



波尔通信

NEEQ: 430191

北京波尔通信技术股份有限公司
(BE Communications 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、公司负责人高珂、主管会计工作负责人杨俊学及会计机构负责人（会计主管人员）吴凯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、深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	105

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、波尔通信	指	北京波尔通信技术股份有限公司
湖南坤雷	指	湖南坤雷科技有限公司
波尔服务	指	长春波尔通信技术服务有限公司
富瑞华盛	指	长春富瑞华盛电子科技有限公司
海南波尔	指	海南波尔通信技术有限公司
波尔智谱	指	成都波尔智谱科技有限责任公司
北京数安	指	北京波尔数据安全科技有限公司
无锡数安	指	无锡波尔数安信息技术有限公司
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联交易	指	关联方之间的交易
公司章程	指	最近一次由股东会会议通过的《北京波尔通信技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京波尔通信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	BE Communications CO.,LTD.		
法定代表人	高玘	成立时间	2005年5月11日
控股股东	控股股东为（高玘）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（高玘），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	无线电管理、监测领域的软硬件研发和系统集成服务		
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	波尔通信	证券代码	430191
挂牌时间	2012年12月26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）	52,322,400
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街83号德胜国际中心B座3层301单元 010-56175792		
联系方式			
董事会秘书姓名	易志鸿	联系地址	北京市海淀区东北旺西路8号院40号楼5层509号
电话	010-82825080	电子邮箱	yizhihong@bestitu.com
传真	010-82826782		
公司办公地址	北京市海淀区东北旺西路8号院40号楼5层509号	邮政编码	100094
公司网址	http://www.bestitu.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	91110108774714285P		
注册地址	北京市海淀区东北旺西路8号院40号楼5层509号		
注册资本（元）	52,322,400	注册情况报告期内是否变更	否

公司于 2025 年 12 月 15 日召开第五届董事会第十一次会议，2025 年 12 月 31 日召开 2025 年第二次临时股东会，分别审议通过了《关于拟变更注册地址及修订〈公司章程〉的议案》，将公司注册地址“北京市海淀区东北旺西路 8 号 9 号楼 3 区 204#”变更为“北京市海淀区东北旺西路 8 号院 40 号楼 5 层 509 号”。2025 年 12 月 15 日，公司于全国中小企业股份转让系统披露了《关于拟变更注册地址及修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2025-030）。

公司于 2026 年 1 月 15 日，在北京市海淀区市场监督管理局完成关于注册地址的变更登记，并取得新营业执照。

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

本公司是国内无线电管理和监测领域的专业服务商，为相应的管理部门提供业务系统的开发、数据处理、硬件产品及系统集成服务。服务对象包括军队和地方的无线电管理机构以及民航、铁路、公安、交通、广电等相关部门的无线电管理部门。

公司自主开发的软硬件产品主要包括无线电管理和监测领域的专业应用软件和硬件设备。主要通过政府采购招投标、竞争性谈判或依托战略合作伙伴的销售资源获得项目订单，直接服务客户。公司通过持续为客户提供优良的产品和专业服务获得收入。

报告期内，公司的商业模式较上年同期无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2025年7月复审通过国家级专精特新“小巨人”企业认定，有效期三年。 公司于2024年10月复审通过北京市“专精特新”中小企业认定，有效期三年。 公司于2024年10月复审通过“高新技术企业”认定，有效期三年。

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	120,312,796.94	98,534,731.20	22.10%
毛利率%	43.50%	46.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,366,132.91	-10,388,955.95	-28.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,267,276.54	-14,105,922.45	-8.23%
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）	-22.57	-15.14%	-
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	-25.77	-20.55%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.26	-0.20	-30.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	205,373,511.90	127,645,142.57	60.89%
负债总计	86,939,564.96	66,938,781.77	29.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	113,584,700.14	60,368,282.89	88.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.17	1.15	88.15%
资产负债率% (母公司)	34.09%	42.49%	-
资产负债率% (合并)	42.33%	52.44%	-
流动比率	1.57	1.35	-
利息保障倍数	-20.15	-15.98	-
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	-942,751.89	-8,444,682.91	88.84%
应收账款周转率	2.25	2.53	-
存货周转率	4.90	3.87	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	60.89%	-12.04%	-
营业收入增长率%	22.10%	-19.21%	-
净利润增长率%	-17.38%	-35.28%	-

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	20,314,333.88	9.89%	14,666,778.20	11.49%	38.51%
应收票据	1,031,590.69	0.50%	502,378.80	0.39%	105.34%
应收账款	56,390,820.91	27.46%	40,309,976.47	31.58%	39.89%
交易性金融资产	38,544,877.66	18.77%	15,984,500.00	12.52%	141.14%
预付款项	82,012.38	0.04%	251,825.59	0.20%	-67.43%
其他应收款	2,942,141.96	1.43%	2,808,277.99	2.20%	4.77%
存货	14,272,278.21	6.95%	13,464,737.38	10.55%	6.00%
其他流动资产	724,549.43	0.35%	461,742.72	0.36%	56.92%
其他权益工具投资	47,469,200.00	23.11%	10,886,649.84	8.53%	336.03%
投资性房地产	2,484,779.81	1.21%	2,859,858.05	2.24%	-13.12%
固定资产	4,108,187.63	2.00%	4,913,840.08	3.85%	-16.40%
使用权资产	2,352,389.80	1.15%	2,662,594.48	2.09%	-11.65%

无形资产	10,649,052.47	5.19%	14,840,995.76	11.63%	-28.25%
长期待摊费用	787,534.04	0.38%	229,568.40	0.18%	243.05%
递延所得税资产	2,819,763.03	1.37%	2,401,418.81	1.88%	17.42%
短期借款	21,079,000.00	10.26%	16,000,000.00	12.53%	31.74%
应付账款	34,525,499.58	16.81%	19,634,748.74	15.38%	75.84%
合同负债	11,096,476.13	5.40%	14,256,889.85	11.17%	-22.17%
应付职工薪酬	13,460,626.31	6.55%	6,437,695.33	5.04%	109.09%
应交税费	359,828.43	0.18%	688,350.96	0.54%	-47.73%
其他应付款	1,170,125.18	0.57%	5,563,108.28	4.36%	-78.97%
一年内到期的非流动负债	951,419.65	0.46%	1,470,985.19	1.15%	-35.32%
其他流动负债	2,817,184.49	1.37%	1,655,298.91	1.30%	70.19%
租赁负债	1,206,289.31	0.59%	946,233.33	0.74%	27.48%
递延所得税负债	273,115.88	0.13%	285,471.18	0.22%	-4.33%
其他综合收益	40,798,412.66	19.87%	0	0.00%	-
未分配利润	14,311,895.97	6.97%	1,893,891.38	1.48%	655.69%

项目重大变动原因

1、货币资金期末余额2,031.43万元，较期初1,466.68万元增加38.51%，主要系收到股权转让款增加影响所致。

2、交易性金融资产3,854.49万元，较期初1,598.45万元增加141.14%，主要系购买理财产品增加所致。

3、应收票据期末余额 103.16 万元，较期初 50.24 万元增加 105.34%，主要系本期收到票据增加所致。

4、应收账款期末余额 5,639.08 万元，较期初 4,031.00 万元增加 39.89%，主要系部分项目年底应收账款增加所致。

5、预付款项期末余额 8.20 万元，较期初 25.18 万元减少 67.43%，主要系预付款项结算减少影响所致。

6、其他流动资产期末余额 72.45 万元，较期初 46.17 万元增加 56.92%，主要系未抵扣进项税增加影响所致。

7、其他权益工具投资期末余额 4,746.92 万元，较期初 1,088.66 万元增加 336.03%，主要系本期转让部分投资及期末按公允价值调整增加影响所致。

8、长期待摊费用期末余额 78.75 万元，较期初 22.96 万元增加 243.05%，主要系北京新办公区房屋装修费增加影响所致。

9、短期借款期末余额 2,107.90 万元，较期初 1,600.00 万元增加 31.74%，主要系银行借款增加影响所致。

10、应付账款期末余额 3,452.55 万元，较期初 1,963.47 万元增加 75.84%，主要系应付材料采购款增加影响所致。

11、应付职工薪酬期末余额 1,346.06 万元，较期初 643.77 万元增加 109.09%，主要系期末应付

工资奖金增加影响所致。

12、应交税费期末余额 35.98 万元，较期初 68.84 万元减少 47.73%，主要系期末应交增值税减少影响所致。

13、其他应付款期末余额 117.01 万元，较期初 556.31 万元减少 78.97%，主要系子公司波尔服务冲回应付股利影响所致。

14、一年内到期的非流动负债期末余额 95.14 万元，较期初 147.10 万元减少 35.32%，主要系应付房租减少影响所致。

15、其他流动负债期末余额 281.72 万元，较期初 165.53 万元增加 70.19%，主要系待转销项税增加影响所致。

16、其他综合收益期末余额 4,079.84 万元，较期初增加 100.00%，主要系期末对其他权益工具投资按公允价值调整增加影响所致。

17、未分配利润期末余额 1,431.19 万元，较期初 189.39 万元增加 655.69%，主要系本期股权转让收益及经营亏损影响所致。

(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	120,312,796.94	-	98,534,731.20	-	22.10%
营业成本	67,981,859.19	56.50%	52,455,306.54	53.24%	29.60%
毛利率%	43.50%	-	46.76%	-	-
销售费用	17,496,151.56	14.54%	17,424,398.08	17.68%	0.41%
管理费用	20,814,110.90	17.30%	19,677,499.37	19.97%	5.78%
研发费用	27,628,224.47	22.96%	24,948,420.38	25.32%	10.74%
财务费用	988,927.03	0.82%	891,965.21	0.91%	10.87%
其他收益	3,712,897.73	3.09%	1,728,002.37	1.75%	114.87%
投资收益	59,708.40	0.05%	4,049,966.52	4.11%	-98.53%
公允价值变动收益	44,877.66	0.04%	0	0%	-
信用减值损失	-2,633,446.61	-2.19%	-584,162.52	-0.59%	-350.81%
资产处置收益	10,700.60	0.01%	-16,198.55	-0.02%	166.06%
营业利润	-14,052,988.06	-11.68%	-12,220,888.40	-12.40%	-14.99%
营业外收入	18,584.69	0.02%	161,011.10	0.16%	-88.46%
营业外支出	47,737.81	0.04%	73,207.66	0.07%	-34.79%
净利润	-13,654,964.02	-11.35%	-11,633,128.15	-11.81%	-17.38%

项目重大变动原因

1、营业成本本期 6,798.19 万元，较上年 5,245.53 万元增加 29.60%，主要系本期营业成本随营业收入增加及集成产品占比增加影响所致。

2、其他收益本期 371.29 万元，较上期 172.80 万元增加 114.87%，主要系本期收到政府补助增加影响所致。

3、投资收益本期 5.97 万元，较上期 405.00 万元减少 98.53%，主要系上期确认的对联营企业的投资收益影响所致。

4、信用减值损失本期-263.34 万元，较上期-58.42 万元减少 350.81%，主要系本期末应收账款增加相应计提坏账准备增加影响所致。

5、资产处置收益本期 1.07 万元，较上期-1.62 万元增加 166.06%，主要系本期处置固定资产收益影响所致。

6、营业外收入本期 1.86 万元，较上期 16.10 万元减少 88.46%，主要系收到赔偿款减少影响所致。

7、营业外支出本期 4.77 万元，较上期 7.32 万元减少 34.79%，主要系本期固定资产报废清理损失减少影响所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	119,972,860.65	98,171,302.68	22.21%
其他业务收入	339,936.29	363,428.52	-6.46%
主营业务成本	67,563,386.03	52,036,833.78	29.84%
其他业务成本	418,473.16	418,472.76	0.00%

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
集成产品	43,572,231.96	36,336,646.97	16.61%	70.44%	43.56%	1,576.66%
软件产品	23,192,648.75	6,086,815.87	73.76%	2.58%	-23.92%	14.15%
技术服务	23,479,062.89	10,597,295.70	54.86%	1.04%	13.82%	-8.45%
技术开发	29,728,917.05	14,542,627.49	51.08%	11.09%	54.47%	-21.19%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1、报告期内集成产品收入为 4,357.22 万元，较上年同期增加 70.44%，主要系本年电子对抗产品销售及孙公司富瑞华盛汽车电子产品收入增加较大影响所致。

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	江苏恩迪汽车系统股份有限公司	24,543,091.85	20.40%	否
2	北京航天微电科技有限公司	8,176,991.15	6.80%	否
3	广东省工业和信息化厅	5,566,037.73	4.63%	否
4	海南省工业和信息化厅	4,858,490.57	4.04%	否
5	客户二	3,390,000.00	2.82%	否
合计		46,534,611.30	38.69%	-

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	东阳（博罗）电子有限公司	3,056,342.48	5.51%	否
2	深圳优比康科技有限公司	2,999,478.35	5.40%	否
3	北京中电华安科技股份有限公司	2,000,000.00	3.60%	否
4	海度谱（长春）智能科技有限公司	1,504,000.00	2.71%	否
5	成都易衡讯科信息技术有限责任公司	1,466,123.90	2.64%	否
合计		11,025,944.73	19.86%	-

(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	-942,751.89	-8,444,682.91	88.84%
投资活动产生的现金流量净额	4,828,472.16	-3,471,758.86	239.08%
筹资活动产生的现金流量净额	2,662,630.48	-4,384,668.52	160.73%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额为-94.28万元，较上期-844.47万元增加88.84%，主要影响因素有：本期销售商品、提供劳务收到现金、收到的增值税即征即退减少219.04万元，支付的税费增加65.28万元；购买商品、接受劳务支付的现金、支付给职工以及为职工支付的现金减少997.61万元。

2、本期投资活动产生的现金流量净额为482.85万元，较上期-347.18万元增加239.08%，主要影响因素为本期收到股权转让款3000万元及购买理财产品净支出2251.55万元影响所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为266.26万元，较上期-438.47万元增加160.73%，主要影响因素为本期取得借款增加影响。

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
长春波尔通信技术服务有限公司	控股子公司	信息技术服务和研发生产	2,000,000	42,894,457.76	12,123,117.01	39,274,221.86	-722,077.77
成都波尔智谱科技有限责任公司	控股子公司	安防设备制造	10,000,000	1,854,746.80	-1,632,924.95	1,161,262.83	-687,136.10

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
招商银行北京海淀黄庄支行	银行理财产品	招银理财日日金 79 号 C, 57 号 C, 信银理财安盈象固收稳健日开 2 号	6,020,697.49	0	自有资金
中信银行世纪城支行	银行理财产品	添利宝现金管理产品 2 号, 安盈象固收稳益三个月封闭式 103 号 C	10,009,072.69	0	自有资金
中国工商银行北京分行营业部	银行理财产品	天天鑫稳益固收类开放法人理财产品(25G2086C), (25GS5740)	22,515,107.48	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
1、服务对象和行业单一的风险	报告期内，本公司主营业务方向依然以国家和地方无线电管理部门为主，信息系统运维服务、军队安防等领域虽取得较大进展，但所取得的营业收入占主营业务收入比重仍然较小，同时军队、安防领域项目执行周期较长、回款速度较慢，对公司现金流也会造成一定压力。因此，行业单一、受国家政策导向影响所带来的较大风险依然存在。主营业务行业一旦出现较大变化，不但影响主营业务本身的规模，还将影响公司新打造的专业领域的业务拓展，对公司的整体经营布局会产生较大影响，因此，公司面临的较大政策性风险依然存在。
2、人力成本上升风险	作为以计算机、无线电技术为主的高科技企业，公司主要的经营成本依然是人力成本，随着行业竞争加剧，对专业人才的争夺使得公司的人工成本继续面临大幅增长的巨大压力。新开辟的军队、安防等领域对人才技术能力高于地方项目，如不能有效应对，则公司的利润水平将会有下降的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	

(一) 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	1,000,000.00	189,108.91
销售产品、商品，提供劳务	0	80,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	28,000,000.00	27,000,000.00
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	30,000,000.00	30,000,000.00

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财	40,000,000.00	38,544,877.66
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		

报告期内，公司销售产品、商品，提供劳务发生的日常性关联交易金额为 8 万元，根据《公司章程》的规定，该项关联交易金额未达到提交董事会及股东会审议的金额。

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

报告期内，公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易均属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平和自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定。

关联方为公司银行贷款、综合授信提供担保，用于资金周转，支持公司发展，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
房产证证号：X京房权证海字第 322793 号、322795 号	房产	抵押	2,453,523.29	1.19%	北京银行 1000 万元短期借款的抵押物
房产证证号：吉（2019）长春市不动产权第 0832919 号、0806226 号、0830846 号	房产	抵押	543,349.80	0.26%	招商银行 700 万元短期借款的抵押物
总计	-	-	2,996,873.09	1.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，被抵押资产为公司贷款提供担保，有助于公司获得流动资金借款，促进公司经营生产的正常进行。担保是银行贷款必须条款，未来仍将持续发生；上述资产权利受限事项符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,358,988	46.56%	0	24,358,988	46.56%
	其中：控股股东、实际控制人	2,879,823	5.50%	0	2,879,823	5.50%
	董事、监事、高管	2,138,954	4.09%	0	2,138,954	4.09%
	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	27,963,412	53.44%	0	27,963,412	53.44%
	其中：控股股东、实际控制人	15,691,871	29.99%	0	15,691,871	29.99%
	董事、监事、高管	6,421,541	12.27%	0	6,421,541	12.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		52,322,400	-	0	52,322,400	-
普通股股东人数						63

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(三) 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	高玘	18,571,694	0	18,571,694	35.49%	15,691,871	2,879,823	0	0
2	北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）	7,800,000	0	7,800,000	14.91%	5,850,000	1,950,000	0	0
3	胡谦	5,265,275	0	5,265,275	10.06%	3,950,126	1,315,149	0	0
4	赵勇	4,578,509	0	4,578,509	8.75%	0	4,578,509	0	0
5	北京众盟赢创投资管理	2,340,000	0	2,340,000	4.47%	0	2,340,000	0	0

	中心（有限合伙）								
6	谭镒	1,921,880	0	1,921,880	3.67%	0	1,921,880	0	0
7	易志鸿	1,909,940	0	1,909,940	3.65%	1,432,455	477,485	0	0
8	刘晓滨	1,385,280	0	1,385,280	2.65%	0	1,385,280	0	0
9	张德委	1,299,624	0	1,299,624	2.48%	0	1,299,624	0	0
10	王玉芳	907,520	0	907,520	1.73%	0	907,520	0	0
	合计	45,979,722	0	45,979,722	87.86%	26,924,452	19,055,270	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

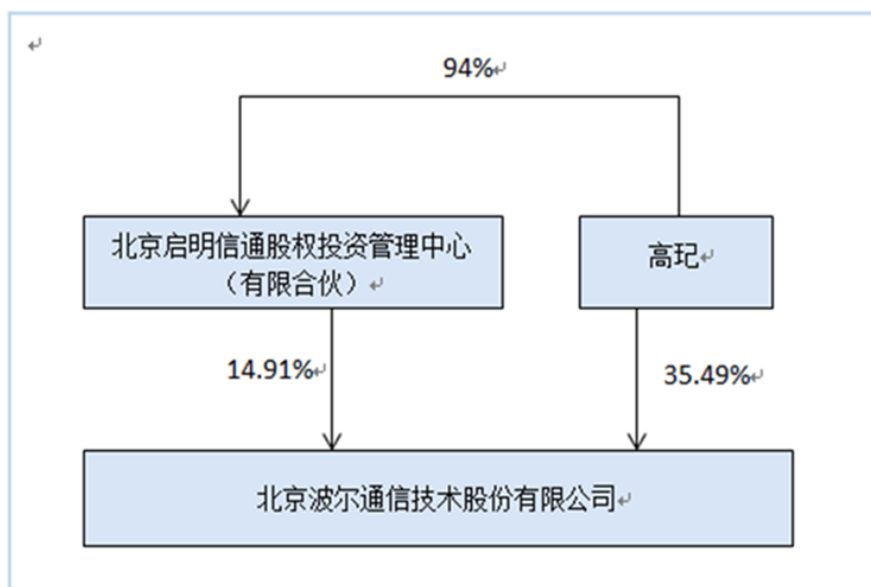
股东高玘、谭镒共同投资设立北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙），投资比例分别为 94% 及 6%；其他各股东间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

目前，自然人高玘持有公司 35.49% 的股份，并担任公司董事长，为本公司的控股股东及实际控制人。高玘，男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年毕业于内蒙古大学数学系，硕士研究生学历。1989 年-1997 年任职于北京电子科技学院；1997 年-2002 年于北京中海澳泰科技有限公司任总经理；2001 年-2007 年任沈阳恒兴冠亚科技有限公司法定代表人；2002 年-2005 年于北京清华阳光科技有限公司任大客户部副总经理；2005 年-2011 年 11 月在波尔世通工作并具体负责公司经营；2011 年 11 月-2012 年 4 月任波尔世通执行董事、总经理；2012 年 4 月-2012 年 6 月任波尔世通董事长；2012 年 6 月至今任波尔通信董事长；2024 年 2 月至今任北京波尔数据安全科技有限公司法人；2024 年 3 月至今任无锡波尔数安信息技术有限公司法人。



公司董事长高玘直接持有本公司 35.49% 的股份，北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）持

有本公司 14.91%的股份，同时高玘持有北京启明信通股权投资管理中心（有限合伙）94.00%的股份。高玘为本公司的控股股东及实际控制人。

报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

实际控制人与控股股东一致。

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				
高玘	董事、董事长	男	1963年9月	2024年7月18日	2027年7月17日	18,571,694	0	18,571,694	35.49%
胡谦	董事、副董事长	男	1971年2月	2024年7月18日	2027年7月17日	5,265,275	0	5,265,275	10.06%
易志鸿	董事、总经理、董事会秘书	女	1972年12月	2024年7月18日	2027年7月17日	1,909,940	0	1,909,940	3.65%
冯文	董事	男	1968年11月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0.00%
石向欣	董事	男	1956年8月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0.00%
李延生	监事、监事会主席	男	1975年11月	2024年7月18日	2027年7月17日	461,760	0	461,760	0.88%
郑向军	监事	男	1981年2月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0.00%
荆棋	监事	女	1982年4月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0.00%
刘丽君	副总经理	女	1966年1月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0.00%
吴轶兵	副总经理	男	1975年3月	2024年7月18日	2027年7月17日	461,760	0	461,760	0.88%
王凌云	副总经理	男	1970年7月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0.00%
吴国荣	副总经理	男	1976年10月	2024年7月18日	2027年7月17日	461,760	0	461,760	0.88%
杨俊学	财务负责人 (财务总监)	男	1970年9月	2024年7月18日	2027年7月17日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司职工监事荆棋为公司副董事长胡谦妻子的侄女，除上述亲属关系外，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员之间无其他关联关系。

(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
行政管理人员	28		2	26
生产人员	28		10	18
销售人员	25		3	22
技术人员	110	3		113
财务人员	7	2		9
员工总计	198	5	15	188

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	19	17
本科	111	108
专科	55	48
专科以下	13	14
员工总计	198	188

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

截止报告期末，公司员工总数 188 人，较期初人数有所减少。

在培训工作的开展中，公司不断优化已有的培训体系，实现培训方式多样化，在积极寻求多种培训资源和渠道的同时，辅以内部导师管理，做到将已有技术的承传与新技术的引进相结合，促进公司人力资源的良性发展。

公司一如既往地员工提供稳定而具有竞争力的薪酬，并加大薪酬向技术研发人员及市场一线人员倾斜的力度。

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照已制定的《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《关联交易制度》等一系列规章制度及管理办法规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合法律、法规的要求。

公司于 2016 年 9 月已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并在全国中小企业股份转让系统披露该项制度。

报告期内，根据新公司法及股转规则更新了相关制度。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一) 业务独立情况

公司独立从事业务经营活动，对股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产、销售、管理体系，具有知识产权、非专利技术等专有知识产权，业务不依赖于股东及其关联企业。

(二) 人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，未在股东及其关联企业担任除董事、监事之外的职务。公司的劳动人事、工资福利管理制度完全独立。股东推荐董事和高级管理人员完全按照法律程序进行。

(三) 资产独立

公司独立拥有生产经营所需的经营场所、生产设备及知识产权、非专利技术等有形或无形资产。

(四) 机构独立情况

公司办公机构及经济场所独立，不存在与股东及其关联企业经营管理的情况。公司相应部门与股东及其关联企业内部机构之间不存在从属关系。

(五) 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，

不存在股东干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开户，依法纳税。

(四) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<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	久安审字[2026]第 00124 号	
审计机构名称	深圳久安会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市南山区高新南四道 18 号创维半导体设计大厦西座 10 层 1001-1005	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李程	李智勇
	1 年	4 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16	
审计报告正文：	<p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">久安审字[2026]第 00124 号</p> <p>北京波尔通信技术股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京波尔通信技术股份有限公司（以下简称波尔通信公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了波尔通信公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号—财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，中国注册会计师职业</p>	

道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于波尔通信公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

波尔通信公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括波尔通信公司 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

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，管理层负责评估波尔通信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波尔通信公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督波尔通信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，就可能导致对波尔通信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波尔通信公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

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。

深圳久安会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李程
(项目合伙人)

中国注册会计师：李智勇

中国·深圳

二〇二六年四月十七日

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、1	20,314,333.88	14,666,778.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	38,544,877.66	15,984,500.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,031,590.69	502,378.80
应收账款	五、4	56,390,820.91	40,309,976.47
应收款项融资			
预付款项	五、5	82,012.38	251,825.59
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、6	2,942,141.96	2,808,277.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	14,272,278.21	13,464,737.38
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、8	724,549.43	461,742.72
流动资产合计		134,302,605.12	88,450,217.15
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	五、9	47,469,200.00	10,886,649.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	2,484,779.81	2,859,858.05
固定资产	五、11	4,108,187.63	4,913,840.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、12	2,352,389.80	2,662,594.48
无形资产	五、13	10,649,052.47	14,840,995.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14	400,000.00	400,000.00
长期待摊费用	五、15	787,534.04	229,568.40
递延所得税资产	五、16	2,819,763.03	2,401,418.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,070,906.78	39,194,925.42
资产总计		205,373,511.90	127,645,142.57
流动负债：			
短期借款	五、17	21,079,000.00	16,000,000.00
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			
应付账款	五、18	34,525,499.58	19,634,748.74
预收款项			
合同负债	五、19	11,096,476.13	14,256,889.85
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、20	13,460,626.31	6,437,695.33
应交税费	五、21	359,828.43	688,350.96
其他应付款	五、22	1,170,125.18	5,563,108.28
其中：应付利息			
应付股利			4,800,000.00
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、23	951,419.65	1,470,985.19
其他流动负债	五、24	2,817,184.49	1,655,298.91
流动负债合计		85,460,159.77	65,707,077.26
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、25	1,206,289.31	946,233.33

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、16	273,115.88	285,471.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,479,405.19	1,231,704.51
负债合计		86,939,564.96	66,938,781.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	52,322,400.00	52,322,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	153,068.49	153,068.49
减：库存股			
其他综合收益	五、28	40,798,412.66	
专项储备			
盈余公积	五、29	5,998,923.02	5,998,923.02
一般风险准备			
未分配利润	五、30	14,311,895.97	1,893,891.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		113,584,700.14	60,368,282.89
少数股东权益		4,849,246.80	338,077.91
所有者权益（或股东权益）合计		118,433,946.94	60,706,360.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		205,373,511.90	127,645,142.57

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：杨俊学

会计机构负责人：吴凯

(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		16,406,075.70	12,110,273.42
交易性金融资产		38,544,877.66	15,984,500.00
衍生金融资产			
应收票据		294,500.00	498,750.00
应收账款	十四、1	32,749,680.26	26,896,195.68
应收款项融资			
预付款项		1,092.00	1,132.08
其他应收款	十四、2	4,301,747.83	10,510,080.38

其中：应收利息			
应收股利			7,200,000.00
买入返售金融资产			
存货		4,760,548.79	5,732,396.25
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		576,569.76	299,931.36
流动资产合计		97,635,092.00	72,033,259.17
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	十四、3	1,200,000.00	1,200,000.00
其他权益工具投资		47,469,200.00	10,886,649.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,484,779.81	2,859,858.05
固定资产		2,992,173.94	3,299,600.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,554,963.84	1,523,414.52
无形资产		8,926,507.83	13,466,405.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		578,506.21	229,568.40
递延所得税资产		2,746,108.99	2,316,681.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		67,952,240.62	35,782,178.54
资产总计		165,587,332.62	107,815,437.71
流动负债：			
短期借款		13,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,489,342.47	13,073,763.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,016,190.61	5,456,954.64
应交税费		289,403.83	654,413.67

其他应付款		419,733.87	167,663.41
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		6,831,302.01	10,386,244.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		581,675.39	1,140,704.87
其他流动负债		2,764,594.61	1,511,936.22
流动负债合计		55,392,242.79	45,391,680.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		818,090.37	188,290.14
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		233,244.58	228,512.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,051,334.95	416,802.32
负债合计		56,443,577.74	45,808,482.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,322,400.00	52,322,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,068.49	153,068.49
减：库存股			
其他综合收益		40,798,412.66	
专项储备			
盈余公积		5,920,344.08	5,920,344.08
一般风险准备			
未分配利润		9,949,529.65	3,611,142.30
所有者权益（或股东权益）合计		109,143,754.88	62,006,954.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		165,587,332.62	107,815,437.71

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		120,312,796.94	98,534,731.20
其中：营业收入	五、31	120,312,796.94	98,534,731.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		135,560,522.78	115,933,227.42
其中：营业成本	五、31	67,981,859.19	52,455,306.54
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、32	651,249.63	535,637.84
销售费用	五、33	17,496,151.56	17,424,398.08
管理费用	五、34	20,814,110.90	19,677,499.37
研发费用	五、35	27,628,224.47	24,948,420.38
财务费用	五、36	988,927.03	891,965.21
其中：利息费用		665,895.84	714,646.28
利息收入		37,121.48	100,522.93
加：其他收益	五、37	3,712,897.73	1,728,002.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	59,708.40	4,049,966.52
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、39	44,877.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-2,633,446.61	-584,162.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	10,700.60	-16,198.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,052,988.06	-12,220,888.40
加：营业外收入	五、42	18,584.69	161,011.10
减：营业外支出	五、43	47,737.81	73,207.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,082,141.18	-12,133,084.96
减：所得税费用	五、44	-427,177.16	-499,956.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,654,964.02	-11,633,128.15
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）		-13,654,964.02	-11,633,128.15
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）		-288,831.11	-1,244,172.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,366,132.91	-10,388,955.95
六、其他综合收益的税后净额		66,582,550.16	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		66,582,550.16	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		66,582,550.16	
（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		40,798,412.66	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他		25,784,137.50	
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		52,927,586.14	-11,633,128.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		53,216,417.25	-10,388,955.95
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-288,831.11	-1,244,172.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.20

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：杨俊学

会计机构负责人：吴凯

（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、4	86,200,007.45	67,289,080.45
减：营业成本	十四、4	42,189,499.91	27,094,856.57
税金及附加		563,538.72	446,147.34

销售费用		16,975,223.99	17,231,495.12
管理费用		12,743,260.09	10,819,034.56
研发费用		26,849,063.09	24,180,819.44
财务费用		636,055.47	702,994.27
其中：利息费用		401,003.72	537,989.80
利息收入		34,639.33	90,770.87
加：其他收益		2,785,233.12	1,349,454.39
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-7,140,291.60	5,945,121.93
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）		44,877.66	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,767,140.88	-558,663.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,700.60	-16,198.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,823,254.92	-6,466,552.77
加：营业外收入		0.01	
减：营业外支出		47,190.30	71,774.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,870,445.21	-6,538,326.97
减：所得税费用		-424,695.06	-497,013.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,445,750.15	-6,041,313.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,445,750.15	-6,041,313.77
（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		66,582,550.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		66,582,550.16	
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		40,798,412.66	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他		25,784,137.50	
（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		47,136,800.01	-6,041,313.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.26	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	-0.20

（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		100,042,018.61	102,193,728.40
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,220,648.82	1,259,366.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	17,069,115.80	13,872,804.01
经营活动现金流入小计		118,331,783.23	117,325,899.01
购买商品、接受劳务支付的现金		40,524,537.29	49,486,699.43
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		44,779,502.58	45,793,409.06
支付的各项税费		5,843,626.04	5,190,863.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	28,126,869.21	25,299,609.83
经营活动现金流出小计		119,274,535.12	125,770,581.92
经营活动产生的现金流量净额		-942,751.89	-8,444,682.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,384,500.00	48,545,500.00
取得投资收益收到的现金		59,708.40	186,293.43

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,778.76	11,415.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,466,987.16	48,743,208.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,738,515.00	2,684,967.29
投资支付的现金		43,900,000.00	49,530,000.00
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		46,638,515.00	52,214,967.29
投资活动产生的现金流量净额		4,828,472.16	-3,471,758.86
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		26,079,000.00	13,000,000.00
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		26,079,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		21,000,000.00	14,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		581,442.51	624,855.42
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、45	1,834,927.01	2,059,813.10
筹资活动现金流出小计		23,416,369.52	17,384,668.52
筹资活动产生的现金流量净额		2,662,630.48	-4,384,668.52
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		6,548,350.75	-16,301,110.29
加：期初现金及现金等价物余额		6,234,594.23	22,535,704.52
六、期末现金及现金等价物余额		12,782,944.98	6,234,594.23

法定代表人：高纪

主管会计工作负责人：杨俊学

会计机构负责人：吴凯

(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		82,735,867.77	64,194,197.08
收到的税费返还		1,220,648.82	1,257,117.11
收到其他与经营活动有关的现金		17,872,115.74	12,558,784.21
经营活动现金流入小计		101,828,632.33	78,010,098.40

购买商品、接受劳务支付的现金		31,065,448.08	21,303,511.64
支付给职工以及为职工支付的现金		37,335,922.27	37,449,230.77
支付的各项税费		4,759,466.27	3,885,389.42
支付其他与经营活动有关的现金		27,141,548.27	21,892,537.57
经营活动现金流出小计		100,302,384.89	84,530,669.40
经营活动产生的现金流量净额		1,526,247.44	-6,520,571.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		51,384,500.00	48,545,500.00
取得投资收益收到的现金		59,708.40	186,293.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,778.76	11,415.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		51,466,987.16	48,743,208.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,424,384.58	1,398,414.74
投资支付的现金		43,900,000.00	49,530,000.00
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		45,324,384.58	50,928,414.74
投资活动产生的现金流量净额		6,142,602.58	-2,185,206.31
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		19,000,000.00	13,000,000.00
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		19,000,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	14,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		358,480.63	505,830.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,429,217.51	1,654,103.60
筹资活动现金流出小计		20,787,698.14	16,859,934.02
筹资活动产生的现金流量净额		-1,787,698.14	-3,859,934.02
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		5,881,151.88	-12,565,711.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,811,725.59	16,377,436.92
六、期末现金及现金等价物余额		9,692,877.47	3,811,725.59

(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	52,322,400.00				153,068.49				5,998,923.02		1,893,891.38	338,077.91	60,706,360.80
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	52,322,400.00				153,068.49				5,998,923.02		1,893,891.38	338,077.91	60,706,360.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号							40,798,412.66				12,418,004.59	4,511,168.89	57,727,586.14

填列)												
(一) 综合收益总额						66,582,550.16				-13,366,132.91	-288,831.11	52,927,586.14
(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											4,800,000.00	4,800,000.00
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											4,800,000.00	4,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者						-25,784,137.50				25,784,137.50		

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						-25,784,137.50				25,784,137.50		
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	52,322,400.00			153,068.49		40,798,412.66		5,998,923.02		14,311,895.97	4,849,246.80	118,433,946.94

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	52,322,400.00				3,225,281.52				5,998,923.02		12,282,847.33	1,582,250.11	75,411,701.98
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	52,322,400.00				3,225,281.52				5,998,923.02		12,282,847.33	1,582,250.11	75,411,701.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-3,072,213.03						-10,388,955.95	-1,244,172.20	-14,705,341.18
（一）综合收益总额											-10,388,955.95	-1,244,172.20	-11,633,128.15
（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					-3,072,213.03								-3,072,213.03
四、本年期末余额	52,322,400.00				153,068.49			5,998,923.02		1,893,891.38	338,077.91		60,706,360.80

法定代表人：高玘

主管会计工作负责人：杨俊学

会计机构负责人：吴凯

(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	52,322,400.00				153,068.49				5,920,344.08		3,611,142.30	62,006,954.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,322,400.00				153,068.49				5,920,344.08		3,611,142.30	62,006,954.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填 列)							40,798,412.66				6,338,387.35	47,136,800.01
(一) 综合收益总额							66,582,550.16				-19,445,750.15	47,136,800.01
(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						-25,784,137.50			25,784,137.50	
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						-25,784,137.50			25,784,137.50	
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	52,322,400.00			153,068.49		40,798,412.66		5,920,344.08	9,949,529.65	109,143,754.88

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	52,322,400.00				3,225,281.52				5,920,344.08		9,652,456.07	71,120,481.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,322,400.00				3,225,281.52				5,920,344.08		9,652,456.07	71,120,481.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-3,072,213.03						-6,041,313.77	-9,113,526.80
(一) 综合收益总额											-6,041,313.77	-6,041,313.77
(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					-3,072,213.03							-3,072,213.03
四、本年期末余额	52,322,400.00				153,068.49				5,920,344.08		3,611,142.30	62,006,954.87

财务报表附注

一、公司基本情况

1. 基本信息

北京波尔通信技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2005年5月11日经北京市工商行政管理局批准设立，统一社会信用代码91110108774714285P。本公司于2012年12月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为430191；

注册资本：5,232.24万元；

法定代表人：高玘；

总部办公地址：北京市海淀区东北旺西路8号院40号楼5层509号。

2. 实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事无线电管理、监测领域的软硬件研发和系统集成服务。

3. 财务报告批准报出日

本公司董事会于2026年4月17日批准报出本财务报表。

4. 合并报表的范围

本公司2025年度纳入合并范围的子公司共4户，与上年度持平（上年度4户）。本年度无新增和减少。

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、1”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（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（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

本公司评估自报告期末起12个月的持续经营能力，持续经营能力可以保持，因此本财务报表是以持续经营为基础编制的。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，针对金融工具减值、存货、无形资产、收入依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

项 目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上
账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上
重要的非全资子公司	重要的非全资子公司净资产占集团净资产5%以上，或单个子公司少数股东权益占集团净资产的1%以上
重要投资活动有关	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的10%以上

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投

资收益)。

7. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、

13 “长期股权投资”或本附注三、9 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起

的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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。

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。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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；

自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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时，使用不可观察输入值。

10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款等单项计提减值准备。当单项应收票据、应收账款、其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据、应收账款、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：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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，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。

（2）应收账款组合

应收账款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款
 应收账款组合 2 关联方产生的往来款项

项目	确定组合的依据	
应收账款组合 1	账龄组合	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款组合 2	合并范围内关联方往来组合	关联方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，该组合预期信用损失率为 0.00%

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 按账龄组合计提坏账准备的应收账款
 其他应收款组合 2 关联方产生的往来款项

项目	确定组合的依据	
其他应收款组合 1	账龄组合	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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款组合 2	合并范围内关联方往来组合	关联方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，该组合预期信用损失率为 0.00%

应收账款、其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、项目实施成本和半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领

用和发出按个别计价法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

（5）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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，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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投

资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转

当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

15. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公家具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
生产设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

16. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，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：A. 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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

18. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19. 研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20. 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21. 长期资产减值

对于固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利、其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

23. 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。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控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

具体会计政策：

①软件产品与技术开发收入

软件产品及技术开发是指公司按合同约定开发的标准化软件产品或者据买方的实际需求进行定制、开发的软件产品。

软件产品与技术开发收入的确认原则及方法为：在产品已经提供，按合同约定在项目实施完成验收合格，取得验收单后确认收入。

②系统集成收入

系统集成收入是公司为客户实施软件项目时，应客户要求代其外购软硬件系统进行综合

开发所获得的收入。

系统集成收入的确认原则及方法：系统集成项目软硬件系统所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对其实施继续管理权和实际控制权，按合同约定在项目实施完成验收合格，与销售该软硬件系统有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

③提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

25. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27. 重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本报告期内本公司无会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更情况。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	20、15

不同纳税主体适用的所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
北京波尔通信技术股份有限公司	15
长春波尔通信技术服务有限公司	20
长春富瑞华盛电子科技有限公司	20
海南波尔通信技术有限公司	20
成都波尔智谱科技有限责任公司	20

2. 优惠税负及批文

(1) 根据国务院国发[2000]18号文件《国务院关于印发〈鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策〉的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署下发财税[2000]25号文《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》，2010年底以前，公司自行开发研制软件产品销售收入按17%的法定税率计缴增值税，对实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2011年1月28日，国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）、财政部《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）继续实施上述软件增值税税收优惠政策。

(2) 本公司2024年对高新技术企业进行重新认证，于2024年10月29日取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202411000830），有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，适用的企业所得税税率为15%。

(3) 根据财政部税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。长春波尔通信技术服务有限公司、长春富瑞华盛电子科技有限公司、海南波尔通信技术有限公司、成都波尔智谱科技有限责任公司符合该优惠政策，按照该优惠政策缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	13,735,143.21	7,912,792.06
其他货币资金	6,579,190.67	6,753,986.14
合计	20,314,333.88	14,666,778.20

说明：2025 年 12 月 31 日，本公司所有权受到限制的货币资金为 7,531,388.90 元（2024 年 12 月 31 日：8,432,183.97 元），其中银行保函保证金 6,579,190.67 元，共管账户资金 841,598.23 元，冻结资金 110,600.00 元。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	38,544,877.66	15,984,500.00
其中：银行理财产品	38,544,877.66	15,984,500.00
合计	38,544,877.66	15,984,500.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	737,090.69		737,090.69
商业承兑汇票	310,000.00	15,500.00	294,500.00
合计	1,047,090.69	15,500.00	1,031,590.69

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,628.80		3,628.80
商业承兑汇票	525,000.00	26,250.00	498,750.00
合计	528,628.80	26,250.00	502,378.80

说明：

①期末，本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据

②期末，本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,047,090.69	100.00	15,500.00	1.48	1,031,590.69
其中：银行承兑汇票	737,090.69	70.39			737,090.69
商业承兑汇票	310,000.00	29.61	15,500.00	5.00	294,500.00
合计	1,047,090.69		15,500.00		1,031,590.69

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	528,628.80	100.00	26,250.00	4.97	502,378.80
其中：银行承兑汇票	3,628.80	0.69			3,628.80
商业承兑汇票	525,000.00	99.31	26,250.00	5.00	498,750.00
合计	528,628.80		26,250.00		502,378.80

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
银行承兑汇票坏账准备					
商业承兑汇票坏账准备	26,250.00		10,750.00		15,500.00
合计	26,250.00		10,750.00		15,500.00

(4) 本年度，本公司不存在核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	44,729,130.00	35,334,632.18
1 至 2 年	12,859,003.16	6,257,178.39
2 至 3 年	2,707,404.65	351,876.22
3 至 4 年	236,876.22	1,557,116.00
4 至 5 年	1,557,116.00	428,720.00
5 年以上	772,270.00	387,350.00
小计	62,861,800.03	44,316,872.79
减：坏账准备	6,470,979.12	4,006,896.32
合计	56,390,820.91	40,309,976.47

(2) 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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	62,861,800.03	100.00	6,470,979.12	10.29	56,390,820.91
其中：账龄组合	62,861,800.03	100.00	6,470,979.12	10.29	56,390,820.91
合并范围内关联方往来组合					
合计	62,861,800.03		6,470,979.12		56,390,820.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,316,872.79	100.00	4,006,896.32	9.04	40,309,976.47
其中：账龄组合	44,316,872.79	100.00	4,006,896.32	9.04	40,309,976.47
合并范围内关联方往来组合					
合计	44,316,872.79		4,006,896.32		40,309,976.47

①期末，按组合计提坏账准备

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	44,729,130.00	5.00	2,236,456.49
1至2年	12,859,003.16	10.00	1,285,900.32
2至3年	2,707,404.65	30.00	812,221.40
3至4年	236,876.22	50.00	118,438.11
4至5年	1,557,116.00	80.00	1,245,692.80
5年以上	772,270.00	100.00	772,270.00
合计	62,861,800.03		6,470,979.12

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,006,896.32	2,464,082.80			6,470,979.12

(4) 本公司报告期无重要的坏账准备收回或转回金额。

(5) 本公司报告期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的情况

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏恩迪汽车系统股份有限公司	16,194,194.43	25.76	809,709.72
长春市夸克普精汽车电子有限责任公司	7,345,352.08	11.68	671,641.32
北京航天微电科技有限公司	5,719,327.43	9.10	285,966.37
中国电子科技集团公司第二十研究所	5,100,600.00	8.11	255,030.00
中国电子科技集团公司第二十二研究所	3,355,690.27	5.34	167,784.51
合计	37,715,164.21	59.99	2,190,131.92

(7) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本公司无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

5. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	13,508.25	16.47	169,736.61	67.40
1至2年	49,842.13	60.77		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
2至3年			73,010.98	29.00
3年以上	18,662.00	22.76	9,078.00	3.60
合计	82,012.38	100.00	251,825.59	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的比例%
南京易为软创电子科技有限公司	非关联方	21,200.00	1-2年	25.85
深圳市贞诚科技有限公司	非关联方	16,400.00	1-2年	20.00
深圳市百嘉顺实业有限公司	非关联方	7,876.00	1-2年	9.60
广州润蓝科技有限公司	非关联方	7,405.30	1年以内	9.03
肇庆爱晟传感器技术有限公司	非关联方	6,850.00	3年以上	8.35
合计		59,731.30		72.83

6. 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	2,942,141.96	2,808,277.99
合计	2,942,141.96	2,808,277.99

其他应收款情况

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,829,472.68	1,861,468.39
1至2年	793,613.97	625,895.24
2至3年	478,694.76	433,046.00
3至4年	229,346.00	294,795.00
4至5年	200,655.00	130,238.00
5年以上	164,977.62	37,339.62
小计	3,696,760.03	3,382,782.25
减：坏账准备	754,618.07	574,504.26

项目	期末余额	期初余额
合计	2,942,141.96	2,808,277.99

(2) 坏账准备计情况

A. 期末，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	3,696,760.03	20.41	754,618.07	
合并范围内关联方往来组合				
合计	3,696,760.03		754,618.07	

B. 期末，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备；

C. 期末，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

(3) 坏账准备变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	574,504.26			574,504.26
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	180,113.81			180,113.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	754,618.07			754,618.07

(4) 本公司报告期无坏账准备转回或转销金额重要的。

(5) 本公司报告期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,193,819.20	2,395,422.00
押金	952,946.83	507,535.57
往来款	158,274.84	49,441.77
备用金	15,050.86	67,042.32
其他	376,668.30	363,340.59
小 计	3,696,760.03	3,382,782.25
减：坏账准备	754,618.07	574,504.26
合 计	2,942,141.96	2,808,277.99

(7) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京尚东嘉华科技发展有限公司	否	押金	453,311.26	1年以内	12.26	22,665.56
北京中关村软件园发展有限责任公司	否	押金	382,841.19	1-2年	10.36	38,284.12
四川省无线电监测站	否	保证金	341,060.00	1年以内、1-2年	9.23	22,803.00
青海无线电管理办公室	否	保证金	239,700.00	2-3年	6.48	71,910.00
西藏高驰信息技术服务有限责任公司	否	保证金	180,320.00	3-4年	4.88	90,160.00
合计			1,597,232.45		43.21	245,822.68

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(10) 本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

7. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,944,137.06		4,944,137.06
合同履约成本	5,298,919.23		5,298,919.23
库存商品	2,266,569.82		2,266,569.82
发出商品	1,762,652.10		1,762,652.10
合计	14,272,278.21		14,272,278.21

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,798,239.66		2,798,239.66
合同履约成本	6,356,828.36		6,356,828.36
库存商品	3,079,090.85		3,079,090.85
发出商品	1,230,578.51		1,230,578.51
合计	13,464,737.38		13,464,737.38

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	611,518.48	329,974.50
待认证进项税	9,752.88	824.05
房租、场地租赁及物业费	55,841.42	68,556.11
办公区网费、其他	47,436.65	62,388.06
合计	724,549.43	461,742.72

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
湖南坤雷科技有限公司	47,469,200.00	10,886,649.84

(续)

项目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得或损失的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	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
湖南坤雷科技有限公司		66,582,550.16	66,582,550.16	25,784,137.50	本期部分处置	以长期持有为目的

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资

项目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得或损失金额	处置原因
湖南坤雷科技有限公司	30,000,000.00	25,784,137.50	配合公司战略发展规划，出售部分股权

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
----	--------

一、账面原值	
1、期初余额	7,896,392.00
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、期末余额	7,896,392.00
二、累计折旧	
1、期初余额	5,036,533.95
2、本年增加金额	375,078.24
(1) 计提折旧	375,078.24
3、本年减少金额	
4、期末余额	5,411,612.19
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	2,484,779.81
2、期初账面价值	2,859,858.05

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,108,187.63	4,913,840.08
合计	4,108,187.63	4,913,840.08

固定资产及累计折旧

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	办公家具	机器设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	2,450,368.91	3,534,747.97	9,642,747.72	773,661.90	3,746,262.63	20,147,789.13
2、本年增加金额		554,624.82	183,304.68	7,467.26	116,814.16	862,210.92
(1) 购置		554,624.82	183,304.68	7,467.26	116,814.16	862,210.92

项目	房屋及建筑物	交通工具	电子设备	办公家具	机器设备	合计
3、本年减少金额		241,563.25	57,763.22			299,326.47
（1）处置或报废		241,563.25	57,763.22			299,326.47
4、期末余额	2,450,368.91	3,847,809.54	9,768,289.18	781,129.16	3,863,076.79	20,710,673.58
二、累计折旧						
1、期初余额	1,779,791.03	2,094,696.13	8,337,970.07	640,286.01	2,381,205.81	15,233,949.05
2、本年增加金额	117,441.30	441,416.21	493,150.29	53,740.26	538,450.64	1,644,198.70
（1）计提	117,441.30	441,416.21	493,150.29	53,740.26	538,450.64	1,644,198.70
3、本年减少金额		229,485.09	46,176.71			275,661.80
（1）处置或报废		229,485.09	46,176.71			275,661.80
4、期末余额	1,897,232.33	2,306,627.25	8,784,943.65	694,026.27	2,919,656.45	16,602,485.95
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	553,136.58	1,541,182.29	983,345.53	87,102.89	943,420.34	4,108,187.63
2、期初账面价值	670,577.88	1,440,051.84	1,304,777.65	133,375.89	1,365,056.82	4,913,840.08

12. 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	5,698,848.85	5,698,848.85
2、本年增加金额	1,208,851.20	1,208,851.20
（1）新增租赁	1,208,851.20	1,208,851.20
3、本年减少金额		
4、期末余额	6,907,700.05	6,907,700.05
二、累计折旧		
1、期初余额	3,036,254.37	3,036,254.37

项目	房屋及建筑物	合计
2、本年增加金额	1,519,055.88	1,519,055.88
(1) 计提	1,519,055.88	1,519,055.88
3、本年减少金额		
4、期末余额	4,555,310.25	4,555,310.25
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	2,352,389.80	2,352,389.80
2、期初账面价值	2,662,594.48	2,662,594.48

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	软件著作权	合计
一、账面原值				
1、期初余额	11,797,127.80	7,856,716.82	25,453,581.36	45,107,425.98
2、本年增加金额		921,080.46		921,080.46
(1) 购置		921,080.46		921,080.46
3、本年减少金额				
4、期末余额	11,797,127.80	8,777,797.28	25,453,581.36	46,028,506.44
二、累计摊销				
1、期初余额	4,460,111.56	6,482,126.71	19,324,191.95	30,266,430.22
2、本年增加金额	1,381,275.72	573,125.93	3,158,622.10	5,113,023.75
(1) 摊销	1,381,275.72	573,125.93	3,158,622.10	5,113,023.75
3、本年减少金额				
4、期末余额	5,841,387.28	7,055,252.64	22,482,814.05	35,379,453.97
三、减值准备				
1、期初余额				

项目	专利权	非专利技术	软件著作权	合计
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	5,955,740.52	1,722,544.64	2,970,767.31	10,649,052.47
2、期初账面价值	7,337,016.24	1,374,590.11	6,129,389.41	14,840,995.76

14. 商誉

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
长春富瑞华盛电子科技有限公司	400,000.00			400,000.00

本公司的子公司长春波尔通信技术服务有限公司于 2019 年 3 月 31 日收购长春富瑞华盛电子科技有限公司 100.00%股权，支付对价 463,000.00 元，长春富瑞华盛电子科技有限公司截止 2019 年 3 月 31 日的可辨认净资产公允价值为 63,000.00 元，形成商誉 400,000.00 元。

15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋装修	229,568.40	803,506.21	245,540.57		787,534.04	

16. 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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	838,388.85	5,654,776.61	572,438.11	3,870,043.67
无形资产摊销	1,733,512.16	11,967,988.67	1,575,220.27	10,501,468.47
租赁负债	247,862.02	2,157,708.96	253,760.43	2,417,218.60
合计	2,819,763.03	19,780,474.24	2,401,418.81	16,788,730.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	273,115.88	2,352,389.80	285,471.18	2,662,594.53

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值准备可抵扣暂时性差异	1,586,320.70	737,607.01
可抵扣亏损	93,860,990.45	89,236,979.40
合计	95,447,311.15	89,974,586.41

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年	62,808.43	62,808.43	
2028年	13,881,988.82	13,881,988.82	
2029年	5,158,336.42	4,566,938.78	
2030年	1,251,665.29		
2031年	6,477,412.79	6,477,412.79	
2032年	6,786,353.89	6,786,353.89	
2033年	30,768,563.28	30,768,563.28	
2034年	23,724,864.25	26,692,913.41	
2035年	5,748,997.28		
合计	93,860,990.45	89,236,979.40	

17. 短期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	9,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	6,380,000.00	
信用借款	5,699,000.00	3,000,000.00
合计	21,079,000.00	16,000,000.00

18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	32,927,170.01	16,366,265.88
应付服务费	1,115,143.73	3,268,482.86
应付软件款	483,185.84	
合计	34,525,499.58	19,634,748.74

19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	11,096,476.13	14,256,889.85
合计	11,096,476.13	14,256,889.85

20. 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
一、短期薪酬	6,262,668.63	47,342,007.57	40,548,658.21	13,056,017.99
二、离职后福利-设定提存计划	172,018.24	3,762,584.35	3,767,594.27	167,008.32
三、辞退福利	3,008.46	805,850.59	571,259.05	237,600.00
合计	6,437,695.33	51,910,442.51	44,887,511.53	13,460,626.31

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,184,785.05	40,686,129.80	33,879,260.96	12,991,653.89
2、职工福利费		1,748,172.38	1,748,172.38	
3、社会保险费	69,851.87	2,042,042.38	2,055,878.40	56,015.85
其中：医疗保险费	65,681.75	1,952,231.88	1,965,946.48	51,967.15
工伤保险费	4,170.12	89,810.50	89,931.92	4,048.70
4、住房公积金		2,773,434.00	2,773,434.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,031.71	92,229.01	91,912.47	8,348.25
合计	6,262,668.63	47,342,007.57	40,548,658.21	13,056,017.99

(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
1、基本养老保险	166,805.44	3,628,843.53	3,633,701.61	161,947.36
2、失业保险费	5,212.80	133,740.82	133,892.66	5,060.96
合计	172,018.24	3,762,584.35	3,767,594.27	167,008.32

21. 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	175,950.04	462,477.86
城市维护建设税	10,723.50	32,248.95
教育费附加	4,595.78	13,820.97

税项	期末余额	期初余额
地方教育费附加	3,063.86	9,213.99
企业所得税	3,019.46	12,554.79
个人所得税	135,527.78	139,390.27
印花税	22,895.26	16,704.52
房产税	2,708.01	
城镇土地使用税	58.71	
水利专项基金	1,286.03	1,939.61
合计	359,828.43	688,350.96

22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		4,800,000.00
其他应付款	1,170,125.18	763,108.28
合计	1,170,125.18	5,563,108.28

(1) 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		4,800,000.00

(2) 其他应付款情况

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
房屋押金	34,770.00	34,770.00
工会经费	86,346.29	87,442.77
其他	1,049,008.89	640,895.51
合计	1,170,125.18	763,108.28

23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	951,419.65	1,470,985.19

24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,817,184.49	1,655,298.91

25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,240,012.33	2,534,813.76
减：未确认融资费用	82,303.37	117,595.24
小计	2,157,708.96	2,417,218.52
减：一年内到期的租赁负债（附注五、23）	951,419.65	1,470,985.19
合计	1,206,289.31	946,233.33

26. 股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	52,322,400.00						52,322,400.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	89,121.76			89,121.76
其他资本公积	63,946.73			63,946.73
合计	153,068.49			153,068.49

28. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：其他综合收益转入留存收益的金额
不能重分类进损益的其他综合收益		66,582,550.16					25,784,137.50	40,798,412.66
其中：其他权益工具投资公允价值变动		40,798,412.66						40,798,412.66
其他		25,784,137.50					25,784,137.50	
其他综合收益合计		66,582,550.16					25,784,137.50	40,798,412.66

29. 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	5,998,923.02			5,998,923.02
合计	5,998,923.02			5,998,923.02

30. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	1,893,891.38	12,282,847.33
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	1,893,891.38	12,282,847.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-13,366,132.91	-10,388,955.95
其他综合收益结转留存收益	25,784,137.50	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	14,311,895.97	1,893,891.38

31. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,972,860.65	67,563,386.03	98,171,302.68	52,036,833.78
其他业务	339,936.29	418,473.16	363,428.52	418,472.76
合计	120,312,796.94	67,981,859.19	98,534,731.20	52,455,306.54

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成产品	43,572,231.96	36,336,646.97	25,564,768.72	25,311,570.88
软件产品	23,192,648.75	6,086,815.87	22,609,106.33	8,000,391.70
技术服务	23,479,062.89	10,597,295.70	23,236,291.98	9,310,470.94
技术开发	29,728,917.05	14,542,627.49	26,761,135.65	9,414,400.26
合计	119,972,860.65	67,563,386.03	98,171,302.68	52,036,833.78

(3) 主营业务收入按收入确认时间列示如下：

项目	集成产品	软件产品	技术服务	技术开发
在某一时点确认收入	43,572,231.96	23,192,648.75		29,728,917.05
在某一时段内确认收入			23,479,062.89	
合计	43,572,231.96	23,192,648.75	23,479,062.89	29,728,917.05

(4) 主营业务收入及成本按合同类型列示如下：

项 目	集成产品	软件产品	技术服务	技术开发
销售商品	43,572,231.96	23,192,648.75		
提供劳务/服务			23,479,062.89	29,728,917.05
合 计	43,572,231.96	23,192,648.75	23,479,062.89	29,728,917.05

32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	333,618.87	241,964.90
教育费附加	120,711.07	103,702.93
地方教育费附加	80,474.04	69,135.26
房产税	53,681.53	54,443.48
土地使用税	618.12	618.12
车船使用税	3,200.00	3,600.00
印花税	55,131.56	41,276.77
水利建设基金	3,814.44	20,896.38
合 计	651,249.63	535,637.84

33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,415,132.71	12,080,265.72
业务招待费	2,505,446.85	2,671,539.31
差旅费	1,006,379.51	1,119,566.40
售后服务费	623,863.74	626,785.63
交通费	532,545.36	525,046.96
办公费	149,180.26	130,425.40
咨询服务费	114,201.17	167,420.47
广告宣传费	110,901.04	91,099.06
培训费	19,568.54	5,399.13
会议费	18,932.38	6,850.00
合 计	17,496,151.56	17,424,398.08

34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,188,212.92	11,930,646.03
租赁费	1,988,025.19	2,257,953.62
固定资产折旧	1,083,283.05	1,094,749.01
咨询服务费	821,231.58	789,519.97
业务招待费	744,013.51	709,986.43
差旅费	608,753.21	402,524.26
无形资产摊销	592,558.13	470,977.43
交通费	567,143.40	677,894.22
办公费	408,491.08	414,006.74
物业费	283,736.63	263,714.41
装修费摊销	237,207.24	350,094.94
其他	291,454.96	315,432.31
合计	20,814,110.90	19,677,499.37

35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,391,766.18	16,228,730.65
委外研发服务	4,868,454.12	1,535,933.94
无形资产摊销	4,520,465.62	6,081,078.85
差旅费	568,863.93	504,521.48
办公费	101,320.87	161,853.43
交通费	71,441.47	168,520.00
业务招待费	67,508.64	134,966.60
会议费	3,500.00	
固定资产折旧	3,010.56	4,876.61
材料成本		105,803.32
其他	31,893.08	22,135.50
合计	27,628,224.47	24,948,420.38

36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	665,895.84	714,646.28
减：利息收入	37,121.48	100,522.93
手续费	173,324.53	83,249.86
融资费用	186,828.14	194,592.00
合计	988,927.03	891,965.21

37. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,681,782.01	1,671,816.50
其他	31,115.72	56,185.87
合计	3,712,897.73	1,728,002.37

政府补助的具体信息详见附注八、政府补助。

38. 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		3,863,673.09
理财产品收益	59,708.40	186,293.43
合计	59,708.40	4,049,966.52

39. 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	44,877.66	
其中：银行理财产品公允价值变动	44,877.66	
合计	44,877.66	

40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	10,750.00	-26,250.00
应收账款信用减值损失	-2,464,082.80	-1,143,726.28
其他应收款信用减值损失	-180,113.81	585,813.76
合计	-2,633,446.61	-584,162.52

41. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	10,700.60	-16,198.55
其中：固定资产	10,700.60	-16,198.55

42. 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
赔偿款	18,434.68	161,010.00	18,434.68
其他	150.01	1.10	150.01
合计	18,584.69	161,011.10	18,584.69

43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	11,586.51	72,921.00	11,586.51
其中：固定资产	11,586.51	72,921.00	11,586.51
税收滞纳金	35,583.48		35,583.48
其他	567.82	286.66	567.82
合计	47,737.81	73,207.66	47,737.81

44. 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	3,522.36	23,357.25
递延所得税费用	-430,699.52	-523,314.06
合计	-427,177.16	-499,956.81

(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	-14,082,141.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,112,321.18
子公司适用不同税率的影响	141,169.60
调整以前期间所得税的影响	
计入其他综合收益的股权转让收益影响	4,325,737.20
非应税收入的影响	-1,080,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	353,979.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本期发生额
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,014,291.85
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-3,070,034.49
所得税费用	-427,177.16

45. 现金流量表项目

(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
利息收入	37,121.48	87,558.64
营业外收入	150.01	1.10
政府补助款	2,538,880.86	421,391.17
其他货币资金（银行保函）	7,198,419.90	7,435,036.14
保证金、押金等往来款	7,294,543.55	5,928,816.96
合计	17,069,115.80	13,872,804.01

(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
费用支出	15,759,971.82	11,390,611.50
营业外支出	277,173.66	196.30
银行手续费	71,886.34	83,249.86
其他货币资金（银行保函）	6,282,050.00	3,829,078.30
保证金、押金等往来款	5,735,787.39	9,996,473.87
合计	28,126,869.21	25,299,609.83

(3) 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
融资费用	186,828.14	197,340.00
与租赁相关的总现金流出	1,648,098.87	1,862,473.10
合计	1,834,927.01	2,059,813.10

46. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,654,964.02	-11,633,128.15
加：信用减值损失	2,633,446.61	584,162.52
资产减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	2,019,276.94	1,810,414.83
使用权资产折旧	1,519,055.88	1,763,485.63
无形资产摊销	5,113,023.75	6,541,145.64
长期待摊费用摊销	245,540.57	350,094.94
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-10,700.60	16,198.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	11,586.51	72,921.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-44,877.66	
财务费用（收益以“-”号填列）	852,723.98	714,646.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,708.40	-4,049,966.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-418,344.22	-297,098.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,355.30	-226,215.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-807,540.83	176,864.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,207,553.70	-1,243,052.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,878,638.60	-3,025,155.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-942,751.89	-8,444,682.91
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,782,944.98	6,234,594.23
减：现金的期初余额	6,234,594.23	22,535,704.52
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,548,350.75	-16,301,110.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	12,782,944.98	6,234,594.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,782,944.98	6,234,594.23
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	12,782,944.98	6,234,594.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 筹资活动产生的负债本期变动情况

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	16,000,000.00	26,079,000.00		21,000,000.00		21,079,000.00

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,579,190.67	银行保函保证金
货币资金	841,598.23	共管账户
货币资金	110,600.00	冻结资金
投资性房地产	2,484,779.81	抵押借款
固定资产	553,136.58	抵押借款
合计	10,569,305.29	

48. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,649,961.40	494,468.30
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用		

租赁负债的利息费用	84,453.30	142,761.79
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	3,298,060.27	2,225,362.93
售后租回交易产生的相关损益		

(2) 本公司作为出租人

经营租赁收入

项 目	本期金额	上期金额
房屋出租	339,936.29	363,428.52

六、研发支出

1. 研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	17,391,766.18		16,228,730.65	
委外研发服务	4,868,454.12		1,535,933.94	360,396.04
无形资产摊销	4,520,465.62		6,081,078.85	
差旅费	568,863.93		504,521.48	
办公费	101,320.87		161,853.43	
交通费	71,441.47		168,520.00	
业务招待费	67,508.64		134,966.60	
会议费	3,500.00			
固定资产折旧	3,010.56		4,876.61	
材料成本			105,803.32	
其他	31,893.08		22,135.50	
合 计	27,628,224.47		24,948,420.38	360,396.04

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
长春波尔通信技术服务有限公司	200.00	长春	吉林省长春市高新技术产业开发区	技术服务	60.00		投资设立
长春富瑞华盛电子科技有限公司	1,000.00	长春	吉林省长春市高新技术产业开发区	汽车零部件、备件、汽车线束生产、加工		100.00	收购
海南波尔通信技术服务有限公司	500.00	海口	海南省海口市江东新区灵山镇	技术服务		100.00	投资设立
成都波尔智谱科技有限责任公司	1,000.00	成都	中国(四川)自由贸易试验区成都市双流区西南航空港经济开发区	技术服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
长春波尔通信技术服务有限公司	40.00	-288,831.11		4,849,246.80

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
长春波尔通信技术服务有限公司	39,412,077.55	3,482,380.21	42,894,457.76	30,771,340.75	30,771,340.75

(续)

子公司名称	期初余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计
长春波尔通信技术服务有限公司	27,291,679.50	3,418,831.02	30,710,510.52	29,865,315.74	29,865,315.74

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春波尔通信技术服务有限公司	39,274,221.86	-722,077.77	-722,077.77	-3,654,319.12

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长春波尔通信技术服务有限公司	33,769,947.34	-3,110,430.50	-3,110,430.50	-2,334,976.27

八、政府补助

计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产/收益相关
中共北京市委军民融合发展委员会办公室企业补助款	1,500,000.00		其他收益	与收益相关
增值税即征即退	1,220,648.82	1,243,934.84	其他收益	与收益相关
长春市中小企业数字化转型试点企业数字化改造项目奖补	500,000.00		其他收益	与收益相关
长春市市直行政事业单位会计集中核算中心政务中心核算大厅规上企业升级奖励	200,000.00		其他收益	与收益相关
长春高新技术产业开发区管理委员会新一代无线电检测大数据应用平台研发项目科技创新资金	175,000.00	350,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	53,385.21	17,631.66	其他收益	与收益相关
长春高新技术产业开发区管理委员会2023年吉林省科技创新专项资金	20,000.00		其他收益	与收益相关
2024年度科技型中小企业补助	5,000.00		其他收益	与收益相关
海口市秀英区劳动就业和社会保障管理中心2025年第九批秀英区引进人才住房补贴	3,750.00		其他收益	与收益相关
海口市秀英区劳动就业和社会保障管理中心2024年第二十一批秀英区引进人才住房补贴	3,750.00		其他收益	与收益相关
海口市人力资源招用高校毕业生一次性奖励补贴		2,000.00	其他收益	与收益相关
海口市秀英区劳动就业和社会保障管理中心2024年秀英区第十四批引进人才住房补贴		6,750.00	其他收益	与收益相关
财政印花税补助款	247.98		其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助款		1,500.00	其他收益	与收益相关
高新复审政府补贴款		50,000.00	其他收益	与收益相关
合计	3,681,782.01	1,671,816.50		

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：市场风险（主要包括利率风险和其他价格风险）、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。

1. 市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

管理层会依据最新市场状况及时作出调整，未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响

(2) 其他价格风险

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。

2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据以及理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等金融工具。本公司对合作的银行实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3. 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。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2025年12月31日			
	一年以内	一到五年	五年以上	合计
短期借款	21,079,000.00			21,079,000.00
应付账款	26,949,879.75	7,575,619.83		34,525,499.58
合计	48,028,879.75	7,575,619.83		55,604,499.58

项目	2024年12月31日			
----	-------------	--	--	--

	一年以内	一到五年	五年以上	合计
短期借款	16,000,000.00			16,000,000.00
应付账款	19,634,748.74			19,634,748.74
合计	35,634,748.74			35,634,748.74

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产				
(1) 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		38,544,877.66		38,544,877.66
其中：债务工具投资（银行理财产品）		38,544,877.66		38,544,877.66
2. 其他权益工具投资		47,469,200.00		47,469,200.00
持续以公允价值计量的资产总额		86,014,077.66		86,014,077.66

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

本公司持有的交易性金融资产——债务工具投资系银行理财产品，采用市场法估值，以理财产品管理人公布的产品单位净值作为公允价值计量依据。使用的重要参数包括产品单位净值、持有份额等，该等参数均属于可观察输入值。

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

第三层次公允价值计量项目为其他权益工具投资——湖南坤雷科技有限公司，该公司为非上市公司，无公开市场报价，采用参考近期交易价格确定其公允价值。

十一、关联方及其交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为自然人高玘，其直接持有本公司35.49%股权，为公司的控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3. 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
高玘	公司自然人股东，董事长
胡谦	公司自然人股东，副董事长
北京波尔数据安全科技有限公司（简称“北京数安”）	控股股东控制的公司
无锡波尔数安信息技术有限公司	北京数安控制的公司
易志鸿	董事、总经理、董事会秘书
冯文	董事
石向欣	董事
刘丽君	副总经理
李延生	监事会主席、核心技术人员
郑向军	监事
荆棋	监事
吴轶兵	副总经理
王凌云	副总经理
吴国荣	副总经理
杨俊学	财务负责人（财务总监）

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
北京波尔数据安全科技有限公司	技术服务费	189,108.91	

②提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		本期发生额	上期发生额
无锡波尔数安信息技术有限公司	技术服务费	80,000.00	

(2) 关联担保情况

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
高瓴	700.00 万元	2023 年 9 月 27 日	2027 年 9 月 27 日	是
高瓴	1,000.00 万元	2023 年 3 月 23 日	2027 年 8 月 24 日	是
高瓴	300.00 万元	2024 年 11 月 8 日	2026 年 11 月 8 日	是
高瓴	1,000.00 万元	2025 年 3 月 5 日	2028 年 3 月 4 日	否
高瓴	700.00 万元	2025 年 4 月 15 日	2028 年 4 月 15 日	否
高瓴	1,000.00 万元	2025 年 6 月 23 日	2026 年 6 月 22 日	否

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,080,519.10	7,845,344.65

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理。

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

科目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	无锡波尔数安信息技术有限公司	32,000.00	1,600.00		

十二、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,643,174.54	21,823,272.75
1 至 2 年	6,769,392.00	5,704,033.00
2 至 3 年	2,705,152.00	237,364.10

项目	期末余额	期初余额
3至4年	182,364.10	1,557,116.00
4至5年	1,557,116.00	428,720.00
5年以上	768,790.00	383,870.00
小计	37,625,988.64	30,134,375.85
减：坏账准备	4,876,308.38	3,238,180.17
合计	32,749,680.26	26,896,195.68

(2) 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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,625,988.64	100.00	4,876,308.38	12.96	32,749,680.26
其中：账龄组合	37,625,988.64	100.00	4,876,308.38	12.96	32,749,680.26
合并范围内 关联方往来组合					
合计	37,625,988.64	100.00	4,876,308.38	12.96	32,749,680.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,134,375.85	100.00	3,238,180.17	10.75	26,896,195.68
其中：账龄组合	37,625,988.64	100.00	4,876,308.38	12.96	32,749,680.26
合并范围内 关联方往来组合					
合计	30,134,375.85	100.00	3,238,180.17	10.75	26,896,195.68

①期末，按组合计提坏账准备

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	25,643,174.54	5.00	1,282,158.73

1至2年	6,769,392.00	10.00	676,939.20
2至3年	2,705,152.00	30.00	811,545.60
3至4年	182,364.10	50.00	91,182.05
4至5年	1,557,116.00	80.00	1,245,692.80
5年以上	768,790.00	100.00	768,790.00
合计	37,625,988.64		4,876,308.38

(3) 坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,238,180.17	1,638,128.21			4,876,308.38

(4) 本期无坏账准备转回或转销金额重要的应收账款。

(5) 本报告期无实际核销的应收账款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的情况：

单位名称	期末应收账款余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京航天微电科技有限公司	5,719,327.43	15.20	285,966.37
中国电子科技集团公司第二十研究所	5,100,600.00	13.56	255,030.00
中国电子科技集团公司第二十二研究所	3,355,690.27	8.92	167,784.51
客户一	2,542,500.00	6.76	127,125.00
中国电子科技集团公司第七研究所	2,380,500.00	6.33	238,050.00
合计	19,098,617.70	50.77	1,073,955.88

(7) 本公司本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		7,200,000.00
其他应收款	4,301,747.83	3,310,080.38
合计	4,301,747.83	10,510,080.38

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长春波尔通信技术服务有限公司			7,200,000.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,421,368.12	2,485,814.94
1 至 2 年	1,495,595.97	496,223.96
2 至 3 年	381,473.96	429,836.00
3 至 4 年	226,136.00	262,295.00
4 至 5 年	168,155.00	123,500.00
5 年以上	273,710.59	37,339.62
小计	4,966,439.64	3,835,009.52
减：坏账准备	664,691.81	524,929.14
合计	4,301,747.83	3,310,080.38

②坏账准备计情况

A. 期末，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	3,181,807.10	20.89	664,691.81	
合并范围内关联方往来组合	1,784,632.54			
合计	4,966,439.64		664,691.81	

B. 期末，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备；

C. 期末，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备。

③坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	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	524,929.14			524,929.14
期初余额在本期				
—转入第一阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	139,762.67			139,762.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	664,691.81			664,691.81

④本期无坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款。

⑤本期不存在实际核销的其他应收款情况。

⑥其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,874,271.00	2,143,832.00
押金	889,156.03	443,744.77
内部往来款	1,784,632.54	904,438.30
其他往来款	118,036.84	39,093.52
备用金	1,004.49	27,902.43
其他	299,338.74	275,998.50
小 计	4,966,439.64	3,835,009.52
减：坏账准备	664,691.81	524,929.14
合 计	4,301,747.83	3,310,080.38

⑦其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
成都波尔智谱科技 有限责任公司	是	内部往来	1,784,632.54	1年以内、1-2 年、5年以上	35.93	
北京尚东嘉华科技 发展有限公司	是	单位往来	453,311.26	1年以内	9.13	22,665.56
北京中关村软件园 发展有限责任公司	否	押金	382,841.19	1年以内	7.71	38,284.12

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
四川省无线电监测站	否	押金	341,060.00	1-2年	6.87	22,803.00
青海无线电管理办公室	否	保证金	239,700.00	2-3年	4.83	71,910.00
合计			3,201,544.99		64.47	155,662.68

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

⑩本公司无因资金集中管理而列报于其他应收款。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长春波尔通信技术服务有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00

4. 营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	85,860,071.16	41,771,026.75	66,925,651.93	26,676,383.81
其他业务	339,936.29	418,473.16	363,428.52	418,472.76
合计	86,200,007.45	42,189,499.91	67,289,080.45	27,094,856.57

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
集成产品	15,280,707.98	11,101,373.55	4,365,872.57	3,425,818.88
软件产品	22,415,700.92	5,683,508.03	21,336,884.92	7,374,682.20
技术服务	18,434,745.21	10,443,517.68	14,650,438.04	6,461,482.47
技术开发	29,728,917.05	14,542,627.49	26,572,456.40	9,414,400.26

合计	85,860,071.16	41,771,026.75	66,925,651.93	26,676,383.81
----	---------------	---------------	---------------	---------------

5. 投资收益

项目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益		5,758,828.50
子公司分红取得的投资收益	-7,200,000.00	
理财产品收益	59,708.40	186,293.43
合计	-7,140,291.60	5,945,121.93

十五、补充资料

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	10,700.60	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,461,133.19	
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	104,586.06	
委托他人投资或管理资产的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,153.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	2,547,266.73	
减：非经常性损益的所得税影响数	287,760.11	
非经常性损益净额	2,259,506.62	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	358,362.99	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,901,143.63	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-22.57	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-25.77	-0.29	-0.29

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	10,700.60
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,461,133.19
委托他人投资或管理资产的损益	104,586.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,153.12
非经常性损益合计	2,547,266.73
减：所得税影响数	287,760.11
少数股东权益影响额（税后）	358,362.99
非经常性损益净额	1,901,143.63

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

北京波尔通信技术股份有限公司

2026年4月20日