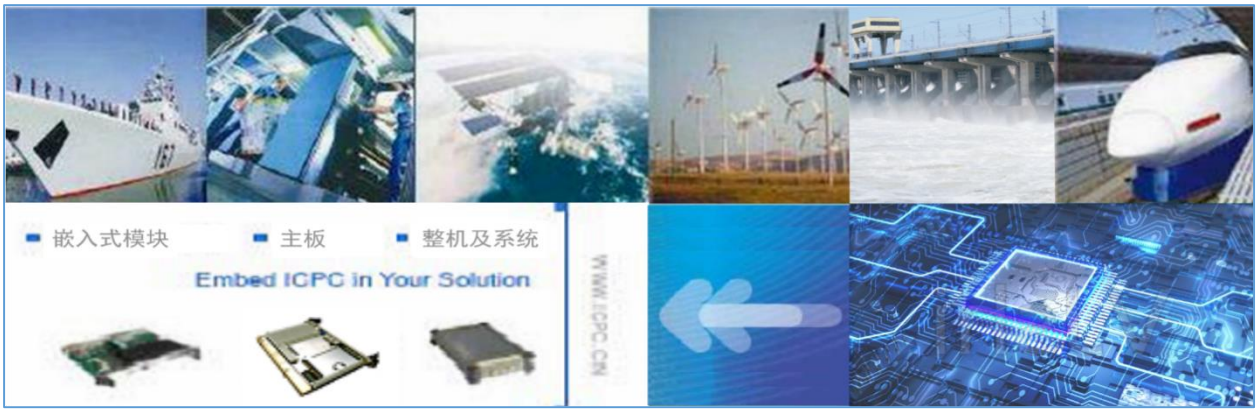
捷世智通

NEEQ: 430330

北京捷世智通科技股份有限公司

Beijing ICPC 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、公司负责人胡波、主管会计工作负责人孙永魁及会计机构负责人（会计主管人员）孙永魁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

目录

第一节 公司概况 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 21
第四节 股份变动、融资和利润分配 24
第五节 行业信息 28
第六节 公司治理 35
第七节 财务会计报告 42
附件会计信息调整及差异情况 147

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	北京捷世智通科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、捷世智通	指	北京捷世智通科技股份有限公司
有限公司、捷世伟业	指	股份公司的前身北京捷世伟业电子科技有限公司
爱斯顿科技	指	成都爱斯顿科技有限公司
爱斯顿测控	指	成都爱斯顿测控技术有限公司
江苏捷世	指	江苏捷世智通信息科技有限公司
南京申瑞	指	南京申瑞电气系统控制有限公司
南京禹通	指	南京禹通自动化科技有限公司
锐昕普	指	上海锐昕普电子科技有限公司
成都申威	指	成都申威科技有限责任公司
青岛申威	指	青岛申威科技有限责任公司
无锡威壹安	指	无锡威壹安电子科技有限公司
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	经股份公司股东会通过的现行有效的股份公司章程
《审计报告》	指	大华会计所出具的大华审字[2026]0011005204号
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2025 年度

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京捷世智通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Bei jing ICPC TechnologyCo.,Ltd.		
	ICPC		
法定代表人	胡波	成立时间	2003 年 7 月 12 日
控股股东	控股股东为（胡波、谢军、崔智怀、庄毅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡波、谢军、崔智怀、庄毅），一致行动人为（胡波、谢军、崔智怀、庄毅）
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）-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	主要从事嵌入式计算机软硬件的设计、开发、生产与销售及国产 CPU 芯片的设计、开发与销售		
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	捷世智通	证券代码	430330
挂牌时间	2013 年 10 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	□集合竞价交易 √做市交易	普通股总股本（股）	104,389,002
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层		
主办券商投资者沟通电话	010-88366060-8862		
联系方式			
董事会秘书姓名	高向东	联系地址	北京市丰台区花乡六圈西路 8 号院新华双创园 B 栋 2 层 203 室,3 层 303 室
电话	01063753773-136	电子邮箱	stock@icpc.cn
传真	01063753773-166		
公司办公地址	北京市丰台区花乡六圈西路 8 号院新华双创园 B 栋 2 层 203 室,3 层 303 室	邮政编码	100070

公司网址	www.icpc.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101067526462507		
注册地址	北京市丰台区科学城航丰路甲 4 号 4-7 幢 6 层 612 室		
注册资本（元）	104,389,002	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

公司作为国家级高新技术企业，始终专注于嵌入式计算机软硬件的设计、开发、生产与销售；同时开展国产处理器的设计、应用开发与销售业务，致力于为客户提供安全可靠、自主可控、智能化的产品与服务。
公司及多家全资子公司均已通过国家级高新技术企业认证，并取得军工业务所需资质。截至 2025 年 12 月 31 日，公司及其子公司累计拥有专利 64 项（其中发明专利 16 项）、软件著作权 335 件。公司产品主要应用于军工、轨道交通、水利、电力等领域，关键技术涵盖网络安全、信号处理、通信系统与工业控制。公司在国产化计算机信息安全领域拥有成熟的技术方案和丰富的应用经验，已服务众多行业客户。
公司坚定践行全国产自主可控战略，在多年嵌入式计算机软硬件研发、设计、生产与销售的基础上，稳步向产业链上下游延伸，着力构建“国产芯片-软硬件-整机或系统-行业应用服务”的业务体系，旨在为客户提供全面、安全、可信的计算机软硬件产品及增值服务。
公司全面贯彻国家信息安全战略，在稳固既有行业与市场的基础上，全力推动全国产自主可控产品的市场拓展。公司结合我国自主可控产业发展现状，聚焦信息安全领域的关键，持续优化“安全可控、自主可信”信息产业的产品结构，进一步提升自主可控信息系统整体解决方案的能力。

公司商业模式如下：
1、盈利模式
公司主要通过为客户提供产品获得收入与利润，技术创新与产品创新是业绩持续增长的核心动力。公司建立了一支覆盖研发、生产、销售及服务支持管理的专业团队，团队结构稳定，专业配置完整。销售部门持续跟踪市场动态与行业机会，通过直销或参与招投标等方式获取客户订单，主要服务于军工、水电水利、轨道交通等领域；研发部门紧跟行业技术发展趋势，依托深厚经验，快速响应市场需求进行产品开发，不断丰富产品谱系，培育新的业绩增长点；硬件生产环节采用外协加工模式，由具备资质的专业厂商完成，质量部门通过严格的检测流程确保产品的稳定性与可靠性。各部门协同运作，保障公司业务稳健持续发展。
2、研发模式
公司以“软件和硬件兼顾、开发与测试分工协作”为指导原则开展研发工作。研发模式分为两类：一是客户需求研发又称定制化研发，即根据客户具体需求，结合公司既有技术积累与行业应用经验，开展针对性设计开发；二是新技术新产品研发又称预研性研发，即公司基于对行业技术发展趋势的研判，提前投入资源进行前瞻性技术或产品的研究开发。
3、采购模式
报告期内，公司所需采购的原材料主要包括电子元器件、结构件、电子配件、PCB 板、五金件及包装材料等，采购计划主要依据客户订单及生产需求制定。公司接到订单后，生产部门结合库存情况提出物料需求并编制请购单；采购部从合格供应商名录中择优选取多家供应商进行询价、比价，经审批确定供应商及价格后签订采购合同。供应商交货后，物料须经质量部门验收合格后方可入库。公司按照合同约定的付款条件与节点支付货款。

4、生产服务模式
公司产品实行以销定产为主、储备生产为辅的生产模式。由于公司产品定制性较强，通常在获得客户订单后安排生产；对少量通用性较高的产品，则在评估后续销量后由各部门提前储备生产。公司按客户需求完成产品设计，随后外协生产 PCB 板并采购所需配件，将焊接、贴片、三防工序交由外协厂商完成，软件烧录、产品测试及系统整机组装等核心环节则由公司自行完成。
5、销售模式
公司销售部门通过收集重点行业客户的市场需求信息并进行调研分析，全面发掘客户需求，重点开发行业客户资源。同时，销售部门还通过拜访、电话沟通、技术交流、产品演示等方式向客户推介新产品和新技术，引导客户需求。
公司依托定制化产品和服务开拓市场，并在销售过程中结合客户反馈及技术积累持续改进，推动定制化产品向标准化方向发展，以满足更广泛的市场需求。新产品推广销售由销售部门与技术部门协同完成：销售部门及时收集客户使用中的问题并反馈给技术部门及时解决，为客户提供技术支持。新产品通常以定制形式投放市场，随着客户认可度提升，其中部分产品逐步转化为公司的标准产品。公司销售业务采用直销模式。
报告期内，公司商业模式未发生重大变动。

报告期内开展的主要工作如下：
1、市场工作：
公司不断巩固在军工电子、轨道交通、水利、电力等行业的业务基础，持续强化整体竞争力，为长期稳定增长提供支撑；同时维护存量客户关系，并以计算机模块及主板为基础，采取多元销售策略稳定市场占有率。公司继续谨慎推进国产处理器应用研发及商业化推广，探索向产业链上游延伸，拓展业务发展空间，该布局有助于增强公司核心竞争力。
公司坚持以技术为核心、以市场需求为导向，结合行业发展趋势，采用多种市场模式并行，研发创新。纵向深耕现有行业需求，横向拓展关联应用领域，突破发展瓶颈。
依托技术能力、产品品质、服务团队和响应速度，公司持续为行业客户提供服务，巩固长期合作关系；稳步提升在军工电子、轨道交通、水利、电力等领域的市场地位和客户满意度，并积极拓展民用市场。
2、产品工作：
公司持续加强多年来在嵌入式计算机领域的产品与技术积累，完善相关行业及业务资质，并巩固军工电子、轨道交通、水利及电力等行业的客户关系，持续提供满足特定需求的嵌入式计算机模块、主板等产品。
公司在现有技术基础上分别向产业链上下游延伸：向下游整机设备研发与生产环节拓展，目前已形成部分整机产品销售；向上游则开展国产处理器底层技术研发，逐步构建从国产处理器到嵌入式计算机板卡再到整机产品的完整产品链。
通过提升市场调研能力，加强项目评估与筛选，优化研发资源配置，从而提高研发效率、降低研发成本。同时，公司关注行业技术发展趋势,依托自身技术能力，研制符合市场需求的新型民用产品。
3、内控管理：
报告期内，公司着力优化内部资源配置，完善内部控制制度。公司重点围绕资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、关联交易、信息披露、重大投资、研发等环节强化内控管理，以明确强化控制目标、优化控制流程、细化控制权限、加强控制监督、完善控制制度作为改进方向。
展望未来，公司将持续完善内部控制制度，规范制度执行，强化监督检查，促进公司规范

运作和可持续发展。公司将结合经营环境与市场变化，持续优化内控体系，确保经营管理合法合规，保障资产安全，提升经营效率，支持企业实现发展战略目标。
4、运营管理：
报告期内公司持续推进以下四方面工作：
（1）加强财务风险管理：秉持“降成本、促经营、防风险”理念，公司实施稳健财务战略，持续提升财务管理效能；不断加强债务风险防控，稳步优化融资结构；持续压缩运营成本；合规落实税收优惠政策，促进降本增效。
（2）优化成本控制：强化成本管理，优化固定成本结构，使成本支出与业务发展相匹配；完善内部管理与风险控制，在保障公司正常运营的前提下开源节流。同时，精简流程、聚焦重点业务领域，提高研发精准度和投入产出效率；根据经营环境变化动态调整人员规模，降低运营成本、提升运营效率。
（3）加强存货管理：通过提升市场调研能力，优化项目评估与筛选，提高研发针对性；科学管理项目周期，合理安排原材料采购，缩短生产采购周期，降低库存水平，保障资金流动性。
（4）强化应收账款管理：受行业周期性因素影响，公司销售回款不及预期，削弱了抗风险能力。公司持续加强应收账款催收，加快资金回笼，保障现金流安全。
5、财务情况：
本报告期内实现营业收入 16,340.50 万元，同比上升 0.72%；归属于挂牌公司股东的净利润 405.68 万元，同比增加 126.89%；经营活动产生的现金流量净额-55.14 万元，同比增加 82.34%。截止到本报告期末资产总计 37,723.50 万元，较上年期末增加 7.88%；归属于挂牌公司股东的净资产 21,738.53 万元，较上年期末增加 1.90%。

（二） 行业情况

公司产品主要应用于军工电子、轨道交通、水利、电力等领域企事业单位。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为软件和信息技术服务业，行业代码为 I65。
嵌入式计算机是针对特定应用场景（如网络、通信、音视频、工业控制等）的专用计算机，以应用需求为导向、以计算机技术为基础，软硬件可裁剪，满足功能、可靠性、成本、体积及功耗的严格要求。其通常由嵌入式处理器、外围硬件设备、嵌入式操作系统及用户应用程序四部分组成，已广泛应用于军工、电子、通信和工业控制等领域，是现代智能产品与智能生产设备的核心部件。
公司自成立以来始终专注于嵌入式计算机技术研发，经过多年积累，在以申威、龙芯、飞腾、X86、PowerPC 等多种处理器为核心的嵌入式计算机研制方面取得系列成果。公司产品线以嵌入式处理器模块为基础，涵盖处理器主控板、系统整机、驱动程序及定制操作系统等，致力于产品的国产化与自主可控，所开发产品具有运行稳定、可靠性高且适用于复杂现场环境等特点。公司主要客户包括军工电子、轨道交通、电力、水利等领域企事业单位。基于在嵌入式计算机领域的技术并结合客户的实际需求，为提升产品竞争力，公司正稳步、谨慎地向核心器件——国产处理器领域拓展；同时依据市场调研和自身技术能力，研制符合市场需求的民用产品。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.“专精特新”中小企业认定：2021 年，公司被认定为北京市 2021 年第二批“专精特新”中小企业，取得证书（证书编号：2021ZJTX0743），有效期至 2024 年 10 月。2024 年 9 月，公司通过复核，取得新证书（证书编号：2024ZJTX1610），有效期至 2027 年 10 月。 2.高新技术企业认定：2024 年 10 月，公司再次被认定为高新技术企业，获得证书（证书编号：GR202411003151），有效期三年。 3.北京市专精特新“小巨人”企业认定：2021 年，公司被认定为北京市 2021 年度第二批专精特新“小巨人”企业，2022 年 3 月取得证书（证书编号：2022XJR0103），有效期至 2025 年 3 月。 4.国家级专精特新“小巨人”企业认定：2024 年 7 月，公司通过审核并被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年（至 2027 年 6 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	163,404,992.68	162,241,846.84	0.72%
毛利率%	39.56%	34.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,056,782.81	-15,086,361.55	126.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,507,288.93	-17,375,270.56	120.19%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.88%	-6.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.63%	-7.81%	-
基本每股收益	0.04	-0.14	126.89%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	377,234,993.52	349,693,520.33	7.88%
负债总计	159,849,644.38	136,364,954.00	17.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	217,385,349.14	213,328,566.33	1.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.04	1.90%
资产负债率%（母公司）	33.27%	30.36%	-
资产负债率%（合并）	42.37%	39.00%	-
流动比率	2.19	2.37	-
利息保障倍数	5.43	-23.24	-

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	-551,429.82	-3,122,643.30	82.34%
应收账款周转率	1.45	1.45	-
存货周转率	0.66	0.68	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	7.88%	-11.34%	-
营业收入增长率%	0.72%	-21.06%	-
净利润增长率%	126.89%	-429.54%	-

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	34,894,232.27	9.25%	23,024,503.76	6.58%	51.55%
应收票据	42,376,689.53	11.23%	27,592,067.08	7.89%	53.58%
应收账款	98,574,284.99	26.13%	97,963,900.25	28.01%	0.62%
存货	125,021,515.20	33.14%	119,851,379.54	34.27%	4.31%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	32,686,477.69	8.66%	33,877,425.52	9.69%	-3.52%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	934,912.50	0.25%	2,100,208.94	0.60%	-55.48%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	43,344,973.95	11.49%	37,462,441.86	10.71%	15.70%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
交易性金融资产	20,113,646.73	5.33%	16,290,474.23	4.66%	23.47%
应收款项融资	813,794.10	0.22%	2,708,392.06	0.77%	-69.95%
预付款项	3,265,011.10	0.87%	5,885,370.37	1.68%	-44.52%
其他应收款	2,370,336.68	0.63%	2,272,209.42	0.65%	4.32%
合同资产	3,747,540.53	0.99%	2,069,497.51	0.59%	81.08%
其他流动资产	2,090,338.32	0.55%	3,649,624.69	1.04%	-42.72%
流动资产合计	333,267,389.45	88.34%	301,307,418.91	86.16%	10.61%
使用权资产	3,553,676.96	0.94%	5,499,072.29	1.57%	-35.38%
长期待摊费用	309,336.81	0.08%	273,628.08	0.08%	13.05%
递延所得税资产	6,483,200.11	1.72%	6,635,766.59	1.90%	-2.30%
非流动资产合计	43,967,604.07	11.66%	48,386,101.42	13.84%	-9.13%
资产总计	377,234,993.52	100.00%	349,693,520.33	100.00%	7.88%
应付账款	76,474,806.32	20.27%	62,015,672.32	17.73%	23.32%

预收款项	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
合同负债	3,858,377.81	1.02%	7,397,659.84	2.12%	-47.84%
应付职工薪酬	2,709,394.20	0.72%	4,228,960.10	1.21%	-35.93%
应交税费	2,272,021.71	0.60%	2,188,105.22	0.63%	3.84%
其他应付款	1,668,300.86	0.44%	2,128,081.25	0.61%	-21.61%
一年内到期的非流动负债	1,757,747.32	0.47%	2,036,381.88	0.58%	-13.68%
其他流动负债	20,401,236.76	5.41%	9,490,178.88	2.71%	114.97%
流动负债合计	152,486,858.93	40.42%	126,947,481.35	36.30%	20.12%
租赁负债	1,543,621.37	0.41%	3,367,859.70	0.96%	-54.17%
递延收益	5,361,400.00	1.42%	5,361,400.00	1.53%	0.00%
递延所得税负债	457,764.08	0.12%	688,212.95	0.20%	-33.49%
非流动负债合计	7,362,785.45	1.95%	9,417,472.65	2.69%	-21.82%
负债总计	159,849,644.38	42.37%	136,364,954.00	39.00%	17.22%
股本	104,389,002.00	27.67%	104,389,002.00	29.85%	0.00%
资本公积	98,222,419.39	26.04%	98,222,419.39	28.09%	0.00%
盈余公积	7,368,335.48	1.95%	7,368,335.48	2.11%	0.00%
未分配利润	7,405,592.27	1.96%	3,348,809.46	0.96%	121.14%
归属于母公司股东权益合计	217,385,349.14	57.63%	213,328,566.33	61.00%	1.90%
少数股东权益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
股东权益合计	217,385,349.14	57.63%	213,328,566.33	61.00%	1.90%
负债和股东权益总计	377,234,993.52	100.00%	349,693,520.33	100.00%	7.88%

项目重大变动原因

1、货币资金同比增加 1,186.97 万元，增加比例为 51.55%，主要原因是本期使用银行短期借款较多；
2、应收票据同比增加 1,478.46 万元，增加比例为 53.58%，主要原因是本期客户以商业承兑汇票的形式付款较多；
3、应收款项融资同比减少 189.46 万元，减少比例为 69.95%，主要原因是客户以银行承兑汇票的形式付款较少，本报告期末持有的银行承兑汇票较少；
4、预付账款同比减少 262.04 万元，减少比例为 44.52%，主要原因是本报告期末采购业务预付尚未完成结算的货款较少；
5、合同资产同比增加 167.80 万元，增加比例为 81.08%，主要原因是本报告期期末销售合同质保金余额增加；
6、其他流动资产同比减少 155.93 万元，减少比例为 42.72%，主要原因是本报告期末增值税留抵税额和预缴所得税额减少；
7、使用权资产同比减少 194.54 万元，减少比例为 35.38%，原因是本报告期内使用权资产折旧；
8、无形资产同比减少 116.53 万元，减少比例为 55.48%，原因是本报告期内无形资产摊销；
9、合同负债同比减少 353.93 万元，减少比例为 47.84%，主要原因是本报告期期末预收的

销售货款减少；
10、应付职工薪酬同比减少 151.96 万元，减少比例为 35.93%，主要原因是本报告期期末计提的应付奖金减少；
11、其他流动负债同比增加 1,091.11 万元，增加比例为 114.97%，主要原因是本报告期期末未终止确认的应收票据背书款增加；
12、租赁负债同比减少 182.42 万元，减少比例为 54.17%，主要原因是本报告期内按照租赁合同约定支付租金导致应付租赁付款额减少；
13、递延所得税负债同比减少 23.04 万元，减少比例为 33.49%，主要原因是租赁事项产生的应纳税暂时性差异减少；
14、未分配利润同比增加 405.68 万元，原因是本报告期内盈利 405.68 万元。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	163,404,992.68	-	162,241,846.84	-	0.72%
营业成本	98,764,238.04	60.44%	106,253,792.17	65.49%	-7.05%
毛利率%	39.56%	-	34.51%	-	-
税金及附加	1,078,509.31	0.66%	908,137.41	0.56%	18.76%
销售费用	10,934,674.98	6.69%	12,439,558.97	7.67%	-12.10%
管理费用	26,210,571.24	16.04%	29,206,336.95	18.00%	-10.26%
研发费用	24,340,369.66	14.90%	27,468,409.41	16.93%	-11.39%
财务费用	1,216,654.53	0.74%	1,917,185.96	1.18%	-36.54%
其他收益	1,689,196.94	1.03%	3,460,664.84	2.13%	-51.19%
投资收益	354,268.43	0.22%	567,393.17	0.35%	-37.56%
公允价值变动收益	-42,348.40	-0.03%	-61,210.22	-0.04%	-30.81%
信用减值损失	476,299.65	0.29%	-3,341,324.23	-2.06%	-114.25%
资产减值损失	780,476.81	0.48%	96,635.89	0.06%	707.65%
资产处置收益	-7,146.49	0.00%	623,385.57	0.38%	-101.15%
营业利润	4,110,721.86	2.52%	-14,606,029.01	-9.00%	128.14%
营业外收入	1,914.88	0.00%	2,299.24	0.00%	-16.72%
营业外支出	22,540.51	0.01%	192,893.68	0.12%	-88.31%
利润总额	4,090,096.23	2.50%	-14,796,623.45	-9.12%	127.64%
所得税费用	33,313.42	0.02%	289,738.10	0.18%	-88.50%
净利润	4,056,782.81	2.48%	-15,086,361.55	-9.30%	126.89%

项目重大变动原因

1、财务费用同比减少 70.05 万元，减少比例为 36.54%，主要原因是现金折扣同比减少 52.50 万元；

2、其他收益同比减少 177.15 万元，减少比例为 51.19%，主要原因是本期政府补助收入减少；
3、投资收益同比减少 21.31 万元，主要原因是本报告期赎回银行理财取得的投资收益减少；
4、公允价值变动收益同比增加 1.89 万元，主要原因是本报告期末持有的银行理财对应的公允价值变动收益增加；
5、信用减值损失同比减少 381.76 万元，主要原因是本报告期转回应收账款坏账准备较多；
6、资产减值损失同比减少 68.38 万元，主要原因是本报告期转回存货跌价准备较多；
7、资产处置收益同比减少 63.05 万元，主要原因是上年同期租赁提前退租导致资产处置收益较多；
8、营业外支出同比减少 17.04 万元，原因是上年同期解除采购合同支付的违约金较多；
9、所得税费用同比减少 25.64 万元，主要原因是租赁事项产生的应纳税暂时性差异减少导致递延所得税费用减少；
10、净利润同比增加 1,914.31 万元，增加比例为 126.89%，主要原因是本报告期内毛利率上升导致毛利额增加，以及加强成本费用管控导致三项费用和信用减值损失减少。

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	162,533,991.49	160,430,065.25	1.31%
其他业务收入	871,001.19	1,811,781.59	-51.93%
主营业务成本	98,391,887.12	105,683,056.53	-6.90%
其他业务成本	372,350.92	570,735.64	-34.76%

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
嵌入式计算机	140,129,289.95	84,089,217.65	39.99%	-1.03%	-10.68%	6.48%
监控系统及流量计	22,404,701.54	14,302,669.47	36.16%	18.86%	23.91%	-2.60%
其他	871,001.19	372,350.92	57.25%	-51.93%	-34.76%	-11.25%
合计	163,404,992.68	98,764,238.04	39.56%	0.72%	-7.05%	5.05%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

收入构成变动较小，其中嵌入式计算机收入占比下降 1 个百分点，监控系统及流量计收入占比上升 2 个百分点。嵌入式计算机业务毛利率同比增加 6.48 个百分点，主要原因是本期销售较多前期研发培育的高附加值产品。

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	单位 A1	19,257,787.63	11.79%	否
2	单位 A3	14,598,360.15	8.93%	否
3	单位 A2	11,005,106.18	6.73%	否
4	单位 C11	8,238,053.10	5.04%	否
5	单位 F1	6,430,093.89	3.94%	否
合计		59,529,400.95	36.43%	-

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	北京兆维电子（集团）有限责任公司	8,032,412.36	8.13%	否
2	上海奥令科电子科技有限公司	6,800,000.00	6.89%	否
3	北京凯斯隆机电技术开发有限公司	6,140,367.08	6.22%	否
4	江苏肯立科技股份有限公司	6,135,369.64	6.21%	否
5	北京宝积智能技术有限公司	5,606,031.63	5.68%	否
合计		32,714,180.71	33.13%	-

（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	-551,429.82	-3,122,643.30	82.34%
投资活动产生的现金流量净额	-4,316,525.76	-3,297,864.85	-30.89%
筹资活动产生的现金流量净额	15,856,698.06	354,232.49	4,376.35%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 257.12 万元，主要原因是本报告期内购买商品、接受劳务支付的现金和支付给职工以及为职工支付的现金减少；
2、投资活动产生的现金流量净额同比减少 101.87 万元，主要原因是本报告期内银行理财产品净购买金额较多；
3、筹资活动产生的现金流量净额同比增加 1,550.25 万元，主要原因是本报告期内银行借款现金净流入较多。

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
爱斯顿科技	控股子公司	电子信息	30,000,000	99,196,776.09	71,214,565.24	48,904,275.80	4,788,204.90
成都申威	控股子公司	电子信息	100,000,000	67,071,222.84	36,626,266.54	23,111,898.88	6,802,386.52
锐昕普	控股子公司	电子信息	10,000,000	46,340,156.98	18,512,762.83	18,226,495.89	-1,614,565.47
江苏捷世	控股子公司	电子信息	10,000,000	48,438,053.52	5,050,698.35	10,081,863.14	-1,994,158.64
南京申瑞	控股子公司	电气自动化	30,000,000	48,353,012.55	33,345,842.84	22,404,701.54	-396,808.19

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
合肥申威科技有限公司	强	投资、技术合作与服务

报告期内取得和处置子公司的情况

□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
工银理财有限责任公司	银行理财产品	天天鑫稳悦同业存单及存款固定收益类开放式法人理财产品	5,000,000.00	0.00	自有资金
工银理财有限责任公司	银行理财产品	天天鑫添益同业存单及存款固定收益类开放式法人理财产品	5,000,000.00	0.00	自有资金
工银理财有限责任公司	银行理财产品	天天鑫核心优选同业存单及存款固收类开放式理财产品	5,000,000.00	0.00	自有资金
工银理财有限责任公司	银行理财产品	如意人生天天鑫核心优选同业存单及存款固定收益类开放式理财产品	5,000,000.00	0.00	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、 研发情况

（一） 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,340,369.66	27,468,409.41
研发支出占营业收入的比例%	14.90%	16.93%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

（二） 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	11
本科以下	79	83
研发人员合计	88	94
研发人员占员工总量的比例%	36.97%	36.29%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	64	74
公司拥有的发明专利数量	16	18

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项

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

们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

请参阅财务报告“附注三、注释二十五 收入”和“附注五、注释 31 营业收入和营业成本”所述 2025 年捷世智通合并财务报表中营业收入金额为 163,404,992.68 元，由于收入是捷世智通的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点固有的风险，因此我们将捷世智通收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

（1） 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2） 执行细节测试，选取样本，检查与收入相关的销售合同、销售发票、出库单、客户签（验）收单等相关资料；

（3） 选取样本，对客户的交易额及往来余额进行函证；

（4） 查询主要客户的工商信息，了解并确认与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；

（5） 对收入和毛利率的构成及波动实施实质性分析程序；

（6） 实施收入截至测试，对资产负债表日前后确认的收入，核对销售合同、销售发票、出库单、客户签（验）收单等支持性证据，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认的相关判断和财务

处理是合理的。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司秉承“以人为本、创新进取、绿色发展”的核心价值观，将社会责任融入企业发展战略与日常运营，致力于实现经济效益与社会效益的有机统一。
一、管理创新与科技创新
公司持续推进管理创新与科技创新，提升企业运营效率与产品质量，以优质产品和服务满足客户需求，增强企业核心竞争力，为可持续发展奠定坚实基础。
二、社会责任实践
公司积极履行社会责任，支持区域经济发展。在经营过程中，公司注重环境保护与资源节约，推行绿色低碳运营模式，减少企业运营对环境的影响；关注员工职业发展，提供良好的工作环境与成长机会；同时参与社会公益事业，回馈社会。

八、 未来展望

是否自愿披露
□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、行业政策风险	公司目前稳步推进国产化产品研发与市场推广，主要客户分布于军工电子、轨道交通、水利、电力等行业。这些行业受国家宏观经济形势、产业政策及投资规划影响较大。虽然国家持续给予扶持，但当前我国经济处于经济结构调整期，政策方向与周期变化存在不确定性，可能对公司产品及市场产生不利影响。 公司应对措施：密切跟踪行业政策动态，积极顺应产业发展趋势；持续强化核心技术保护，提升自主创新能力；在政策不确定性下保障技术研发投入，保持技术领先优势；沿现有产品线向产业链上下游延伸，完善营销网络，扩大市场覆盖；纵向深耕现有行业需求，横向拓展关联应用领域，突破经营瓶颈，降低政策风险带来的不利影响。
2、人才流失风险	作为技术密集型企业，公司产品和技术的迭代升级以及产品结构调整均依赖于核心技术人员与关键管理人员。随着行业快速发展，行业人才竞争日趋激烈，给公司保留优秀人才带来压力。若无法持续完善激励机制、薪酬体系及工作环境，人才流失可能对公司业务发展造成不利影响。

	公司应对措施：尊重人才与知识，强化人才梯队建设，持续增强团队凝聚力；规范管理流程，为各类人才提供职业发展通道与成长空间，保障公司稳健发展。同时，结合经营环境变化优化研发人员结构，在控制成本的同时提升运营效率。
3、技术与研发风险	公司产品技术含量高、研发投入大，存在技术与资金双重风险。信息安全技术迭代迅速，公司需准确把握行业趋势，进而及时响应客户需求推出产品。尽管公司在细分领域已形成一定数量自主知识产权及成熟的技术方案，并不断推出创新成果，但作为技术密集型企业，仍面临技术变革和产品迭代风险。 公司对策：技术创新与产品创新是企业生存与持续发展的核心动力。公司继续以技术为核心、以市场需求为导向，结合国内形势，采用多元市场模式开展研发。一方面，持续优化现有产品线，巩固细分市场的关键技术积累与产品竞争力；另一方面，根据技术发展新趋势，探索非连续性创新路径，动态调整研发方向，丰富产品谱系。同时，加强业务人员专业能力建设，巩固研发和技术服务优势，提高客户满意度。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三. 二. (五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二. (六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三. 二. (七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保
√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

								制的企业		
1	爱斯顿科技	9,000,000	0.00	4,000,000	2025 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 28 日	连带	否	已事前及时履行	否
2	爱斯顿测控	2,000,000	0.00	0.00	2024 年 9 月 27 日	2025 年 9 月 24 日	连带	否	已事前及时履行	否
3	成都申威	3,000,000	0.00	0.00	2024 年 4 月 2 日	2025 年 4 月 1 日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	14,000,000	0.00	4,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	14,000,000.00	4,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(四)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

(五)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	0.00	0.00

销售产品、商品，提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	0.00	8,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

接受担保系子公司南京申瑞高管王丹先生为公司及子公司银行借款提供担保；接受关联方担保，是公司单方面获得利益的交易，可免于按照关联交易的方式进行审议。

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

不适用

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(六)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-006	对外投资	其他（公司使用闲置资金购买理财产品）	60,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为提升资金使用效率，公司在确保主营业务正常运转且不影响日常经营资金需求的前提下，利用部分闲置资金购买理财产品。投资期限自 2024 年年度股东会审议通过之日起，至 2025 年年度股东会召开之日止。《北京捷世智通科技股份有限公司关于使用闲置资金进行委托理财的议案》已于 2025 年 4 月 22 日经公司第四届董事会第十二次会议及第四届监事会第七次会议审议通过，并于 2025 年 5 月 15 日在公司 2024 年年度股东会上获得批准。

该事项不涉及关联交易。

公司运用闲置资金购买理财产品是在确保日常运营和资金安全的前提下进行的，不会影响主营业务正常发展。通过适度的理财产品投资，能够提高资金使用效率，获取一定的投资收益，有利于提升公司整体业绩水平，为股东实现更好的投资回报。

(七)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
挂牌时股东、董监高	2013 年 10 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺避免同业竞争	正在履行中
挂牌时股东、董监高	2013 年 10 月 16 日	-	挂牌	规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺	承诺规范和减少关联交易及不占用公司资产	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用。

(八)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
保函保证金	货币资金	冻结	933,624.97	0.25%	向银行申请开具保函需缴存保证金
房屋建筑物	固定资产	抵押	29,646,420.91	7.86%	作为短期借款抵押物
总计	-	-	30,580,045.88	8.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、保函保证金：公司为保障经营活动正常开展而预留的资金，主要用于满足业务合作中的担保需求，确保履行相关合同义务。鉴于公司对保函保证金实行专项管理，预计该事项不会对公司经营产生不利影响。
2、房屋建筑物抵押：该抵押为公司获得银行借款提供担保。公司将合理安排还款计划，确保偿债能力与正常经营不受影响。预计房屋建筑物抵押事项不会对公司经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(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	66,385,872	63.59%	0	66,385,872	63.59%
	其中：控股股东、实际控制人	11,046,258	10.58%	-83,000	10,963,258	10.50%
	董事、监事、高管	1,621,450	1.55%	0	1,621,450	1.55%
	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	38,003,130	36.41%	0	38,003,130	36.41%
	其中：控股股东、实际控制人	33,138,780	31.75%	0	33,138,780	31.75%
	董事、监事、高管	4,864,350	4.66%	0	4,864,350	4.66%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		104,389,002	-	0	104,389,002	-
普通股股东人数		416				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡波	18,231,900	0	18,231,900	17.47%	13,673,925	4,557,975	0	0
2	谢军	17,753,900	0	17,753,900	17.01%	13,315,426	4,438,474	0	0
3	崔智怀	5,545,838	-83,000	5,462,838	5.23%	4,159,379	1,303,459	0	0
4	周信钢	4,072,900	0	4,072,900	3.90%	0	4,072,900	0	0
5	纪天舒	3,773,400	0	3,773,400	3.61%	2,830,050	943,350	0	0
6	刘鹰	1,904,200	1,845,277	3,749,477	3.59%	0	3,749,477	0	0
7	庄毅	2,653,400	0	2,653,400	2.54%	1,990,050	663,350	0	0

8	谷家良	2,553,895	0	2,553,895	2.45%	0	2,553,895	0	0
9	周旭涛	1,646,200	0	1,646,200	1.58%	1,234,650	411,550	0	0
10	金婕	1,577,115	0	1,577,115	1.51%	0	1,577,115	0	0
合计		59,712,748	1,762,277	61,475,025	58.89%	37,203,480	24,271,545	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：胡波、谢军、崔智怀、庄毅存在一致行动关系。除前述情形外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

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、实际控制人为胡波、谢军、崔智怀、庄毅，四人存在一致行动关系。
报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。
控股股东及实际控制人情况如下：

胡波，董事长，男，1969 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年毕业于西安电子科技大学技术物理系光电子技术专业，本科学历。1991 年至 2001 年，任中国航天科工集团有限公司所属研究院工程师；2001 年至 2003 年，任北京市同普中视科技发展有限公司副总经理；2003 年至 2007 年，任控创（北京）科技有限公司副总经理；2007 年至 2022 年 5 月，任职于捷世智通，历任副总经理、董事长，副董事长；2022 年 5 月至今，任公司董事长。

谢军，副董事长，男，1967 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1990 年毕业于同济大学环境工程系。1990 年至 1993 年，任北京自来水公司城子水厂技术员；1993 年至 1997 年，任北京泰业科技有限公司销售经理；1997 年至 2000 年，任北京市泰丰合商贸有限公司销售部销售经理；2000 年至 2003 年，任北京市同普中视科技发展有限公司总经理；2003 年至 2007 年，任控创（北京）科技有限公司总经理；2007 年至 2022 年 5 月，任职于捷世智通，历任公司副总经理、副董事长，董事长；2022 年 5 月至今，任公司副董事长。

崔智怀，副董事长，男，1962 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1983 年毕业于西安电子科技大学无线电设备结构设计专业，本科学历；1999 年毕业于南京大学国际金融专业，研究生学历。1983 年至 2003 年，任国家电网电力自动化研究院自控所高级工程师、经理；2003 年至 2008 年，任南京申瑞电气系统控制有限公司总经理；2008 年至 2011 年，任上海申瑞电力科技股份有限公司常务副总经理；2005 年至 2015 年，任上海申瑞电力科技股份有限公司董事；2012 年至今，任南京申瑞电气系统控制有限公司执行董事；2016 年 4 月至今，任公司副董事长。

庄毅，董事，女，1971 年 12 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1994 年毕业于北京城

市学院财务会计专业；1997 年毕业于中国人民大学财务会计专业，本科学历；1999 年毕业于首都经济贸易大学会计学专业，研究生学历。1994 年至 2000 年，任北京市科技情报研究所财务科科长；2002 年至 2003 年，任台湾创见科技股份有限公司财务部会计主管；2003 年至 2007 年，任控创（北京）科技有限公司财务总监；2007 年至 2016 年 4 月，任公司财务总监；2008 年 11 月至 2011 年 7 月，任公司监事；2013 年 4 月至 2019 年 5 月，任捷世智通董事会秘书；2013 年 5 月至今，任公司董事。

公司控股股东及实际控制人凭借其行业经验与专业背景，为公司的战略规划、技术研发、市场拓展等方面提供领导与支持，推动公司持续发展。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　行业信息

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

一、　业务许可资格或资质

报告期内，公司及子公司持有的主要资质与认证如下：

军工业务相关资质：具备开展相关业务所需的完整资质许可。

质量管理体系认证：通过《GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证》及《GJB9001C-2017 国军标质量管理体系认证证书》。

知识产权管理体系认证：取得《GB/T29490-2013 知识产权管理体系认证证书》。

测量管理体系认证：取得《GB/T19022-2003/ISO10012:2003 测量管理体系认证（AAA）证书》。

产品认证：持有《中国国家强制性产品认证证书》《中国环境标志产品认证证书》。

信息技术服务标准符合性证书：通过信息技术服务标准符合性评估。

高新技术企业相关证书：　公司及多家子公司持有《高新技术企业证书》。

软件企业相关证书：持有《软件企业证书》《软件产品证书》。

资信等级证书：取得《AAA 级资信等级证书》。

环境管理体系认证证书：通过《环境管理体系认证》。

专精特新相关证书：持有《北京市“专精特新”中小企业证书》**《北京市专精特新“小巨人”企业证书》《国家级专精特新“小巨人”企业证书》**，体现了公司在专业化、精细化、特色化、新颖化方面的竞争优势。

上述资质覆盖公司主要业务范围，有利于提升市场竞争力和规范管理水平。

二、　知识产权

(一)　重要知识产权的变动情况

截至2025年12月31日，公司及子公司拥有专利64项，软件著作权335件。相比报告期初，新增加专利5项（其中新增发明专利2项，新增实用新型专利3项）。同时，报告期内失效专利15项。
报告期内，公司新增主要专利情况如下:

序号	发明、实用新型及外观专利名称	取得方式	授权公告日
1	一种读取显示器 EDID 功能的检测方法、装置及存储介质（发明）	原始取得	2025/3/25
2	一种用于信号处理平台的多路信号仿真监测方法及系统（发明）	原始取得	2025/9/16
3	一种便于安装的系统处理板（实用新型）	原始取得	2025/5/16

4	一种基于龙芯 2K2000 处理器的全国产小型计算机显示模块（实用新型）	原始取得	2025/9/16
5	一种基于海思处理器的 6UVPX 数据处理万兆接口卡（实用新型）	原始取得	2025/9/16

报告期内，公司新增主要软件著作权情况如下：

序号	软件著作权名称	取得方式	授权时间
1	基于 FMQL45T900 平台的 UBOOTBSP 软件 V1.0	原始取得	2025/2/21
2	ASD4028-基于 CH32L103 单片机的平板管理软件	原始取得	2025/3/5
3	ASD8133-控制器测试软件	原始取得	2025/3/5
4	ASD1028 基于 CH567 单片机的 UDisk 存储设备软件	原始取得	2025/3/6
5	CPB2114 板载复旦微 FMQL45T900 芯片的 Uboot 软件	原始取得	2025/3/13
6	CPB2114 板载复旦微 JFMQL100T900 芯片的 Uboot 软件	原始取得	2025/3/14
7	基于龙芯 2K1000 的 PMON 实现文件系统固化到 NorFlash 芯片自启动软件	原始取得	2025/3/14
8	基于龙芯 CPB5022 板卡的 B 码+PPS-TOD 时钟驱动软件	原始取得	2025/3/14
9	基于龙芯 CPB5024 板卡的 IPMI 协议串口通信软件	原始取得	2025/3/14
10	基于龙芯 PMON 软件实现对显示器分辨率的自适应和强制设置软件	原始取得	2025/3/14
11	基于龙芯双 3A3000 处理器的 CPB5024 板卡的 LinuxBSP 软件	原始取得	2025/3/14
12	基于龙芯双 3A3000 处理器的 CPB5024 板卡的 PMON 软件	原始取得	2025/3/14
13	RK3568 平台启动程序优化与管理软件	原始取得	2024/12/13

14	基于 ITE5121 控制器的 EC 软件	原始取得	2024/12/24
15	基于国产飞腾 D3000 处理器的 BIOS 软件	原始取得	2024/12/19
16	基于瑞芯微 RK3588 处理器的视频编解码软件	原始取得	2024/12/24
17	智能设备性能优化管理系统 V1.0	原始取得	2025/7/31
18	嵌入式系统多协议适配软件 V1.0	原始取得	2025/7/31
19	工业设备信号采集处理软件 V1.0	原始取得	2025/8/1
20	智能设备多模块协同管理系统 V1.0	原始取得	2025/8/1
21	高性能信号智能分析处理软件 V1.0	原始取得	2025/8/1
22	多通道信号并行处理控制平台 V1.0	原始取得	2025/9/5
23	基于 COME-NE242UEFIBSP 软件 V1.0	原始取得	2025/11/17

（二） 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，公司知识产权保护措施保持稳定，未发生重大变动，且不存在知识产权诉讼或仲裁事项。公司持续推进《知识产权管理办法》的实施，加强知识产权全流程管理，覆盖研发、生产、销售等环节，支持技术创新。

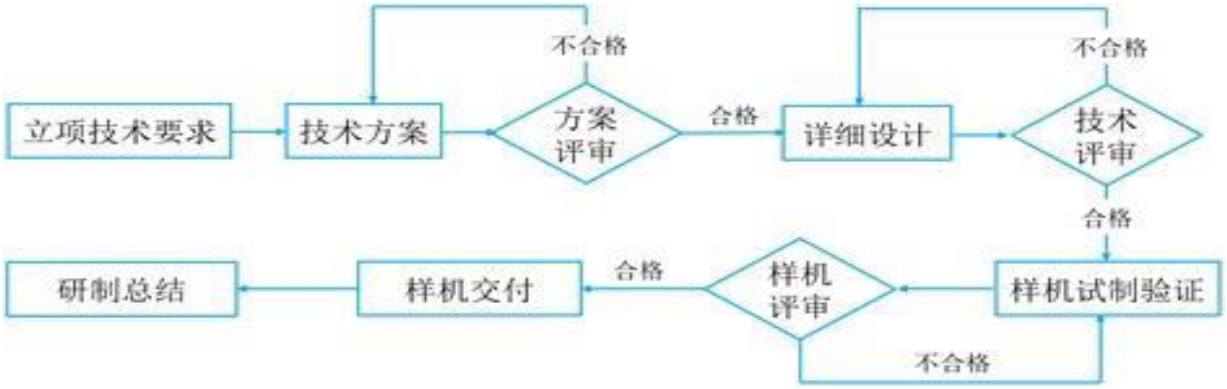
三、 研发情况

（一） 研发模式

公司研发模式分为客户需求研发和新技术新产品开发两类。客户需求研发是根据客户需求，结合公司技术积累与行业应用经验，开展针对性设计开发。新技术新产品开发是公司基于对行业技术发展趋势的研判，提前投入资源进行前瞻性技术或产品的研究开发。公司以自主研发为主，重视核心技术积累，截至报告期末，拥有 64 项专利（含 16 项发明专利）和

335 件软件著作权。

公司的嵌入式计算机产品研发的主要流程如下：



（一）立项技术要求
根据市场或客户需求制定产品技术指标。
（二）技术方案及方案评审
依据技术指标进行产品方案设计，经评审环节审核设计方案的合理性。
（三）详细设计及技术评审
按照产品方案进行原理设计、PCB 设计、工艺设计，编制软件源代码，制定测试大纲，并经技术评审环节审核详细设计内容。
（四）样机试制验证及评审
根据详细设计方案制作产品样机，结合技术指标和内部验证规范制定样机试验计划，对产品的功能性、稳定性与可靠性进行全面试验，检查设计与生产工艺情况。
自创立伊始，公司长期专注于技术研发，以技术创新满足客户需求，在激烈市场竞争中占据一席之地。经过持续不懈努力，公司打造了一支具有军工人精神的研发团队，他们“特别能吃苦、特别能战斗、特别能攻关、特别能奉献”。公司设有内部科研开发机构，具备相应科研条件，研发团队组织架构成熟，成员毕业于国内重点高校相关专业，具有军工电子、轨道交通、水利、电力等领域的工作背景，具备较强的设计能力，参与了多项行业项目的研发设计。公司定期对员工进行专业技术、行业技术、行业标准的培训，组织员工参加交流学习活动，不断提升团队专业水平。
为规范研发管理，公司制定了《研发组织管理制度》《研发人员绩效考核管理办法》《软件研发规范》《硬件研发规范》《PCB 设计规范》等制度，有效保障了技术研发工作的高效有序进行。

（二） 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	便携式云桌面设备	2,121,018.14	2,121,018.14
2	自主可控飞腾 VPX 多功能处理板	1,391,703.02	1,391,703.02
3	RK3588 计算机模块	1,362,014.75	1,362,014.75

4	全国产飞腾网络处理板	1,310,430.10	1,310,430.10
5	全国产 1U 千兆防火墙设备	1,289,368.00	1,289,368.00
合计		7,474,534.01	7,474,534.01

研发项目分析：

公司作为国家高新技术企业，报告期内研发投入 2,434.04 万元，研发投入占营业收入比例为 14.90%，处于行业较高水平。公司现有研发人员 94 人，占员工总数的 36.29%。

公司研发方向主要集中在以下三个领域：

嵌入式计算机相关产品：专注于嵌入式计算机软硬件设计、开发、生产与销售，积极拓展国产 CPU 的设计、开发与销售，致力于为客户提供安全可靠、自主可控、智能化的产品与服务。

轨道交通及相关产品：针对轨道交通行业需求，研发相关产品和技术，以满足该领域对嵌入式计算机系统的特殊要求。

电力系统自动化及非水介质超声波流量测量系统与应用：在电力系统自动化领域，研发相关产品及非水介质超声波流量测量系统与应用技术。

报告期内，公司新增专利 5 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 3 项,新增软件著作权 23 件。这些研发成果已在相关领域得到应用，并逐步转化为经营效益。未来，公司将继续围绕客户需求，把握技术发展趋势，保持研发投入强度，持续开发满足市场需求的产品，为公司业绩持续增长奠定坚实基础。

四、 业务模式

一、盈利模式

公司主要通过为客户提供产品获得收入与利润，技术创新与产品创新是业绩持续增长的核心动力。公司建立了一支覆盖研发、生产、销售及服务支持管理的专业团队，团队结构稳定，专业配置完整。销售部门持续跟踪市场动态与行业机会，通过直销或参与招投标等方式获取客户订单，主要服务于军工电子、水电水利、轨道交通等领域；研发部门紧跟行业技术发展趋势，依托深厚经验，快速响应市场需求进行产品开发，不断丰富产品谱系，培育新的业绩增长点；硬件生产环节采用外协加工模式，由具备资质的专业厂商完成，质量部门通过严格的检测流程确保产品的稳定性与可靠性。各部门协同运作，保障公司业务稳健持续发展。

二、研发模式

公司以“软件和硬件兼顾、开发与测试分工协作”为指导原则开展研发工作。研发模式分为两类：一是客户需求研发又称定制化研发，即根据客户具体需求，结合公司既有技术积累与行业应用经验，开展针对性设计开发；二是新技术新产品研发又称预研性研发，即公司基于对行业技术发展趋势的研判，提前投入资源进行前瞻性技术或产品的研究开发。

三、采购模式

报告期内，公司所需采购的原材料主要包括电子元器件、结构件、电子配件、PCB 板、五金件及包装材料等，采购计划主要依据客户订单及生产需求制定。公司接到订单后，生产部门结合库存情况提出物料需求并编制请购单；采购部从合格供应商名录中择优选取多家供应商进行询价、比价，经审批确定供应商及价格后签订采购合同。供应商交货后，物料须经质量部门验收合格后方可入库。公司按照合同约定的付款条件与节点支付货款。

四、生产服务模式

公司产品实行以销定产为主、储备生产为辅的生产模式。由于公司产品定制性较强，通常在获得客户订单后安排生产；对少量通用性较高的产品，则在评估后续销量后由各部门提前储备生产。公司按客户需求完成产品设计，随后外协生产 PCB 板并采购所需配件，将焊接、贴片、三防工序交由外协厂商完成，软件烧录、产品测试及系统整机组装等核心环节则由公司自行完成。

五、销售模式

公司销售部门通过收集重点行业客户的市场需求信息并进行调研分析，全面发掘客户需求，重点开发行业客户资源。同时，销售部门还通过拜访、电话沟通、技术交流、产品演示等方式向客户推介新产品和新技术，引导客户需求。

公司依托定制化产品和服务开拓市场，并在销售过程中结合客户反馈及技术积累持续改进，推动定制化产品向标准化方向发展，以满足更广泛的市场需求。新产品推广销售由销售部门与技术部门协同完成：销售部门及时收集客户使用中的问题并反馈给技术部门及时解决，为客户提供技术支持。新产品通常以定制形式投放市场，随着客户认可度提升，其中部分产品逐步转化为公司的标准产品。公司销售业务采用直销模式。

五、 产品迭代情况

□适用 √不适用

六、 工程施工安装类业务分析

□适用 √不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

□适用 √不适用

八、 IT 外包类业务分析

□适用 √不适用

九、 呼叫中心类业务分析

□适用 √不适用

十、 收单外包类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

□适用 √不适用

十二、 行业信息化类业务分析

□适用 √不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

□适用 √不适用

第六节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡波	董事长	男	1969 年 12 月	2022 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 15 日	18,231,900	0	18,231,900	17.47%
谢军	副董事长	男	1967 年 12 月	2022 年 5 月 19 日	2028 年 5 月 15 日	17,753,900	0	17,753,900	17.01%
崔智怀	副董事长	男	1962 年 11 月	2016 年 4 月 13 日	2028 年 5 月 15 日	5,545,838	-83,000	5,462,838	5.23%
庄毅	董事	女	1971 年 2 月	2013 年 5 月 14 日	2028 年 5 月 15 日	2,653,400	0	2,653,400	2.54%
霍旭东	董事	男	1979 年 2 月	2025 年 5 月 15 日	2028 年 5 月 15 日	15,400	-15,400	0	0.00%
纪天舒	监事会主席	女	1976 年 7 月	2013 年 5 月 14 日	2028 年 5 月 15 日	3,773,400	0	3,773,400	3.61%
崔伟伟	职工监事	女	1982 年 4 月	2019 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
杨琳	职工监事	女	1978 年 9 月	2025 年 5 月 15 日	2028 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
周旭涛	董事兼总经理	男	1977 年 10 月	2013 年 5 月 14 日	2028 年 5 月 15 日	1,646,200	0	1,646,200	1.58%
余帅	董事兼副总经理	男	1986 年 4 月	2025 年 5 月 15 日	2028 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
高向东	董事会秘书	男	1971 年 1 月	2019 年 5 月 16 日	2028 年 5 月 15 日	1,066,200	0	1,066,200	1.02%
孙永魁	财务总监	男	1987 年 8 月	2016 年 4 月 13 日	2028 年 5 月 15 日	0	0	0	0.00%
王峰娟	独立董事	女	1969 年 9 月	2021 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	0	0	0	0.00%

张泽云	独立董事	男	1965 年 10 月	2021 年 7 月 3 日	2027 年 7 月 3 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

高向东先生为胡波先生之妻弟。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
余帅	董事	新任	董事、副总经理	换届
霍旭东	无	新任	董事	换届
杨琳	无	新任	职工监事	换届
高向东	董事会秘书、副总经理	离任	董事会秘书	换届
贺丹	职工监事	离任	无	换届

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

余帅，男，1986 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2003 年 9 月至 2007 年 6 月就读于北京化工大学电子信息工程专业，本科学历。2007 年 6 月至 2008 年 4 月任 ATW 中国办事处技术员;2008 年 5 月至 2009 年 4 月任北京长城新创科技有限公司工程技术部经理;2009 年 5 月至 2018 年 12 月，历任成都爱斯顿科技有限公司部门主管、管理者代表、总经理助理等职；2019 年 1 月至今，任成都爱斯顿科技有限公司总经理。

霍旭东，男，1979 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高级工程师职称。1997 年至 2001 年就读于中国人民解放军空军工程大学工业电气化专业，本科学历。2001 年 8 月至 2009 年 9 月，任中国航天科技集团所属研究院研发工程师、项目负责人；2009 年 10 月至 2013 年 5 月，任西门子信号有限公司研发项目经理；2013 年 6 月至 2016 年 12 月任北京捷世智通科技股份有限公司西安办事处总经理；2016 年 12 月至今，历任成都申威科技有限责任公司副总经理、总经理。

杨琳，女，1978 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 7 月毕业于北京广播电视大学会计专业，本科学历。1998 年 9 月至 2000 年 8 月，任北京财经出版社文印部职员；2000 年 9 月至 2005 年 3 月，任北京大地印刷厂照排部职员；2005 年 3 月至 2009 年 8 月，任北京万达阳科技有限公司综合管理部部门主管；2009 年 8 月至 2012 年 4 月，任北京理想神州数码科技有限公司综合管理部信息技术专员；2012 年 4 月至今，任北京捷世智通科技股份有限公司综合管理部信息技术主管。

（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	66	3	6	63
生产人员	29	18	1	46
销售人员	41	6	5	42
研发人员	88	15	9	94
财务人员	14			14
员工总计	238	42	21	259

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	16	16
本科	129	146
专科	79	85
专科以下	13	11
员工总计	238	259

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

一、薪酬政策

公司建立了薪酬体系与绩效考核制度，确保员工薪酬与个人绩效及公司经营业绩挂钩，实现员工与公司的共同发展。

二、培训情况

报告期内，公司依据业务发展需要，组织实施多层次培训。培训内容涵盖专项业务技能与基础知识，通过集中培训、实践操作、在线学习等多种方式，提升员工的业务水平与综合素质，为公司的持续发展提供了坚实的人才储备。同时，公司还组织管理层参加政策法规培训，确保管理层能够及时了解并掌握相关法律法规，提升合规经营水平。

三、劳动保障

报告期内，公司无承担离退休人员费用的情形。公司遵守《中华人民共和国劳动法》及地方相关法规，与员工签订了《劳动合同》，并及时支付薪酬。同时，公司依法合规为员工办理社会保险，缴纳住房公积金（退休返聘人员除外），代扣代缴个人所得税，切实保障员工的合法权益。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会、证券交易所相关法律法规与规范性文件要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制体系，保障公司规范、稳健运行。公司股东会、董事会、监事会、职工代表大会的召集、召开、表决及决议程序均合法合规，各机构依照法律法规、《公司章程》及内部制度独立运作、勤勉尽责，公司重大经营与投资决策均严格履行相应决策程序。

公司股东会严格履行法定职权，坚持同股同权、平等对待全体股东，切实保障中小股东的知情权、参与权、质询权与表决权等各项合法权利。董事会严格依照法律法规及议事规则规范召开会议、审议议案，坚持科学决策、民主决策、审慎决策，持续强化信息披露管理，认真履行信息披露义务。监事会依法对公司重大事项、关联交易、财务状况及董事、高级管理人员履职情况进行监督检查，独立发表监督意见，切实维护公司及全体股东合法权益。公司董事、监事及高级管理人员积极参加监管及业务培训，严格履行忠实、勤勉义务。

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面保持独立完整，具备独立完整的经营体系与自主经营能力。报告期内，不存在控股股东、实际控制人违规干预公司经营管理、损害公司及其他股东利益的情形。

公司已建立权责清晰、运转协调、有效制衡的法人治理机制，形成以《公司章程》为核心，涵盖股东会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、信息披露管理制度等在内的完备制度体系。报告期内，各项制度得到有效执行，公司治理整体规范有效。

公司将持续跟踪监管政策变化，结合行业发展与经营实际，持续优化治理机制、完善内控制度，不断提升公司治理水平与规范运作能力，促进公司持续、健康、高质量发展。截至报告期末，公司各治理机构及人员依法合规履职，未发生违法违规行为及重大治理缺陷。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会依据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》《公司章程》等相关规定，本着恪尽职守、忠实勤勉的原则，对公司经营管理、财务运行状况、董事及高级管理人员履职情况等事项，依法依规履行监督、检查职责。

经监督检查，监事会认为：公司董事会运作规范有序，重大事项决策程序符合法律法规、规范性文件及《公司章程》相关规定，保证了公司治理合法合规、规范有效。公司董事及高级管理人员勤勉尽责、恪尽职守，严格按照法律法规及公司制度履行职务，报告期内未发生违反法律法规、公司章程及损害公司、股东及员工合法权益的行为。

后续，监事会将继续依法履行监督职责，持续关注公司经营管理、内部控制、财务运作及董事、高级管理人员履职情况，切实维护公司及全体股东的合法权益，促进公司持续、规范、健康发展。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格保持业务及经营的独立性，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东及实际控制人，董事会、监事会及内部各职能机构能够依法独立规范运作，具备完整的自主经营能力，不存在被控股股东、实际控制人干预经营决策的情形。

一、业务独立性

公司具备独立获取业务收入、实现盈利的能力，拥有完整的自主运营体系、业务流程及核心资源，能够独立开展生产经营活动。报告期内，公司与关联方的关联交易均遵循公平、公正、公开原则，不存在因关联关系导致公司经营业务的完整性、独立性受到不利影响的情形，未出现依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业开展业务的情况。

二、资产独立性

公司在有限公司设立阶段及历次增资过程中，各股东均已依法全面履行出资义务，出资真实、合法、有效，不存在虚假出资、抽逃出资等违规情形。公司各项资产独立完整、权属清晰，均已办理合法有效的权属登记（如涉及），不存在权属争议。报告期内，公司未以自身资产、权益或信誉为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的债务提供担保，对所有资产拥有完整的控制权、支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用、挪用等损害公司利益的情形。

三、人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》及相关规定，通过合法程序选举或聘任产生，履职程序合规。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的高级管理职务，亦未在上述企业领薪。公司的劳动、人事、工资管理制度独立健全，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分离，不存在混同管理的情况。公司单独设立财务部门，配备专职财务人员，所有财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职，确保财务人员的独立性。

四、财务独立性

公司设立独立的财务部门，建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，配备专职财务人员，能够独立做出财务决策、开展财务核算、进行财务管控。公司已独立开设银行账户，依法独立办理资金收付业务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户、混合资金管理的情形。公司根据自身发展规划，自主决定投资计划、资金安排及资金使用，不存在货币资金或其他资产被股东、关联方占用的情况，亦未为股东及其控制的其他企业提供任何形式的担保。公司依法独立进行纳税申报、缴纳税款，建立独立的税务登记体系，不存在与股东或其控制的其他企业混合纳税、违规分摊税负的情形。

五、机构独立性

公司严格按照《公司法》《公司章程》等相关规定，设立了股东会、董事会、监事会等规范的决策、监督机构，同时建立了符合自身经营特点、独立完整的内部职能组织结构，形成了权责清晰、运转协调、有效制衡的法人治理体系，各机构均依照《公司章程》及各项内部管理制度依法行使职权、规范运作，不存在机构设置混同、职能交叉的情况。公司拥有独立的生产经营场所、办公场地，配备独立的办公设施，不存在与股东、关联方混合办公、共用经营场所的情形，确保机构运作的独立性。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司董事会依据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件要求，结合公司经营发展实际情况，持续规范内部管理及运营流程，不断完善内部控制体系，保障公司经营活动合法合规、有序高效开展。

一、会计核算体系

报告期内，公司严格遵循《中华人民共和国会计法》等国家法律法规及会计准则关于会计核算的相关规定，结合自身经营特点，制定了科学、规范的会计核算具体制度及操作流程，严格按照制度要求开展独立会计核算工作，确保会计核算真实、准确、完整，保障公司会计核算工作规范有序推进。

二、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻落实各项财务管理制度，以国家财经政策及监管要求为指引，强化财务管理全流程管控，做到流程规范、管理严格、权责清晰。同时，结合公司发展需求，持续优化财务管理体系，完善资金管理、成本控制、费用管控等相关机制，提升财务管理规范化水平和资金使用效率。

三、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制核心制度，全面分析市场波动、政策调整、经营运营、法律法规等各类潜在风险，建立健全风险识别、评估、应对机制，采取事前防范、事中控制、事后复盘的全流程风险管控措施，从规范企业发展、防范经营风险的角度，持续完善风险控制体系，有效降低各类风险对公司经营的影响。

公司董事会认为，公司现行内部控制制度均依据《公司法》《公司章程》及国家有关法律法规、规范性文件要求，结合自身经营实际制定，符合现代企业规范管理、合规治理的核心要求，能够覆盖公司经营管理的关键环节。报告期内，各项内部控制制度在业务运行各关键环节均得到有效贯彻执行，充分发挥了规范管理、防范风险、保障运营的控制作用，对公司各类经营风险实现了有效管控。

公司内部管理与控制是一项长期、持续的系统工程，需结合行业发展、监管政策变化及公司经营发展实际，不断优化完善。今后，公司将持续跟踪监管政策动态，结合自身经营状况及发展规划，进一步调整、完善内部控制制度，强化制度执行力度与监督检查机制，不断提升内部控制管理水平，为公司持续稳定、高质量发展提供坚实保障。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

√适用 □不适用

公司 2024 年年度股东会审议《关于公司换届选举第五届董事会非独立董事的议案》《关于公司换届选举第五届董事会独立董事的议案》《关于公司换届选举第五届监事会非职工代表监事的议案》，按照规定需要采用累积投票制进行表决，以上议案均采用了累积投票制进行表决。

(二)提供网络投票的情况

√适用 □不适用

报告期内，公司董事会共召集 3 次股东会，包括 1 次年度股东会和 2 次临时股东会。其中根据规定年度股东会设置了网络投票，具体情况如下：
公司于 2025 年 5 月 15 日召开了 2024 年年度股东会，为方便股东参与表决，提供了网络投票通道。现场会议于 2025 年 5 月 15 日 13：00 时召开，网络投票时间为 2025 年 5 月 14 日 15:00 至 2025 年 5 月 15 日 15:00。登记在册的股东可通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。公司严格按照相关法律法规的要求，将网络投票结果在股东会决议公告中进行了披露，确保了股东投票过程的公开、公平、公正以及投票结果的准确性和透明度。

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2026]0011005204 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	施丹丹	金戈
	4 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	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审 计 报 告

大华审字[2026]0011005204号

北京捷世智通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了捷世智通 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025

年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于捷世智通，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1.事项描述

请参阅财务报告“附注三、注释二十五 收入”和“附注五、注释 33 营业收入和营业成本”所述 2025 年捷世智通合并财务报表中营业收入金额为 163,404,992.68 元，由于收入是捷世智通的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点固有的风险，因此我们将捷世智通收入确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效

性；

(2)执行细节测试，选取样本，检查与收入相关的销售合同、销售发票、出库单、客户签（验）收单等相关资料；

(3)选取样本，对客户的交易额及往来余额进行函证；

(4)查询主要客户的工商信息，了解并确认与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；

(5)对收入和毛利率的构成及波动实施实质性分析程序；

(6)实施收入截至测试，对资产负债表日前后确认的收入，核对销售合同、销售发票、出库单、客户签（验）收单等支持性证据，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对收入确认的相关判断和财务处理是合理的。

四、 其他信息

捷世智通管理层对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

捷世智通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，捷世智通管理层负责评估捷世智通的持续经营能力，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捷世智通、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督捷世智通的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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

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

6．就捷世智通中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：

（项目合伙人）　施丹丹

中国·北京　　中国注册会计师：

金戈

二〇二六年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	34,894,232.27	23,024,503.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、注释 2	20,113,646.73	16,290,474.23

衍生金融资产			
应收票据	五、注释 3	42,376,689.53	27,592,067.08
应收账款	五、注释 4	98,574,284.99	97,963,900.25
应收款项融资	五、注释 5	813,794.10	2,708,392.06
预付款项	五、注释 6	3,265,011.10	5,885,370.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 7	2,370,336.68	2,272,209.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、注释 8	125,021,515.20	119851379.54
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 9	3,747,540.53	2,069,497.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 10	2,090,338.32	3,649,624.69
流动资产合计		333,267,389.45	301,307,418.91
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、注释 11	32,686,477.69	33,877,425.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、注释 12	3,553,676.96	5,499,072.29
无形资产	五、注释 13	934,912.50	2,100,208.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、注释 14		0.00
长期待摊费用	五、注释 15	309,336.81	273,628.08
递延所得税资产	五、注释 16	6,483,200.11	6,635,766.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,967,604.07	48,386,101.42
资产总计		377,234,993.52	349,693,520.33

流动负债：			
短期借款	五、注释 17	43,344,973.95	37,462,441.86
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、注释 18	76,474,806.32	62,015,672.32
预收款项			
合同负债	五、注释 19	3,858,377.81	7,397,659.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 20	2,709,394.20	4,228,960.10
应交税费	五、注释 21	2,272,021.71	2,188,105.22
其他应付款	五、注释 22	1,668,300.86	2,128,081.25
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 23	1,757,747.32	2,036,381.88
其他流动负债	五、注释 24	20,401,236.76	9,490,178.88
流动负债合计		152,486,858.93	126,947,481.35
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、注释 25	1,543,621.37	3,367,859.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、注释 26	5,361,400.00	5,361,400.00
递延所得税负债	五、注释 16	457,764.08	688,212.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,362,785.45	9,417,472.65
负债合计		159,849,644.38	136,364,954.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 27	104,389,002.00	104,389,002.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 28	98,222,419.39	98,222,419.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、注释 29	7,368,335.48	7,368,335.48
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 30	7,405,592.27	3,348,809.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		217,385,349.14	213,328,566.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		217,385,349.14	213,328,566.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,234,993.52	349,693,520.33

法定代表人：胡波主管会计工作负责人：孙永魁会计机构负责人：孙永魁

（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		22,928,519.66	16,515,184.54
交易性金融资产		20,113,646.73	15,155,995.13
衍生金融资产			
应收票据		16,150,656.27	5,979,606.16
应收账款	十五、注释 1	38,790,522.59	39,188,410.19
应收款项融资		523,600.00	2,142,411.19
预付款项		533,503.48	205,143.66
其他应收款	十五、注释 2	24,766,554.07	26,586,108.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		26,391,958.52	30,073,869.42
其中：数据资源			
合同资产		2,561,538.70	1,584,939.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,262.83	66,006.64
流动资产合计		152,784,762.85	137,497,675.13
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	十五、注释 3	211,525,072.26	211,525,072.26
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		158,110.91	252,862.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,799,673.92	3,834,885.72
无形资产		59,562.27	81,369.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		49,082.23	70,044.55
递延所得税资产		1,667,695.54	2,403,671.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		216,259,197.13	218,167,906.68
资产总计		369,043,959.98	355,665,581.81
流动负债：			
短期借款		16,924,403.96	4,385,325.19
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,299,817.61	42,031,010.31
预收款项		62,060.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		282,794.36	283,985.36
应交税费		1,108,355.32	604,003.43
其他应付款		51,562,075.24	52,869,932.80
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		270,088.50	808,548.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,164,785.53	1,158,342.66
其他流动负债		7,342,197.10	3,247,241.61
流动负债合计		121,016,577.62	105,388,390.03
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		1,342,101.14	2,531,423.22
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		419,951.09	575,232.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,762,052.23	3,106,656.08
负债合计		122,778,629.85	108,495,046.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本		104,389,002.00	104,389,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		96,119,270.07	96,119,270.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,368,335.48	7,368,335.48
一般风险准备			
未分配利润		38,388,722.58	39,293,928.15
所有者权益（或股东权益）合计		246,265,330.13	247,170,535.70
负债和所有者权益（或股东权益）合计		369,043,959.98	355,665,581.81

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		163,404,992.68	162,241,846.84
其中：营业收入	五、注释 31	163,404,992.68	162,241,846.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,545,017.76	178,193,420.87
其中：营业成本	五、注释 31	98,764,238.04	106,253,792.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 32	1,078,509.31	908,137.41
销售费用	五、注释 33	10,934,674.98	12,439,558.97
管理费用	五、注释 34	26,210,571.24	29,206,336.95
研发费用	五、注释 35	24,340,369.66	27,468,409.41
财务费用	五、注释 36	1,216,654.53	1917185.96
其中：利息费用	五、注释 36	924,102.60	610,402.34
利息收入	五、注释 36	9,421.43	26,070.22
加：其他收益	五、注释 37	1,689,196.94	3,460,664.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释 38	354,268.43	567,393.17
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、注释 39	-42,348.40	-61,210.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 40	476,299.65	-3,341,324.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释 41	780,476.81	96,635.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释 42	-7,146.49	623,385.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,110,721.86	-14,606,029.01
加：营业外收入	五、注释 43	1,914.88	2,299.24
减：营业外支出	五、注释 44	22,540.51	192,893.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,090,096.23	-14,796,623.45
减：所得税费用	五、注释 45	33,313.42	289,738.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,056,782.81	-15,086,361.55
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）		4,056,782.81	-15,086,361.55
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）		4,056,782.81	-15,086,361.55
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		4,056,782.81	-15,086,361.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,056,782.81	-15,086,361.55
（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）		0.04	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.14

法定代表人：胡波主管会计工作负责人：孙永魁会计机构负责人：孙永魁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、注释 4	54,919,653.74	57,836,923.19
减：营业成本	十五、注释 4	34,404,087.24	43,752,381.02
税金及附加		378,692.15	187,539.99
销售费用		4,552,592.79	3,915,882.00
管理费用		9,141,416.15	12,424,483.97
研发费用		6,363,061.55	8,943,637.41
财务费用		346,641.50	510,637.41
其中：利息费用		201,489.25	49,400.05

利息收入		6,664.19	9,911.52
加：其他收益			106,561.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、注释 5	351,148.07	537,658.79
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）		-42,348.40	-75,158.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）		589,114.41	-713,636.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-940,283.31	89,326.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,860.61	613,676.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-314,067.48	-11,339,209.11
加：营业外收入			1,870.00
减：营业外支出		10,443.93	2,902.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-324,511.41	-11,340,242.08
减：所得税费用		580,694.16	748,611.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-905,205.57	-12,088,853.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-905,205.57	-12,088,853.29
（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		-905,205.57	-12,088,853.29

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,139,877.50	172,757,796.89
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		1,269,367.71	1,602,573.32
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 46	9,275,418.26	5,592,470.80
经营活动现金流入小计		177,684,663.47	179,952,841.01
购买商品、接受劳务支付的现金		92,235,702.11	98,737,983.60
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		52,105,988.81	56,409,733.43
支付的各项税费		7,440,666.45	6,827,212.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 46	26,453,735.92	21,100,554.34
经营活动现金流出小计		178,236,093.29	183,075,484.31
经营活动产生的现金流量净额		-551,429.82	-3,122,643.30
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		354,151.76	580,410.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,224.90	350.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、注释 46	32,835,156.26	43,649,063.85
投资活动现金流入小计		33,190,532.92	44,229,824.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		807,058.68	187,689.58
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 46	36,700,000.00	47,340,000.00
投资活动现金流出小计		37,507,058.68	47,527,689.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,316,525.76	-3,297,864.85
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		41,918,134.30	27,032,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,133,651.46	
筹资活动现金流入小计		48,051,785.76	27,032,750.00
偿还债务支付的现金		28,899,450.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		906,899.62	691,560.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 46	2,388,738.08	986,957.05
筹资活动现金流出小计		32,195,087.70	26,678,517.51
筹资活动产生的现金流量净额		15,856,698.06	354,232.49
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		10,988,742.48	-6,066,275.66
加：期初现金及现金等价物余额		22,971,864.82	29,038,140.48
六、期末现金及现金等价物余额		33,960,607.30	22,971,864.82

法定代表人：胡波主管会计工作负责人：孙永魁会计机构负责人：孙永魁

（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		50,798,855.91	44,304,107.84

收到的税费返还			56,561.95
收到其他与经营活动有关的现金		899,261.12	1,685,223.42
经营活动现金流入小计		51,698,117.03	46,045,893.21
购买商品、接受劳务支付的现金		18,499,838.96	19,832,060.18
支付给职工以及为职工支付的现金		18,165,403.81	19,140,247.29
支付的各项税费		2,485,248.25	1,943,050.13
支付其他与经营活动有关的现金		4,381,914.91	7,696,671.33
经营活动现金流出小计		43,532,405.93	48,612,028.93
经营活动产生的现金流量净额		8,165,711.10	-2,566,135.72
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		351,148.07	537,658.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,090.00	210.00
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		38,745,900.00	52,381,058.39
投资活动现金流入小计		39,098,138.07	52,918,927.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,713.42	
投资支付的现金			
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		88,183,554.91	43,820,000.00
投资活动现金流出小计		88,191,268.33	43,820,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-49,093,130.26	9,098,927.18
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		16,918,134.30	1,032,750.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		32,995,851.59	4,161,570.85
筹资活动现金流入小计		49,913,985.89	5,194,320.85
偿还债务支付的现金		1,032,750.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,181.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,349,300.21	973,361.57
筹资活动现金流出小计		2,573,231.61	973,361.57
筹资活动产生的现金流量净额		47,340,754.28	4,220,959.28
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		6,413,335.12	10,753,750.74
加：期初现金及现金等价物余额		16,515,184.54	5,761,433.80
六、期末现金及现金等价物余额		22,928,519.66	16,515,184.54

（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	104,389,002.00				98,222,419.39				7,368,335.48		3,348,809.46		213,328,566.33
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	104,389,002.00				98,222,419.39				7,368,335.48		3,348,809.46		213,328,566.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,056,782.81		4,056,782.81
（一）综合收益总额											4,056,782.81		4,056,782.81
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	104,389,002.00				98,222,419.39				7,368,335.48		7,405,592.27		217,385,349.14

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	104,389,002.00				98,222,419.39				7,368,335.48		20,074,822.75		230,054,579.62
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	104,389,002.00				98,222,419.39				7,368,335.48		20,074,822.75		230,054,579.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-16,726,013.29		-16,726,013.29
（一）综合收益总额											-15,086,361.55		-15,086,361.55
（二）所有者投入和减少资本											-1,639,651.74		-1,639,651.74
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											-1,639,651.74		-1,639,651.74
（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	104,389,002.00				98,222,419.39				7,368,335.48		3,348,809.46		213,328,566.33

法定代表人：胡波主管会计工作负责人：孙永魁会计机构负责人：孙永魁

（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	104,389,002.00				96,119,270.07				7,368,335.48		39,293,928.15	247,170,535.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,389,002.00				96,119,270.07				7,368,335.48		39,293,928.15	247,170,535.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-905,205.57	-905,205.57
（一）综合收益总额											-905,205.57	-905,205.57
（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	104,389,002.00				96,119,270.07				7,368,335.48		38,388,722.58	246,265,330.13

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	104,389,002.00				96,119,270.07				7,368,335.48		53,022,433.18	260,899,040.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	104,389,002.00				96,119,270.07				7,368,335.48		53,022,433.18	260,899,040.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,728,505.03	-13,728,505.03
（一）综合收益总额											-12,088,853.29	-12,088,853.29
（二）所有者投入和减少资本											-1,639,651.74	-1,639,651.74
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											-1,639,651.74	-1,639,651.74
（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	104,389,002.00				96,119,270.07				7,368,335.48		39,293,928.15	247,170,535.70

北京捷世智通科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

（一） 公司注册地、组织形式和总部地址

北京捷世智通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京捷世伟业电子科技有限公司,于 2013 年 4 月 10 日召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司的决议。根据发起人协议及公司章程，北京捷世伟业电子科技有限公司整体变更为北京捷世智通科技股份有限公司，注册资本为人民币 3,800.00 万元，各发起人以其拥有的截至 2012 年 12 月 31 日的净资产进行折股。截至 2012 年 12 月 31 日，北京捷世伟业电子科技有限公司经审计后的净资产为人民币 64,699,666.69 元，净资产按照 1:0.5,837 的比例折股，折合为股份 3,800.00 万股，余额 26,699,666.69 元计入股份公司的资本公积, 变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2013 年 4 月 25 日经亚太会计所出具亚会（京）验字[2013]8 号《验资报告》验资。

公司于 2013 年 5 月 14 日领取了企业法人营业执照，并于 2013 年 10 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。证券代码为：430330。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 10,438.9002 万股，注册资本为 10,438.9002 万元，注册地址：北京市丰台区科学城航丰路甲 4 号 4-7 幢 6 层 612 室，法定代表人：胡波。公司的统一社会信用代码为：91110106752646250T。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信　息传输、软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为嵌入式计算机产品、控制系统及流量计和申威芯片。

经营范围：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；工业控制计算机及系统制造；工业控制计算机及系统销售；软件开发；机械设备研发；机械设备销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；通信设备制造；通信设备销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；人工智能行业应用系统集成服务；人工智能硬件销售；安防设备制造；安防设备销售；数字视频监控

系统制造；数字视频监控系统销售；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；雷达及配套设备制造；电子元器件零售；电子产品销售；通讯设备销售；集成电路芯片设计及服务；集成电路芯片及产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 9 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 24 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

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

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

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

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（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

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

（四） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相

关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

（1）被投资方的设立目的。

（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

（3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公

司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投

资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3） 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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

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

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

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

1） 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2） 其他金融负债

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

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

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

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

（1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3） 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成

本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	高信用银行承兑汇票组合：承兑人为信用级别高的商业银行银行承兑汇票	本公司评价该类款项具有较低的信用风险，不需计提预期信用损失
组合二	一般信用银行承兑汇票和高信用商业承兑组合：本公司判断信用等级一般的银行和信用等级较高大型央企做为承兑人开出的商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
组合三	一般信用商业承兑汇票组合	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

（十一） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融

工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内关联方的往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

（十二） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	合并范围内关联方的往来款以及押金、保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失

（十四） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

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

（2） 存货发出计价方法

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

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（十五） 合同资产

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

权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

（十六） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

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

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

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十七） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25/50	5.00	3.80/1.90
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4-6	5.00	23.75-15.83
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

（2） 固定资产的后续支出

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

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

（十八） 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

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

（十九） 无形资产与开发支出

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

1. 无形资产的初始计量

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
专利权	10	预计受益期限
软件著作权	10	预计受益期限
软件	10	预计受益期限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十） 长期资产减值

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

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

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

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对

包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

1. 摊销方法

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

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5 年	预计受益期限

（二十二） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十三） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

4. 其他长期职工福利

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

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

（二十四） 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（二十五） 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）嵌入式计算机产品；

（2）控制系统及流量计；

1. 收入确认的一般原则

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

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

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

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括嵌入式计算机产品、控制系统及流量计，收入确认原则如下：

（1）嵌入式计算机产品

公司嵌入式计算机产品在货物发出且经客户签收并经客户验收通过后，相关的经济利益

很可能流入时确认收入。

公司的嵌入式计算机产品客户主要为军工、电力及轨道交通用户，由于该等客户只提供到货签收单，验收为客户内部程序，客户一般不提供书面验收单据。在实际业务执行过程中，销售人员通过邮件、电话及其他通讯方式向客户确认其验收通过后，财务部门据此确认收入。

（2） 控制系统及流量计

公司控制系统及流量计产品在完成安装并取得客户的验收单据时确认产品销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

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

（2）附有质量保证条款的合同

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

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

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

（4）向客户授予知识产权许可的合同

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

（5）售后回购

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

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

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

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

（7）主要责任人和代理人

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

（二十六） 合同成本

1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（二十七） 政府补助

1． 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2． 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产相关/与收益相关

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时

具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（二十九） 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十八）和（二十四）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

（三十） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资〔2025〕101 号）	（1）

（1）执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

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

2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更 开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定，公司以预期信用损失为基础对以摊余成本计量的应收款项计提减值准备，需反映金融资产的信用风险变化；结合国内宏观经济环境、行业发展趋势、公司客户结构调整及应收款项回款情况，原有固定计提比例已无法客观反映应收款项的实际信用风险，管理层对固定计提比例进行调整。1 年以内由 3%调整至 1%，1-2 年由 10%调整至 5%，2-3 年由 30%调整至 10%，3-4 年维持不变，4-5 年由 70%调整至 75%，5 年以上维持不变。	经董事会批准	2025 年 1 月 1 日	

会计估计变更说明：上述变更适用未来适用法，影响金额为 3,316,477.70 元。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、5%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都爱斯顿测控技术有限公司	5%
上海锐昕普电子科技有限公司	15%
成都爱斯顿科技有限公司	15%
江苏捷世智通信息科技有限公司	25%
南京申瑞电气系统控制有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
南京禹通自动化科技有限公司	25%
成都申威科技有限责任公司	15%
青岛申威科技有限责任公司	5%
无锡威壹安电子科技有限公司	5%

（二） 税收优惠政策及依据

1、增值税

根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号文《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》、财税〔2013〕106 号文《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》，本公司享受免征技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务收入的增值税。

2、企业所得税

（1）本公司于 2024 年 10 月 29 日取得由北京市科技委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的复审后的高新技术企业证书（编号为 GR202111001686），有效期为三年，在有效期内可享受 15%的企业所得税税率优惠政策，本报告期企业所得税税率为 15%。

（2）子公司上海锐昕普电子科技有限公司经高新复评于 2022 年 11 月 15 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新证书（编号为 GR202231001930），有效期为三年，在有效期内可享受 15%的企业所得税税率优惠政策，本报告期企业所得税税率为 15%。

子公司上海锐昕普电子科技有限公司经高新复评于 2025 年 12 月 25 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新证书（编号为 GR202531006201），有效期为三年，在有效期内可享受 15%的企业所得税税率优惠政策，本报告期企业所得税税率为 15%。

（3）子公司成都爱斯顿科技有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号为 GR202151002748）,有效期为三年，在有效期内可享受 15%的企业所得税税率优惠政策，本报告期企业所得税税率为 15%。

（4）子公司成都申威科技有限责任公司于 2024 年 12 月 6 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务局四川省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号为

GR202151003043），有效期为三年，在有效期内可享受 15%的企业所得税税率优惠政策，本报告期企业所得税税率为 15%。

（5）子公司南京申瑞电气系统控制有限公司全资子公司南京禹通自动化科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（编号为 GR202232008148）,有效期为三年，在有效期内可享受 15%的企业所得税税率优惠政策，本报告期企业所得税税率为 25%。

（6）子公司成都爱斯顿测控技术有限公司、青岛申威科技有限责任公司、无锡威壹安电子科技有限公司符合条件的小型微利企业，根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日，本报告期按 5%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

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

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,703.52	2,703.62
银行存款	33,957,903.78	22,969,161.20
其他货币资金	933,624.97	52,638.94
合计	34,894,232.27	23,024,503.76

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	933,624.97	52,638.94
合计	933,624.97	52,638.94

注释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变动计入当期损益的金融资产小计	20,113,646.73	16,290,474.23
理财产品-本金	20,000,000.00	16,120,530.94
理财产品-公允价值变动损益	113,646.73	169,943.29
合计	20,113,646.73	16,290,474.23

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	128,838.60	174,918.59
商业承兑汇票	42,247,850.93	27,417,148.49
合计	42,376,689.53	27,592,067.08

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,601,562.02	100.00	2,224,872.49	4.99	42,376,689.53
其中：组合 1（高信用银行承兑汇票）					
组合 2（一般信用银行承兑汇票和高信用商业承兑汇票）	130,140.00	0.29	1,301.40	1.00	128,838.60
组合 3（一般信用商业承兑汇票）	44,471,422.02	99.71	2,223,571.09	5.00	42,247,850.93
合计	44,601,562.02	100.00	2,224,872.49		42,376,689.53

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,142,797.30	100.00	550,730.22	1.96	27,592,067.08
其中：组合 1（高信用银行承兑汇票）					
组合 2（一般信用银行承兑汇票和高信用商业承兑汇票）	14,677,684.99	52.15	145,850.91	0.99	14,531,834.08
组合 3（一般信用商业承兑汇票）	13,465,112.31	47.85	404,879.31	3.01	13,060,233.00
合计	28,142,797.30	100.00	550,730.22		27,592,067.08

按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
组合 1（高信用银行承兑汇票）			
组合 2（一般信用银行承兑汇票和高信用商业承兑汇票）	130,140.00	1,301.40	1.00
组合 3（一般信用商业承兑汇票）	44,471,422.02	2,223,571.09	5.00
合计	44,601,562.02	2,224,872.49	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	550,730.22	1,674,142.27				2,224,872.49
其中：组合 1（高信用银行承兑汇票）						
组合 2（一般信用银行承兑汇票和高信用商业承兑汇票）	146,776.85	-145,475.45				1,301.40
组合 3（一般信用商业承兑汇票）	403,953.37	1,819,617.72				2,223,571.09
合计	550,730.22	1,674,142.27				2,224,872.49

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,204,207.57	2,407,070.00
商业承兑汇票	50,000.00	19,899,647.65
合计	2,254,207.57	22,306,717.65

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	77,499,012.85	76,247,398.62
1－2 年	13,683,925.25	17,336,270.58
2－3 年	6,900,786.10	7,223,252.63
3－4 年	2,733,221.45	6,744,335.36
4－5 年	5,571,720.36	448,757.85
5 年以上	4,601,906.73	6,817,613.87
小计	110,990,572.74	114,817,628.91
减：坏账准备	12,416,287.75	16,853,728.66

账龄	期末余额	期初余额
合计	98,574,284.99	97,963,900.25

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,336,890.00	1.20	1,336,890.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,653,682.74	98.80	11,079,397.75	10.10	98,574,284.99
其中：账龄组合	109,653,682.74	98.80	11,079,397.75	10.10	98,574,284.99
合计	110,990,572.74	100.00	12,416,287.75		98,574,284.99

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,336,890.00	1.16	1,336,890.00	100.00	
按组合计提坏账准备	113,480,738.91	98.84	15,516,838.66	13.67	97,963,900.25
其中：账龄组合	113,480,738.91	98.84	15,516,838.66	13.67	97,963,900.25
合计	114,817,628.91	100.00	16,853,728.66		97,963,900.25

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
唐山汇中威顿仪表有限公司	329,140.00	329,140.00	100.00	无法收回
北京东方惠尔图像技术有限公司	327,000.00	327,000.00	100.00	无法收回
青岛华威电力自动化研究中心	246,000.00	246,000.00	100.00	无法收回
洋浦国电电力设备有限公司	204,400.00	204,400.00	100.00	无法收回
小金县夹金山水利电力有限责任公司	150,000.00	150,000.00	100.00	无法收回
丹江口水力发电公司	50,000.00	50,000.00	100.00	无法收回
宁海县水文站	30,000.00	30,000.00	100.00	无法收回
深圳市沃尔克自动化控制有限公司	350.00	350.00	100.00	无法收回
合计	1,336,890.00	1,336,890.00	100.00	

按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	77,499,012.85	774,990.13	1.00
1－2 年	13,683,925.25	684,196.28	5.00
2－3 年	6,804,436.10	680,443.61	10.00
3－4 年	2,667,221.45	1,333,610.73	50.00
4－5 年	5,571,720.36	4,178,790.27	75.00
5 年以上	3,427,366.73	3,427,366.73	100.00
合计	109,653,682.74	11,079,397.75	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,336,890.00					1,336,890.00
按组合计提坏账准备	15,516,838.66	-1,161,965.03	988,476.89	2,286,998.99		11,079,397.75
其中：账龄组合	15,516,838.66	-1,161,965.03	988,476.89	2,286,998.99		11,079,397.75
合计	16,853,728.66	-1,161,965.03	988,476.89	2,286,998.99		12,416,287.75

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,286,998.99

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京中力时代科技有限公司	货款	2,250,000.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		2,250,000.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
单位 A1	13,262,800.00		13,262,800.00	11.95	132,628.00
单位 A2	8,113,200.00		8,113,200.00	7.31	81,132.00
单位 A3	7,746,946.83		7,746,946.83	6.98	77,469.47
单位 A8	6,913,024.69		6,913,024.69	6.23	131,141.63
重庆大及电子科技有限公司	6,794,846.51		6,794,846.51	6.12	67,948.47
合计	42,830,818.03		42,830,818.03	38.59	490,319.57

注释5． 应收款项融资

1． 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	813,794.10	2,708,392.06
合计	813,794.10	2,708,392.06

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

注释6． 预付款项

1． 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,012,172.97	61.63	4,202,361.49	71.40
1 至 2 年	240,792.18	7.37	1,589,604.14	27.01
2 至 3 年	937,919.21	28.73	50,612.74	0.86
3 年以上	74,126.74	2.27	42,792.00	0.73
合计	3,265,011.10	100.00	5,885,370.37	100.00

2． 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
深圳市巽龙供应链管理有限公司	866,380.35	26.54	2-3 年	尚未收到货
成都隆芯微电科技有限公司	480,000.00	14.70	1 年以内	尚未收到货
深圳市海普睿能科技有限公司	325,000.00	9.95	1 年以内	尚未收到货
北京万达志成科技有限公司	250,240.00	7.66	1 年以内	尚未收到货
攀升鼎承（北京）科技有限公司	149,870.00	4.59	1-2 年	尚未收到货
合计	2,071,490.35	63.44		

注释7． 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,370,336.68	2,272,209.42
合计	2,370,336.68	2,272,209.42

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,235,203.88	1,024,157.22
1－2 年	656,868.75	330,943.37
2－3 年	97,759.62	272,900.00
3－4 年	112,400.00	172,303.70
4－5 年	124,563.00	417,622.23
5 年以上	143,541.43	54,282.90
小计	2,370,336.68	2,272,209.42
减：坏账准备		
合计	2,370,336.68	2,272,209.42

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	2,026,994.00	1,928,194.39
备用金及其他	343,342.68	344,015.03
小计	2,370,336.68	2,272,209.42
减：坏账准备		
合计	2,370,336.68	2,272,209.42

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,370,336.68	100.00			2,370,336.68
其中：账龄组合					
特殊款项性质组合	2,370,336.68	100.00			2,370,336.68
合计	2,370,336.68	100.00			2,370,336.68

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,272,209.42	100.00			2,272,209.42

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合					
特殊款项性质组合	2,272,209.42	100.00			2,272,209.42
合计	2,272,209.42	100.00			2,272,209.42

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京华地恒润物业管理有限公司	押金保证金	364,014.50	1 年以内	15.36	
单位 Q	押金保证金	202,874.53	1-2 年：123,656.00；4-5 年：49,960.00；5 年以上：29,258.53	8.56	
南京联东金益投资有限公司	押金保证金	181,683.75	1-2 年	7.66	
单位 R2	押金保证金	123,150.00	1-2 年	5.20	
单位 P	押金保证金	111,708.00	3-4 年：48,200.00；4-5 年：63,508.00	4.71	
合计		983,430.78	1 年以内	41.49	

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	96,164,765.79	16,827,503.14	79,337,262.65	89,066,101.88	19,020,685.43	70,045,416.45
自制半成品及在产品	3,564,739.45		3,564,739.45	1,680,363.80		1,680,363.80
库存商品	35,579,695.40	7,928,471.48	27,651,223.92	35,911,354.80	9,358,635.51	26,552,719.29
发出商品	14,504,304.48	36,015.30	14,468,289.18	21,572,880.00		21,572,880.00
合计	149,813,505.12	24,791,989.92	125,021,515.20	148,230,700.48	28,379,320.94	119,851,379.54

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	核销	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	核销	
原材料	19,020,685.43	746,303.24		2,135,275.23	753,818.50	50,391.80	16,827,503.14
库存商品	9,358,635.51	1,638,773.65		1,089,615.02	46,172.92	1,933,149.74	7,928,471.48
发出商品		36,015.30					36,015.30
合计	28,379,320.94	2,421,092.19		3,224,890.25	799,991.42	1,983,541.54	24,791,989.92

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	3,926,929.63	179,389.10	3,747,540.53	2,228,790.37	159,292.86	2,069,497.51
合计	3,926,929.63	179,389.10	3,747,540.53	2,228,790.37	159,292.86	2,069,497.51

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合同质保金	159,292.86	23,321.25			-3,225.01	179,389.10
合计	159,292.86	23,321.25			-3,225.01	179,389.10

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,066,075.49	2,782,094.64
预缴所得税额	24,262.83	867,530.05
合计	2,090,338.32	3,649,624.69

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	32,686,477.69	33,877,425.52
合计	32,686,477.69	33,877,425.52

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	40,871,109.85	2,162,345.31	4,572,917.66	1,384,765.57	4,906,518.86	53,897,657.25
2. 本期增加金额		216,533.63	213,328.72	1,297,326.46	1,459,895.31	3,187,084.12
购置		216,533.63		28,195.72	186,333.56	431,062.91
其他增加			213,328.72	1,269,130.74	1,273,561.75	2,756,021.21
3. 本期减少金额		1,083,378.29		596,860.60	1,436,985.38	3,117,224.27
处置或报废		2,698.00		190,650.42	167,854.64	361,203.06
其他减少		1,080,680.29		406,210.18	1,269,130.74	2,756,021.21
4. 期末余额	40,871,109.85	1,295,500.65	4,786,246.38	2,085,231.43	4,929,428.79	53,967,517.10
二. 累计折旧						
1. 期初余额	8,989,769.70	1,904,748.28	3,955,163.44	1,327,257.66	3,843,292.65	20,020,231.73
2. 本期增加金额	1,078,920.36	39,472.25	386,759.38	1,145,823.60	1,394,233.34	4,045,208.93
本期计提	1,078,920.36	39,472.25	226,865.55	48,882.02	209,811.02	1,603,951.20
其他增加			159,893.83	1,096,941.58	1,184,422.32	2,441,257.73
3. 本期减少金额		981,919.10		546,078.02	1,256,404.13	2,784,401.25
处置或报废		2,563.10		181,117.87	159,462.55	343,143.52
其他减少		979,356.00		364,960.15	1,096,941.58	2,441,257.73
4. 期末余额	10,068,690.06	962,301.43	4,341,922.82	1,927,003.24	3,981,121.86	21,281,039.41
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	30,802,419.79	333,199.22	444,323.56	158,228.19	948,306.93	32,686,477.69
2. 期初账面价值	31,881,340.15	257,597.03	617,754.22	57,507.91	1,063,226.21	33,877,425.52

注释12. 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	9,246,600.25	9,246,600.25

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	373,510.78	373,510.78
租赁	373,510.78	373,510.78
3. 本期减少金额	544,843.58	544,843.58
租赁到期	544,843.58	544,843.58
4. 期末余额	9,075,267.45	9,075,267.45
二. 累计折旧		
1. 期初余额	3,747,527.96	3,747,527.96
2. 本期增加金额	1,878,504.94	1,878,504.94
本期计提	1,878,504.94	1,878,504.94
3. 本期减少金额	104,442.41	104,442.41
租赁到期	104,442.41	104,442.41
4. 期末余额	5,521,590.49	5,521,590.49
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	3,553,676.96	3,553,676.96
2. 期初账面价值	5,499,072.29	5,499,072.29

注释13. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	专利权	软件	软件著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	735,979.00	1,478,335.53	25,343,672.50	27,557,987.03
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	735,979.00	1,478,335.53	25,343,672.50	27,557,987.03

项目	专利权	软件	软件著作权	合计
二. 累计摊销				
1. 期初余额	619,449.00	568,968.59	18,761,571.73	19,949,989.32
2. 本期增加金额	116,530.00	145,027.05	903,739.39	1,165,296.44
本期计提	116,530.00	145,027.05	903,739.39	1,165,296.44
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	735,979.00	713,995.64	19,665,311.12	21,115,285.76
三. 减值准备				
1. 期初余额			5,507,788.77	5,507,788.77
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额			5,507,788.77	5,507,788.77
四. 账面价值				
1. 期末账面价值		764,339.89	170,572.61	934,912.50
2. 期初账面价值	116,530.00	909,366.94	1,074,312.00	2,100,208.94

注释14. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
南京申瑞电气系统控制有限公司	41,608,753.92					41,608,753.92
合计	41,608,753.92					41,608,753.92

2. 商誉减值准备

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
		计提	其他	处置	其他	
南京申瑞电气系统控制有限公司	41,608,753.92					41,608,753.92
合计	41,608,753.92					41,608,753.92

注释15. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	273,628.08	312,305.50	276,596.77		309,336.81
合计	273,628.08	312,305.50	276,596.77		309,336.81

注释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	
	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
资产减值准备	18,480,586.19	2,644,188.53	19,988,973.09	2,847,712.26
内部交易未实现利润	3,196,147.09	694,308.28	1,756,240.89	263,436.14
租赁负债	2,719,887.65	407,983.15	4,383,933.60	657,590.04
信用减值损失	10,558,196.46	2,194,342.30	13,205,141.17	2,542,640.60
递延收益			309,118.83	46,367.82
可抵扣亏损	3,573,503.90	536,025.59	1,778,306.39	266,745.97
公允价值变动	42,348.40	6,352.26	75,158.38	11,273.76
合计	38,570,669.69	6,483,200.11	41,496,872.35	6,635,766.59

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,051,760.53	457,764.08	4,588,086.31	688,212.95
合计	3,051,760.53	457,764.08	4,588,086.31	688,212.95

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	36,867,969.15	34,487,518.02
可抵扣亏损	111,109,745.83	110,749,570.47
合计	147,977,714.98	145,237,088.49

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	14,000,000.00	12,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	12,000,000.00
信用借款	18,918,134.30	3,899,450.00
未终止确认的应收票据贴现款	2,407,070.00	9,548,075.19
未到期应付利息	19,769.65	14,916.67
合计	43,344,973.95	37,462,441.86

短期借款说明：

贷款单位	借款起止日	借款终止日	借款条件	期末余额
招商银行股份有限公司北京分行营业部	2025/2/20	2026/2/20	信用借款	2,718,134.30
招商银行股份有限公司北京分行营业部	2025/1/23	2026/1/23	信用借款	700,000.00
兴业银行股份有限公司北京分行	2025/4/29	2026/4/28	信用借款	5,000,000.00
中国工商银行股份有限公司北京陶然亭支行	2025/12/25	2026/12/25	信用借款	8,500,000.00
成都银行股份有限公司双流华阳大道支行	2025/8/6	2026/6/17	抵押借款	1,000,000.00
成都银行股份有限公司双流华阳大道支行	2025/6/30	2026/6/17	抵押借款	1,000,000.00
交通银行股份有限公司成都科技支行	2025/4/9	2026/4/9	保证借款	4,000,000.00
成都银行股份有限公司双流华阳大道支行	2025/6/30	2026/6/28	抵押和保证借款	4,000,000.00
南京银行股份有限公司南京城东支行	2025/10/17	2026/10/16	保证借款	4,000,000.00
南京银行城东支行	2025/7/2	2026/7/1	抵押和保证借款	5,000,000.00
南京银行城东支行	2025/7/4	2026/7/3	抵押和保证借款	3,000,000.00
交通银行股份有限公司上海杨浦支行	2025/6/10	2026/5/24	信用借款	1,000,000.00
交通银行股份有限公司上海杨浦支行	2025/4/9	2026/4/9	信用借款	1,000,000.00

注释18. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	75,170,358.56	60,711,224.56
应付服务费	1,304,447.76	1,304,447.76
合计	76,474,806.32	62,015,672.32

注释19. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,858,377.81	7,397,659.84
合计	3,858,377.81	7,397,659.84

注释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
短期薪酬	4,080,309.79	45,500,621.31	47,052,964.49	2,527,966.61
离职后福利-设定提存计划	148,650.31	5,046,007.73	5,013,230.45	181,427.59
辞退福利		105,722.00	105,722.00	
合计	4,228,960.10	50,652,351.04	52,171,916.94	2,709,394.20

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,113,820.73	39,105,706.59	40,611,953.67	1,607,573.65
职工福利费		57,538.34	57,538.34	
社会保险费	158,244.49	2,772,701.78	2,818,902.81	112,043.46
其中：基本医疗保险费	144,936.42	2,595,519.88	2,634,798.05	105,658.25
补充医疗保险				
工伤保险费	6,759.52	129,035.74	129,410.05	6,385.21
生育保险费	6,548.55	48,146.16	54,694.71	
住房公积金	30,704.00	3,222,065.00	3,234,574.00	18,195.00
工会经费和职工教育经费	777,540.57	342,609.60	329,995.67	790,154.50
合计	4,080,309.79	45,500,621.31	47,052,964.49	2,527,966.61

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	143,613.86	4,880,298.62	4,847,982.82	175,929.66
失业保险费	5,036.45	165,709.11	165,247.63	5,497.93
合计	148,650.31	5,046,007.73	5,013,230.45	181,427.59

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,751,783.08	1,412,363.84
个人所得税	163,427.27	560,944.63
城市维护建设税	91,054.97	77,535.96
教育费附加	45,596.34	40,192.95
地方教育费附加	21,906.12	15,189.85
企业所得税	181,069.00	67,306.82
房产税	12,727.02	12,472.84
土地使用税	1,379.41	1,379.41
印花税	3,078.50	718.92

税费项目	期末余额	期初余额
合计	2,272,021.71	2,188,105.22

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,668,300.86	2,128,081.25
合计	1,668,300.86	2,128,081.25

（一）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,668,300.86	2,128,081.25
合计	1,668,300.86	2,128,081.25

注释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	1,757,747.32	2,036,381.88
合计	1,757,747.32	2,036,381.88

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	501,589.11	1,004,522.20
未终止确认的应收票据背书款	19,899,647.65	8,485,656.68
合计	20,401,236.76	9,490,178.88

注释25. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,967,089.61	2,277,291.70
1-2 年	1,468,714.78	1,866,939.90
2-3 年		1,449,988.00
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
租赁付款额总额小计	3,435,804.39	5,594,219.60
减：未确认融资费用	134,435.70	189,978.02

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值小计	3,301,368.69	5,404,241.58
减：一年内到期的租赁负债	1,757,747.32	2,036,381.88
合计	1,543,621.37	3,367,859.70

注释26. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,361,400.00			5,361,400.00	详见表 1
合计	5,361,400.00	—	—	5,361,400.00	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额（注 1）	加：其他变动（注 2）	期末余额	与资产相关/与收益相关
成都申威高性能计算项目	5,361,400.00						5,361,400.00	与资产相关
合计	5,361,400.00						5,361,400.00	

注释27. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,389,002.00						104,389,002.00

注释28. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	97,927,301.49			97,927,301.49
其他资本公积	295,117.90			295,117.90
合计	98,222,419.39			98,222,419.39

注释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	7,368,335.48			7,368,335.48
合计	7,368,335.48			7,368,335.48

注释30. 未分配利润

项目	本期
调整前上期期末未分配利润	3,348,809.46
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	3,348,809.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,056,782.81
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
期末未分配利润	7,405,592.27

注释31. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	162,533,991.49	98,391,887.12	161,581,364.80	106,088,493.07
其他业务	871,001.19	372,350.92	660,482.04	165,299.10
合计	163,404,992.68	98,764,238.04	162,241,846.84	106,253,792.17

注释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	401,594.26	311,412.09
房产税	289,805.38	242,781.36
教育费附加	176,754.97	147,207.08
地方教育费附加	117,836.64	78,762.87
印花税	76,302.14	77,470.85
土地使用税	5,795.92	40,083.16
车船使用税	5,220.00	5,220.00
印花税	5,200.00	5,200.00
合计	1,078,509.31	908,137.41

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,078,457.62	8,078,526.14
业务招待费	1,798,191.47	1,520,210.14
差旅费	834,934.05	1,091,365.37

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	423,396.23	246,820.35
折旧摊销费用	154,089.36	300,838.72
办公费	109,541.77	267,718.12
使用权资产折旧	107,384.88	76,070.71
其他	428,679.60	858,009.42
合计	10,934,674.98	12,439,558.97

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,861,372.86	18,062,175.66
办公费	1,293,062.64	1,451,216.75
中介机构费用	1,134,869.29	1,077,020.04
使用权资产折旧及水电费	1,043,971.32	927,486.89
服务费	999,948.25	1,644,157.42
业务招待费	910,601.22	957,605.50
租赁及物业费	860,255.70	1,169,782.82
会议差旅费	831,670.71	898,220.92
折旧摊销费用	773,638.21	1,672,533.40
交通费	720,046.99	703,506.14
装修修缮费	158,339.26	123,421.06
残保金	90,078.07	266,079.27
其他	532,716.72	253,131.08
合计	26,210,571.24	29,206,336.95

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,385,573.29	21,572,131.20
材料、燃料、动力费	1,449,658.91	2,832,336.42
折旧与摊销	1,535,862.70	1,568,503.43
其他	969,274.76	1,495,438.36
合计	24,340,369.66	27,468,409.41

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	924,102.60	610,402.34
减：利息收入	9,421.43	26,070.22

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	1,300.82	235.62
银行手续费	58,958.71	44,240.96
租赁利息	54,661.40	248,066.03
承兑汇票贴息	187,052.43	271,523.23
其他		768,788.00
合计	1,216,654.53	1,917,185.96

注释37. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,638,913.18	3,271,127.10
增值税加计抵减	35,901.31	165,817.93
代扣个人所得税手续费返还	14,382.45	23,719.81
合计	1,689,196.94	3,460,664.84

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
软件退税	1,269,367.71	1,517,899.75	与收益相关
稳岗补贴	119,414.94	78,318.14	与收益相关
专精特新补贴	100,000.00		与收益相关
生育津贴	57,689.14	19,378.52	与收益相关
九亭政府企业扶持补贴	50,000.00		与资产相关
收到社保岗位补贴	17,424.00		与收益相关
就业补贴	8,097.39		与收益相关
科小企业评价奖励	6,000.00	5,000.00	与收益相关
党建经费	5,420.00	180.00	与收益相关
扩岗补贴	4,500.00		与收益相关
其他补贴	1,000.00	146,820.48	与收益相关
国产多核心通用处理器芯片优化设		1,000,000.00	与资产相关
信创测试补贴		268,800.00	与收益相关
发展和保护专项资金		81,330.21	与收益相关
科技金融资助		53,400.00	与收益相关
武侯区望江街道办补贴		50,000.00	与收益相关
高企筑基补助		50,000.00	与收益相关
合计	1,638,913.18	3,271,127.10	

注释38. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	351,148.07	537,658.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,120.36	29,734.38
合计	354,268.43	567,393.17

注释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	-42,348.40	-61,210.22
合计	-42,348.40	-61,210.22

注释40. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	476,299.65	-3,341,324.23
合计	476,299.65	-3,341,324.23

上表中，损失以“－”号填列。

注释41. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	803,798.06	-50,630.27
合同资产减值损失	-23,321.25	147,266.16
合计	780,476.81	96,635.89

上表中，损失以“－”号填列。

注释42. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-4,860.61	9,708.74
租赁提前退租	-2,285.88	613,676.83
合计	-7,146.49	623,385.57

注释43. 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
其他	1,914.88	2,283.09	1,914.88
非流动资产毁损报废利得		16.15	
合计	1,914.88	2,299.24	1,914.88

注释44. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,820.22	713.89	11,820.22
罚款支出	5,307.58	15,311.93	5,307.58
违约赔偿支出		169,823.01	
其他	5,412.71	7,044.85	5,412.71
合计	22,540.51	192,893.68	22,540.51

注释45. 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	111,195.81	
递延所得税费用	-77,882.39	289,738.10
合计	33,313.42	289,738.10

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	4,090,096.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	613,514.43
子公司适用不同税率的影响	1,480,166.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	247,057.34
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	
研发费用加计扣除的影响	-2,307,424.93
所得税费用	33,313.42

注释46. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

（1） 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	9,421.43	26,070.22
政府补助	369,545.47	753,227.35
往来款及其他	8,896,451.36	4,813,173.23
合计	9,275,418.26	5,592,470.80

（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
银行手续费	58,958.71	44,240.96
付现费用	17,858,920.64	20,453,619.38
往来款项及其他	8,535,856.57	602,694.00
合计	26,453,735.92	21,100,554.34

2. 与投资活动有关的现金

（1） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	32,835,156.26	43,635,481.44
新增子公司增加现金		13,582.41
合计	32,835,156.26	43,649,063.85

（2） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	36,700,000.00	47,270,000.00
股权回购手续费		70,000.00
合计	36,700,000.00	47,340,000.00

3. 与筹资活动有关的现金

（1） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	6,133,651.46	
合计	6,133,651.46	

（2） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	2,388,738.08	986,957.05
合计	2,388,738.08	986,957.05

注释47. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,056,782.81	-15,086,361.55
加：信用减值损失	-476,299.65	3,341,324.23
资产减值准备	-780,476.81	-96,635.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,603,951.20	3,468,211.89
使用权资产折旧	1,878,504.94	2,128,660.90
无形资产摊销	1,165,296.44	1,837,833.99
长期待摊费用摊销	276,596.77	2,296,071.13
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）	7,146.49	-623,385.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,376.29	697.74
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	42,348.40	61,210.22
财务费用（收益以“－”号填列）	1,165,816.43	1,655,029.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-354,268.43	-567,393.17
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	152,566.48	558,939.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-230,448.88	-268,941.49
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,582,804.64	15,768,721.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,872,775.18	859,593.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,395,257.52	-18,456,219.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-551,429.82	-3,122,643.30
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,960,607.30	22,971,864.82
减：现金的期初余额	22,971,864.82	29,038,140.48

项目	本期金额	上期金额
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	10,988,742.48	-6,066,275.66

2. 与租赁相关的总现金流出

本期与租赁相关的总现金流出为人民币 2,388,738.08 元（上期：人民币 986,957.05 元）。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	33,960,607.30	22,971,864.82
其中：库存现金	2,703.52	2,703.62
可随时用于支付的银行存款	33,957,903.78	22,969,161.20
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	33,960,607.30	22,971,864.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释48. 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	受限情况
货币资金	933,624.97	933,624.97	非融资性保函
固定资产	37,575,976.61	29,646,420.91	房屋抵押
合计	38,509,601.58	30,580,045.88	

六、 研发支出

（一） 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,385,573.29	21,572,131.20
材料、燃料、动力费	1,449,658.91	2,832,336.42
折旧与摊销	1,535,862.70	1,568,503.43
其他	969,274.76	1,495,438.36
合计	24,340,369.66	27,468,409.41
其中：费用化研发支出	24,340,369.66	27,468,409.41
资本化研发支出		

（二） 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

（三） 重要外购在研项目

无。

七、 合并范围的变更

本期合并未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都爱斯顿测控技术有限公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100.00		设立
上海锐昕普电子科技有限公司	上海徐汇	上海徐汇	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
成都爱斯顿科技有限公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100.00		同一控制下企业合并
江苏捷世智通信息科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务业	100.00		设立
南京申瑞电气系统控制有限公司	江苏南京	江苏南京	计算机、通信和其他电子设备制造业	100.00		非同一控制下企业合并
南京禹通自动化科技有限公司	江苏南京	江苏南京	软件和信息技术服务业		100.00	设立
成都申威科技有限责任公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业	100.00		设立
青岛申威科技有限责任公司	山东青岛	山东青岛	软件和信息技术服务业	100.00		设立
无锡威壹安电子科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	研究和试验发展	100.00		非同一控制下企业合并

九、 政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,638,913.18	3,271,127.10
与资产相关		
合计	1,638,913.18	3,271,127.10

十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

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

项目	账面余额	减值准备
应收票据	44,601,562.02	2,224,872.49
应收账款	110,990,572.74	12,416,287.75
其他应收款	2,370,336.68	
合计	157,962,471.44	14,641,160.24

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款				43,344,973.95			43,344,973.95
应付账款	76,405,752.32						76,405,752.32
其他应付款	1,668,300.86						1,668,300.86
合计	78,074,053.18			43,344,973.95			121,419,027.13

3. 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。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。本公司根据当时的市场环境

来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

1）本年度公司利率互换安排如下：本年度公司无利率互换安排。

（2） 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

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

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		20,113,646.73		20,113,646.73

十二、 关联方及关联交易

（一） 本企业的最终控制方情况

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
胡波	17.47	17.47
谢军	17.01	17.01
崔智怀	5.23	5.23
庄毅	2.54	2.54
合计	42.25	42.25

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 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
王丹	南京申瑞电气系统控制有限公司的法人

（四） 关联方交易

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

2. 关联担保情况

（1）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
王丹	5,000,000.00	2025 年 7 月 2 日	2028 年 7 月 1 日	否
王丹	3,000,000.00	2025 年 7 月 4 日	2028 年 7 月 3 日	否
合计	8,000,000.00			

十三、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	29,643,628.56	34,728,701.59
1－2 年	8,293,117.77	5,277,628.00
2－3 年	1,706,181.00	381,800.00
3－4 年		968,859.80
4－5 年	92,400.00	
5 年以上	912,110.00	3,230,334.00
小计	40,647,437.33	44,587,323.39
减：坏账准备	1,856,914.74	5,398,913.20
合计	38,790,522.59	39,188,410.19

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	327,000.00	0.80	327,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	40,320,437.33	99.20	1,529,914.74	3.79	38,790,522.59
其中：账龄组合	39,699,883.73	97.67	1,529,914.74	3.85	38,169,968.99
关联方组合	620,553.60	1.53			620,553.60
合计	40,647,437.33	100.00	1,856,914.74	4.57	38,790,522.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	327,000.00	0.73	327,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	44,260,323.39	99.27	5,071,913.20	11.46	39,188,410.19
其中：账龄组合	44,260,323.39	99.27	5,071,913.20	11.46	39,188,410.19
关联方组合					
合计	44,587,323.39	100.00	5,398,913.20	12.11	39,188,410.19

按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京东方惠尔图像技术有限公司	327,000.00	327,000.00	100.00	预计无法收回
合计	327,000.00	327,000.00	100.00	

按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,023,074.96	290,230.75	1.00
1－2 年	8,293,117.77	414,655.89	5.00
2－3 年	1,706,181.00	170,618.10	10.00
3－4 年			50.00
4－5 年	92,400.00	69,300.00	75.00
5 年以上	585,110.00	585,110.00	100.00
合计	39,699,883.73	1,529,914.74	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	327,000.00					327,000.00
按组合计提坏账准备	5,071,913.20	-1,251,774.46		2,290,224.00		1,529,914.74
其中：账龄组合	5,071,913.20	-1,251,774.46		2,290,224.00		1,529,914.74
合计	5,398,913.20	-1,251,774.46		2,290,224.00		1,856,914.74

4. 本期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,290,224.00

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京中力时代科技有限公司	货款	2,250,000.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		2,250,000.00			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
单位 A8	6,913,024.69		6,913,024.69	17.01	212,125.00
重庆大及电子科技有限公司	6,794,846.51		6,794,846.51	16.72	32,349.32
单位 C9	3,933,600.00		3,933,600.00	9.68	122,914.50
单位 C11	2,114,779.53	1,729,246.09	3,844,025.62	5.20	131,141.63
单位 B6	3,174,290.00		3,174,290.00	7.81	67,948.47
合计	22,930,540.73	1,729,246.09	24,659,786.82	56.42	566,478.92

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,766,554.07	26,586,108.62
合计	24,766,554.07	26,586,108.62

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,707,858.94	26,215,849.92
1－2 年	3,048,300.13	11,500.00
2－3 年		
3－4 年		30,395.00
4－5 年	10,395.00	328,363.70
5 年以上		
小计	24,766,554.07	26,586,108.62
减：坏账准备		
合计	24,766,554.07	26,586,108.62

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	24,243,232.74	26,012,912.29
押金保证金	523,321.33	573,196.33
小计	24,766,554.07	26,586,108.62
减：坏账准备		
合计	24,766,554.07	26,586,108.62

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,766,554.07	100.00			24,766,554.07
其中：关联方组合	24,243,232.74	97.89			24,243,232.74
特殊款项性质组合	523,321.33	2.11			523,321.33
合计	24,766,554.07	100.00			24,766,554.07

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,586,108.62	100.00			26,586,108.62
其中：关联方组合	26,012,912.29	97.84			26,012,912.29
特殊款项性质组合	573,196.33	2.16			573,196.33
合计	26,586,108.62	100.00			26,586,108.62

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏捷世智通信息科技有限公司	往来款	11,264,071.80	1 年以内：8,252,583.50；1-2 年：3,011,488.30	45.48	
上海锐昕普电子科技有限公司	往来款	11,215,441.18	1 年以内	45.28	
南京禹通自动化科技有限公司	往来款	1,263,719.76	1 年以内	5.10	
无锡威壹安电子科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	2.02	
北京华地恒润物业管理有限公司	押金	364,014.50	1 年以内	1.47	
合计		24,607,247.24		99.35	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	211,525,072.26		211,525,072.26	211,525,072.26		211,525,072.26

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	211,525,072.26		211,525,072.26	211,525,072.26		211,525,072.26

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
				本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
成都爱斯顿测控技术有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海锐昕普电子科技有限公司	3,418,880.77	3,418,880.77						3,418,880.77	
成都爱斯顿科技有限公司	7,735,843.23	7,735,843.23						7,735,843.23	
江苏捷世智通信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						10,000,000.00	
南京申瑞电气系统控制有限公司	93,010,000.00	93,010,000.00						93,010,000.00	
成都申威科技有限责任公司	70,000,000.00	70,000,000.00						70,000,000.00	
青岛申威科技有限责任公司	21,000,000.00	21,000,000.00						21,000,000.00	
无锡威壹安电子科技有限公司	1,360,348.26	1,360,348.26						1,360,348.26	
合计	211,525,072.26	211,525,072.26						211,525,072.26	

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	54,879,089.24	34,364,522.74	57,820,507.19	43,735,965.02
其他业务	40,564.50	39,564.50	16,416.00	16,416.00
合计	54,919,653.74	34,404,087.24	57,836,923.19	43,752,381.02

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	351,148.07	537,658.79
合计	351,148.07	537,658.79

十六、 补充资料

（一） 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,680.83	
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	366,850.01	
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	308,799.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,805.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,285.88	
减：所得税影响额	98,383.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	549,493.88	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.88	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.63	0.03	0.03

北京捷世智通科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十四日

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

1.会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资〔2025〕101 号）	（1）

（1）执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

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

2.会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》相关规定，公司以预期信用损失为基础对以摊余成本计量的应收款项计提减值准备，需反映金融资产的信用风险变化；结合国内宏观经济环境、行业发展趋势、公司客户结构调整及应收款项回款情况，原有固定计提比例已无法客观反映应收款项的实际信用风险，管理层对固定计提比例进行调整。1 年以内由 3%调整至 1%，1-2 年由 10%调整至 5%，2-3 年由 30%调整至 10%，3-4 年维持不变，4-5 年由 70%调整至 75%，5 年以上维持不变。	经董事会批准	2025 年 1 月 1 日	

会计估计变更说明：上述变更适用未来适用法，影响金额为 3,316,477.70 元。

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	-18,966.71
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	366,850.01
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	308,799.67

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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,805.41
非经常性损益合计	647,877.56
减：所得税影响数	98,383.68
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	549,493.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用