新增的注册资本合计10.00万元, 全部以货币出资, 其中夏平出资6.00万元, 张丽出资4.00万元。2012年9月24日, 股东夏平、张丽签署《深圳市警圣电子科技有限公司章程》。

有限公司设立时股权结构为(人民币万元):

股东名称	注册资本	实收资本		合计	占公司股权比例%
		货币资金	实物		
夏平	6.00	6.00		6.00	60.00

张丽	4.00	4.00		4.00	40.00
合计	10.00	10.00		10.00	100.00

2、2012年12月，公司第一次增资

2012年10月25日，公司召开股东会，同意公司注册资本由原来的10.00万元增加至1,000.00万元，其中股东夏平新增出资594.00万元，股东张丽新增出资396.00万元。本次增资由股东以货币方式出资，并经深圳市华图会计师事务所(特殊普通合伙)于2012年10月25日出具深华图验字[2012]第122号《验资报告》。2012年10月25日，本公司就上述变更事项办理了工商变更登记手续。

本次增资后的股权结构为（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变更前		本次变更金额	变更后	
	金额	出资比例%		金额	出资比例%
夏平	6.00	60.00	594.00	600.00	60.00
张丽	4.00	40.00	396.00	400.00	40.00
合计	10.00	100.00	990.00	1,000.00	100.00

3、2016年5月，公司第一次股权转让

2016年5月20日，公司召开股东会，同意张丽将其持有公司17.6471%的股权以247.0594万元人民币的价格转让给深圳市新制度投资中心(有限合伙)；张丽将其持有公司10.5882%的股权以148.2348万元人民币的价格转让给夏平，并制定相应的公司章程。本次股权转让价格为每1.00元注册资本出资额作价1.40元。2016年4月30日，未经审计的财务报表每股净资产1.17元，本次股权转让价格不低于每股净资产，转让价格公允，警圣电子为张丽代扣代缴了个人所得税，不存在被税务局追缴个人所得税的风险。

2016年5月26日，本公司就上述变更事项办理了工商变更登记手续。

本次股权转让后的股权结构为（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变更前		本次变更金额	变更后	
	金额	出资比例%		金额	出资比例%
夏平	600.00	60.00	105.882	705.882	70.5882
张丽	400.00	40.00	-282.353	117.647	11.7647
深圳市新制度投资中心(有限合伙)			176.471	176.471	17.6471
合计	1,000.00	100.00		1,000.00	100.00

4、2016年12月，公司第二次增资

2016年12月21日，本公司召开股东会，同意公司注册资本由1,000.00万元增加至1,176.4705万元，并制定相应的公司章程。新增投资中，王小红投资220.00万元，129.4117万元作为新增注册资本(实收资本)，其余90.5883万元计入资本公积;李军投资20.00万元,11.7647万元作为新增注册资本(实收资本),其余8.2353万元计入资本公积;夏平投资60.00万元，35.2941万元作为新增注册资本(实收资本)，其余24.7059万元计入资本公积。此次.增资的价格为每1.00元注册资本作价1.70元。2016年11月30日，未经审计每股净资产为1.38元。本次增资由股东以货币方式出资，并经深圳市华图会计师事务所(特殊普通合伙)于2016年12月27日出具深华图验字[2016]第130号《验资报告》。

2016年12月27日，本公司就上述变更事项办理了工商变更登记手续。

本次变更后的股权结构为（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变更前		本次变更金额	变更后	
	金额	出资比例%		金额	出资比例%
夏平	705.882	70.5882	35.2941	741.1761	63.00
深圳市新制度投资中心（有限合伙）	176.471	17.6471		176.4710	15.00
王小红			129.4117	129.4117	11.00
张丽	117.647	11.7647		117.6470	10.00
李军			11.7647	11.7647	1.00
合计	1,000.00	100.00	176.4705	1,176.4705	100.00

5、2017年5月，有限公司整体变更为股份有限公司

2017年4月13日，亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具亚会B审字[2017]第1494号《审计报告》，经审计，截至2017年2月28日公司的净资产值为人民币18,555,748.07元。

2017年4月14日，深圳市鹏盛星辉资产评估事务所(普通合伙)出具“深鹏盛评报字[2017]第029号”《资产评估报告》，公司在评估基准日2017年2月28日经审计的净资产账面值18,555,748.07元，评估后的股东全部权益价值(净资产价值)为1,911.56万元，评估增值55.99万元。

2017年4月17日，公司召开股东会，同意将公司组织形式由有限责任公司整体变更为股份公司，公司的名称由深圳市警圣电子科技有限公司变更为深圳警圣技术股份有限公司，各股东于当天签订了《发起人协议》。将公司截至2017年2月28日止

的净资产 18,555,748.07 元折合成 11,764,705 股，每股面值为 1.00 元，其余部分计入资本公积，变更前后各股东的持股比例不变。亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 4 月 18 日出具亚会 B 验字[2017]第 0162 号《验资报告》，经审验，股份公司收到全体股东以有限责任公司净资产折合的实收资本人民币 11,764,705 元，其余净资产余额 6,791,043.07 元计入资本公积。

2017 年 5 月 2 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，审议并通过了《深圳警圣技术股份有限公司章程》、《选举深圳警圣技术股份有限公司第一届董事会成员》、《选举深圳警圣技术股份有限公司第一届监事会成员》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议案。

本次股份有限公司设立时的股权结构为（人民币万元）：

股东名称	出资额（万元）		出资比例（%）
	认缴出资额	实缴出资额	
夏平	741.1761	741.1761	63.00
深圳市新制度投资中心（有限合伙）	176.4710	176.4710	15.00
王小红	129.4117	129.4117	11.00
张丽	117.6470	117.6470	10.00
李军	11.7647	11.7647	1.00
合计	1,176.4705	1,176.4705	100.00

6、2018 年 8 月，公司第二次股权转让

本次权益变更后，于 2018 年 8 月 27 日修订了公司章程。张丽将其持有公司 7.9940% 的股权转让给夏平，将其持有公司 2.0060% 的股权转让给王小红。

本次股权转让后的股权结构为（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变更前		本次变更金额	变更后	
	金额	出资比例%		金额	出资比例%
夏平	741.1761	63.00	94.05	835.2231	70.9940
深圳市新制度投资中心（有限合伙）	176.4710	15.00		176.4710	15.00
王小红	129.4117	11.00	23.60	153.0117	13.006
李军	11.7647	1.00		11.7647	1.00
张丽	117.6470	10.00	-117.65		
合计	1,176.4705	100.00		1,176.4705	100.00

7、2018 年 9 月，公司第三次增资

2018 年 9 月 3 日，公司召开股东会，同意公司 2018 年半年度权益分派方案为：以

公司现有总股本 11,764,705 股为基数，向全体股东每 10 股转增 5 股。分红前本公司总股本为 11,764,705 股，分红后总股本增至 17,647,057 股。同意就上述事项修改公司章程。

本次增资后的股权结构为（人民币万元）：

股东名称	实收资本				
	变更前		本次变更金额	变更后	
	金额	出资比例%		金额	出资比例%
夏平	835.2231	70.9940	417.6115	1,252.8346	70.9940
深圳市新制度投资中心（有限合伙）	176.4710	15.00	88.2355	264.7065	15.00
王小红	164.7764	14.006	82.3882	247.1646	14.006
合计	1,176.4705	100.00	588.2352	1,764.7057	100.00

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2026 年 4 月 13 日批准报出本财务报表。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制，不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 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账款	金额 \geq 20.00 万元
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 \geq 20.00 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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。

非同一控制下企业合并：购买方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。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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 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。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。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。

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。

(八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司暂无对合营企业的投资。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融

负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 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。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将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新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,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,并优先使用相关可观察输入值。只有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,才使

用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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。

计提存货跌价准备后，如果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的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。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。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

(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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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，以所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确定其入账价值，并将所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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

公司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；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。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

(3) 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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 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、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计

净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	10	9.00
生产设备	年限平均法	10	10	18.00
电子设备	年限平均法	5	10	18.00
运输设备	年限平均法	5	10	18.00

(十六) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十八) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“（十七）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（二十二）长期资产减值”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。

（十九）无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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，以所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确定其入账价值，并将所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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5年	直线法	预期为企业带来经济利益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

- (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。以前期间已计入损益

的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一

合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，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。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十六) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十七) 收入

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

2、 收入确认的具体方法

(1) 警用、安防产品销售业务

公司警用、安防产品销售业务属于在某一时点履行的履约义务，在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(2) 技术、维修服务业务

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含软件保障服务、安装服务、维修服务等履约义务，在履约完成后客户才能获取本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在客户验收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 物业租赁及管理业务

公司提供物业租赁及管理服务属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3、 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的销售

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。

(2) 主要责任人与代理人

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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(二十八) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司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规范范围且同时满足下列条件的，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；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

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

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

(二十九) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关或收益相关的具体标准为：

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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），且

初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十一) 租赁

1、 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发

生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧参照采用公司固定资产折旧政策计提折旧。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

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。租赁付款

额包括:①固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额②取决于指数或比率的可变租赁付款额;③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项④购买选择权的行权价格,前提是承租人合理确定将行使该选择权;⑤行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权

本公司采用本公司的增量借款利率作为折现率;本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的,则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的,则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值。

2、 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用,计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、6%、5%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳警圣技术股份有限公司	15%
深圳市天相地产有限公司	20%

(二) 税收优惠

根据财税[2011]100号《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，公司相关软件销售收入按规定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退。

公司于2024年12月26日被深圳市工业和信息化局、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为：GR202444203454，有效期三年，自2024年起至2026年，可享受15%的所得税税收优惠缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》 财政部 税务总局公告2023年第7号，公司开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用可按100%比例加计扣除。

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。对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日，深圳市天相地产有限公司可享受此优惠。

自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下“期末”指2025年12月31日，“期初”指2025年1月1日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	93,006.93	640,834.90
银行存款	7,252,038.54	11,992,510.24
其他货币资金	2,921,216.45	162,200.00
合计	10,266,261.92	12,795,545.14
其中：存放在境外的款项总额		

受到限制的货币资金明细：

项目	期末余额	上年年末余额
ETC 业务冻结	4,000.00	4,000.00
保函保证金	124,777.68	158,200.00
承兑汇票保证金	2,792,438.77	
合计	2,921,216.45	162,200.00

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	10,035.15	
合计	10,035.15	

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,556,727.80	7,741,479.87
1至2年	4,611,849.07	1,054,188.40
2至3年	916,980.40	872,979.50
3年以上	3,000,337.97	2,502,597.47
小计	14,085,895.24	12,171,245.24
减：坏账准备	5,336,205.94	3,102,154.55
合计	8,749,689.30	9,069,090.69

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	3,508,022.00	24.90	3,508,022.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,577,873.24	75.10	1,828,183.94	17.28	8,749,689.30
其中:					
账龄组合	10,577,873.24	75.10	1,828,183.94	17.28	8,749,689.30
合计	14,085,895.24	100.00	5,336,205.94	37.88	8,749,689.30

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,171,245.24	100.00	3,102,154.55	25.49	9,069,090.69
其中:					
账龄组合	12,171,245.24	100.00	3,102,154.55	25.49	9,069,090.69
合计	12,171,245.24	100.00	3,102,154.55	25.49	9,069,090.69

重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江一翔科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100	已提起诉讼并判决胜诉, 对方无财产可供执行
深圳市民益技术有限公司	3,016,194.00	3,016,194.00	100	对方经营困难
租户-A 栋楼顶	45,765.00	45,765.00	100	租户经营困难, 非正常退租, 无法追偿
租户-深圳市莲朋文化有限公司	35,774.00	35,774.00	100	租户经营困难, 非正常退租, 无法追偿
租户-一楼饭堂	10,289.00	10,289.00	100	租户经营困难, 非正常退租, 无法追偿
合计	3,508,022.00	3,508,022.00	100	

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,510,664.80	165,319.94	3.00
1 至 2 年	3,546,129.07	354,612.91	10.00
2 至 3 年	304,040.40	91,212.12	30.00
3 年以上	1,217,038.97	1,217,038.97	100.00
合计	10,577,873.24	1,828,183.94	17.28

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,741,479.87	232,244.39	3.00
1 至 2 年	1,054,188.40	105,418.84	10.00
2 至 3 年	872,979.50	261,893.85	30.00
3 年以上	2,502,597.47	2,502,597.47	100.00
合计	12,171,245.24	3,102,154.55	25.49

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,102,154.55	2,234,051.39			5,336,205.94
合计	3,102,154.55	2,234,051.39			5,336,205.94

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市民益技术有限公司	3,116,194.00	22.12	3,116,194.00
中移建设有限公司	2,698,060.77	19.15	269,806.08
长沙大智慧城市通信有限公司	1,098,773.00	7.80	32,963.19
绥中县公安局	869,000.00	6.17	26,070.00
浏阳市公安局	855,420.00	6.07	25,662.60

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
合计	8,637,447.77	61.31	3,470,695.87

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	803,938.98	69.65	751,967.02	85.44
1至2年	225,925.10	19.57	33,145.07	3.77
2至3年	32,095.07	2.78	95,002.89	10.79
3年以上	92,349.75	8.00	-	-
合计	1,154,308.90	100.00	880,114.98	100.00

账龄超过一年且金额重大的预付款项：无。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市宇元通信科技有限公司	593,975.22	51.46
深圳鸿祥源科技有限公司	198,883.27	17.23
深圳市德思杰科技有限公司	104,389.97	9.04
深圳市天时创科技发展有限公司	78,480.00	6.80
湖南睿利智能科技有限公司	72,000.00	6.24
合计	1,047,728.46	90.77

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,119,949.64	4,684,374.69
合计	4,119,949.64	4,684,374.69

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,494,938.39	934,836.09
1至2年	1,360,662.33	2,122,603.20

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	1,150,222.00	645,533.57
3年以上	1,044,790.19	1,589,828.48
小计	5,050,612.91	5,292,801.34
减：坏账准备	930,663.27	608,426.65
合计	4,119,949.64	4,684,374.69

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	5,050,612.91	100.00	930,663.27	18.43	4,119,949.64
其中：					
保证金及押金	2,291,035.10	45.36			2,291,035.10
即征即退增值税	478,223.79	9.47			478,223.79
往来款及其他	2,281,354.02	45.17	930,663.27	40.79	1,350,690.75
合计	5,050,612.91	100.00	930,663.27	18.43	4,119,949.64

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	5,292,801.34	100.00	608,426.65	11.50	4,684,374.69
其中：					
保证金及押金	2,446,161.70	46.22			2,446,161.70
即征即退增值税	343,289.36	6.48			343,289.36
往来款及其他	2,503,350.28	47.30	608,426.65	24.30	1,894,923.63
合计	5,292,801.34	100.00	608,426.65	11.50	4,684,374.69

按信用风险特征组合计提坏账准备：

往来款及其他组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年之内	383,625.00	11,508.75	3.00
1-2年	247,272.33	24,727.23	10.00
2-3年	1,080,042.00	324,012.60	30.00
3年以上	570,414.69	570,414.69	100.00
合计	2,281,354.02	930,663.27	40.79

账龄	上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年之内	816,196.73	24,485.90	3.00
1-2年	1,119,392.00	111,939.20	10.00
2-3年	136,800.00	41,040.00	30.00
3年以上	430,961.55	430,961.55	100.00
合计	2,503,350.28	608,426.65	24.30

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	608,426.65			608,426.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	322,236.62			322,236.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	930,663.27			930,663.27

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	608,426.65	322,236.62			930,663.27
坏账准备					
合计	608,426.65	322,236.62			930,663.27

本期重大的坏账准备转回或收回情况：无。

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	2,291,035.10	2,446,161.70
即征即退增值税	478,223.79	343,289.36
往来款及其他	2,281,354.02	2,503,350.28

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合计	5,050,612.91	5,292,801.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
庄会良	保证金	1,000,000.00	2-3年	19.80	
吉林省公安厅	保证金	450,800.00	1年内	8.93	
韩井明	往来款	950,000.00	2-3年	18.81	285,000.00
增值税即征即退	即征即退增值税	478,223.79	1年内	9.47	
云南省公安厅	保证金	144,929.60	1年内	2.87	
合计		3,023,953.39		59.88	285,000.00

(六) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,176,912.28	394,592.79	2,782,319.49	3,415,649.24	321,964.70	3,093,684.54
委托加工物资	412,895.70	-	412,895.70	237,372.05	-	237,372.05
在产品	3,533,675.60	-	3,533,675.60	726,257.52	190,809.94	535,447.58
产成品	2,560,927.51	1,286,943.61	1,273,983.90	1,900,444.82	1,102,756.46	797,688.36
发出商品				1,605,154.38		1,605,154.38
合计	9,684,411.09	1,681,536.40	8,002,874.69	7,884,878.01	1,615,531.10	6,269,346.91

2、 存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
原材料	321,964.70	72,628.09				394,592.79

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
委托加工物资						
在产品	190,809.94			190,809.94		
产成品	1,102,756.46	184,187.15				1,286,943.61
发出商品						
合计	1,615,531.10	256,815.24		190,809.94		1,681,536.40

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	296,445.32	354,134.46
合计	296,445.32	354,134.46

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,512,505.14	1,540,232.30
固定资产清理		
合计	1,512,505.14	1,540,232.30

2、 固定资产情况

项目	办公设备	生产设备	电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	425,308.25	4,973,789.75	696,062.64	925,141.38	7,020,302.02
(2) 本期增加金额	-	84,070.79	-	276,991.14	361,061.93
—购置	-	84,070.79	-	276,991.14	361,061.93
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	425,308.25	5,057,860.54	696,062.64	1,202,132.52	7,381,363.95
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	366,930.71	3,852,525.20	427,986.57	832,627.24	5,480,069.72
(2) 本期增加金额	16,228.92	338,536.69	34,023.48	-	388,789.09
—计提	16,228.92	338,536.69	34,023.48	-	388,789.09
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	383,159.63	4,191,061.89	462,010.05	832,627.24	5,868,858.81
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	42,148.62	866,798.65	234,052.59	369,505.28	1,512,505.14
(2) 上年年末账面价值	58,377.54	1,121,264.55	268,076.07	92,514.14	1,540,232.30

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	39,154,679.98	39,154,679.98
2. 本期增加金额	35,186,664.50	35,186,664.50
3. 本期减少金额	39,154,679.98	39,154,679.98
4. 期末余额	35,186,664.50	35,186,664.50
二、累计折旧		
1. 年初余额	14,072,530.54	14,072,530.54
2. 本期增加金额	17,593,332.25	17,593,332.25
(1) 计提	2,932,222.04	2,932,222.04
(2) 其他	14,661,110.21	14,661,110.21
3. 本期减少金额	14,072,530.54	14,072,530.54
4. 期末余额	17,593,332.25	17,593,332.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	17,593,332.25	17,593,332.25
2. 年初账面价值	25,082,149.44	25,082,149.44

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	880,364.91	880,364.91
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	880,364.91	880,364.91
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	861,585.04	861,585.04
(2) 本期增加金额	13,521.51	13,521.51

项目	软件	合计
—计提	13,521.51	13,521.51
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	875,106.55	875,106.55
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,258.36	5,258.36
(2) 年初账面价值	18,779.87	18,779.87

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	906,628.48		906,628.48		
警圣工业园租赁权转让费	302,000.00		198,000.00		104,000.00
合计	1,208,628.48		1,104,628.48		104,000.00

(十二) 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		上年年末余额	
	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
信用减值损失	6,266,869.21	929,734.54	3,710,581.20	555,994.41
资产减值准备	1,681,536.40	252,230.46	1,615,531.10	242,329.67
租赁准则差异	22,744,839.82	1,137,241.99	944,727.23	47,236.36
合计	30,693,245.43	2,319,206.99	6,270,839.53	845,560.44

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁准则差异	17,593,332.25	879,666.61		
合计	17,593,332.25	879,666.61		

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	2,698,061.07	5,620,000.00
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	5,698,061.07	8,620,000.00

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(十四) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,792,250.00	
商业承兑汇票		
合计	2,792,250.00	

本期末已到期未支付的应付票据情况：无。

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,159,733.58	650,316.42
1 年以上	128,206.38	322,373.29
合计	1,287,939.96	972,689.71

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市华工智创科技有限公司	18,990.56	项目暂停，购买商品性能未最终确认
深圳市合凡科技有限公司	9,831.00	项目暂停，购买商品性能未

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
		最终确认
合计	28,821.56	

(十六) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	1,931,763.64	571,995.25
合同结算		
合计	1,931,763.64	571,995.25

2、 账龄超过一年的重要合同负债情况

无。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	355,640.81	5,390,915.99	5,335,740.98	410,815.82
离职后福利-设定提存计划	36,579.75	695,731.60	732,311.35	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	392,220.56	6,086,647.59	6,068,052.33	410,815.82

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	355,640.81	5,246,785.71	5,191,610.70	410,815.82
(2) 职工福利费	-	-	-	-
(3) 社会保险费	-	139,130.28	139,130.28	-
其中：医疗保险费	-	116,093.34	116,093.34	-
工伤保险费	-	3,175.68	3,175.68	-
生育保险费	-	19,861.26	19,861.26	-
(4) 住房公积金	-	5,000.00	5,000.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	355,640.81	5,390,915.99	5,335,740.98	410,815.82

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	36,579.75	680,078.40	716,658.15	-
失业保险费	-	15,653.20	15,653.20	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	36,579.75	695,731.60	732,311.35	-

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,106,914.39	701,861.52
印花税	1,412.50	9,117.63
企业所得税	574.96	574.96
城市维护建设税	37,847.56	27,046.44
教育费附加	8,329.25	3,132.53
地方教育费附加	5,552.83	2,088.36
个人所得税	6,018.96	8,320.63
合计	1,166,650.45	752,142.07

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	3,338.74	-
应付股利	-	-
其他应付款项	2,768,644.44	3,026,296.82
合计	2,771,983.18	3,026,296.82

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	3,338.74	-
合计	3,338.74	-

重要的已逾期未支付的利息情况：无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	898,454.00	974,370.00
其他往来	1,870,190.44	2,051,926.82
合计	2,768,644.44	3,026,296.82

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
许宝龙	452,988.80	诉讼
耿晓东	1,210,061.28	诉讼
合计	1,663,050.08	

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	6,128,800.00	-
一年内到期的租赁负债	2,149,006.78	3,096,525.34
合计	8,277,806.78	3,096,525.34

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转增值税销项税	738,432.26	938,052.09
合计	738,432.26	938,052.09

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		4,093,600.00
保证借款		2,550,000.00
信用借款		
合计		6,643,600.00

深圳农商行提供的长期借款期末余额6,128,800.00元,合同于2026年7月-8月到期,重分类到(二十)一年内到期的非流动负债项目列示。

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
房屋及建筑物	22,744,839.82	29,685,171.27
减: 一年内到期的租赁负债	2,149,006.78	3,096,525.34
合计	20,595,833.04	26,588,645.93

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	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	
股份总额	17,647,057.00						17,647,057.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	908,691.07			908,691.07
其他资本公积				
合计	908,691.07			908,691.07

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,881,550.37			1,881,550.37
合计	1,881,550.37			1,881,550.37

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-9,291,508.81	-4,385,432.83
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-9,291,508.81	-4,385,432.83
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,563,124.78	-4,906,075.98
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,854,633.59	-9,291,508.81

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,896,203.56	19,742,822.10	37,270,768.40	21,645,425.46
其他业务	820,834.73	471,175.17	1,188,831.59	325,633.01
合计	34,717,038.29	20,213,997.27	38,459,599.99	21,971,058.47

主营业务收入明细如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	29,617,297.70	16,305,498.57	31,907,318.30	17,308,841.01
技术服务	427,745.27	-	318,717.18	-
物业服务	3,851,160.59	3,437,323.53	5,044,732.92	4,336,584.45
合计	33,896,203.56	19,742,822.10	37,270,768.40	21,645,425.46

其他业务收入明细如下:

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
维修及其他	820,834.73	471,175.17	1,188,831.59	325,633.01
合计	820,834.73	471,175.17	1,188,831.59	325,633.01

2、 本期营业收入按收入确认时间分类情况

收入确认时间	产品销售	技术服务	物业收入	其他业务收入

收入确认时间	产品销售	技术服务	物业收入	其他业务收入
在某一时点确认	29,617,297.70	427,745.27		820,834.73
在某一时段内确认			3,851,160.59	
合计	29,617,297.70	427,745.27	3,851,160.59	820,834.73

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	55,181.87	53,501.88
教育费附加	23,695.74	22,915.09
地方教育费附加	15,797.17	15,276.71
印花税	5,526.95	5,010.55
车船税	1,200.00	1,200.00
合计	101,401.73	97,904.23

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,210,911.20	1,342,487.46
差旅通信费	495,346.09	448,160.52
参展费	541,890.78	179,341.76
业务招待费	21,276.00	301,586.26
办公费	115,395.14	57,065.79
业务宣传费	315,299.16	487,316.99
售后服务费	2,748,270.21	3,272,163.30
售前技术服务费	1,551,445.71	3,420,015.75
业务提成	50,200.00	98,050.00
其他	66,880.91	28,880.39
合计	7,116,915.20	9,635,068.22

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,327,311.91	1,536,474.42
中介咨询顾问费	338,000.83	531,956.25
差旅车辆费	448,257.81	572,792.28
摊销折旧费	249,508.22	292,374.06
交际应酬费	483,424.13	23,900.37
检测认证费	30,169.89	
办公费	87,245.17	138,444.69
装修费	963,018.48	1,125,739.48
其它	16,769.56	927,746.55
合计	3,943,706.00	5,149,428.10

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费	3,022,613.41	3,124,536.99
差旅费	595,456.21	650,446.51
检测认证费	602,099.58	275,854.07
技术服务费	837,751.44	1,045,284.34
物料消耗	96,100.36	1,941.75
软件费	32,752.54	850,684.77
折旧费	26,881.09	29,403.58
办公及其他费用	137,215.28	129,283.39
合计	5,350,869.91	6,107,435.40

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,505,390.55	1,992,786.07
减：利息收入	5,532.60	21,810.12
汇兑损益		
手续费支出及其他	17,446.65	13,493.08
合计	1,517,304.60	1,984,469.03

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	438,079.89	616,636.90
租赁负债利息支出	1,067,310.66	1,376,149.17
合计	1,505,390.55	1,992,786.07

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,113,102.58	1,052,133.15
进项税加计抵减	114,726.00	142,968.16
代扣个人所得税手续费	1,301.02	1,697.35
合计	1,229,129.60	1,196,798.66

(三十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	35.15	
其中：银行理财产品	35.15	
合计	35.15	

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-2,234,051.39	718,325.79
其他应收款坏账损失	-322,236.62	-218,071.57
合计	-2,556,288.01	500,254.22

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-66,005.30	-14,820.12
合计	-66,005.30	-14,820.12

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产减租利得	766,046.96		766,046.96
合计	766,046.96		766,046.96

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,314.72	
其他	0.01	1,857.00	0.01
合计	0.01	7,171.72	0.01

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、滞纳金及罚款支出	589.71	35,000.00	589.71
赞助费支出	2,277.00		2,277.00
合计	2,866.71	35,000.00	2,866.71

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-593,979.94	74,717.00
合计	-593,979.94	74,717.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,157,104.72
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-623,565.71
子公司适用不同税率的影响	54,527.75
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、费用和损失的影响	
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	-24,941.98
所得税费用	-593,979.94

(四十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	51,000.00	1,052,133.15
银行利息	5,532.60	21,810.12
往来款及其他	1,521,124.53	1,438,616.88
合计	1,577,657.13	2,512,560.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费等	17,446.65	13,493.08
营业外支出	2,866.71	35,000.00
付现经营费用	7,990,359.57	15,047,469.74
往来款及其他	745,239.60	1,243,977.75
合计	8,755,912.53	16,339,940.57

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款项	1,707,689.34	2,493,850.83
合计	1,707,689.34	2,493,850.83

(四十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	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	-3,563,124.78	-4,906,075.98
加：信用减值损失	2,556,288.01	-500,254.22
资产减值准备	66,005.30	14,820.12
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	388,789.09	587,220.31
使用权资产折旧	2,932,222.04	3,504,338.06
无形资产摊销	13,521.51	
长期待摊费用摊销	1,104,628.48	1,250,601.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-766,046.96	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-35.15	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,505,390.55	1,992,786.07
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,473,646.55	74,717.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	879,666.61	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,733,527.78	1,391,568.18
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	844,537.66	4,651,673.06
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-975,148.88	11,361.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,779,519.15	8,072,755.48
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,345,045.47	12,633,345.14
减：现金的期初余额	12,633,345.14	3,942,026.56
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	-5,288,299.67	8,691,318.58

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,345,045.47	12,633,345.14
其中：库存现金	93,006.93	640,834.90
可随时用于支付的银行存款	7,252,038.54	11,992,510.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,345,045.47	12,633,345.14
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,792,438.77	2,792,438.77	承兑汇票保证金	流动性受限
货币资金	124,777.68	124,777.68	保函保证金	流动性受限
货币资金	4,000.00	4,000.00	ETC 业务冻结	流动性受限
应收账款	2,698,060.77	2,428,254.69	银行借款质押品	使用权受限，优先用于偿还建行借款
合计	5,619,277.22	5,349,471.14		

六、 合并范围的变更

无变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市天相地产有限公司	500 万人民币	深圳	深圳	物业	100		新设

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
深圳市科技创新委员会补贴			100,000.00
深圳市龙岗区科技创新局企业研究开发资助	50,000.00	50,000.00	
即征即退增值税	1,062,102.58	1,062,102.58	940,255.15
社保/就业补贴	1,000.00	1,000.00	11,878.00
合计	1,113,102.58	1,113,102.58	1,052,133.15

九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的控股股东为自然人夏平。

本公司最终控制方是：夏平、夏志国。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
夏平	董事长、实际控制人、总经理
王小红	董事、股东
深圳市新制度投资中心（普通合伙）	股东
祝伟	总经理（2024年9月离职）
刘晓清	董事
夏志国	董事、实际控制人
展长生	董事
李文博	监事
夏春旭	监事
赵炳德	职工代表监事
苏娅	财务负责人
盛美英	董事会秘书
成都金三立视频科技有限公司	公司股东王小红为该公司股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都金三立视频科技有限公司	接受技术服务		2,204,800.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
成都金三立视频科技有限公司	销售商品	1,397,611.00	40,571.50

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无。

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
夏平、刘晓清	3,000,000.00	2023年8月	2026年8月	否
夏平、刘晓清	4,300,000.00	2023年7月	2026年7月	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	868,161.60	752,064.00

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	成都金三立视频科技有限公司	635,617.00	19,068.51	0.00	0.00
其他应收款					
	王小红	10,000.00	3,000.00	20,000.00	2,000.00
	苏娅	10,000.00	1,000.00	10,000.00	300.00
	李文博	55,000.00	16,500.00	55,000.00	4,940.00
	深圳市新制度投资中心（有限合伙）	1,000.00	1,000.00	1,000.00	300.00
	盛美英	5,000.00	1,500.00	5,000.00	500.00
预收账款	成都金三立视频科技有限公司	0.00	0.00	1,527.00	0.00
合计		716,617.00	42,068.51	92,527.00	8,040.00

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司应购货方要求向银行申请保函用于销售合同项下的质量条款保证，应披露相关保函保证金事项：

保函编号	受益人	开立日期	保证金比列	到期日	金额(元)
SRCLG25120400007	深圳市公安局交通管理局	2025-12-04	10%	2027-12-04	94,977.68
SRCLG24121800001	南昌市生态环境保护综合执法支队	2024-12-18	10%	2027-12-18	29,800.00
合计					124,777.68

- 1、 本公司应购货方南昌市生态环境保护综合执法支队要求向银行申请保函，保函金额为 29,800.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日，受限货币资金为人民币 29,800.00 元。由于截止目前本公司未发生违约，本公司认为与提供合同条款保证相关的风险较小。
- 2、 本公司应购货方深圳市公安局交通管理局要求向银行申请保函，保函金额为 94,977.68 元。截至 2025 年 12 月 31 日，受限货币资金为人民币 94,977.68 元。由于截止目前本公司未发生违约，本公司认为与提供合同条款保证相关的风险较小。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2020年3月，警圣技术、许宝龙、耿晓东以口头约定共同出资设立位于深圳市龙岗区龙岗街道爱南路289号的园区，经营模式主要为从出租方深圳和地产业运营有限公司处承租园区后，对之进行装修、改造，后再对外出租。三方未签订书面合伙合同，仅口头约定投资比例为警圣技术占60%、耿晓东占30%、许宝龙占10%。

后警圣技术直接设立100%全资子公司深圳市天相地产有限公司（以下简称天相公司）开展园区租赁管理业务，许宝龙、耿晓东认为警圣技术未按照当时口头约定设立主体并开展运营，向法院提起诉讼，具体案情如下：

案件一：原告耿晓东、许宝龙起诉被告夏平、深圳警圣技术股份有限公司、深圳市天相地产有限公司（以下简称天相公司）合伙合同纠纷一案，原告耿晓东、许宝龙向法院主张的主要诉求：（1）确认许宝龙、耿晓东、警圣技术三方为合伙关系，确认三方合伙投资的龙岗区爱南路289号的物业园区，耿晓东作为合伙人投资款1,410,141.28元，占股30%；许宝龙作为合伙人投资款454,360元，占股10%；（2）责令警圣技术及夏平如实公布园区投资明细及经营所得，并分别向两原告开出投资款的收款收据，按照三方占股比例，核算投资款（多退少补）并签订合伙投资协议；（3）判决夏平和天相公司停止侵权行为，退出物业园区的经营管理，向原告赔礼道歉，赔偿并退还三方合伙投资的物业园区的经营利润（2021年1月-6月）约为90万元，退还至合伙事务执行人为许宝龙的银行账户。

广东省深圳市龙岗区人民法院于2021年7月3日受理了上述案件，并于2022年6月21日出具民事判决书（2021）粤0307民初22749号，判决如下：（1）确认原告许宝龙、原告耿晓东与被告深圳警圣技术股份有限公司之间存在合伙合同关系，合伙经营位于深圳市龙岗区龙岗街道爱南路289号的园区。原告许宝龙的出资比例为10%，原告耿晓东的出资比例为30%，被告深圳警圣技术股份有限公司的出资比例为60%；截至2020年10月31日，原告许宝龙已出资431,000元，原告耿晓东已出资1,299,086.88元。

警圣技术认为许宝龙、耿晓未能按照当时口头约定及时履行出资义务，导致合伙投资未能顺利开展，故向许宝龙、耿晓提出诉讼，具体案情如下：

案件二：原告深圳警圣技术股份有限公司起诉被告耿晓东、许宝龙合伙合同纠纷一案，原告深圳警圣技术股份有限公司向法院主张的主要诉求：（1）判令被告耿晓东

履行占股 30%的全部出资义务，出资金额为人民币 912,502.332 元；（2）判令被告许宝龙履行占股 10%的全部出资义务，出资金额为人民币 286,521.204 元。

广东省深圳市龙岗区人民法院于 2021 年 9 月 3 日受理了上述案件，并于 2022 年 6 月 23 日出具民事判决书（2021）粤 0307 民初 28623 号，判决如下：（1）被告耿晓东于本判决生效之日起七日内补足 2020 年 3 月 17 日至 2021 年 1 月 6 日期间的合伙出资差额 808,741.21 元；（2）被告许宝龙于本判决生效之日起七日内补足 2020 年 3 月 17 日至 2021 年 1 月 6 日期间的合伙出资差额 271,609.36 元。

上述判决相关方均不服并上交上诉状。相关案件已二审受理，2023 年 12 月 20 日，深圳市中级人民法院出具民事（2023）粤 03 民终 871 号裁定书，裁定如下：（1）撤销广东省深圳市龙岗区人民法院（2021）粤 0307 民初 22749 号民事判决；（2）二、驳回耿晓东和许宝龙的起诉。2023 年 12 月 20 日，深圳市中级人民法院出具民事（2023）粤 03 民终 873 号裁定书，裁定如下：（1）撤销广东省深圳市龙岗区人民法院（2021）粤 0307 民初 28623 号民事判决；（2）本案发回广东省深圳市龙岗区人民法院重审。

原告深圳警圣技术股份有限公司与被告耿晓东、许宝龙合伙合同纠纷一案，深圳市龙岗区人民法院作出（2021）粤 0307 民初 28623 号民事判决，后经深圳市中级人民法院作出（2023）粤 03 民终 873 号民事裁定发回重审。2026 年 3 月 24 日，深圳市龙岗区人民法院重审并作出判决（2025）粤 0307 民初 1918 号，判决驳回原告深圳警圣技术股份有限公司的全部诉讼请求，被告耿晓东、许宝龙无需向原告补缴出资款。

截止资产负债表日，本公司无其他重大事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,428,850.66	7,684,762.09
1 至 2 年	4,566,084.07	1,040,846.40
2 至 3 年	916,980.40	872,979.50
3 年以上	3,000,337.97	2,502,597.47
小计	13,912,253.10	12,101,185.46
减：坏账准备	5,241,923.52	3,099,118.82
合计	8,670,329.58	9,002,066.64

2、 应收账款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	3,416,194.00	24.56	3,416,194.00	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,496,059.10	75.44	1,825,729.52	17.39	8,670,329.58
其中:					
账龄组合	10,496,059.10	75.44	1,825,729.52	17.39	8,670,329.58
合计	13,912,253.10	100.00	5,241,923.52	37.68	8,670,329.58

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,101,185.46	100.00	3,099,118.82	25.61	9,002,066.64
其中:					
账龄组合	12,101,185.46	100.00	3,099,118.82	25.61	9,002,066.64
合计	12,101,185.46	100.00	3,099,118.82	25.61	9,002,066.64

重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江一翔科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100	已提起诉讼并判决胜诉, 对方无财产可供执行
深圳市民益技术有限公司	3,016,194.00	3,016,194.00	100	对方经营困难
合计	3,416,194.00	3,416,194.00	100	

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,428,850.66	162,865.52	3.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	3,546,129.07	354,612.91	10.00
2 至 3 年	304,040.40	91,212.12	30.00
3 年以上	1,217,038.97	1,217,038.97	100.00
合计	10,496,059.10	1,825,729.52	17.39

名称	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,684,762.09	230,542.86	3.00
1 至 2 年	1,040,846.40	104,084.64	10.00
2 至 3 年	872,979.50	261,893.85	30.00
3 年以上	2,502,597.47	2,502,597.47	100.00
合计	12,101,185.46	3,099,118.82	25.61

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,099,118.82	2,142,804.70			5,241,923.52
合计	3,099,118.82	2,142,804.70			5,241,923.52

4、 按欠款方归集的期末余额前五名情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
深圳市民益技术有限公司	3,016,194.00	21.68	3,016,194.00
中移建设有限公司	2,698,060.77	19.39	269,806.08
长沙大智慧城市通信有限公司	1,098,773.00	7.90	32,963.19
绥中县公安局	869,000.00	6.25	26,070.00
浏阳市公安局	855,920.00	6.15	25,677.60

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备
合计	8,537,947.77	61.37	3,370,710.87

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	6,150,294.57	6,891,935.62
合计	6,150,294.57	6,891,935.62

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,811,938.39	2,328,636.09
1 至 2 年	1,408,242.33	2,197,563.20
2 至 3 年	2,145,778.00	1,381,442.50
3 年以上	1,706,323.12	1,589,828.48
小计	7,072,281.84	7,497,470.27
减：坏账准备	921,987.27	605,534.65
合计	6,150,294.57	6,891,935.62

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	7,072,281.84	100.00	921,987.27	13.04	6,150,294.57
其中：					
保证金及押	1,291,035.10	18.25			1,291,035.10

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金					
即征即退增值税	478,223.79	6.76			478,223.79
合并范围内关联方往来	3,050,588.93	43.13			3,050,588.93
非合并范围内往来	2,252,434.02	31.85	921,987.27	40.93	4,381,035.68
合计	7,072,281.84	100.00	921,987.27	13.04	6,150,294.57

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	7,497,470.27	100.00	605,534.65	8.08	6,891,935.62
其中：					
保证金及押金	1,446,161.70	19.29			1,446,161.70
即征即退增值税	343,289.36	4.58			343,289.36
合并范围内关联方往来	3,233,588.93	43.13			3,233,588.93
非合并范围内往来	2,474,430.28	33.00	605,534.65	24.47	1,868,895.63
合计	7,497,470.27	100.00	605,534.65	8.08	6,891,935.62

按信用风险特征组合计提坏账准备：

非合并范围内往来组合项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	383,625.00	11,508.75	3%
1 至 2 年	247,272.33	24,727.23	10%
2 至 3 年	1,051,122.00	315,336.60	30%
3 年以上	570,414.69	570,414.69	100%
合计	2,252,434.02	921,987.27	40.93

名称	上年年末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	816,196.73	24,485.90	3%
1 至 2 年	1,090,472.00	109,047.20	10%
2 至 3 年	136,800.00	41,040.00	30%
3 年以上	430,961.55	430,961.55	100%
合计	2,474,430.28	605,534.65	24.47

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	605,534.65			605,534.65
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	316,452.62			316,452.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	921,987.27			921,987.27

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,291,035.10	1,446,161.70
即征即退增值税	478,223.79	343,289.36
往来款及其他	5,303,022.95	5,708,019.21
减：坏账准备	921,987.27	605,534.65
合计	6,150,294.57	6,891,935.62

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
韩井明	往来款	950,000.00	2-3 年	13.43	285,000.00
吉林省公安厅	保证金	450,800.00	1 年内	6.37	
云南省公安厅	保证金	144,929.60	1 年内	2.05	
薛昌政	往来款	140,000.00	1 年内	1.98	4,200.00
应收即征即退增值税款	即征即退增值税	478,223.79	1 年内	6.76	
合计		2,163,953.39		30.60	289,200.00

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,045,042.97	16,521,354.27	32,226,035.48	17,549,445.79
其他业务	820,834.73	471,175.17	1,188,831.59	325,633.01
合计	30,865,877.70	16,992,529.44	33,414,867.07	17,875,078.80

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
产品销售收入	29,617,297.70	31,907,318.30
技术服务费收入	427,745.27	318,717.18
合计	30,045,042.97	32,226,035.48

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
维修收入	820,834.73	1,188,831.59
合计	820,834.73	1,188,831.59

2、 营业收入按收入确认时间列示如下

收入确认时间	产品销售	技术服务	物业收入	其他业务收入
在某一时点确认	29,617,297.70	427,745.27		820,834.73
在某一时段内确认				
合计	29,617,297.70	427,745.27		820,834.73

十五、 补充资料

(一) 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	766,046.96	使用权资产-房屋建筑物减租形成的利得
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	51,000.00	深圳市龙岗区科技创新局科技企业研发投入扶持项目补贴款及社保就业补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
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	-2,866.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	814,180.26	
所得税影响额		
合计	814,180.26	

(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 (元)	
		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	-38.05	-0.20	-0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-46.74	-0.25	-0.25

深圳警圣技术股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二六年四月十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	766,046.96
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	51,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,866.70
非经常性损益合计	814,180.26
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	814,180.26

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用