



博维仕

NEEQ: 430168

北京博维仕科技股份有限公司

BEIJING BOVISS 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、公司负责人吴月安、主管会计工作负责人吴华华及会计机构负责人（会计主管人员）冯薇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 董事长致辞

2025年，是全球能源结构加速转型、数字化技术深度融合的一年。在“双碳目标”与新型电力系统建设的推动下，能源行业正从传统基础设施向数字化、智能化基础设施全面升级。同时，随着“一带一路”持续推进，中国企业正迎来更广阔的国际化发展空间。

在这样的背景下，北京博维仕科技股份有限公司坚定聚焦能源行业数字化领域，持续夯实技术能力与项目交付能力，在复杂多变的市场环境中实现了稳健发展。

### 一、经营稳中有进，质量持续提升

报告期内，公司实现营业收入 5,620 万元，同比增长 43.56%；实现净利润 198 万元，同比增长 118.47%。在行业竞争加剧、价格持续下行的背景下，公司没有盲目参与低价竞争，而是坚持价值导向，主动优化项目结构与客户结构，实现了收入规模与经营质量的同步提升。同时，公司持续强化内部管理能力，通过采购优化、项目管理提升及信息化系统应用，进一步提升了运营效率和成本控制能力，为公司长期稳健发展奠定基础。

### 二、海外市场实现关键突破

2025年，公司成功参与并实施菲律宾 Terra 一期光伏储能项目安防系统建设。该项目为全球领先的光储一体化电站之一，是公司在国际能源市场的重要突破。该项目的顺利推进，标志着公司已具备参与大型国际能源项目的综合能力，也为公司进一步拓展东南亚乃至全球市场提供了重要支点。公司将以此为起点，持续推进海外市场布局，逐步形成国内与国际双轮驱动的发展格局。

### 三、坚定战略定位，强化核心能力

公司始终坚持聚焦电力能源行业，致力于成为能源行业数字化基础设施综合服务商，围绕这一定位，公司持续强化三项核心能力：

- 深耕能源行业形成的专业理解与技术积累
- 面向复杂项目的系统集成与交付能力
- 在竞争性招标环境下形成的成本控制与方案优化能力

同时，公司不断加强自主研发能力，推动产品与平台化能力建设，逐步提升解决方案的技术含量与附加价值。

### 四、直面挑战，保持战略定力

我们也清醒地看到，公司在发展过程中仍面临诸多挑战：

- 行业竞争持续加剧，价格压力依然存在
- 海外项目周期较长，对资金与管理能力提出更高要求
- 业务规模扩大，对组织与人才提出更高标准

面对这些挑战，公司将坚持长期主义，通过持续优化管理体系、提升组织能力与强化风险控制，实现高质量发展。

## 五、面向未来，开启新一阶段成长

展望未来，公司将围绕以下方向持续推进发展：

### 1. 深化海外布局

以东南亚为起点，逐步拓展中东等重点区域市场，构建国际化业务体系。

### 2. 推进平台化与产品化

加快数据中心、智慧工厂及物联网平台建设，推动由项目驱动向“项目+平台+服务”模式升级。

### 3. 提升组织与管理能力

持续完善项目管理、采购体系与人才激励机制，为公司规模化发展提供支撑。

## 六、致谢与展望

过去一年，公司取得的成绩离不开全体员工的努力与付出，也离不开客户、合作伙伴及投资者的信任与支持。

未来，公司将继续秉持稳健经营理念，坚持长期价值创造，努力将博维仕打造成为在能源数字化领域具有持续竞争力和影响力的企业。

我们对公司的未来充满信心。

**董事长：吴月安**

**2026年04月23日**

# 目 录

第一节	公司概况 .....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理 .....	25
第六节	财务会计报告 .....	30
附件	会计信息调整及差异情况.....	61

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

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、博维仕有限公司	指	北京博维仕科技股份有限公司
博维仕电子	指	北京博维仕电子集团有限公司
本报告	指	北京博维仕科技股份有限公司 2025 年年度报告
股东大会	指	北京博维仕科技股份有限公司股东会
董事会	指	北京博维仕科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京博维仕科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	北京博维仕科技股份有限公司章程
三会	指	北京博维仕科技股份有限公司股东会、董事会、监事会
三会议事制度	指	《股东会议事制度》、《董事会议事制度》、《监事会议事制度》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
挂牌	指	北京博维仕科技股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌转让之行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
电力能源行业	指	电力和能源行业的合称，分为电力发电、电网、石化、煤化工、煤矿、新能源、可再生能源等子行业。
火电厂、火力发电厂、火力发电企业	指	利用煤、石油、天然气等固体、液体燃料燃烧所产生的热能转换为动能以生产电能的企业。
中国铁塔公司	指	中国铁塔股份有限公司
SDK	指	Software Development Kit，即软件开发工具包。
KPI	指	Key Performance Indicator，即关键绩效指标法，它把对绩效的评估简化为对几个关键指标的考核，将关键指标当作评估标准，把员工的绩效与关键指标作出比较地评估方法。
ICT	指	Information Communications Technology，即信息和通信技术，是电信服务、信息服务、IT 服务及应用的有机结合。
5G	指	5th generation mobile networks，即第五代移动通信技术，是最新一代蜂窝移动通信技术。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京博维仕科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BEIJING BOVISS TECHNOLOGY CO.,LTD.		
	BOVISS		
法定代表人	吴月安	成立时间	2001年9月30日
控股股东	控股股东为（吴月安）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴月安），一致行动人为（北京博维仕电子集团有限公司、北京博维仕威康投资管理合伙企业（有限合伙）、北京博维仕威康投资咨询有限公司）
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）-物联网技术服务（I6532）		
主要产品与服务项目	为行业客户提供物联网综合应用解决方案，主要产品包括工业电视监控系统BV2.0、企业视频会议解决方案、企业视频监控解决方案、智能门禁一卡通管理系统（V1.0）、企业桌面云等场景化解决方案、大屏幕显示解决方案、智慧安防管控一体化系统、BV智慧工地人员管理系统、BV数据中心可视化运维平台、BV智慧园区ICT集中管理系统、BV边缘数据中心物联集中管控平台、BV智能云锁管理系统（V1.0）、BV智慧工厂解决方案（V2.0）、BV多站融合综合解决方案（V2.0）、治安反恐防范系统（V2.0）等。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	博维仕	证券代码	430168
挂牌时间	2012年12月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	55,782,800
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心7层（010-83991868）		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴华华	联系地址	北京市朝阳区西坝河西里23号嘉汇中心B座502室
电话	010-64450990	电子邮箱	wuhuahua@bovisgroup.com
传真	010-64459550		

公司办公地址	北京市朝阳区西坝河西里 23 号嘉汇中心 B 座 502 室	邮政编码	100028
公司网址	www.bovissgroup.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108600372844M		
注册地址	北京市海淀区上地东路 1 号院 1 号楼四层 402-30 室		
注册资本（元）	55,782,800	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

##### 1. 战略定位

公司致力于成为能源行业数字化基础设施综合服务商。聚焦电力能源行业，通过物联网、云计算、人工智能等技术，构建覆盖“感知层—传输层—平台层—应用层”的一体化数字化基础设施体系，为客户提供从系统设计、设备集成到平台建设及运维服务的整体解决方案。

报告期内，公司持续强化在发电、电网及新能源领域的行业深耕能力，并以此为基础向智慧园区、智慧工厂等场景延伸，实现技术与行业经验的横向复制。

##### 2. 发展战略

公司围绕“三大战略主线”推进发展：

###### (1) 能源行业深耕战略

以发电行业为核心，强化在电力能源领域的技术积累与项目经验，持续巩固细分行业领先地位。

###### (2) 海外市场拓展战略

依托“一带一路”建设机遇，重点布局东南亚、中东等区域市场，逐步形成海外业务增长极。

###### (3) 数字化平台升级战略

推动由“项目集成商”向“数字化平台服务商”转型，提升软件平台与系统集成的协同能力，提高业务附加值。

##### 3. 商业模式

报告期内，公司主营业务领域持续扩展，商业模式较上年度无较大变化。

公司主要通过以下三类业务实现收入与利润：

###### (1) 系统集成与设备销售（核心收入来源）

为客户提供安防、通信、数据中心等系统集成解决方案，并配套设备供货，实现项目收入。

###### (2) 数字化平台与软件系统（附加价值来源）

基于自主研发平台（如智慧工厂、智慧园区、数据中心管理系统等），为客户提供数字化管理能力，提升整体解决方案价值。

###### (3) 技术服务与运维（未来增长点）

提供系统调试、运维支持及升级服务，逐步构建长期服务收入来源。

##### 4. 核心竞争能力

公司形成了以下核心竞争优势：

(1) 行业深度优势：24年电力能源行业经验，深度理解客户需求。

(2) 系统集成能力：具备多系统融合与复杂项目交付能力。

(3) 成本与投标能力：在竞争性招标环境下具备较强的成本控制与方案优化能力。

(4) 海外项目能力：具备参与大型国际 EPC 项目的实施经验。

(5) 技术积累优势：拥有多项专利与软件著作权，具备持续研发能力。

## 5. 经营计划实现情况

2025 年年初，根据行业发展变化、市场动态，结合公司实际经营情况，公司董事会制定了 2025 年全年经营目标。报告期内，公司管理层带领全体员工认真贯彻落实董事会制定的各项经营计划，有序开展生产经营活动。

报告期内，公司实现营业收入 56,200,026.41 元，较上年增长 43.56%；净利润 1,978,801.94 元，较上年增长 118.47%。公司在行业竞争加剧的背景下，实现收入与利润双增长，主要得益于海外市场突破带动订单增长、核心项目顺利实施、内部管理与成本控制能力提升。

### (1) 海外市场实现关键突破

报告期内，公司成功签约并推进菲律宾 Terra 一期光储项目（全球级项目），该项目为全球领先的光储一体化电站项目之一，合同金额约 1958 万元。该项目的实施，标志着公司具备国际大型项目交付能力，为公司打开东南亚市场奠定基础，也显著提升公司品牌影响力。

### (2) 订单结构优化

公司未盲目参与低价竞争，而是优先选择价值客户、优化项目结构、强化利润导向，从而保证“收入增长 + 利润大幅提升”的同步实现。

### (3) 内部管理能力提升

公司通过采购优化、项目管理强化、信息化系统（CRM/ERP/飞书）应用有效提升成本控制能力、交付效率、经营质量。

## 6. 未来发展规划

### (1) 海外市场拓展路径

公司将以菲律宾项目为起点：东南亚 → 中东 → 全球能源市场，逐步建立国际化业务体系。

### (2) 产品与平台升级

重点推进数据中心管理平台、智慧工厂系统、边缘计算与物联网平台升级，推动公司向“平台化 + 产品化”转型。

### (3) 商业模式升级

由项目驱动型公司向“项目 + 平台 + 服务”复合模式转型，提升长期盈利能力。

### (4) 管理与组织升级

持续优化公司项目管理体系、采购体系、人才激励机制，提升组织效率与规模扩展能力。

## (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2024年12月，公司完成国家“高新技术企业”资质复审（证书编号：GR202411005236；有效期三年）。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	56,200,026.41	39,148,178.17	43.56%
毛利率%	28.86%	35.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,978,801.94	905,742.29	118.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,987,961.98	688,207.94	188.86%
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）	3.22%	1.51%	-
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）	3.24%	1.15%	-
基本每股收益	0.04	0.02	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,296,434.48	99,276,402.52	10.09%
负债总计	46,895,120.17	38,859,783.42	20.68%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,344,793.34	60,429,084.75	3.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.12	1.08	3.70%
资产负债率%（母公司）	41.82%	37.96%	-
资产负债率%（合并）	42.91%	39.14%	-
流动比率	2.69	2.53	-
利息保障倍数	5.04	2.25	-
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	7,670,757.53	10,724,979.63	-28.48%
应收账款周转率	1.28	0.77	-
存货周转率	4.53	4.67	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.09%	-5.81%	-
营业收入增长率%	43.56%	-24.28%	-
净利润增长率%	129.24%	-9.17%	-

### 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	55,620,911.16	50.89%	48,379,056.79	48.73%	14.97%
应收票据	-	-	1,035,426.80	1.04%	-100.00%
应收账款	26,770,649.29	24.49%	23,887,304.51	24.06%	12.07%
存货	10,985,437.54	10.05%	6,668,270.00	6.72%	64.74%
合同资产	10,843,216.52	9.92%	12,162,625.52	12.25%	-10.85%
短期借款	13,000,000.00	11.89%	11,765,000.00	11.85%	10.50%
应付账款	18,025,553.67	16.49%	11,885,077.08	11.97%	51.67%
长期借款	6,600,000.00	6.04%	-	-	-
资产总计	109,296,434.48	100.00%	99,276,402.52	100.00%	10.09%

#### 项目重大变动原因

报告期末，应收票据较上年年末下降 100.00%，主要因为客户付款方式的变化，以电汇为主。

报告期末，存货较上年年末增长 64.74%，主要因为计划 2026 年初交货增加导致上年第四季度采购备货较为集中。

报告期末，应付账款较上年年末增长 51.67%，主要因为第四季度采购备货量大，供应商分批交货暂估入库，按合同约定有预留账期所致。

报告期末，长期借款较上年年末增长，主要因为报告期末有农商银行三年期借款所致。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	56,200,026.41	-	39,148,178.17	-	43.56%
营业成本	39,982,872.03	71.14%	25,346,545.23	64.75%	57.74%
毛利率%	28.86%	-	35.25%	-	-
销售费用	5,421,491.04	9.65%	5,362,223.42	13.70%	1.11%
管理费用	5,778,114.09	10.28%	5,641,002.49	14.41%	2.43%
研发费用	3,887,335.61	6.92%	2,889,945.67	7.38%	34.51%
财务费用	586,647.92	1.04%	359,304.65	0.92%	63.27%

其他收益	1,166,581.28	2.08%	1,186,907.18	3.03%	-1.71%
信用减值损失	474,455.36	0.84%	811,103.09	2.07%	-41.50%
资产减值损失	370,163.13	0.66%	-441,580.07	-1.13%	183.83%
营业利润	2,287,733.21	4.07%	788,248.19	2.01%	190.23%
净利润	2,047,788.56	3.64%	893,276.64	2.28%	129.24%
归属于母公司股东的净利润	1,978,801.94	3.52%	905,742.29	2.31%	118.47%

## 项目重大变动原因

报告期内，营业收入较上年增长 43.56%，主要因为 2025 年海外市场突破带动订单增长，特别是成功中标并签约推进“菲律宾 Terra 一期光储项目”（全球级项目）执行，该项目为全球领先的光储一体化电站项目之一，合同金额约 1958 万元。该项目的顺利实施，以致报告期营业收入大幅增长。由于营业收入的增长，营业成本也同步增长，但因营业成本增幅高于营业收入增幅，以致 2025 年毛利率水平略低于上年，主要原因包括：国内个别项目施工成本增加；公司主动布局高价值客户及战略项目，短期毛利承压，但有助于提升长期市场空间与品牌价值。

报告期内，研发费用较上年增长 34.51%，主要因为为了在市场竞争中构筑起坚实的技术与新产品壁垒，为市场开拓奠定稳固的技术根基，公司持续加大对研发的资源投入。截至报告期末，公司已获得 7 项发明专利、7 项实用新型专利、73 项软件著作权，研发实力持续提升。

报告期内，财务费用较上年增长 63.27%，主要因为银行贷款利息补贴减少、存款利息收入减少。

报告期内，信用减值损失较上年减少 41.50%，主要因为 3 年以上长账龄应收账款的回款冲销了减值损失所致。

报告期内，资产减值损失较上年增加 183.83%，主要因为 2025 年合同资产计提坏账准备增加所致。

报告期内，营业利润、净利润均较上年大幅增长，主要因为 2025 年营业收入增长带来的利润增长。

报告期内，归属于母公司股东的净利润较上年增长 118.47%，主要因为 2025 年营业收入主要来源于母公司，母公司营业收入的增长带来利润的增长所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	56,200,026.41	39,148,178.17	43.56%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	39,982,872.03	25,346,545.23	57.74%
其他业务成本	-	-	-

## 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
计算机应用服务产品	52,993,400.21	37,959,247.54	28.37%	43.50%	57.33%	-6.30%
技术服务	3,206,626.20	2,023,624.49	36.89%	44.56%	65.99%	-8.15%

### 按地区分类分析

√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
北区	18,729,681.13	14,147,142.97	24.47%	35.71%	50.21%	-7.29%
东南区	10,415,917.05	8,141,804.63	21.83%	-10.74%	5.27%	-11.89%
西区	6,311,725.14	5,248,343.31	16.85%	2.85%	35.68%	-20.12%
海外	20,742,703.09	12,445,581.12	40.00%	175.06%	187.71%	-2.64%

### 收入构成变动的的原因

2025年，虽然国际环境受俄乌战争、中东危机、中美关系影响存在一定的风险因素，但公司依然稳步发展“一带一路”沿线市场，贯彻公司“国际化”长远发展方针，特别是报告期内成功签订“菲律宾 Terra 一期西部 1.4GWp 光伏+3.3GWh 储能 EPC 项目安防系统采购合同”，以致 2025 年海外项目营业收入较上年大幅增长。由于对海外项目的重点开发和拓展，东南区国内项目资源投入有所分散，但从公司长远发展来看，积极推进海外市场业务增长，将有利于企业扩大销售规模、提升盈利能力。

### 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	客户 6	11,987,285.84	21.33%	否
2	客户 7	6,103,628.33	10.86%	否
3	客户 8	3,224,327.43	5.74%	否
4	客户 9	3,007,422.48	5.35%	否
5	客户 10	2,879,761.05	5.12%	否
	合计	27,202,425.13	48.40%	-

### 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	供应商 1	15,082,269.38	29.28%	否
2	供应商 6	3,078,930.60	5.98%	否
3	供应商 4	2,838,586.32	5.51%	否
4	供应商 7	1,780,000.00	3.46%	否
5	供应商 8	1,300,000.00	2.52%	否
合计		24,079,786.30	46.75%	-

### (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	7,670,757.53	10,724,979.63	-28.48%
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,149.00	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	431,110.15	-6,828,248.06	106.31%

#### 现金流量分析

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年下降 28.48%，主要因为报告期内项目执行过程中采购支出增加、海外项目周期较长所致。公司已通过加强回款管理、优化项目节奏、控制应收账款风险等措施，确保现金流整体处于可控状态。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年增长 100.00%，主要因为报告期内未购建固定资产所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年增长 106.31%，主要因为 2025 年收到的银行借款高于上年所致。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京博维仕技术有限公司	控股子公司	开拓智能建筑、智慧城市、政府采购及军队安防等新领域市场业务。	10,000,000	9,567.04	-44,432.96	-	-7,993.18
博维仕集团有限公司	控股子公司	研发、设计、咨询、贸易、销售	3,125,000	2,560,522.55	2,533,703.98	895,216.29	344,933.12

注：博维仕集团有限公司于 2023 年 9 月 20 日在香港成立，其注册资本计量单位为港元。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、财务风险	<p>财务风险主要体现为应收账款无法收回的风险。2023 年末、2024 年末和 2025 年末，公司应收账款（含合同资产）账面余额分别为 54,967,113.39 元、42,136,122.47 元和 42,633,835.32 元，分别占当期资产总额的比例为 52.15%、42.44%和 39.01%。报告期内公司的应收账款金额较上年同期基本持平，占资产总额的比例较上年继续保持下降趋势，但整体占比仍然较高。如果应收账款不能及时收回，对公司资产质量以及财务状况将造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>签订严密的销售合同，加强后期合同履行过程中各关键节点的监督与把控，促进及时回款，缩短新合同回款周期，加速老合同尾款清收；严格执行内部控制制度，继续加强对坏账损失的监督与审批，强化风险意识；定期核查应收账款账龄，根据客户不同的信用情况及信用等级，权衡收益与成本，采用灵活的清收策略，包括采取相应法律手段，以降低应收账款风险；通过绩效考核和资金成本核算方式，敦促和激励员工主动、积极催收回款。</p>
二、技术创新风险	<p>随着行业技术创新需要和市场对网络高清智能、5G、AI、数据可视化及反无人机防恐需求的提升，公司需要进行持续的技术</p>

	<p>研发创新和产品技术升级，以保证公司产品在市场的技术领先优势。另外，公司在“物联网应用技术”的研发上不断增加投入，增加了新的研发项目。随着公司业务逐步在其它行业扩展，如：智慧交通、智慧工厂、智慧园区的建设，公司可能面临现有技术方面达不到客户的要求、新研发的技术客户不认可的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>有效利用与外部的研发资源合作，提升技术，降低公司的直接投入；与核心硬件供应商建立战略合作伙伴关系，在其 SDK 软件开发包基础上进行开发，植入行业客户的需求。以上措施，可以大大降低研发项目失败的风险。</p>
<p>三、人员流失的风险</p>	<p>公司作为行业客户提供物联网综合应用解决方案供应商，要保持行业的领先地位，需要有行业竞争力的薪酬，公司拓展的岗位需求，离不开高素质的软件开发、系统设计、销售、项目实施和管理人员。在激烈的市场竞争中，吸引和保留高素质人员是保持和发展公司竞争力的重要因素，公司存在核心技术、销售、管理人员流失的潜在风险。</p> <p><b>应对措施：</b>通过 KPI 绩效管理系统让高素质高绩效人才得到合理的回报；通过实施工员工分批持股计划，将核心员工当做合伙人，留住核心员工；采用公开透明的管理办法，让员工能较为准确地掌握公司的发展情况，增加公司与员工之间的信任；建立跨部门的人才流动和人才储备制度，加强人才梯队建设，保证公司健康发展。</p>
<p>四、利润降低的风险</p>	<p>采购产品价格上升，视频监控产品进一步集中，导致公司价格谈判能力降低，由于中国整体经济形势下滑，大量行业产能过剩，电力行业也不例外，供应商与各地代理商成为公司新的竞争对手。未来公司面临的竞争会更加激烈，很多项目低价中标原则，会导致价格战，则公司存在毛利率下降、净利润下降的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>在电厂加强前期项目引导，做好产品选型，增加 BOVISS 品牌产品的销售；加强售中技术支持，在执行阶段发现客户新的需求并满足客户，带出新的商机；加强老电厂改造升级投入，以差异化解决方案为客户提供差异化的服务；完善集中招标和大宗商品招标制度，降低采购成本。</p>
<p>五、新业务大幅增长带来的管理风险</p>	<p>2025 年公司在智慧工厂、智慧园区及电厂反无人机防恐系统</p>

	<p>等项目上继续投入，而这类项目在施工、经验、客户关系上和行业有较大区别，存在销售回款等方面的风险。如果公司的管理跟不上，则有可能降低客户满意度，导致未来业务增长乏力的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>加强员工培训、移动信息化建设和矩阵管理，成立靠近客户的基层作战小组，让前线的人呼唤炮火，责权利充分授予基层。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### （三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

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

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受关联方无偿担保	50,000,000	36,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联方吴月安系公司控股股东、实际控制人，担任公司董事长兼总经理职务，与公司构成关联关系。

关联方王悦系公司股东、董事，担任公司副总经理职务，与公司构成关联关系。

报告期内，上述关联交易系关联方为公司银行贷款提供担保，关联方不收取任何费用，不存在损害公司及公司任何其他股东利益的行为。

关联方为公司获取银行贷款提供担保有助于公司顺利取得银行贷款，解决公司流动资金紧张的问题，符合公司和全体股东利益。

上述关联交易对公司的生产经营起着支持性积极作用，不存在损害公司及公司股东利益的情形，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2012年12月3日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	1,406,235.43	1.29%	保证金、押金

总计	-	-	1,406,235.43	1.29%	-
----	---	---	--------------	-------	---

#### 资产权利受限事项对公司的影响

资金受限部分是为了办理保函和银行汇票而交给银行的保证金，以达到合同销售收款和采购支付货款所用，属于公司日常经营需要。

上述事项，对公司的生产经营起着支持性积极作用，符合公司和全体股东利益，不会对公司的财务状况和经营成果产生不良影响。

## 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	28,927,659	51.86%	172,125	29,099,784	52.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,453,429	13.36%	0	7,453,429	13.36%	
	董事、监事、高管	1,440,907	2.58%	0	1,440,907	2.58%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,855,141	48.14%	-172,125	26,683,016	47.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,360,287	40.08%	0	22,360,287	40.08%	
	董事、监事、高管	4,322,729	7.75%	0	4,322,729	7.75%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		55,782,800	-	0	55,782,800	-	
普通股股东人数							43

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

自 2025 年 11 月 28 日起，公司原董事刘春茹女士解除限售股票数量 172125 股，具体内容详见公司于 2025 年 11 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台发布的《股票解除限售公告》（公告编号：2025-019）。

#### (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	吴月安	29,813,716	0	29,813,716	53.45%	22,360,287	7,453,429	0	0
2	北京博维仕电子集团有限公司	8,279,831	0	8,279,831	14.84%	0	8,279,831	0	0

3	北京博仕威康投资管理合伙企业（有限合伙）	4,207,500	0	4,207,500	7.54%	0	4,207,500	0	0
4	王悦	2,303,244	0	2,303,244	4.13%	1,727,433	575,811	0	0
5	汪彦文	1,700,000	0	1,700,000	3.05%	0	1,700,000	0	0
6	潘文纲	1,350,000	0	1,350,000	2.42%	1,012,500	337,500	0	0
7	吴志维	1,242,484	0	1,242,484	2.23%	931,863	310,621	0	0
8	北京博仕威康投资咨询有限公司	1,231,060	0	1,231,060	2.21%	0	1,231,060	0	0
9	王伟	1,180,000	0	1,180,000	2.12%	0	1,180,000	0	0
10	曲雅雯	1,116,000	0	1,116,000	2.00%	0	1,116,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>52,423,835</b>	<b>0</b>	<b>52,423,835</b>	<b>93.99%</b>	<b>26,032,083</b>	<b>26,391,752</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1. 公司股东之间关联关系：吴月安系博维仕电子控股股东、北京博仕威康投资咨询有限公司控股股东；北京博仕威康投资咨询有限公司系北京博仕威康投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；博维仕电子的股东张玉兰、王蓬勃系吴月安之岳父母；吴志维系吴月安之姐夫。
2. 前十名股东所持有股份不存在质押、冻结情况。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

吴月安，男，汉族，1967年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京理工大学光电子技术专业，研究生学历，工程师。2008年获得清华大学经济管理学院EMBA高级工商管理硕士学位。1991年4月至1992年9月任北京光通信公司产品研发经理，1992年10月至1993年2月任日本多喜物产有限公司项目经理，1993年2月至1994年2月任多喜电子（北京）有限公司总经理，1994年3月至1995年9月任多喜物产集团公司业务本部总经理，1995年10月至2001年9月任北京博维仕电子集团有限公司总经理，2001年10月进入公司工作，现任公司董事长、总经理、核心技术人员。

截至2025年12月31日，吴月安先生持有公司股份29,813,716股，持股比例为53.45%，为公司第一大股东。吴月安长期担任有限公司执行董事兼总经理，现任股份公司董事长兼总经理，能够对公司经营决策产生实质性影响，是公司控股股东及实际控制人。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴月安	董事长、总经理	男	1967年6月	2023年11月23日	2026年11月22日	29,813,716	0	29,813,716	53.45%
王悦	董事、副总经理	男	1973年4月	2023年11月23日	2026年11月22日	2,303,244	0	2,303,244	4.13%
吴华华	董事、财务总监、董事会秘书	女	1979年9月	2023年11月23日	2026年11月22日	385,408	0	385,408	0.69%
张静	董事	女	1974年5月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0.00%
吴纳新	董事	女	1999年5月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0.00%
吴志维	监事会主席	男	1961年12月	2023年11月23日	2026年11月22日	1,242,484	0	1,242,484	2.23%
刘建伟	监事	男	1972年12月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0.00%
范志臣	监事	男	1974年4月	2023年11月23日	2026年11月22日	0	0	0	0.00%
高亚林	副总经理	男	1969年12月	2023年11月23日	2026年11月22日	482,500	0	482,500	0.87%
潘文纲	副总经理	男	1972年1月	2023年11月23日	2026年11月22日	1,350,000	0	1,350,000	2.42%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

吴志维系吴月安之姐夫，吴华华系吴月安之侄女，吴纳新系吴月安之女。

#### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

#### (三) 变动情况

适用 不适用

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5			5
销售人员	12			12
技术人员	22	4	1	25
财务人员	4			4
行政人员	2			2
员工总计	45	4	1	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	3
本科	17	19
专科	23	23
专科以下	3	3
员工总计	45	48

### 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

公司依据《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规要求，综合考量地域经济发展水平、行业薪酬水平及公司实际用工情况，秉持合法合规、公平公正、激励导向的原则，制定员工薪酬管理制度。

公司薪酬制度遵循“多劳多得”、“以奋斗者为先”、“创造价值、评估价值、分享价值”的利益分配原则，保证奉献者有合理的回报。通过实施以岗位、技能、绩效等维度考核的薪酬政策，体现员工价值，发挥激励作用，实现企业战略发展需求。与此同时，公司通过对标市场薪酬水平，打造有竞争力的薪酬体系，以实现员工价值、激发组织活力为目的，实现企业和员工共赢。2025年，公司不仅为员工提供社会保险、商业补充保险、住房公积金、体检等福利保障，也积极组织各类有益于员工身心健康的室内、室外团体活动，让每一位员工都能安心创造美好生活。

公司长期以来很重视人力资源管理，拥有经验丰富且稳定的管理层团队，并通过企业文化、激励机制和制度创新等多种方式吸引人才并保持团队的稳定性。公司推行“员工与企业双赢”的人才理念，发展优秀员工成为公司合伙人，与员工共享未来。

公司一直以来都很重视人才的招聘、培养和任用。公司的管理层和骨干员工绝大多数都是公司合伙人，合伙人机制保持了核心人员的稳定性。公司制定了一系列的培训计划与人才培育项目，定期开

展员工培训工作。通过企业文化理念培训、新员工入职培训、在岗技术培训、消防安全培训及体系管理培训等，以公司内训和外训相结合、线上线下并举的形式，促进全体员工的知识、技能持续更新，积极培养和储备营销、技术和管理后备人才，为公司的可持续发展提供源源不断的动能。

截止报告期末，公司在职员工 48 人，较期初增加 3 人。报告期内，无退休员工。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## (一) 公司治理基本情况

自股份公司成立以来，公司根据《公司法》、《证券法》、《管理办法》、《业务规则》以及《公司章程》等法律法规及规范性文件的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层组成的权责明确、相互制衡的公司治理架构。

公司依照中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则不断完善公司的治理机制，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。结合公司实际情况，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。随着管理的不断深化，公司将不断补充和完善、优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

在公司运营期间，股东大会、董事会、监事会及管理层等相关机构和人员，均严格按照《公司法》、《公司章程》和公司其他规章制度，履行各自的权利和义务，有效地保证了公司治理的规范运作。截至报告期末，公司不存在管理层、董事会等违反《公司法》、《公司章程》及相关制度等要求行使职权的情况。

## (二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现挂牌公司存在风险的情形，对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在人员、资产、机构、财务等方面均相互独立，公司具备完全自主经营的能力。

人员独立：公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举，履行了合法程序；公司的人事及工资福利管理制度完全独立，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在股东单位兼职或领取薪酬；财务人员未在关联公司兼职。

资产独立：公司拥有独立的采购、销售、研发、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的商标权、著作权权和非专利技术取得手续完备，资产完整、权属清晰。

机构独立：公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织机构依法行使各自的职权；公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。控股股东不存在干预公司财务会计活动的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律、法规规定，并结合公司实际情况和管理需要，建立或修订了《公司章程》、《股东会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《经营决策管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等重要的内部控制制度，并严格遵照相关制度执行。报告期内，对公司重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。

公司已通过 GB/T 19001-2016 质量管理体系、GB/T 24001-2016 环境管理体系、GB/T 45001-2020 职业健康安全管理体系认证。公司内部机构明确，部门职责清晰。公司进一步完善了管理各项业务的内部控制制度，并且已经有效实施。公司制度设计根据实际情况制订，涵盖日常决策管理各个环节，基本规范了公司各方面的经营管理。

在今后的公司经营管理过程中，公司将进一步严格按照法律、行政法规及全国股份转让系统公司的要求，结合公司的发展，规范运作，提高公司的规范和科学治理水平，维护全体股东的合法权益。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	鹏盛 A 审字(2026)第 00183 号
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张繁荣 刘东野 1 年 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬（万元）	10

## 审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00183 号

北京博维仕科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京博维仕科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注

册会计师独立性准则第 1 号—财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

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

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
张繁荣

中国·深圳

中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
刘东野

2026年4月23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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	55,620,911.16	48,379,056.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2		1,035,426.80
应收账款	五（一）3	26,770,649.29	23,887,304.51
应收款项融资	五（一）4	372,000.24	1,873,146.80
预付款项	五（一）5	1,239,628.89	1,425,131.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	2,346,016.97	2,153,674.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	10,985,437.54	6,668,270.00
其中：数据资源			
合同资产	五（一）8	10,843,216.52	12,162,625.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>108,177,860.61</b>	<b>97,584,637.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
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（一）9	129,139.86	172,829.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（一）10	212,099.71	494,899.27
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）11	777,334.30	1,024,036.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,118,573.87</b>	<b>1,691,765.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>109,296,434.48</b>	<b>99,276,402.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）12	13,000,000.00	11,765,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）13	4,773,532.00	4,776,815.70
应付账款	五（一）14	18,025,553.67	11,885,077.08
预收款项			
合同负债	五（一）15	2,638,946.90	1,222,473.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）16		
应交税费	五（一）17	696,395.17	679,666.47
其他应付款	五（一）18	265,261.12	591,690.11
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）19	148,553.01	7,224,697.50
其他流动负债	五（一）20	715,063.34	429,348.34
<b>流动负债合计</b>		<b>40,263,305.21</b>	<b>38,574,768.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）21	6,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）22		210,779.87

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（一）11	31,814.96	74,234.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,631,814.96</b>	<b>285,014.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,895,120.17</b>	<b>38,859,783.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）23	55,782,800.00	55,782,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）24	8,637,885.48	8,637,885.48
减：库存股			
其他综合收益	五（一）25	-50,900.88	12,192.47
专项储备			
盈余公积	五（一）26	2,593,112.92	2,593,112.92
一般风险准备			
未分配利润	五（一）27	-4,618,104.18	-6,596,906.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		62,344,793.34	60,429,084.75
少数股东权益		56520.97	-12,465.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>62,401,314.31</b>	<b>60,416,619.10</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>109,296,434.48</b>	<b>99,276,402.52</b>

法定代表人：吴月安

主管会计工作负责人：吴华华

会计机构负责人：冯薇

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		53,059,573.77	46,127,077.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,035,426.80
应收账款	十二（一）1	26,770,649.29	23,887,304.51
应收款项融资		372,000.24	1,873,146.80
预付款项		1,239,628.89	1,425,131.98
其他应收款	十二（一）2	2,391,264.77	2,190,229.25
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,985,437.54	6,668,270.00
其中：数据资源			
合同资产		10,843,216.52	12,162,625.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>105,661,771.02</b>	<b>95,369,212.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	5,302,000.00	5,302,000.00
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		129,139.86	172,829.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		212,099.71	494,899.27
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		777,334.30	1,024,036.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>6,420,573.87</b>	<b>6,993,765.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>112,082,344.89</b>	<b>102,362,978.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		13,000,000.00	11,765,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,773,532.00	4,776,815.70
应付账款		18,025,553.67	11,885,077.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		671,608.84	679,666.47
其他应付款		263,228.88	591,690.11

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,638,946.90	1,222,473.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		148,553.01	7,224,697.50
其他流动负债		715,063.34	429,348.34
<b>流动负债合计</b>		<b>40,236,486.64</b>	<b>38,574,768.66</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		6,600,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			210,779.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		31,814.96	74,234.89
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,631,814.96</b>	<b>285,014.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>46,868,301.60</b>	<b>38,859,783.42</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		55,782,800.00	55,782,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,637,885.48	8,637,885.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,593,112.92	2,593,112.92
一般风险准备			
未分配利润		-1,799,755.11	-3,510,603.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>65,214,043.29</b>	<b>63,503,194.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>112,082,344.89</b>	<b>102,362,978.09</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

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

<b>一、营业总收入</b>		56,200,026.41	39,148,178.17
其中：营业收入	五（二）1	56,200,026.41	39,148,178.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		55,923,492.97	39,916,090.29
其中：营业成本	五（二）1	39,982,872.03	25,346,545.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	267,032.28	317,068.83
销售费用	五（二）3	5,421,491.04	5,362,223.42
管理费用	五（二）4	5,778,114.09	5,641,002.49
研发费用	五（二）5	3,887,335.61	2,889,945.67
财务费用	五（二）6	586,647.92	359,304.65
其中：利息费用		563751.15	794,016.35
利息收入		-72,735.11	674,379.34
加：其他收益	五（二）7	1,166,581.28	1,186,907.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）8	474,455.36	811,103.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	370,163.13	-441,580.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-269.89
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,287,733.21	788,248.19
加：营业外收入	五（二）10		205,703.00
减：营业外支出	五（二）11	10,776.52	110.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,276,956.69	993,840.84
减：所得税费用	五（二）12	229,168.13	100,564.20
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,047,788.56	893,276.64
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）		2,047,788.56	893,276.64

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）	五（二）13	68,986.62	-12,465.65
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	五（二）14	1,978,801.94	905,742.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-63,093.35	12,192.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-50,474.68	12,192.47
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		-50,474.68	12,192.47
（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		-50,474.68	12,192.47
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,618.67	
<b>七、综合收益总额</b>		1,984,695.21	905,469.11
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,928,327.26	917,934.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额		56,367.95	-12,465.65
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

法定代表人：吴月安

主管会计工作负责人：吴德华

会计机构负责人：冯薇

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	十二（二）1	56,200,026.41	39,148,178.17
减：营业成本	十二（二）1	39,982,872.03	25,346,545.23
税金及附加		267,032.28	316,565.82
销售费用		5,421,491.04	5,362,223.42
管理费用		6,082,546.49	5,582,352.78

研发费用		3,887,335.61	2,889,945.67
财务费用		653,914.62	347,642.60
其中：利息费用		563,751.15	794,016.35
利息收入		460,581.52	661,982.67
加：其他收益		1,166,581.28	1,186,907.18
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		474,922.62	811,103.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		370,163.13	-441,580.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-269.89
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,916,501.37</b>	<b>859,062.96</b>
加：营业外收入			205,703.00
减：营业外支出		1,270.95	110.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,915,230.42</b>	<b>1,064,655.61</b>
减：所得税费用		204,381.80	100,564.20
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,710,848.62</b>	<b>964,091.41</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,710,848.62	964,091.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,710,848.62</b>	<b>964,091.41</b>
<b>七、每股收益：</b>			

(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,349,110.12	56,098,236.11
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		1,169,726.67	1,141,793.84
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	12,386,503.72	11,449,662.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,905,340.51</b>	<b>68,689,692.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,092,167.14	30,978,427.87
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		8,985,765.89	7,568,125.59
支付的各项税费		2,485,631.90	2,520,215.87
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）1	16,671,018.05	16,897,943.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>69,234,582.98</b>	<b>57,964,713.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,670,757.53</b>	<b>10,724,979.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,149.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			1,149.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-1,149.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,751.15	787,033.60
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		605,138.70	541,214.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		15,568,889.85	17,828,248.06
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		431,110.15	-6,828,248.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-62,923.89	9,784.76
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,038,943.79	3,905,367.33
加：期初现金及现金等价物余额		46,175,731.94	42,270,364.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		54,214,675.73	46,175,731.94

法定代表人：吴月安

主管会计工作负责人：吴华华

会计机构负责人：冯薇

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,349,110.12	56,098,236.11
收到的税费返还		1,169,726.67	1,141,793.84
收到其他与经营活动有关的现金		12,315,558.50	11,428,953.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		76,834,395.29	68,668,983.02
购买商品、接受劳务支付的现金		41,984,850.54	30,978,427.87
支付给职工以及为职工支付的现金		8,489,135.84	7,536,179.34
支付的各项税费		2,485,631.90	2,519,712.86
支付其他与经营活动有关的现金		16,576,301.94	16,839,830.65

经营活动现金流出小计		69,535,920.22	57,874,150.72
经营活动产生的现金流量净额		7,298,475.07	10,794,832.30
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,149.00
投资支付的现金			2,302,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			2,303,149.00
投资活动产生的现金流量净额			-2,303,149.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,400,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		563,751.15	787,033.60
支付其他与筹资活动有关的现金		605,138.70	541,214.46
筹资活动现金流出小计		15,568,889.85	17,828,248.06
筹资活动产生的现金流量净额		431,110.15	-6,828,248.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,729,585.22	1,663,435.24
加：期初现金及现金等价物余额		43,923,753.12	42,260,317.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		51,653,338.34	43,923,753.12

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	55,782,800.00				8,637,885.48		12,192.47		2,593,112.92		-6,596,906.12	-12,465.65	60,416,619.10
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	55,782,800.00				8,637,885.48		12,192.47		2,593,112.92		-6,596,906.12	-12,465.65	60,416,619.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-63,093.35				1,978,801.94	68,986.62	1,984,695.21
(一) 综合收益总额							-63,093.35				1,978,801.94	68,986.62	1,984,695.21
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,782,800.00</b>			<b>8,637,885.48</b>		<b>-50,900.88</b>		<b>2,593,112.92</b>		<b>-4,618,104.18</b>	<b>56,520.97</b>	<b>62,401,314.31</b>

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	55,782,800.00				8,637,885.48				2,593,112.92		-6,630,869.65		60,382,928.75
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-871,778.76		-871,778.76
二、本年期初余额	55,782,800.00				8,637,885.48				2,593,112.92		-7,502,648.41		59,511,149.99
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							12,192.47				905,742.29	-12,465.65	905,469.11
(一) 综合收益总额							12,192.47				905,742.29	-12,465.65	905,469.11
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,782,800.00</b>			<b>8,637,885.48</b>		<b>12,192.47</b>		<b>2,593,112.92</b>		<b>-6,596,906.12</b>	<b>-12,465.65</b>	<b>60,416,619.10</b>

法定代表人：吴月安

主管会计工作负责人：吴华华

会计机构负责人：冯薇

(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	55,782,800.00				8,637,885.48				2,593,112.92		-3,510,603.73	63,503,194.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	55,782,800.00				8,637,885.48				2,593,112.92		-3,510,603.73	63,503,194.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,710,848.62	1,710,848.62
(一) 综合收益总额											1,710,848.62	1,710,848.62
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	55,782,800.00				8,637,885.48				2,593,112.92		-1,799,755.11	65,214,043.29

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	55,782,800.00				8,637,885.48				2,593,112.92		-3,602,916.38	63,410,882.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-871,778.76	-871,778.76
二、本年期初余额	55,782,800.00				8,637,885.48				2,593,112.92		-4,474,695.14	62,539,103.26
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											964,091.41	964,091.41
(一) 综合收益总额											964,091.41	964,091.41
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>55,782,800.00</b>				<b>8,637,885.48</b>				<b>2,593,112.92</b>		<b>-3,510,603.73</b>	<b>63,503,194.67</b>

# 北京博维仕科技股份有限公司 财务报表附注

2025 年 1 月 1 日 2025 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

北京博维仕科技股份有限公司原为北京兴博维仕数码科技有限公司(以下简称“博维仕”)，于 2001 年 9 月 30 日经北京工商行政管理局注册成立，经北京数码会计师事务所出具[数开验(2001)第 452 号]验资报告予以验证，统一社会信用代码：91110108600372844M，法定代表人：吴月安，实际控制人：吴月安。

本公司注册资本为 5,578.28 万人民币，注册地址及总部地址：北京市海淀区上地东路 1 号院 1 号楼四层 402-30 室。

本公司属于科技推广和应用服务业。

本公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、销售计算机、软件及辅助设备；货物进出口；技术进出口；代理进出口；专业承包。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 23 日董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、销售计算机、软件及辅助设备等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

### （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、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

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

### （三） 营业周期

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

### （四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

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

#### 2. 合并财务报表的编制方法

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

并财务报表》编制。

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十）“长期股权投资”或本附注三、（七）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## （七） 金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1） 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2） 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益

计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （八） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款其他组合	其他	关联方往来款、代垫款、押金、保证金及暂付款项等参考历史信用

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		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

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)		
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	10.00	10.00
3-4 年	20.00	20.00
4-5 年	40.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

## (九) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括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。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5. 合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 6. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十） 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于

“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一

种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十一) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

### (十二) 在建工程

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

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

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

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

#### （十四） 无形资产

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

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

#### （十五） 研究开发支出

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

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

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

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

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源

和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十六） 部分长期资产减值

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

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

#### （十七） 长期待摊费用

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

#### （十八） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十九) 预计负债

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

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

### (二十) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时, 属于在某一时段内履行履约义务, 否则, 属于在某一时点履行履约义务: (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益; (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品; (3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

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

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### (2) 提供劳务收入

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

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为

应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (3) 工程建造收入

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

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

### (二十一) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十二) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## （二十三） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1） 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2） 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## （二十四） 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短

期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

#### （1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1）租赁负债的初始计量金额；2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3）承租人发生的初始直接费用；4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 2. 公司作为出租人

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

#### （1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费

用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### （1）公司作为承租人

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

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

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

### （2）公司作为出租人

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

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

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

## （二十五）重要会计政策和会计估计变更

### 1. 重要会计政策

本年度无重大会计政策变更。

### 2. 会计估计变更

无

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、 16.50%、25%

本公司持股 80%的子公司博维仕集团有限公司，注册地为香港，企业所得税税率适用 16.50%，应纳税所得额不超过 200 万元时，减半征收，本期税率优惠政策较上期没有发生变化。

### 2. 优惠税负及批文

(1) 根据北京市经济和信息化委员会于 2013 年 12 月 20 日颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为京 R-2013-1738，本公司被认定为软件企业。根据财税[2011]100 号关于《财政部，国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，对公司开发的软件产品超出增值税 3%的部分享受即征即退的政策。

#### (2) 企业所得税

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局于 2024 年 12 月 2 日联合颁发的 GR202411005236 号《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，2025 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	9,622.58	9,878.58
银行存款	43,113,331.53	37,283,720.83

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	12,497,957.05	11,085,457.38
合 计	<b>55,620,911.16</b>	<b>48,379,056.79</b>

受限情况说明：本年末其他货币资金中的履约保证金 602,193.00 元，银承保证金 804,042.43 元，共计 1,406,235.43 元资金受限。

## 2. 应收票据

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,035,426.80
商业承兑汇票		
小 计		
减：坏账准备		
合 计		<b>1,035,426.80</b>

### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,035,426.80	100.00			1,035,426.80
其中：银行承兑汇票	1,035,426.80	100.00			1,035,426.80
商业承兑汇票					
合 计	<b>1,035,426.80</b>	<b>100.00</b>			<b>1,035,426.80</b>

### (3) 坏账准备变动情况

本期应收票据无坏账准备。

### (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	372,000.24	
商业承兑汇票		

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
小 计	<b>372,000.24</b>	

## 3. 应收账款

## (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,816,210.57	14,892,616.90
1-2 年	3,299,680.08	5,725,565.11
2-3 年	4,228,137.29	1,757,665.50
3-4 年	537,785.00	2,167,559.15
4-5 年	973,651.80	399,090.80
5 年以上	2,872,693.96	3,443,877.41
账面余额合计	30,728,158.70	28,386,374.87
减：坏账准备	3,957,509.41	4,499,070.36
账面价值合计	<b>26,770,649.29</b>	<b>23,887,304.51</b>

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,728,158.70	100.00	3,957,509.41	12.88	26,770,649.29
其中：账龄组合	30,728,158.70	100.00	3,957,509.41	12.88	26,770,649.29
其他组合					
合 计	<b>30,728,158.70</b>	<b>100.00</b>	<b>3,957,509.41</b>	<b>12.88</b>	<b>26,770,649.29</b>

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,386,374.87	100.00	4,499,070.36	15.85	23,887,304.51
其中：账龄组合	28,386,374.87	100.00	4,499,070.36	15.85	23,887,304.51
其他组合					
合 计	<b>28,386,374.87</b>	<b>100.00</b>	<b>4,499,070.36</b>	<b>15.85</b>	<b>23,887,304.51</b>

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,816,210.57		
1-2 年	3,299,680.08	164,984.00	5.00
2-3 年	4,228,137.29	422,813.73	10.00
3-4 年	537,785.00	107,557.00	20.00
4-5 年	973,651.80	389,460.72	40.00
5 年以上	2,872,693.96	2,872,693.96	100.00
小 计	<b>30,728,158.70</b>	<b>3,957,509.41</b>	

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,892,616.90		
1-2 年	5,725,565.11	286,278.26	5.00
2-3 年	1,757,665.50	175,766.55	10.00
3-4 年	2,167,559.15	433,511.82	20.00
4-5 年	399,090.80	159,636.32	40.00
5 年以上	3,443,877.41	3,443,877.41	100.00
小 计	<b>28,386,374.87</b>	<b>4,499,070.36</b>	

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	4,499,070.36			428,853.52	112,707.43		3,957,509.41
合计	<b>4,499,070.36</b>			<b>428,853.52</b>	<b>112,707.43</b>		<b>3,957,509.41</b>

## (4) 应收账款和合同资产期末余额前 5 名情况

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小计		
深圳市国电科技通信有限公司	3,241,637.00	206,913.00	3,448,550.00	8.09	-
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	1,197,745.00	793,000.00	1,990,745.00	4.67	4,850.00
华润电力（盘锦）有限公司	1,662,229.17	51,409.15	1,713,638.32	4.02	
上海电气集团股份有限公司	874,135.00	671,918.00	1,546,053.00	3.63	111,678.50
内蒙古京宁热电有	1,145,339.40	276,627.30	1,421,966.70	3.34	55,325.46

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
限责任公司					
<b>合计</b>	<b>8,121,085.57</b>	<b>1,999,867.45</b>	<b>10,120,953.02</b>	<b>23.75</b>	<b>171,853.96</b>

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数为 10,120,953.02 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 23.75%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备合计数为 171,853.96 元。

#### 4. 应收款项融资

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	372,000.24	1,873,146.80
商业承兑汇票		
应收账款		
<b>合 计</b>	<b>372,000.24</b>	<b>1,873,146.80</b>

#### 5. 预付款项

##### （1）账龄分析

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	1,230,552.41	99.27		1,230,552.41	1,183,066.43	83.02		1,183,066.43
1-2 年	9,076.48	0.73		9,076.48	179,860.38	12.62		179,860.38
2-3 年					11,117.80	0.78		11,117.80

账龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3 年以上					51,087.37	3.58		51,087.37
合计	<b>1,239,628.89</b>	<b>100.00</b>		<b>1,239,628.89</b>	<b>1,425,131.98</b>	<b>100.00</b>		<b>1,425,131.98</b>

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
China Telecom Gulf LLC	441,039.46	35.58
汤阴县宏迪科技研发中心	318,000.00	25.65
视音微云(广东)科技有限公司	127,654.87	10.30
北京创科物联智能科技有限公司	107,137.00	8.64
广州信创电子信息技术有限公司	81,800.00	6.60
小计	<b>1,075,631.33</b>	<b>86.77</b>

## 6. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	1,126,559.96	1,511,115.72
备用金	962,095.42	367,296.44
押金	237,600.31	169,863.11
其他	33,928.06	175,730.57
合计	<b>2,360,183.75</b>	<b>2,224,005.84</b>
减：坏账准备	14,166.78	70,330.98
账面价值合计	<b>2,346,016.97</b>	<b>2,153,674.86</b>

## (2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,263,709.51	1,967,905.34
1-2 年	9,212.84	74,661.40
2-3 年	74,661.40	118,179.10

账 龄	期末数	期初数
3-4 年	-	10,600.00
4-5 年	10,600.00	-
5 年以上	2,000.00	52,660.00
账面余额合计	<b>2,360,183.75</b>	<b>2,224,005.84</b>
减：坏账准备	14,166.78	70,330.98
账面价值合计	<b>2,346,016.97</b>	<b>2,153,674.86</b>

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,360,183.75	100.00	14,166.78	0.60	2,346,016.97
其中：账龄组合	2,360,183.75	100.00	14,166.78	0.60	2,346,016.97
其他组合					
合 计	<b>2,360,183.75</b>	<b>100.00</b>	<b>14,166.78</b>	<b>0.60</b>	<b>2,346,016.97</b>

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,224,005.84	100.00	70,330.98	3.16	2,153,674.86
其中：账龄组合	2,224,005.84	100.00	70,330.98	3.16	2,153,674.86
其他组合					
合 计	<b>2,224,005.84</b>	<b>100.00</b>	<b>70,330.98</b>	<b>3.16</b>	<b>2,153,674.86</b>

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数		17,670.98	52,660.00	70,330.98
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回		5,504.20	40,097.64	45,601.84
本期核销			<b>10,562.36</b>	<b>10,562.36</b>
其他变动				
期末数		12,166.78	2,000.00	14,166.78
期末坏账准备计 提比例（%）				0.60

## (5) 其他应收款期末余额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准 备
代连伟	备用金	196,000.00	1 年以下	8.30	
李艳超	备用金	160,000.00	1 年以下	6.78	
广东省机电设备 招标公司	保证金	147,257.56	1 年以下	6.24	
安徽省招标集 团股份有限公 司	保证金	140,000.00	1 年以下	5.93	
中国能源建设 集团广东省电 力设计研究院 有限公司	保证金	127,954.00	1 年以下	5.42	
小 计		<b>771,211.56</b>		<b>32.67</b>	

## 7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,021,078.06		2,021,078.06	2,047,155.64		2,047,155.64
发出商品	8,964,359.48		8,964,359.48	4,621,114.36		4,621,114.36
合 计	<b>10,985,437.54</b>		<b>10,985,437.54</b>	<b>6,668,270.00</b>		<b>6,668,270.00</b>

## 8. 合同资产

项目	期末数	期初数
合同资产	11,905,676.62	13,749,747.60
减：合同资产减值准备	1,062,460.10	1,587,122.08
<b>小计</b>	<b>10,843,216.52</b>	<b>12,162,625.52</b>
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合 计	<b>10,843,216.52</b>	<b>12,162,625.52</b>

## 9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数			1,279,583.18	489,185.21	1,768,768.39
本期增加金额				27,626.55	27,626.55
1) 购置				27,626.55	27,626.55
2) 在建工程转入					
本期减少金额					0.00
1) 处置或报废					0.00
期末数			1,279,583.18	516,811.76	1,796,394.94
累计折旧					
期初数			1,157,554.63	438,384.47	1,595,939.10

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合 计
本期增加金额			46,439.38	24,876.60	71,315.98
1) 计提			46,439.38	24,876.60	71,315.98
本期减少金额					0.00
1) 处置或报 废					0.00
期末数			1,203,994.01	463,261.07	1,667,255.08
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值			75,589.17	53,550.69	129,139.86
期初账面价值			122,029.23	50,800.74	172,829.97

## 10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,512,808.61	2,512,808.61
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	2,512,808.61	2,512,808.61
累计折旧		
期初数	2,017,909.34	2,017,909.34
本期增加金额	282,799.56	282,799.56
本期减少金额		0.00
期末数	2,300,708.90	2,300,708.90
减值准备		
期初数		
本期增加金额		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	212,099.71	212,099.71
期初账面价值	494,899.27	494,899.27

## 11. 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	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	595,682.33	3,971,215.55	578,090.45	3,853,936.35
资产减值准备	159,369.02	1,062,460.10	380,623.96	2,537,493.05
租赁负债	22,282.95	148,553.01	65,321.61	435,477.40
<b>合 计</b>	<b>777,334.30</b>	<b>5,182,228.66</b>	<b>1,024,036.02</b>	<b>6,826,906.80</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
使用权资产	31,814.96	212,099.71	74,234.89	494,899.27
<b>合 计</b>	<b>31,814.96</b>	<b>212,099.71</b>	<b>74,234.89</b>	<b>494,899.27</b>

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	221,110.47	109,664.58
<b>合 计</b>	<b>221,110.47</b>	<b>109,664.58</b>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2025.12.31	2024.12.31	备注
2025 年	11,069.12	11,069.12	
2026 年	11,349.97	11,349.97	
2026 年	8,352.13	8,352.13	
2027 年	8,078.59	8,078.59	
2028 年	70,814.77	70,814.77	
2029 年	111,445.89		
<b>合 计</b>	<b>221,110.47</b>	<b>109,664.58</b>	

## 12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	4,000,000.00	4,000,000.00

项 目	期末数	期初数
保证借款	9,000,000.00	7,000,000.00
票据贴现借款		765,000.00
<b>合 计</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>11,765,000.00</b>

注：本年末无已逾期未偿还的短期借款。

### 13. 应付票据

种 类	2025. 12. 31	2024. 12. 31
银行承兑汇票	4,773,532.00	4,776,815.70
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>4,773,532.00</b>	<b>4,776,815.70</b>

### 14. 应付账款

#### (1) 按经济性质列示

项 目	期末数	期初数
材料采购款	18,025,553.67	11,885,077.08
<b>合 计</b>	<b>18,025,553.67</b>	<b>11,885,077.08</b>

#### (2) 按账龄列示

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31
1 年以内	14,704,339.83	9,648,859.26
1 至 2 年	2,664,470.63	57,610.81
2 至 3 年		1,923,248.22
3 年以上	656,743.21	255,358.79
<b>合 计</b>	<b>18,025,553.67</b>	<b>11,885,077.08</b>

#### (3) 账龄超过 1 年重要的应付账款

项目	2025. 12. 31	未偿还或结转的原因
深圳科士达科技股份有限公司	1,531,236.39	质保期未到
<b>合 计</b>	<b>1,531,236.39</b>	

### 15. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款	2,638,946.90	1,222,473.46
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合 计</b>	<b>2,638,946.90</b>	<b>1,222,473.46</b>

### 16. 应付职工薪酬

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬		8,888,491.41	8,888,491.41	
离职后福利—设定提存计划		638,200.81	638,200.81	
辞退福利				
1年内到期的其他福利				
合 计		<b>9,526,692.22</b>	<b>9,526,692.22</b>	

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		7,990,982.86	7,990,982.86	
职工福利费		260,739.46	260,739.46	
社会保险费		382,435.09	382,435.09	
其中：医疗保险费		365,712.19	365,712.19	
工伤保险费		15,510.78	15,510.78	
生育保险费		1,212.12	1,212.12	
住房公积金		254,334.00	254,334.00	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小 计		<b>8,888,491.41</b>	<b>8,888,491.41</b>	

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		610,202.59	610,202.59	
失业保险费		27,998.22	27,998.22	
企业年金缴费				
小 计		<b>638,200.81</b>	<b>638,200.81</b>	

## 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	582,464.70	589,535.81
城市维护建设税	41,781.21	41,267.51

项 目	期末数	期初数
教育费附加	29,310.74	17,686.07
地方教育费附加	532.99	11,790.72
企业所得税	24,786.33	
个人所得税	17,519.20	19,386.36
合 计	<b>696,395.17</b>	<b>679,666.47</b>

## 18. 其他应付款

## (1) 整体列示

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	265,261.12	591,690.11
合 计	<b>265,261.12</b>	<b>591,690.11</b>

## (2) 按经济内容列示

项目	2025. 12. 31	2024. 12. 31
施工保证金	40,000.00	40,000.00
应付运营费用	95,183.06	388,880.05
代垫款	30,000.00	30,872.86
其他	100,078.06	131,937.20
合 计	<b>265,261.12</b>	<b>591,690.11</b>

## (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 19. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		7,000,000.00
一年内到期的租赁负债	148,553.01	224,697.50
合 计	<b>148,553.01</b>	<b>7,224,697.50</b>

## 20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销税金	343,063.10	158,921.54
已背书未到期的票据	372,000.24	270,426.80

项 目	期末数	期初数
合 计	<b>715,063.34</b>	<b>429,348.34</b>

## 21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	6,600,000.00	7,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		7,000,000.00
合 计	<b>6,600,000.00</b>	<b>0.00</b>

## 22. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	150,785.00	450,875.00
减：未确认融资费用	2,231.99	15,397.63
小计	148,553.01	435,477.37
减：一年内到期的租赁负债	148,553.01	224,697.50
合 计	<b>0.00</b>	<b>210,779.87</b>

## 23. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,782,800.00						55,782,800.00

## 24. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,637,885.48			8,637,885.48
其他资本公积				
合 计	<b>8,637,885.48</b>			<b>8,637,885.48</b>

## 25. 其他综合收益

项目	2025.01.01	本期增加	本期减少	2025.12.31
外币财务报表折算差额	12,192.47		63,093.35	-50,900.88
合 计	<b>12,192.47</b>		<b>63,093.35</b>	<b>-50,900.88</b>

## 26. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,593,112.92			2,593,112.92
任意盈余公积				
合 计	<b>2,593,112.92</b>			<b>2,593,112.92</b>

## 27. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-6,596,906.12	-7,502,648.41
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	-6,596,906.12	-7,502,648.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,978,801.94	905,742.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-4,618,104.18</b>	<b>-6,596,906.12</b>

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 整体列示

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	56,200,026.41	39,982,872.03	39,148,178.17	25,346,545.23
合 计	<b>56,200,026.41</b>	<b>39,982,872.03</b>	<b>39,148,178.17</b>	<b>25,346,545.23</b>

## (2) 细分列示

类别名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
计算机应用服务产品	52,993,400.21	37,959,247.54	36,929,929.39	24,127,396.12
技术服务	3,206,626.20	2,023,624.49	2,218,248.78	1,219,149.11
合 计	<b>56,200,026.41</b>	<b>39,982,872.03</b>	<b>39,148,178.17</b>	<b>25,346,545.23</b>

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	136,451.12	167,482.42
教育费附加	58,479.08	83,182.67
地方教育费附加	38,986.05	36,447.63
印花税	31,966.03	26,806.11
车船使用税	1,150.00	3,150.00
合 计	<b>267,032.28</b>	<b>317,068.83</b>

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
办公费	404,059.04	535,845.04
差旅费	999,684.26	859,798.71
房租/物业费	200,628.84	264,982.19
福利费	91,285.78	79,164.13
工程劳务费	436,690.00	375,228.35
工资	2,047,749.81	2,366,344.62
广告宣传费	240.00	2,632.00
交通费	147,387.27	143,070.50
通讯费	52,189.68	57,176.43
邮费	13,738.55	15,646.11
招待费	188,898.40	106,011.99
中标服务费	705,894.20	246,101.31
资料费	94,728.67	93,435.00
其他	38,316.54	216,787.04
合 计	<b>5,421,491.04</b>	<b>5,362,223.42</b>

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员工资/社保/公积金	3,512,895.56	2,787,633.26
管理人员房租/物业	744,386.71	757,372.20
担保评审咨询审计费	446,696.46	1,036,369.89

项 目	本期数	上年同期数
管理人员办公费	192,603.34	196,405.67
管理折旧费	154,116.22	105,922.10
管理人员福利费	169,453.68	204,053.03
管理人员通讯费	36,001.63	31,789.47
管理人员交通费	115,619.61	65,928.27
培训费	7,358.56	39,616.98
管理人员招待费	65,916.68	14,626.84
管理人员差旅费	206,509.53	255,322.69
行政办公费	51,610.85	20,051.43
管理人员保险费	14,060.61	31,291.81
其他	60,884.65	94,618.85
合 计	<b>5,778,114.09</b>	<b>5,641,002.49</b>

## 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
人员工资	3,101,431.70	2,260,153.07
现场试验费	254,678.74	169,443.10
研发人员保险	433,413.17	367,067.50
研发人员住房公积金	97,812.00	93,282.00
合 计	<b>3,887,335.61</b>	<b>2,889,945.67</b>

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	563,751.15	818,305.14
减：利息收入	527,228.25	767,495.67
汇兑损失	68,658.47	73,695.84
减：汇兑收益	1,122.00	177,847.11
手续费	184,959.70	166,338.18
担保评审费	297,628.85	246,308.27
合 计	<b>586,647.92</b>	<b>359,304.65</b>

注：存在租赁形成的融资利息 13,165.64 元。

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
软件公司即征即退退税款	1,166,581.28	1,136,307.18	
专利补贴		600.00	
高新补贴		50,000.00	
合 计	<b>1,166,581.28</b>	<b>1,186,907.18</b>	

## 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	428,853.52	812,934.59
其他应收款信用减值损失	45,601.84	-1831.5
合 计	<b>474,455.36</b>	<b>811,103.09</b>

注：负数表示损失

## 9. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	484,159.61	-424,238.19
存货减值损失	-113,996.48	-17,341.88
合 计	<b>370,163.13</b>	<b>-441,580.07</b>

注：负数表示损失

## 10. 资产处置收益

项目	2025 年度	2024 年度	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失			
其中：固定资产		-269.89	
合 计		<b>-269.89</b>	

## 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金		205,703.00	
捐赠			
合 计		<b>205,703.00</b>	

## 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	1,614.52	110.35	1,614.52
捐赠	9,162.00		9,162.00
合 计	<b>10,776.52</b>	<b>110.35</b>	<b>10,776.52</b>

## 13. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	24,786.33	
递延所得税费用	204,381.80	100,564.20
合 计	229,168.13	100,564.20

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,276,956.69	993,840.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	341,543.50	149,076.13
子公司适用不同税率的影响	-20,279.72	-1,783.57
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-174,987.19	-178,036.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,616.48	7,633.13
研发费用加计扣除的影响	-123,106.74	111,268.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期末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	204,381.80	12,405.79
所得税费用	229,168.13	100,564.20

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投标和履约保证金	8,334,257.82	10,030,996.35

项 目	本期数	上年同期数
个人备用金	672,868.94	262,339.91
其他	3,379,376.96	1,156,326.48
合 计	<b>12,386,503.72</b>	<b>11,449,662.74</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
投标和履约保证金	9,966,521.67	10,825,658.14
销售费用、管理费用付现部分	6,026,213.88	5,580,620.94
个人备用金和代垫款	645,116.23	469,202.50
其他	33,166.27	22,462.15
合 计	<b>16,671,018.05</b>	<b>16,897,943.73</b>

## (3) 支付其他与筹资活动有关现金

项目	2025 年度	2024 年度
担保评审费	305,138.70	244,084.46
租赁负债	300,000.00	297,130.00
合 计	<b>605,138.70</b>	<b>541,214.46</b>

## 2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,047,788.56	893,276.64
加: 信用减值损失	-474,455.36	-811,103.09
资产减值准备	-370,163.13	441,580.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,315.98	105,922.10
使用权资产折旧	282,799.56	282,799.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		269.89
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
财务费用（收益以“-”号填列）	868,799.85	1,064,613.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	246,701.72	142,984.13
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-42,419.93	-42,419.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,317,167.54	-2,481,017.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,132,924.80	12,865,171.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,224,633.02	-1,737,097.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,670,757.53	10,724,979.63
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	54,214,675.73	46,175,731.94
减：现金的期初余额	46,175,731.94	42,270,364.61
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	<b>8,038,943.79</b>	<b>3,905,367.33</b>

## 3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	54,214,675.73	46,175,731.94
其中：库存现金	9,622.58	9,878.58
可随时用于支付的银行存款	43,113,331.53	37,283,720.83
可随时用于支付的其他货币资金	11,091,721.62	8,882,132.53
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	55,620,911.16	48,389,673.09
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	1,406,235.43	2,213,941.15

## 4. 所有权或使用权限制的资产

项目	期末账面余额/账面价值	受限原因
货币资金	1,406,235.43	保证金，押金
合 计	1,406,235.43	

注：本年末其他货币资金中的履约保证金 602,193.00 元，银承保证金 804,042.43 元，共计 1,406,235.43 元资金受限。

## 5. 外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目整体情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	691,882.69	7.0288	4,863,105.05
港币	488,619.66	0.90322	441,331.05
其他应收款			
其中：港币	7,950.00	0.90322	7,180.60

## (2) 本公司境外经营实体

本公司持股 80% 的子公司博维仕集团有限公司，注册地为香港，记账本位币为港币。

## (四) 其他

## 1. 政府补助

## 本期计入当期损益的政府补助金额

项 目	金 额
本期计入其他收益的政府补助金额	1,166,581.28
本期计入营业外收入的政府补助金额	
净额法下，本期冲减成本费用的金额	
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产本期折旧摊销减少的金额	
财政贴息对本期利润总额的影响金额	
合 计	1,166,581.28

## 2. 租赁

项目	金 额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	305,470.32
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用	57,474.80
租赁负债的利息费用	13,165.64

项目	金额
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	945,015.55
售后租回交易产生的相关损益	

注：本公司作为承租人

## 2. 研发支出

### (1) 整体情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人员工资	3,101,431.70		2,260,153.07	
现场试验费	254,678.74		169,443.10	
研发人员保险	433,413.17		367,067.50	
研发人员住房公积金	97,812.00		93,282.00	
合计	<b>3,887,335.61</b>		<b>2,889,945.67</b>	

### (2) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少 确认为无形资产
		内部开发支出	其他	
BV 应急指挥通信调度系统 V1.0 的研究				
合计				

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将博维仕集团有限公司、北京博维仕技术有限公司等 2 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京博维仕技术有限公司	1,000.00 万元人民币	北京市昌平区发展路 8 号院 8 号楼 4 层 414	技术开发、转让、咨询、服务	100%		设立
博维仕集团有限公司	312.50 万港元	香港觀塘偉業街 128 號香港企業大廈 2 樓 12 室	研发、设计、咨询、贸易、销售	80%		设立

## (二) 重要的非全资子公司

## 1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博维仕集团有限公司	20%	68,986.62		56,520.97

## 2. 重要非全资子公司的主要财务信息

## (1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博维仕集团有限公司	2,560,522.55		2,560,522.55	26,818.57		26,818.57

## (2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博维仕集团 有限公司	895,216.29	344,933.12	294,032.24	372,275.64		-62,328.26	-50,135.79	-69,366.16

## 七、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资		372,000.24		372,000.24
持续以公允价值计量的资产总额		372,000.24		372,000.24

## 八、关联方及关联交易

## (一) 关联方情况

## 1. 本公司的实际控制人情况

截止至 2025 年 12 月 31 日，本公司无控股母公司，实际控制人为自然人吴月安。

实际控制人	职位	期末数	
		股份（权益）	比例（%）
吴月安	董事长	29,813,716.00	53.45

## 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京博维仕电子集团有限公司	受同一控制人控制、本公司非控股股东
CarryKey Security Information Technology Inc.	受同一控制人控制
上海视迅电子有限公司	受同一控制人控制（吊销，未注销）
北京博仕威康投资咨询有限公司	受同一控制人控制、本公司非控股股东
北京博仕威康投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制、本公司非控股股东
吴月安	董事长、总经理
王悦	董事、副总经理
王秋宁	实际控制人吴月安的夫人
何凌	副总经理王悦的夫人
吴纳新	董事
潘文纲	副总经理
吴志维	监事会主席
高亚林	副总经理
吴华华	董事、财务总监、董事会秘书
张静	董事
刘建伟	监事
范志臣	监事

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

博维仕集团有限公司向北京博维仕科技股份有限公司提供技术服务 974,480.00 港元，按发生时港元对人民币即期汇率计算合计人民币 895,216.29 元。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况 无。

3. 关联租赁情况 无。

## 4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴月安	10,000,000.00	2025-9-24	2026-9-23	否
吴月安	7,000,000.00	2025-2-26	2028-2-26	否
吴月安	15,000,000.00	2024-3-27	2027-3-26	否
吴月安、王秋宁	4,000,000.00	2022-12-25	2025-12-24	是

1) 2025 年 9 月 26 日，北京博维仕科技股份有限公司（“乙方”）与招商银行股份有限公司北京分行（“甲方”）签订授信协议，编号为 110XY250918T000201 号，甲方向乙方提供人民币 1000.00 万元授信额度。同时由吴月安向甲方提供担保。

2) 2025 年 2 月 26 日，北京博维仕科技股份有限公司与北京农村商业银行股份有限公司卢沟桥支行签订借款合同，合同编号为 2025 卢沟桥第 00021 号，借款金额为 700.00 万元，借款期限自 2025 年 2 月 26 日至 2028 年 2 月 26 日止；吴月安与北京农村商业银行股份有限公司卢沟桥支行签订保证合同，保证金额为 700.00 万元，为该借款合同提供保证担保。

3) 2025 年 2 月 28 日，北京博维仕科技股份有限公司与北京中技知识产权融资担保有限公司签订委托担保合同，合同编号为 ZJDB20250055-01A，担保标的为北京农村商业银行股份有限公司卢沟桥支行的贷款 700.00 万元。同时由王悦质押私人房产为北京中技知识产权融资担保有限公司提供反担保。同时北京博维仕科技股份有限公司以“一种云平台远程控制防盗锁锁孔保护装置”的知识产权质押，为北京中技知识产权融资担保有限公司提供反担保。

4) 2024 年 3 月 27 日北京博维仕科技股份有限公司与北京中关村科技融资担保有限公司签订委托保证合同，合同编号为【2023 年 WT6846 号】。2024 年 3 月 27 日由吴月安向北京中关村科技融资担保有限公司提供最高额 1500.00 万元反担保保证（合同编号为 2023 年 BZ6846 号）和不动产抵押（合同编号为 2023 年 DYF6846 号），反担保期限 3 年。

5) 2025 年 3 月 27 日，北京博维仕科技股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订流动资金借款合同（合同编号 1019349），贷款金额为 200.00 万元，贷款期限自 2025 年 3 月 28 日-2026 年 3 月 28 日。

6) 2025 年 4 月 14 日，北京博维仕科技股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订流动资金借款合同（合同编号为 0901069），贷款金额为 300.00 万元，贷款期限自

2025 年 4 月 16 日-2026 年 4 月 15 日。

7) 2025 年 7 月 25 日, 北京博维仕科技股份有限公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订流动资金借款合同(合同编号为 6142449), 贷款金额为 200.00 万元, 贷款期限自 2025 年 7 月 28 日-2026 年 7 月 27 日。

8) 2022 年, 吴月安、王秋宁与江苏银行股份有限公司北京分行签署最高额连带责任保证书, (合同编号分别为: BZ173022000221、BZ173022000222) 为北京博维仕科技股份有限公司进行担保。担保期限为: 自 2022 年 12 月 25 日起-2025 年 12 月 24 日。

#### 5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,455,460.45	1,414,981.78

#### (三) 关联方应收应付款项

##### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
小 计					

#### 九、承诺及或有事项

##### (一) 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司无重大诉讼情况。

#### 十、资产负债表日后事项

无。

#### 十一、其他重要事项

无。

#### 十二、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

###### (1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	18,816,210.57	14,892,616.90
1-2 年	3,299,680.08	5,725,565.11
2-3 年	4,228,137.29	1,757,665.50
3-4 年	537,785.00	2,167,559.15
4-5 年	973,651.80	399,090.80
5 年以上	2,872,693.96	3,443,877.41
账面余额合计	30,728,158.70	28,386,374.87
减：坏账准备	3,957,509.41	4,499,070.36
账面价值合计	26,770,649.29	23,887,304.51

## (2) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	30,728,158.70	100.00	3,957,509.41	12.88	26,770,649.29
其中：账龄组合	30,728,158.70	100.00	3,957,509.41	12.88	26,770,649.29
其他组合					
合 计	30,728,158.70	100.00	3,957,509.41	12.88	26,770,649.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,386,374.87	100.00	4,499,070.36	15.85	23,887,304.51
其中：账龄组合	28,386,374.87	100.00	4,499,070.36	15.85	23,887,304.51
其他组合					

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	28,386,374.87	100.00	4,499,070.36	15.85	23,887,304.51

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备							
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	4,499,070.36			423,796.36	117,764.59		3,957,509.41
合 计	4,499,070.36			423,796.36	117,764.59		3,957,509.41

## (4) 应收账款和合同资产期末余额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
深圳市国电科技通信有限公司	3,241,637.00	206,913.00	3,448,550.00	8.70	
哈尔滨电气国际工程有限责任公司	1,197,745.00	793,000.00	1,990,745.00	5.02	4,850.00
华润电力（盘锦）有限公司	1,662,229.17	51,409.15	1,713,638.32	4.32	-
上海电气集团股份有限公司	874,135.00	671,918.00	1,546,053.00	3.90	111,678.50
内蒙古京宁热电有限责任公司	1,145,339.40	276,627.30	1,421,966.70	3.59	55,325.46
小 计	8,121,085.57	1,999,867.45	10,120,953.02	25.53	171,853.96

期末余额前 5 名的应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）合计数

为 10,120,953.02 元，占应收账款和合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）期末余额合计数的比例为 25.53%，相应计提的应收账款坏账准备和合同资产减值准备为 171,853.96 元。

## 2. 其他应收款

### (1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	962,095.44	367,296.44
保证金及押金	1,126,559.96	1,671,533.22
往来款		
其他	316,315.51	221,730.57
账面余额合计	2,404,970.91	2,260,560.23
减：坏账准备	13,706.14	70,330.98
账面价值合计	2,391,264.77	2,190,229.25

### (2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,271,709.51	2,009,066.13
1 至 2 年	46,000.00	74,661.40
2 至 3 年	74,661.40	113,572.70
3 至 4 年	-	10,600.00
4 至 5 年	10,600.00	-
5 年以上	2,000.00	52,660.00
账面余额合计	2,404,970.91	2,260,560.23
减：坏账准备	13,706.14	70,330.98
账面价值合计	2,391,264.77	2,190,229.25

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,404,970.91	100.00	13,706.14	0.57	2,391,264.77
其中：账龄组合	2,350,970.91	97.75	13,706.14	0.58	2,337,264.77

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内组合	54,000.00	2.25			54,000.00
合 计	2,404,970.91	100.00	13,706.14	0.57	2,391,264.77

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,260,560.23	100.00	70,330.98	3.11	2,190,229.25
其中：账龄组合	2,214,560.23	97.97	70,330.98	3.18	2,144,229.25
合并范围内组合	46,000.00	2.03			46,000.00
合 计	2,260,560.23	100.00	70,330.98	3.11	2,190,229.25

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内组合	54,000.00		0.00
账龄组合	2,350,970.91	13,706.14	0.58
其中：1 年以内	2,263,709.51		
1-2 年			
2-3 年	74,661.40	7,466.14	10
3-4 年	-	-	
4-5 年	10,600.00	4,240.00	40
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100
合 计	2,350,970.91	13,706.14	0.58

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内组合	46,000.00		0.00

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,214,560.23	70,330.98	3.18
其中：1 年以内	1,958,459.73		-
1-2 年	74,661.40	3,733.07	5.00
2-3 年	118,179.10	11,817.91	10.00
3-4 年	10,600.00	2,120.00	20.00
4-5 年	-	-	
5 年以上	52,660.00	52,660.00	100.00
合 计	2,260,560.23	70,330.98	3.18

## (4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数		17,670.98	52,660.00	70,330.98
期初数在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回		5,964.84	50,660.00	56,624.84
本期核销				
其他变动				
期末数		11,706.14	2,000.00	13,706.14

## (5) 其他应收款期末余额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
代连伟	备用金	196,000.00	1 年以下	8.15	
李艳超	备用金	160,000.00	1 年以下	6.65	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
广东省机电设备招标公司	保证金	147,257.56	1 年以下	6.12	
安徽省招标集团股份有限公司	保证金	140,000.00	1 年以下	5.82	
中国能源建设集团广东省电力设计研究院有限公司	保证金	127,954.00	1 年以下	5.32	
小 计		771,211.56		32.07	

## 3. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京博维仕技术有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
博维仕集团有限公司	2,302,000.00		2,302,000.00	2,302,000.00		2,302,000.00
合 计	5,302,000.00		5,302,000.00	5,302,000.00		5,302,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
北京博维仕技术有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
小 计	3,000,000.00						3,000,000.00	

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	52,993,400.21	37,959,247.54	36,929,929.39	24,127,396.12

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他业务收入	3,206,626.20	2,023,624.49	2,218,248.78	1,219,149.11
合 计	56,200,026.41	39,982,872.03	39,148,178.17	25,346,545.23

## 十三、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,776.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-10,776.52	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-1,616.48	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-9,160.04	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.22	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	3.24	0.04	0.04

北京博维仕科技股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-
政府补助	-
其他	-10,776.52
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-10,776.52</b>
减：所得税影响数	-1,616.48
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-9,160.04</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用