亿维股份

NEEQ: 836266

深圳亿维锐创科技股份有限公司

Shenzhen Innoview 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、公司负责人许宏安、主管会计工作负责人张媛媛及会计机构负责人（会计主管人员）张媛媛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、北京德皓国际会计师事务所（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 6
第三节 重大事件 26
第四节 股份变动、融资和利润分配 30
第五节 行业信息 32
第六节 公司治理 36
第七节 财务会计报告 42
附件 会计信息调整及差异情况 159

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

释义

释义项目		释义
本公司、公司、亿维股份	指	深圳亿维锐创科技股份有限公司
亿维创投	指	深圳市亿维创投管理中心（有限合伙）
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	深圳亿维锐创科技股份有限公司股东会
董事会	指	深圳亿维锐创科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳亿维锐创科技股份有限公司监事会
主办券商、国联民生承销保荐	指	国联民生证券承销保荐有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳亿维锐创科技股份有限公司章程》
报告期	指	2025 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳亿维锐创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Innoview Technology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	许宏安	成立时间	2006 年 8 月 22 日
控股股东	控股股东为（许宏安）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许宏安），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	智能交通\智慧林草\数字医疗\智慧城市		
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	亿维股份	证券代码	836266
挂牌时间	2016 年 3 月 21 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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国联民生承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路 8 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张媛媛	联系地址	深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区雪花路 1 号雪花啤酒研发大厦（一期）塔楼 0702
电话	0755-26076405	电子邮箱	yw@yiview.com
传真	0755-26977535		
公司办公地址	深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区雪花路 1 号雪花啤酒研发大厦(一期)塔楼 0702	邮政编码	518000
公司网址	www.yiview.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	914403007925711427		
注册地址	广东省深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区雪花路 1 号雪花啤酒研发大厦（一期）塔楼 0702		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

1、报告期内公司核心业务概览

本报告期内，公司持续深化“智能技术+行业场景融合”战略，在已有的智能交通、数字医疗以及智慧城市三大战略领域外，新增智慧林草这一新的战略领域。持续以前沿技术矩阵（涵盖人工智能、机器视觉、物联网、智能分析、大数据、云计算、区块链及移动互联技术）为支撑，构建“技术驱动+场景赋能 ”的双轮发展体系。通过强化人工智能、大数据与互联网技术的融合创新，持续提升核心产品与解决方案的市场竞争力、安全性和行业适配性。

在战略实施层面，公司着力推进智能技术深度赋能产业升级，构建智能交通、智慧林草、数字医疗、智慧城市四位一体的协同发展格局。通过全周期技术研发体系、场景化产品创新机制、定制化服务体系及“设计-实施-运维 ”全链路服务能力的持续优化，有效支撑数字政府治理体系升级、医疗健康数字化转型以及国家生态文明建设。依托自主研发的技术成果矩阵，公司在交通基础设施数字化转型升级、生物多样性保护、智慧医疗系统应用、城市治理智能化等关键领域形成显著技术优势。

2、报告期内公司商业模式概述

公司已构建成熟的“四核驱动”商业体系，各业务板块形成差异化发展路径：

智能交通领域：采用“政企协同+生态共建”双轨模式，深度参与各级智能交通体系以及交通基础设施数字化转型升级系统建设，重点强化与头部集成商的战略合作。商业模式涵盖政府项目直投、集成商技术赋能、智慧交通整体解决方案输出等多元形态。

智慧林草领域：打造“天、空、地”一体化的监测感知网，构建自然保护地“可感知、可互联、可管理、可分析”的一体化业务体系。利用人工智能技术赋能林草资源管理，实现生态与经济价值的新型产业形态。为政府和集成商提供技术解决方案与产品服务等商业模式，实现社会对生态保护、资源管理和可持续发展的需求。

数字医疗领域：践行“渠道深耕+服务创新”发展策略，通过医疗器械经销网络拓展、行业会展品牌营销构建立体化市场体系。形成项目直投、定制化解决方案供应、高端医疗设备租赁服务等组合型商

业模式。

智慧城市领域：实施“区域深耕+生态共建”发展路径，重点突破优势区域市场。主要采取政府智慧城市项目投标、运营商联合建设运营等模式，已形成可复制的区域智慧城市发展范式。

3、报告期内经营计划执行情况

公司严格贯彻年度战略规划，聚焦核心业务实施以下关键举措：

业务拓展与产品迭代方面：

持续完善智能交通产品矩阵，完成道路 AI 智能巡检养护系统、桥梁健康监测系统及边坡监测系统的迭代升级与项目交付，实现自主平板终端与石英式传感设备的规模化量产，发布无人机无人车巡检产品，完善智慧公路管理平台系统。

智慧林草领域发布及完善野生动植物监测系统、人员扰动监测系统、病虫害监测系统、火情预警监测系统、生态环境监测系统、科普宣教系统、巡护管理系统、智慧自然保护地中心管理平台。

数字医疗领域重点推进智慧手术部生态系统优化，完成手术室行为管理系统与围术期智能管理系统的版本升级及临床部署。

技术创新方面：

保持研发投入强度，在机器视觉、听觉、嗅觉等方面算法优化、物联网边缘计算、人工智能、大数据分析等关键技术领域取得有效突破。

（二） 行业情况

1、公司所处行业定位及判定依据

公司立足于智能交通主线业务，深度参与国家交通基础设施的数字化转型与智能化升级建设。主营业务聚焦于为政府交通主管部门及行业大型集成商提供涵盖设计、实施与运维的智能交通整体解决方案。基于“智能技术+场景赋能”的战略延伸，公司同步拓展了智慧交通、智慧林草、数字医疗、智慧城市等领域的核心软硬件产品矩阵，以构建多元化的技术应用生态。

公司的行业定位依据如下：

国家标准维度：根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司归属于“软件和信息技术服务业（I65）”。

证券监管维度：依据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司被明确划入“I65 软件和信息技术服务业”。

2、行业政策环境分析

当前，国家层面的战略引导与地方层面的创新实践共同构成了推动行业发展的核心驱动力。

（1）顶层战略赋能体系

国家持续释放政策红利，形成了“双轮驱动”的政策架构：

数字经济基座建设：“新基建”战略、《交通强国建设纲要》以及国家“十四五”规划共同构成了数字化转型的宏观战略框架。

产业专项扶持政策：国务院及相关部委出台系列文件，从技术创新、应用场景推广、产业生态构建等多个维度，不断完善软件与信息技术服务业的发展环境。

（2）智慧交通政策矩阵

A. 国家级战略部署

《数字交通发展规划纲要》（交通运输部）：确立了“数字化采集、网络化传输、智能化应用”的“三化转型”路径，构建以“数据链”为核心的智慧交通体系架构。

“十四五”公路养护管理发展纲要：提出构建“互联网+智慧治超”体系，重点推进非现场执法、信用治超等创新监管模式的普及。

《关于推进公路数字化转型加快智慧公路建设发展的意见》（交通运输部，2023 年）：提出构建“三维数字路网”，明确了阶段性建设目标：到 2025 年，重点路段基础设全面施数字化覆盖率达 90%；到 2027 年，全国公路数字化取得显著进展；到 2035 年，全面建成实体公路与数字孪生公路深度融合的现代化交通体系。重点部署方向包括：路网基础设施全要素数字化、公路资产全生命周期智慧管理平台建设，以及车路协同与自动驾驶先导应用工程的加速落地。

《交通运输领域新型基础设施建设行动方案（2021—2025 年）》：明确指出智慧公路建设是交通新基建的关键任务之一，要求大力提升公路的智能化管理与服务水平。

B.地方级创新实践

地方政策的密集出台为行业提供了具体的落地场景和技术标准，典型案例如下：

浙江省：发布《智慧高速公路云控平台技术规范》（2025 年 7 月），规范平台功能与数据共享接口，推动高速公路管理的标准化与智能化。

江苏省：启动公路水路数字化建设计划（2024-2027 年），总投资 34.4 亿元，重点改造国家公路和高等级航道，旨在建立“协同治理一张网”和“出行服务一张图”。

山东省：发布全国首个《公路水运工程质量检测管理实施细则》（2025 年 8 月），强化检测机构监管，提升检测数据的准确性与公信力。

辽宁省：建立公路桥梁通行安全智能监管执法系统（2024 年 6 月），构建“人、车、路”三位一体的监管体系，提升桥梁安全监测能力。

江苏省泰州市：采用“标准化+轻量化”双轨监测模式（2025 年 7 月），对特大桥及特殊结构桥梁实施实时结构健康监测，并动态推送超限数据至治超平台。

深圳市：出台《桥梁结构健康监测技术标准》（2024 年 5 月），要求特大桥及特殊结构桥梁强制安装健康监测系统，实时监测车辆荷载、风荷载及结构变形等关键数据。

佛山市：实施《一体化科技治超技术规范》（2024 年 7 月），对普通公路、货运源头、高速公路入口等各类治超监测点的建设标准进行了统一规定。

山西省：发布《道路货物运输源头科技治超工作方案》（2024 年 4 月），目标在 2025 年底建成全省一体化的源头治超数字治理平台，实现 24 小时线上巡查监管，并随后开展为期三个月的科技治超专项行动（2025 年 7-10 月），严厉打击“百吨王”等严重超限超载行为。

（3）政策环境的价值传导与市场影响

上述政策的密集落地，正在从多个维度重塑智能交通行业的价值链条：

市场扩容：随着全国治超“一张网”工程的加速落地，2024 年全国新增智能检测点位超 2,800 个（数据来源：交通运输部），直接催生年度智能检测设备需求达 137 亿元，同比增长 29.3%。

技术迭代：行业技术门槛显著提升。机器视觉的车型识别准确率要求从 92%提升至 98%；边缘计算的数据本地处理延迟标准被压缩至 50ms以内；北斗高精度定位被纳入车辆轨迹追踪的强制技术目录。

模式创新：信用治超机制取得突破性进展，全国已有 29 个省份完成省级信用治超平台建设。数据服务型收入占比提升至行业总营收的 18.7%，标志着商业模式从单纯的设备销售向数据运营服务转型。

生态重构：公路数字孪生技术被正式写入《数字交通“十四五”规划中期修订方案》，直接推动了路侧感知设备的升级，2024 年升级率达 41.5%；预计 2024-2027 年，路侧智能终端市场规模年复合增长率（CAGR）上修至 35.8%。

场景延伸：车路协同进入规模化建设阶段。2024 年全国新增 35 个省级示范区，路端系统集成项目释放规模突破 60 亿元，其中包含了首批商业化运营项目。

3、行业发展概况

（1）全球市场格局

全球智能交通系统（ITS）市场呈现结构性增长特征。据贝哲斯咨询研究显示，2023 年全球智能交通管理系统(ITMS)市场规模达 574.51 亿元人民币，预计至 2029 年将以 6.80%的复合年增长率增至 910.42 亿元。在细分领域中，交通信号控制、智能监控系统及综合走廊管理等技术模块增长显著，北美和亚太地区是推动全球市场增长的主要增长极。

（2）中国市场动态

中国智能交通市场保持高速增长态势。2024 年，中国智能交通市场规模已达 2,610 亿元。其中，作为未来交通发展方向的車路协同领域表现尤为突出，实现了 15.43%的同比增长率。

（3）技术融合趋势与行业挑战

智慧交通作为典型的信息物理系统（CPS），正深度融合云计算、AI大模型、北斗高精度定位及边缘计算等技术，推动交通管理向“全域感知-智能决策-精准控制”的全链路智能化演进。例如，基于多模态AI的交通信号优化系统已在多地试点中成功将通行效率提升 20%以上。然而，行业在高速发展的同时仍面临诸多挑战：一是技术标准碎片化问题依然突出（如车联网通信协议LTE-V2X与DSRC标准并存）；二是核心技术依赖，如高精度地图与高端传感器芯片的自主研发能力有待加强；三是跨部门数据壁垒导致信息孤岛现象，制约了数据要素价值的深度挖掘。

4、行业竞争情况

（1）公司产品的市场地位

在智能交通领域，公司专注于为政府交通主管部门及系统集成商提供专业化的智能交通综合解决方案。报告期内，公司核心产品为公路不停车超限检测系统。该系统有机整合了不停车动态称重、车牌识别与抓拍、外廓尺寸检测及信息发布系统，为交通管理部门提供了精准、高效的公路超限检测执法综合服务。此外，公司持续加大研发投入，在桥梁结构健康监测系统、边坡监测系统、道路AI巡检养护系统、智慧公路信息化系统等应用场景及产品线进行布局，不断完善公司产品矩阵。目前，公司产品及服务已广泛应用于高速公路、国省干道、城乡道路等多种智能交通场景。

凭借优质稳定的产品质量和高效快速的服务响应能力，公司在行业内树立了良好的口碑与品牌形象。截至目前，公司的公路不停车超限检测系统等核心产品已覆盖全国 21 个省、自治区、直辖市，赢得了各地交通主管部门的广泛认可。同时，公司与华为、中国移动、中国电信等国内知名信息化企业及大型运营商建立了稳定的战略合作关系。此外，公司与多家地方系统集成商保持着深度的合作关系，产品成功应用于国内多个标杆性智能交通项目。

（2）公司竞争优势

① 技术创新优势

公司始终将技术创新视为提升核心竞争力的关键驱动力，持续加大研发投入，已形成一系列具有自主知识产权的核心技术。公司坚持软硬件一体化自主研发策略，已掌握包括高精度称重传感、微形变直接称量、复杂工况动态称重与异常行驶检测、低中高频数据采集处理、高清音视频编解码及传输、可视化数字 3D建模等多项核心技术体系。这些技术不仅为平板式称重装置、称重仪表等硬件产品提供了坚实的技术保障，还支撑了治超联网管理信息系统、四好公路管理平台、“一路一档”信息化系统、桥梁健康监测平台及道路AI巡检养护系统等软件产品的开发与持续优化。尤其在动态称重及异常行驶检测领域，公司自主研发的核心算法能精准甄别多种异常驾驶行为，并对车辆重量数据进行准确纠偏，完全符合国家及行业相关技术规范的要求。

② 知识产权及标准参编优势

截至报告期末，公司及下属子公司累计拥有 51 项专利、231 项软件著作权及 1 项集成电路布图设计专有权。作为国家及行业多项技术标准的核心参编单位，公司积极参与并主导了多项标准的制定工作，包括：国家标准《信息技术大数据批流融合计算技术要求》、行业标准《超限运输车辆行驶公路管理系统技术规范》、地方标准湖南省《公路货运车辆不停车超限超载检测系统建设与使用技术规范》，以及团体标准《公路货运车辆超限超载不停车检测点系统技术规范》《石英晶体式称重传感器》《自然保护地

数智化建设技术规范》《公路不停车超限检测系统盲测测试指南》《动态公路车辆自动衡器期间核查技术规范》《公路桥梁服役性能动态感知监测技术规范》等。这一系列标准化工作的深度参与，进一步巩固了公司在智能交通领域的技术话语权和行业领先地位。

③ 人才与产学研合作优势

公司建立了完善的内部激励机制，将新技术、新产品的研发成果与研发人员的个人发展及经济利益紧密结合，有效激发了团队的创新潜能。同时，公司高度重视产学研协同创新，已与深圳大学、长安大学、宝鸡文理学院等国内知名高校建立了紧密的合作关系。通过持续引进和培养高端技术人才，结合高校的前沿研究能力，公司进一步夯实了自身的研发实力和持续创新能力。

④ 客户资源与项目经验优势

经过多年的市场深耕，公司凭借优质稳定的产品性能和高效快捷的服务体系，赢得了政府交通主管部门、系统集成商及知名运营商（如华为、中国移动、中国电信等）的广泛认可，并建立了长期稳定的合作关系。公司产品已覆盖全国 21 个省、市、自治区，在众多智能交通项目中积累了丰富的落地实施经验。这种深厚的客户基础与丰富的项目经验，为公司后续的市场拓展与业务延伸奠定了坚实的基础。

5、公司竞争劣势

（1）融资渠道受限

智能交通行业属于典型的资金密集型行业，在软硬件产品研发、原材料采购及大型项目实施等环节均需投入大量资金。由于公司业务模式需在研发、生产、采购及施工人员成本等方面先行垫付大量资金，而主要客户——政府类单位的项目验收及合同结算周期普遍较长，导致回款速度缓慢，进一步加剧了公司的资金占用压力。相较于行业内知名度较高、资本实力雄厚的大型企业，公司目前的融资渠道相对单一，主要依赖银行借款，已难以完全满足公司快速发展带来的资金需求。因此，拓宽融资渠道、增强资金实力以补足资金缺口，是公司确保未来业务拓展与项目顺利实施的关键保障。

（2）人才储备相对不足

作为技术密集型产业，智能交通行业深度融合了信息技术、数据通讯、电子传感、自动控制及计算机技术等多学科知识，对复合型高端人才的需求极为迫切。目前，围绕公司主营产品——公路不停车超限检测系统的人才储备尚能满足现有业务运转。然而，随着公司业务规模的不断扩大、服务内容的日益丰富，对研发、项目管理及大型项目实施等方面的高端人才需求将显著增加。若公司不能及时引进和培

养符合快速发展需求的专业人才，将在一定程度上制约企业核心竞争力的提升与发展步伐。

6、司面临的机遇与挑战

（1）机遇

① 交通行业发展需求推动智能交通应用深化

随着我国城市化进程的持续加快和汽车保有量的不断攀升，道路拥堵、超限超载、环境污染及交通安全等问题日益凸显。传统的管理模式已难以应对日益庞大的路网规模和复杂的交通运行态势，亟需引入现代信息技术、数据通讯、电子传感及自动控制等技术手段，构建高效、实时的交通运输管理体系。智能交通系统正是在这一背景下应运而生，其在有效缓解交通压力、提升综合服务水平、促进行业可持续发展方面的核心价值日益凸显，为相关企业带来了广阔的发展机遇。

② 国家产业政策大力支持智能交通及科技治超

近年来，国家层面持续出台一系列扶持智能交通产业发展的宏观政策，明确提出构建现代化综合交通运输体系、建设国家综合立体交通网、提升网络效应与运营效率等战略目标。这些政策在加大智能交通基础设施投资、推动核心技术攻关与应用推广等方面提供了坚实的保障，为智能交通产业的蓬勃发展创造了有利的政策环境，并将持续助力科技治超水平的不断提升。

（2）挑战

① 数据碎片化与标准不统一

智能交通系统的高效运行高度依赖于高质量、多维度的交通大数据支撑。然而，当前行业普遍面临各部门间数据互联互通程度低、数据资源分散、信息孤岛现象突出的问题。由于前端感知设备种类繁多、数据采集方式多样，导致数据结构复杂且缺乏统一标准，严重影响了数据的有效对接、深度融合与综合利用。如何打破数据壁垒、实现信息整合与标准统一，已成为提升智能交通系统运行效率与安全水平的关键性挑战。

② 专业技术人才短缺

智能交通作为典型的技术密集型产业，对精通信息技术、数据通讯、电子传感、控制技术及计算机技术的复合型高端人才需求旺盛。然而，当前市场上同时具备深厚系统理论知识和丰富项目实操经验的高端人才相对稀缺。受行业起步相对较晚及企业人才队伍建设滞后等因素影响，目前行业内的人才储备在数量和质量上均未能完全匹配市场快速发展的需求。这种人才供给的结构性短缺，未来可能对企业乃至整

个行业的持续创新与发展构成制约。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.深圳市专精特新中小企业：公司获评 2021 年深圳市专精特新中小企业，有效期至 2027 年 12 月 30 日。 2.“高新技术企业”认定：公司于 2023 年 11 月 15 日通过高新企业复审，证书编号：GR202344204976，有效期三年。子公司宁波联测传感科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日通过高新企业复审，证书编号：GR202333103326，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	106,045,579.24	103,906,193.75	2.06%
毛利率%	45.52%	41.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,736,700.18	-6,560,813.68	126.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,250,226.47	-8,004,094.28	115.62%
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）	1.26%	-4.54%	-
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）	0.91%	-5.54%	-
基本每股收益	0.03	-0.11	127.27%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	278,885,732.48	314,021,628.29	-11.19%
负债总计	133,592,645.85	171,007,103.64	-21.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	138,995,798.96	137,096,111.28	1.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.32	2.28	1.38%
资产负债率%（母公司）	48.88%	55.23%	-

资产负债率%（合并）	47.90%	54.46%	-
流动比率	1.94	1.64	-
利息保障倍数	1.40	-2.14	-
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	14,752,172.08	3,377,647.16	336.76%
应收账款周转率	0.16	0.59	-
存货周转率	2.64	6.33	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-11.19%	-2.04%	-
营业收入增长率%	2.06%	-48.93%	-
净利润增长率%	133.37%	-119.91%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,046,603.20	9.34%	53,137,450.39	16.92%	-50.98%
应收票据	880,750.54	0.32%	1,160,120.00	0.37%	-24.08%
应收账款	177,204,089.73	63.54%	166,330,041.32	52.97%	6.54%
存货	3,929,492.29	1.41%	7,151,097.16	2.28%	-45.05%
固定资产	2,252,020.59	0.81%	1,759,091.68	0.56%	28.02%
短期借款	46,545,780.52	16.69%	82,810,542.48	26.37%	-43.79%
应付账款	64,976,231.09	23.30%	65,192,186.36	20.76%	-0.33%
合同负债	1,572,591.37	0.56%	3,127,524.50	1.00%	-49.72%
一年内到期的非流动负债	707,588.24	0.25%	1,987,053.17	0.63%	-64.39%
租赁负债	2,648,545.75	0.95%	179,858.90	0.06%	1,372.57%

项目重大变动原因

1、货币资金期末与上年末相比减少了 50.98%，主要原因为筹资活动产生的现金流量净额减少了 5,305.05 万元。

2、存货期末与上年期末相比减少 45.05%，主要原因为本年度末项目基本完工，在建项目与上年相比减少。

3、短期借款期末与上年年末相比减少 43.79%，主要原因为本年度减少了银行贷款额度。

4、合同负债期末与上年末相比减少 49.72%，主要原因为年末预收账款减少。

（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	106,045,579.24	-	103,906,193.75	-	2.06%
营业成本	57,772,126.06	54.48%	61,003,868.35	58.71%	-5.30%
毛利率%	45.52%	-	41.29%	-	-
销售费用	9,938,055.20	9.37%	12,310,070.76	11.85%	-19.27%
管理费用	13,843,082.17	13.05%	16,087,741.49	15.48%	-13.95%
研发费用	12,744,722.28	12.02%	12,995,061.09	12.51%	-1.63%
财务费用	2,671,647.68	2.52%	1,578,042.98	1.52%	69.30%
其他收益	1,052,408.18	0.99%	1,453,550.84	1.40%	-27.60%
投资收益	-164,755.92	-0.16%	142,549.62	0.14%	-215.58%
信用减值损失	-8,088,933.42	-7.63%	-8,508,380.21	-8.19%	-4.93%
资产减值损失	-50,039.79	-0.05%	-554,839.33	-0.53%	90.98%
营业利润	1,206,074.45	1.14%	-8,168,254.10	-7.86%	114.77%
营业外收入	65,662.78	0.06%	27,158.68	0.03%	141.77%
营业外支出	55,141.70	0.05%	20,217.8	0.02%	172.74%
净利润	2,115,574.48	1.99%	-6,338,951.58	-6.10%	133.37%

项目重大变动原因

1、财务费用本年度与上年同期相比增加 69.30%，主要原因为本年度利息收入减少了 53.32 万元，汇兑损益增加了 54.42 万元。

3、投资收益本年度与上年同期相比减少 215.58%，主要原因为权益法核算的长期股权投资收益减少了 30.93 万元。

4、本年度营业利润与上年同期相比上涨 114.77%，净利润本年度与上年同期相比上涨 133.37%，主要原因为本年度毛利率有所上涨，期间费用有所下降。

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	106,045,579.24	103,906,193.75	2.06%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	57,772,126.06	61,003,868.35	-5.30%
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
智能交通业务	71,102,512.09	38,839,396.46	45.38%	2.78%	-2.46%	2.93%
智慧林草业务	21,880,039.86	11,402,805.23	47.88%	186.17%	188.31%	-1.62%
数字医疗业务	6,268,944.80	2,754,053.59	56.07%	-16.82%	-13.64%	1.55%
智慧城市业务	6,794,082.49	4,775,870.78	29.71%	-65.23%	-65.98%	-0.39%

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
东北地区	-	-	-	-100.00%	-100.00%	-
华北地区	9,033,431.04	3,839,713.70	57.49%	472.93%	515.15%	-2.92%
华东地区	38,000,335.48	21,328,974.79	43.87%	-13.48%	-15.87%	1.59%
华南地区	10,947,935.57	5,353,885.25	51.10%	-65.84%	-71.91%	10.57%
华中地区	22,172,986.83	13,199,700.55	40.47%	73.87%	80.37%	-2.15%
西北地区	2,897,286.76	1,397,382.78	51.77%	-64.47%	-74.96%	20.19%
西南地区	22,993,603.56	12,652,468.99	44.97%	382.68%	379.72%	0.34%

收入构成变动的原因

1、2025 年度智能交通业务收入占总收入总额的比例为 67.05%，与 2024 年同期占比基本持平。随着公司业务的不断多元化拓展，智慧林草业务占比与上年同期相比有所上升，智能交通业务仍然是公司主要业务来源。

2、2025 年公司业务主要集中在华南、华东、华中和西南地区，合计占 88.75%，2024 年华中、华东和华南地区合计占比 89.98%。公司主要业务的区域领域保持稳定。

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	主要客户（一）	23,525,460.69	22.18%	否
2	主要客户（二）	12,516,696.23	11.80%	否
3	主要客户（三）	6,827,830.19	6.44%	否
4	主要客户（四）	5,221,761.46	4.92%	否
5	主要客户（五）	4,966,889.02	4.68%	否
合计		53,058,637.59	50.02%	-

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	主要供应商（一）	9,732,332.63	19.22%	否
2	主要供应商（二）	2,661,231.90	5.25%	否
3	主要供应商（三）	2,581,870.61	5.10%	否
4	主要供应商（四）	2,561,238.94	5.06%	否
5	主要供应商（五）	1,662,263.48	3.28%	否
合计		19,198,937.56	37.91%	-

（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	14,752,172.08	3,377,647.16	336.76%
投资活动产生的现金流量净额	-1,896,939.88	-286,472.08	-562.17%
筹资活动产生的现金流量净额	-40,631,026.79	12,419,501.02	-427.16%

现金流量分析

1、本年度经营活动产生的现金流量净额增加 336.76%，主要原因为本年度支付的税款比上年度减少 827.37 万元，支付员工及其他相关费用同时减少。

2、投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少了 562.17%，主要原因为本年度的固定资产投入有所增加。

3、筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比减少 427.16%，主要原因为本年度减少了银行贷款额度。

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
宁波联测传感科技有限公司	控股子公司	工业物联智能感知业务，产品包括称重仪表、智能工业仪表等研发、生产及销售	1,320,000	14,449,179.03	13,194,087.32	4,767,309.74	680,711.93
广东智衡科技有限公司	控股子公司	工业物联感知业务，产品包括力学监测传感器、动静态称重传感器（平板式、石英晶体式）开发、生产及销售	10,000,000	2,771,726.56	335,981.95	4,156,172.55	181,301.81
江西智衡洪谷技术有限公司	控股子公司	软件开发	10,000,000	685,703.24	116,125.07	2,122,641.50	308,062.43
深圳交安数字科技有限公司	控股子公司	工业智能物联网感知业务，产品包括智能数据采集仪、力学监测传感器（加速度传感器、位移计、激光挠度仪、应	5,000,000	0	0	0	0

		变计）和结构健康监测系统软件的开发、生产及销售。					
林衡数字科技（江西）有限公司	参股公司	主要从事自然保护地的保护与监测业务，涵盖自然资源监测、生物多样性监测、环境要素监测、扰动和灾害监测、保护管理和资源可持续利用监测等领域。产品包括智慧监测感知平台、人工智能分析平台、图像和声纹识别平台、林草生态物联网平台、大数据应用平台、数据资源分析平台、综合应用展示平台，以及智慧监测一体桩、无线自组网通信设备、智能监测终端、AI 算力终端、低功耗太阳能物联网终端、监测传感器等软硬件产品	10,000,000	470,441.57	327,552.23	0	-672,447.77

		的开发、生产及销售服务。					
湖北亿维智汇科技有限公司	控股子公司	智慧交通、智慧林草、智慧医疗、智慧城市	20,000,000	0	0	0	0
山东亿维交通科技有限公司	参股公司	智能交通与物联技术业务，聚焦智能交通系统集成、智慧物联技术研发与应用、交通视频智能分析解决方案落地，人工智能与软件开发业务，涵盖人工智能行业应用系统集成、人工智能基础及应用软件开发、物联网技术服务、信息系统集成服务等。	5,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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
华夏银行	银行理财产品	龙盈天天理财	0	0	自有资金

交通银行	银行理财产品	交银理财稳享现金添利	0	0	自有资金
上海银行	银行理财产品	上银理财易精灵	0	0	自有资金
中国银行	银行理财产品	中银理财-乐享天天	0	0	自有资金
兴业银行	银行理财产品	兴银理财稳添利日盈	0	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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	12,744,722.28	12,995,061.09
研发支出占营业收入的比例%	12.02%	12.51%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

（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	0	0
本科以下	51	51
研发人员合计	51	51
研发人员占员工总量的比例%	33.55%	38.64%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	51	48
公司拥有的发明专利数量	20	18

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1.事项描述

如财务报表附注三、（三十五）所述，公司专注于为政府交通主管部门及系统集成商提供智能交通综合解决方案。2025 年度，亿维股份的营业收入金额为人民币 106,045,579.24 元。

由于营业收入是亿维股份关键业绩指标之一，可能存在亿维股份管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括报告期重要项目收入、成本、毛利波动分析；

（4）选取重要项目，检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、开工单、计量检定证书、验收报告、货物签收单、销售发票、销售回款等，以评价收入确认的真实性和准确性；

（5）向重要客户实施函证程序，询证本期收入金额及往来款项余额，以确认收入的准确性、真实性以及完整性；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在正确期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计程序，得出审计结论，公司管理层对营业收入的确认及披露是合理的。

(二)应收账款和合同资产的减值

1.事项描述

如财务报表附注三、（十一）金融工具“金融工具减值”所示，公司对应收账款与合同资产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。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，应收账款与合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运

用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。

2.审计应对

针对应收账款和合同资产的减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试与应收账款及合同资产日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性；

（2）了解管理层评估应收账款与合同资产坏账准备时的判断及考虑因素，评估管理层在应收款项的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，以及信用风险自初始确认后是否显著增加的判断；

（3）了解、评估复核了公司综合历史损失率和报告期末的预期损失率的估计；

（4）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款与合同资产坏账准备计提的充分性；

（5）对应收账款与合同资产进行账龄分析，并对金额较大、账龄较长的应收账款与合同资产，了解形成原因，结合期后回款情况与管理层讨论应收账款的可收回性。

基于已执行的审计程序，得出审计结论，公司管理层对应收账款与合同资产的减值的相关判断及估计是合理的。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司秉承诚信守法的经营理念，合法经营、依法纳税，为社会提供就业岗位，依法依规保障员工的合法权益。未来，在持续推进业务发展的过程中，公司将会坚持树立良好的社会形象，勇于担当社会责任，实现社会共享企业发展成果。

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
产业政策风险	公司所属的信息技术行业是我国重点优先发展的战略新兴行业，国务院相继颁布了《电子信息产业调整和振兴规划》、《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等文件，从财税、投融资、研发、人才、知识产权、进出口和市场等七方面制定了政策鼓励措施。未来几年，利用信息化技术改造提升传统产业，促进信息化和工业化的深度融合将是我国信息化建设的重点。但如果国家宏观经济政策及相关产业政策发生较大的调整，将对公司的生产经营造成一定的风险。
技术及产品持续开发风险	公司所属行业是一个集人工智能、大数据、互联网技术于一体的新兴高新技术产业，属于新一代信息技术产业范畴。技术开发对公司的市场竞争力和未来发展具有重要影响。公司需在适应行业技术及市场需求升级快的特点的同时尽可能准确地预测技术发展趋势，利用成熟、实用、先进的技术平台作为自己的开发和应用环境。虽然公司高度重视研发投入，并建立了完善的研发制度，但如果公司的技术开发和产品升级不能及时跟上市场需求的变化，或者公司对相关产品的市场发展趋势、研发方向判断失误，将对公司保持市场领先地位产生不利影响，并进一步影响公司的盈利能力及可持续发展能力。
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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □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	√是 □否	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

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		
接受担保	150,000,000.00	46,500,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
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

公司向银行及其他金融机构申请贷款总额不超过人民币 1.5 亿元（含 1.5 亿元）（具体额度以银行及其他金融机构授信为准），上述贷款需要关联方许宏安及其配偶为公司贷款提供担保及反担保，担保形式包括但不限于信用担保、资产担保、资产抵押等（以最终签署的相关协议为准）。

本次关联交易的贷款用于满足公司流动资金需求，是公司生产经营和业务发展的正常所需，有助于增强公司资产的流动性和经营实力，为公司持续、稳定、健康发展提供资金支持，符合公司及全体股东的利益，不会对公司产生不利影响。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(四)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
2025-057	对外投资	湖北亿维智汇科技有限公司	20,000,000 元	否	否
2026-002	对外投资	山东亿维交通科技有限公司 49%股权	2,450,000	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

本次对外投资是根据公司业务发展的需要，有利于进一步提升公司综合竞争力，促进公司可持续发

展。本次对外投资是公司经营业务长远发展的需要，不会对公司未来的财务状况和经营成果产生重大不利影响。

(五)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、股权激励基本情况

2023 年 3 月，公司实际控制人许宏安向 19 名公司员工转让亿维创投份额，价格为 4.80 元/出资额，对应亿维股份的价格为 2.5 元/股。即本次股份授予价格为 2.5 元/股，低于公允价值，故本次转让涉及股份支付事项。

2、公允价值的确定

本次股权激励公允价值的确定主要结合公司经营情况，并参考新三板挂牌公司软件和信息技术服务业中，利润规模与公司报告期业绩规模相近的挂牌公司，即净利润规模在 2-5 千万之间，且收入构成主要以系统集成或者平台类解决方案为主的公司 2023 年 5 月 12 日的平均市盈率确定。

具体如下：

证券代码	证券简称	市盈率
831255.NQ	佳和电气	14.12
835291.NQ	力尊信通	9.15
839655.NQ	威星电子	8.09
831311.NQ	博安智能	8.88
871169.NQ	蓝耘科技	4.72
平均值		**8.99**

综上，结合公司 2022 年度每股收益、参考同行业公司市盈率，本次股权激励的公允价值为 5.05 元/股。

3、服务期的确定

根据亿维创投《合伙协议》约定：“有限合伙人在 2023 年 3 月 10 日前以增加出资或新入伙方式或转让财产份额方式入伙及以合伙企业名义取得的收益及依法取得的其他财产形成的财产份额，在 2025 年 3 月 10 日前，不得将其在合伙企业中的合伙财产份额向执行事务合伙人以外的第三人转让，在此期

间将其合伙财产份额向执行事务合伙人转让的，转让价格按其实缴出资额计算”。

综上，公司本次股权激励将授予日至 2025 年 3 月期间作为等待期，将股权激励费用在等待期内分摊。针对本次股权激励，公司将在 2023 年、2024 年、2025 年分别确认股权激励费用 81.49 万元、97.79 万元和 16.30 万元，分别计入各年度损益并相应增加资本公积（其他资本公积）。

(六)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
其他股东	2015 年 11 月 2 日		挂牌	公司治理	个人所得税承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 2 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 2 日		挂牌	公司治理	不存在损害公司利益的情形	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 2 日		挂牌	制度管理	严格遵守相关制度及规定	正在履行中
公司	2015 年 11 月 2 日		挂牌	制度管理	关于关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 2 日		挂牌	制度管理	关于关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 2 日		挂牌	制度管理	关于关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

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	38,214,011	63.69%	-	38,214,011	63.69%
	其中：控股股东、实际控制人	5,095,330	8.49%	-	5,095,330	8.49%
	董事、监事、高管	2,166,665	3.61%	-	2,166,665	3.61%
	核心员工	-	-	-		
有限售条件股份	有限售股份总数	21,785,989	36.31%	-	21,785,989	36.31%
	其中：控股股东、实际控制人	15,285,990	25.48%	-	15,285,990	25.48%
	董事、监事、高管	6,499,999	10.83%	-	6,499,999	10.83%
	核心员工	-	-	-		-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						9

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	许宏安	20,381,320		20,381,320	33.9689%	15,285,990	5,095,330	-	-
2	梁民	15,327,430		15,327,430	25.5457%	-	15,327,430	-	-
3	深圳市亿维创投管理中心（有限合伙）	12,888,630		12,888,630	21.4811%	-	12,888,630	-	-
4	汪庆	2,407,712		2,407,712	4.0129%	1,805,784	601,928	-	-

5	吴康	2,306,044		2,306,044	3.8434%	1,729,533	576,511	-	-
6	刘华龙	2,096,854		2,096,854	3.4948%	-	2,096,854	-	-
7	曲海彬	1,976,454		1,976,454	3.2941%	1,482,341	494,113	-	-
8	徐欢	1,976,454		1,976,454	3.2941%	1,482,341	494,113	-	-
9	宝鸡市祺鑫钛业有限公司	639,102		639,102	1.0652%	-	639,102	-	-
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	21,785,989	38,214,011	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、报告期内，许宏安先生持有深圳市亿维创投管理中心（有限合伙）39.4096%的财产份额，系深圳市亿维创投管理中心（有限合伙）唯一的执行事务合伙人。

2、除此之外，前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

许宏安直接持有公司 20,381,320 股的股份，占公司股本总额的 33.9689%。许宏安系深圳市亿维创投管理中心（有限合伙）唯一的执行事务合伙人，其通过深圳市亿维创投管理中心（有限合伙）间接控制公司 21.4811%的股权，许宏安合计控制公司 55.45%的股权。因此，许宏安为公司控股股东，同时也为公司实际控制人。

许宏安，男，1972 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1995 年 9 月至 1996 年 11 月，就职于西安煤矿机械厂，任技术员；1996 年 12 月至 2000 年 2 月，就职于北京爱劳高科技有限公司广州办事处，任销售工程师；2000 年 3 月至 2001 年 3 月，就职于北京昌立文化交流有限公司，任销售经理；2001 年 3 月至 2006 年 8 月，就职于北京祺鑫伟业广告有限公司，任总经理、执行董事；2006 年 8 月至 2018 年 5 月，担任公司董事长、总经理；2018 年 6 月至今，担任公司董事长。公司控股股东和实际控制人在报告期内未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 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

截至报告期末，公司及子公司获得 20 项发明专利、23 项实用新型专利、8 项外观专利、231 项软件著作权及 1 项集成电路布图设计专有权，同时公司是国家标准《信息技术大数据批流融合计算技术要求》、

行业标准《超限运输车辆行驶公路管理系统技术规范》、地方标准湖南省《公路货运车辆不停车超限超载检测系统建设与使用技术规范》团体标准《公路货运车辆超限超载不停车检测点系统技术规范》《石英晶体式称重传感器》《自然保护地数智化建设技术规范》《公路不停车超限检测系统盲测测试指南》《动态公路车辆自动衡器期间核查技术规范》《公路桥梁服役性能动态感知监测技术规范》等多个标准的参编单位。

二、 知识产权

(一) 重要知识产权的变动情况

报告期内公司及子公司获得授权计算机软件著作权 45 项，实用新型专利 2 项；有 13 项发明专利在申请中。这些知识产权涵盖能交通、数字医疗、智慧林草和智慧城市领域。

(二) 知识产权保护措施的变动情况

报告期内，进一步完善了知识产权管理体系，发挥产品的自主知识产权优势，形成持续创新机制，提升公司核心竞争力，同时，公司定期组织知识产权专题培训，加强知识产权保护宣传，提高全员知识产权保护意识，并积极进行商标申报与保护，对自主研发产品及时申请著作权、专利等方面保护。

三、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内公司主要采用自主研发模式，设立有研发部门及研发相关的内部管理制度，整个研发过程由公司设立的研发部门主导。

(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	基于空天地一体化的自然资源智能监测与生态保护体系的研发	3,342,018.04	3,342,018.04
2	公路货运治超联网执法智能分析与	2,027,614.46	2,027,614.46

	跨域协同指挥软件的研发		
3	道路 AI 智能巡检与养护评估巡管养一体化技术研发	1,267,199.72	3,249,400.98
4	手术室医护行为全流程数字化管理软件的研发	968,109.87	968,109.87
5	综合智控监管技术和集成解决方案的研发	927,830.19	927,830.19
合计		8,532,772.28	10,514,973.54

研发项目分析：

报告期内公司研发项目进展顺利取得了显著成果，研发项目达到了预期的效果和用户价值，形成了明显市场效益。

四、 业务模式

报告期内业务模式主要是采用企业对企业销售、服务的 BToB 模式和企业对政府销售、服务的 BToG 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				
许宏安	董事长	男	1972 年 4 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	20,381,320	-	20,381,320	33.9689%
徐欢	董事、总经理	男	1984 年 8 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	1,976,454	-	1,976,454	3.2941%
汪庆	董事、副总经理	男	1982 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	2,407,712	-	2,407,712	4.0129%
曲海彬	董事、副总经理	男	1982 年 5 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	1,976,454	-	1,976,454	3.2941%
吴康	董事、副总经理	男	1979 年 1 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	2,306,044		2,306,044	3.8434%
冉秋宏	董事	男	1983 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
许敏	独立董事	男	1980 年 10 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
任灏	独立董事	男	1983 年 1 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
周少元	独立董事	男	1962 年 4 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-

朱艳梦	监事会主席	女	1987 年 7 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
肖少岩	监事	男	1974 年 11 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
吴静	职工代表监事	女	1990 年 8 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-
张媛媛	财务总监、董事会秘书	女	1984 年 1 月	2024 年 9 月 23 日	2027 年 9 月 22 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司董事、监事、高级管理人员中，公司董事、副总经理吴康和公司财务总监、董事会秘书张媛媛系夫妻关系；除上述披露的情况之外，董事、监事及高级管理人员相互之间无关联关系；

2、董事许宏安为公司控股股东和实际控制人、董事长。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

□适用 √不适用

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

财务类	5	-	-	5
管理类	25	2	3	24
实施类	33	-	11	22
销售类	38	2	10	30
研发技术类	51	15	15	51
员工总计	152	19	39	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	61	59
专科	77	60
专科以下	13	12
员工总计	152	132

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司实行市场化、公平化薪酬管理制度，构建以岗位、绩效、能力为核心的薪酬体系，结合经营业绩与行业水平动态调整，依法足额发放薪酬福利，保障员工合法权益。

2、培训计划：公司建立常态化全员培训机制，常态化开展入职赋能、岗位技能、专业素养及管理能力等各类培训，持续提升员工综合能力。

3、报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

公司在多年经营和管理过程中，针对自身特点，逐步建立并完善了一系列内部控制制度，建立了符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的管理制度。公司在运作过程中力争做到有制度可循、有制度

必循、违反制度必究。

公司现已明确建立了以下内部控制制度，包括：《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大事项处置权限管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》、《利润分配制度》、《承诺管理制度》等。

《公司章程》对累积投票制、关联股东和董事回避事项进行了具体规定，并根据《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》进行修订，建立健全了投资者关系管理制度，并约定了纠纷解决机制。

上述制度的建立，使公司经营活动中的各项业务，有了规范的内部控制制度或管理。

根据公司自查情况，公司内部制度建设、机构设置、董监高任职履职、决策程序运行、治理约束机制不存在违规情形，公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易、虚假披露、内幕交易及操纵市场等违规行为。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

（一）业务独立情况

公司主要业务是基于人工智能、大数据、互联网等核心技术，为客户提供融合技术、产品及解决方案。公司具有完整的业务流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立研发相应核心技术的能力，并且已取得诸多专利与软件著作权。公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动，与股东之间不存在依赖关系。

（二）资产独立情况

公司的主要财产，包括办公设备、交通工具、电子设备等，相关财产均有权利凭证。此外，有限公

司设立及以后的股权转让、增资、整体变更为股份公司均通过了工商行政管理部门的变更登记确认，公司资产独立于公司的股东。

（三）机构独立情况

公司设有行业产品及运营中心、研发中心、行政财务中心及项目中心等部门，公司各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于股东的组织机构，公司不存在与股东及其控制的其他企业合署办公、混合经营的情形。

（四）人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员均经过法定的程序产生，不存在股东越权任命的情形。同时，公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均在公司领取薪酬，并签署了《双重任职的书面声明》，声明不存在于亿维股份的股东单位中双重任职的情形。公司与员工均签订了劳动合同，按时为员工缴纳了社保，员工均在本公司领取薪酬。综上，公司人员独立。

（五）财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营中内控制度能够得到贯彻执行，对公司的经营风险能够起到有效地控制作用。由于内控制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

(三) 表决权差异安排

□适用 √不适用

第七节　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	德皓审字[2026] 00001841 号			
审计机构名称	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区西四环中路 78 号院首汇广场 10 号楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺爱雅	尹丽艳	（姓名 3）	（姓名 4）
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审计报告

德皓审字[2026] 00001841 号

深圳亿维锐创科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳亿维锐创科技股份有限公司(以下简称亿维股份)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，公允反映了亿维股份 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，我们独立于亿维股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、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.收入确认

2.应收账款和合同资产的减值

(一)收入确认

1.事项描述

如财务报表附注三、（三十五）所述，公司专注于为政府交通主管部门及系统集成商提供智能交通综合解决方案。2025 年度，亿维股份的营业收入金额为人民币 106,045,579.24 元。

由于营业收入是亿维股份关键业绩指标之一，可能存在亿维股份管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对收入和成本执行分析程序，包括报告期重要项目收入、成本、毛利波动分析；

（4）我们选取重要项目，检查与收入确认相关的支持性文件，包括中标通知书、销售合同、开工单、计量检定证书、验收报告、货物签收单、销售发票、销售回款等，以评价收入确认的真实性和准确性；

（5）我们向重要客户实施函证程序，询证本期收入金额及往来款项余额，以确认收入的准确性、真实性以及完整性；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在正确期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，公司管理层对营业收入的确认及披露是合理的。

(二)应收账款和合同资产的减值

1.事项描述

如财务报表附注三、（十一）金融工具“金融工具减值”所示，公司对应收账款与合同资产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。管理层考虑所有可获得的合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）进行预期信用损失的评估，应收账款与合同资产信用损失准备的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款与合同资产的减值对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将应收账款与合同资产的减值认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对应收账款和合同资产的减值所实施的重要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试与应收账款及合同资产日常管理及减值测试相关的关键内部控制的有效性；

（2）了解管理层评估应收账款与合同资产坏账准备时的判断及考虑因素，评估管理层在应收款项的减值测试中使用的预期信用损失模型的恰当性，以及信用风险自初始确认后是否显著增加的判断；

（3）了解、评估复核了公司综合历史损失率和报告期末的预期损失率的估计；

（4）通过比较前期坏账准备计提数与实际发生数，并结合对期后回款的检查，评价应收账款与合同资产坏账准备计提的充分性；

（5）对应收账款与合同资产进行账龄分析，并对金额较大、账龄较长的应收账款与合同资产，了解形成原因，结合期后回款情况与管理层讨论应收账款的可收回性。

基于已执行的审计程序，我们得出审计结论，公司管理层对应收账款与合同资产的减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

亿维股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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

亿维股份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，亿维股份管理层负责评估亿维股份的持续经营能力，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亿维股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿维股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亿维股份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亿维股份不能持续经营。

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．就亿维股份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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，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。

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。

北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)　　中国注册会计师：　　贺爱雅

中国注册会计师：　　尹丽艳

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	26,046,603.20	53,137,450.39
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	注释 2	880,750.54	1,160,120.00
应收账款	注释 3	177,204,089.73	166,330,041.32
应收款项融资	注释 4	740,472.00	61,000.00
预付款项	注释 5	4,537,831.57	582,189.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	1,282,979.65	1,157,235.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	3,929,492.29	7,151,097.16
其中：数据资源			
合同资产	注释 8	5,396,180.56	4,396,120.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 9	32,817,875.71	46,250,579.40
其他流动资产	注释 10	814,095.30	147,263.82
流动资产合计		253,650,370.55	280,373,097.49
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	注释 11	8,050,583.62	16,108,967.39
长期股权投资	注释 12	690,674.03	
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	注释 13	2,252,020.59	1,759,091.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	注释 14	3,310,538.49	2,070,966.52
无形资产	注释 15	359,016.64	484,074.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 16	988,780.63	149,359.74
递延所得税资产	注释 17	6,818,032.74	5,808,252.20
其他非流动资产	注释 18	2,765,715.19	7,267,818.44
非流动资产合计		25,235,361.93	33,648,530.80
资产总计		278,885,732.48	314,021,628.29
流动负债：			
短期借款	注释 19	46,545,780.52	82,810,542.48
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	注释 20	684,947.40	
应付账款	注释 21	64,976,231.09	65,192,186.36
预收款项			
合同负债	注释 22	1,572,591.37	3,127,524.50
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	注释 23	2,556,568.35	3,444,921.34
应交税费	注释 24	1,644,366.52	2,105,211.65
其他应付款	注释 25	11,395,183.32	11,341,114.00
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	注释 26	707,588.24	1,987,053.17
其他流动负债	注释 27	410,180.25	475,492.42
流动负债合计		130,493,437.06	170,484,045.92
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			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 28	2,648,545.75	179,858.90
递延收益			
递延所得税负债	注释 17	450,663.04	343,198.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,099,208.79	523,057.72
负债合计		133,592,645.85	171,007,103.64
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 29	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 30	4,522,524.56	4,359,537.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 31	11,509,852.65	11,404,417.56
一般风险准备	注释 32		
未分配利润		62,963,421.75	61,332,156.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		138,995,798.96	137,096,111.28
少数股东权益		6,297,287.67	5,918,413.37
所有者权益（或股东权益）合计		145,293,086.63	143,014,524.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		278,885,732.48	314,021,628.29

法定代表人：许宏安　　主管会计工作负责人：张媛媛　　会计机构负责人：张媛媛

（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		19,386,559.20	46,155,502.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		594,826.31	1,160,120.00
应收账款	注释 1	173,515,736.83	162,519,812.51
应收款项融资		130,000.00	
预付款项		4,529,425.56	1,914,355.25

其他应收款	注释 2	1,206,436.54	1,065,214.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,725,546.08	5,168,476.34
其中：数据资源			
合同资产		5,396,180.56	4,396,120.51
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		32,817,875.71	46,250,579.40
其他流动资产		320,014.91	99,533.78
流动资产合计		240,622,601.70	268,729,715.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		8,050,583.62	16,108,967.39
长期股权投资	注释 3	8,223,674.03	7,533,000.00
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		2,034,164.73	1,492,533.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,851,361.14	1,419,889.79
无形资产		331,877.99	416,228.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		938,994.01	
递延所得税资产		6,691,628.31	5,465,930.10
其他非流动资产		2,765,715.19	7,267,818.44
非流动资产合计		31,887,999.02	39,704,367.10
资产总计		272,510,600.72	308,434,082.49
流动负债：			
短期借款		46,545,780.52	82,810,542.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		684,947.40	
应付账款		66,220,723.35	66,200,009.14
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,018,656.98	2,817,120.51

应交税费		1,105,626.86	1,960,820.49
其他应付款		11,349,021.08	11,281,632.20
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,535,423.23	3,084,161.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		429,259.99	1,499,446.13
其他流动负债		405,348.39	475,492.42
流动负债合计		130,294,787.80	170,129,225.04
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		2,478,896.39	
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		427,704.17	212,983.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,906,600.56	212,983.47
负债合计		133,201,388.36	170,342,208.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,525,854.93	4,362,867.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,509,852.65	11,404,417.56
一般风险准备			
未分配利润		63,273,504.78	62,324,588.99
所有者权益（或股东权益）合计		139,309,212.36	138,091,873.98
负债和所有者权益（或股东权益）合计		272,510,600.72	308,434,082.49

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	注释 33	106,045,579.24	103,906,193.75
其中：营业收入		106,045,579.24	103,906,193.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 33	97,607,127.97	104,610,261.75
其中：营业成本		57,772,126.06	61,003,868.35
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	注释 34	637,494.58	635,477.08
销售费用	注释 35	9,938,055.20	12,310,070.76
管理费用	注释 36	13,843,082.17	16,087,741.49
研发费用	注释 37	12,744,722.28	12,995,061.09
财务费用	注释 38	2,671,647.68	1,578,042.98
其中：利息费用		3,035,461.92	2,942,677.60
利息收入		908,476.51	1,448,299.09
加：其他收益	注释 39	1,052,408.18	1,453,550.84
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 40	-164,755.92	142,549.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-309,325.97	
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）	注释 41	-8,088,933.42	-8,508,380.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 42	-50,039.79	-554,839.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 43	18,944.13	2,932.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,206,074.45	-8,168,254.10
加：营业外收入	注释 44	65,662.78	27,158.68
减：营业外支出	注释 45	55,141.70	20,217.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,216,595.53	-8,161,313.22
减：所得税费用	注释 46	-898,978.95	-1,822,361.64

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,115,574.48	-6,338,951.58
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）		2,115,574.48	-6,338,951.58
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）		378,874.30	221,862.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,736,700.18	-6,560,813.68
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		2,115,574.48	-6,338,951.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,736,700.18	-6,560,813.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		378,874.30	221,862.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许宏安　　主管会计工作负责人：张媛媛　　会计机构负责人：张媛媛

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 4	101,716,765.08	100,343,114.63

减：营业成本	注释 4	57,327,012.71	60,590,188.84
税金及附加		595,109.27	615,559.57
销售费用		9,902,947.20	12,247,615.77
管理费用		12,342,317.41	14,771,796.01
研发费用		11,360,675.10	9,318,971.55
财务费用		2,654,398.02	1,544,496.00
其中：利息费用		3,029,713.73	3,033,502.48
利息收入		903,467.16	1,438,278.23
加：其他收益		873,730.45	969,289.55
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-164,755.92	142,549.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-309,325.97	
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）		-8,142,235.75	-8,101,418.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,039.79	-566,975.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,004.36	-6,302,068.20
加：营业外收入		65,660.78	27,157.56
减：营业外支出		55,141.66	18,235.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		61,523.48	-6,293,146.01
减：所得税费用		-992,827.40	-1,784,084.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,054,350.88	-4,509,061.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,054,350.88	-4,509,061.16
（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		1,054,350.88	-4,509,061.16
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		117,738,633.99	125,878,693.92
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		708,733.55	665,586.06
收到其他与经营活动有关的现金	注释 47	4,119,719.29	2,218,532.88
经营活动现金流入小计		122,567,086.83	128,762,812.86
购买商品、接受劳务支付的现金		54,013,700.73	66,221,405.17
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		24,139,960.13	27,156,261.51
支付的各项税费		6,766,593.26	15,040,264.01
支付其他与经营活动有关的现金	注释 47	22,894,660.63	16,967,235.01
经营活动现金流出小计		107,814,914.75	125,385,165.70
经营活动产生的现金流量净额		14,752,172.08	3,377,647.16
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金	注释 47	137,820,483.11	138,182,207.34
取得投资收益收到的现金		144,570.05	142,549.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,965,053.16	138,325,956.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,041,509.93	430,221.70
投资支付的现金	注释 47	138,820,483.11	138,182,207.34
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		139,861,993.04	138,612,429.04
投资活动产生的现金流量净额		-1,896,939.88	-286,472.08
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		34,000,000.00	82,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 47	13,000,000.00	12,570,000.00
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00	95,540,000.00
偿还债务支付的现金		69,320,000.00	69,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,452,902.31	8,072,489.21
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	注释 47	15,858,124.48	5,968,009.77
筹资活动现金流出小计		87,631,026.79	83,120,498.98
筹资活动产生的现金流量净额		-40,631,026.79	12,419,501.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-27,775,794.59	15,510,676.10
加：期初现金及现金等价物余额		53,137,450.39	37,626,774.29
六、期末现金及现金等价物余额		25,361,655.80	53,137,450.39

法定代表人：许宏安　　主管会计工作负责人：张媛媛　　会计机构负责人：张媛媛

(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		113,284,095.07	122,834,384.79
收到的税费返还		539,848.93	381,430.80
收到其他与经营活动有关的现金		4,503,342.83	2,899,560.74

经营活动现金流入小计		118,327,286.83	126,115,376.33
购买商品、接受劳务支付的现金		53,954,844.51	66,644,585.62
支付给职工以及为职工支付的现金		20,145,756.61	22,416,326.97
支付的各项税费		6,079,628.09	14,603,428.70
支付其他与经营活动有关的现金		23,558,028.58	18,494,146.56
经营活动现金流出小计		103,738,257.79	122,158,487.85
经营活动产生的现金流量净额		14,589,029.04	3,956,888.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		137,820,483.11	138,182,207.34
取得投资收益收到的现金		144,570.05	142,549.62
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		137,965,053.16	138,324,756.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,028,775.79	247,915.20
投资支付的现金		138,820,483.11	140,182,207.34
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		139,849,258.90	140,430,122.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,884,205.74	-2,105,365.58
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		34,000,000.00	82,970,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,000,000.00	12,570,000.00
筹资活动现金流入小计		47,000,000.00	95,540,000.00
偿还债务支付的现金		69,320,000.00	69,080,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,452,902.31	8,072,489.21
支付其他与筹资活动有关的现金		15,385,812.17	5,442,327.63
筹资活动现金流出小计		87,158,714.48	82,594,816.84
筹资活动产生的现金流量净额		-40,158,714.48	12,945,183.16
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		-27,453,891.18	14,796,706.06
加：期初现金及现金等价物余额		46,155,502.98	31,358,796.92
六、期末现金及现金等价物余额		18,701,611.80	46,155,502.98

（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	60,000,000.00				4,359,537.06				11,404,417.56		61,332,156.66	5,918,413.37	143,014,524.65
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	60,000,000.00				4,359,537.06				11,404,417.56		61,332,156.66	5,918,413.37	143,014,524.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					162,987.50				105,435.09		1,631,265.09	378,874.30	2,278,561.98
（一）综合收益总额											1,736,700.18	378,874.30	2,115,574.48
（二）所有者投入和减少资本					162,987.50								162,987.50
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					162,987.50								162,987.50
4．其他													
（三）利润分配									105,435.09		-105,435.09		
1．提取盈余公积									105,435.09		-105,435.09		
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	60,000,000.00				4,522,524.56				11,509,852.65		62,963,421.75	6,297,287.67	145,293,086.63

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	60,000,000.00				3,381,612.06				11,404,417.56		72,892,968.28	5,696,551.27	153,375,549.17
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	60,000,000.00				3,381,612.06				11,404,417.56		72,892,968.28	5,696,551.27	153,375,549.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					977,925.00						-11,560,811.62	221,862.10	-10,361,024.52
（一）综合收益总额											-6,560,813.68	221,862.10	-6,338,951.58
（二）所有者投入和减少资本					977,925.00								977,925.00
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					977,925.00								977,925.00
4．其他													

（三）利润分配											-4,999,997.94		-4,999,997.94
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											-4,999,997.94		-4,999,997.94
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	60,000,000.00				4,359,537.06				11,404,417.56		61,332,156.66	5,918,413.37	143,014,524.65

法定代表人：许宏安　　主管会计工作负责人：张媛媛　　会计机构负责人：张媛媛

（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	60,000,000.00				4,362,867.43				11,404,417.56		62,324,588.99	138,091,873.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				4,362,867.43				11,404,417.56		62,324,588.99	138,091,873.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					162,987.50				105,435.09		948,915.79	1,217,338.38
（一）综合收益总额											1,054,350.88	1,054,350.88
（二）所有者投入和减少资本					162,987.50							162,987.50
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					162,987.50							162,987.50
4．其他												
（三）利润分配									105,435.09		-105,435.09	
1．提取盈余公积									105,435.09		-105,435.09	
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	60,000,000.00				4,525,854.93				11,509,852.65		63,273,504.78	139,309,212.36

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	60,000,000.00				3,384,942.43				11,404,417.56		71,833,648.09	146,623,008.08

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				3,384,942.43				11,404,417.56		71,833,648.09	146,623,008.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					977,925.00						-9,509,059.10	-8,531,134.10
（一）综合收益总额											-4,509,061.16	-4,509,061.16
（二）所有者投入和减少资本					977,925.00							977,925.00
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					977,925.00							977,925.00
4．其他												
（三）利润分配											-4,999,997.94	-4,999,997.94
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											-4,999,997.94	-4,999,997.94
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	60,000,000.00				4,362,867.43				11,404,417.56		62,324,588.99	138,091,873.98

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳亿维锐创科技股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市亿维锐创科技有限公司,于 2006 年 8 月 22 日经深圳市市场监督管理局南山局登记设立。由蒲晓亮、许宏安、吴康、曲海彬和汪庆共同出资设立，营业执照统一社会信用代码：914403007925711427。法定代表人：许宏安。

经过历年的增资及转增股本，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6000 万股，注册资本为 6000 万元，注册地址：深圳市宝安区新安街道兴东社区 70 区雪花路 1 号雪花啤酒研发大厦（一期）塔楼 0702，实际控制人为许宏安。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

一般经营项目是:软件开发;汽车销售;电子智能化工程,公路交通工程(公路机电工程分项）;经营进出口业务（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。许可经营项目是:视频设备、网络设备、服务器、通信设备等电子产品的技术开发、制造、销售与维修;智能交通系统、建筑智能化系统、医疗信息化系统、工业自动化系统、路桥信息化系统、安防监控系统、机器视觉智能分析系统的咨询、设计、集成、安装及相关产品研发、制造、销售;机电设备、安防设备、智能交通设备、路桥信息化设备、远程医疗设备、服务器设备、通信设备、衡器设备、手术示教设备、数字化手术室设备、无人机设备、机器人设备的研发、制造、销售与安装调试;医疗器械的销售与技术服务。

(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 5 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较上期相比，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、合并范围的变更。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》

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

（二） 持续经营

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

（三） 记账基础和计价原则

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

三、 重要会计政策、会计估计

（一） 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） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	款项余额大于 500 万元
重要的非全资子公司	满足资产总额占比大于 2.5%、利润总额占比大于 5%或收入总额

	占比大于 2.5%中的任意一项

（六） 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。

（七） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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。

（八） 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。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

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

（十） 外币业务

1. 外币业务

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十一） 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、应收款项融资、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

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

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

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

（2） 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（3） 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1） 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2） 其他金融负债

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

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1） 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2） 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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。

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：账龄组合。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。

（十二） 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）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票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

组合	生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
商业承兑汇票	相同承诺机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收商业承兑汇票账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

（十三） 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值的单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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 1：账龄组合	参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：关联方及其他组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内单位往来组合。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十四） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

（十五） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）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其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	应收利息	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	应收股利	
组合 3	应收保证金	
组合 4	应收关联方款项	
组合 5	应收备用金	
组合 6	应收其他款项	

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十六） 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、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

（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。存货发出时按移动加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（十七） 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他

因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

本公司对有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值的单项计提坏账准备并确认其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	参考合同资产的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合 2：关联方及其他组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内单位往来组合。	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	合同资产预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1－2 年	10.00
2－3 年	20.00
3－4 年	50.00
4－5 年	80.00
5 年以上	100.00

（十八） 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十九） 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

（二十） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

（二十一） 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

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，将长期应收款划分为单一组合并按 3%计提信用损失。

（二十二） 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（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

（4） 成本法转权益法

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

（5） 成本法转公允价值计量

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

公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

报表进行相关会计处理：

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（二十三） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	3	5.00	31.67
交通设备	直线法	10	5.00	9.50
电子设备	直线法	3	5.00	31.67
生产设备	直线法	5	5.00	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（二十八）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

（二十四） 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）长期资产减值。

（二十五） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金

额，调整每期利息金额。

（二十六） 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（二十八）长期资产减值。

（二十七） 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，包括公司购买的办公软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1） 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预计可供使用年限

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。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十八）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。

（二十八） 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、使用权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）。

（二十九） 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
租入房屋装修费	租赁期限	

（三十） 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。

（三十一） 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

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

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

（三十二） 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

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

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

（三十三） 租赁负债

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

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（三十四） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用

的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公

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

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

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

（3）股份支付取消的会计处理

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

（三十五） 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

2. 收入确认的具体方法

本公司专注于为政府交通主管部门及系统集成商提供智能交通综合解决方案。按照合同内容不同公司提供的商品或服务分为系统集成、产品销售、技术服务，收入确认方法因上述合同内容不同而有所区分。具体收入确认方法如下：

（1）系统集成

公司系统集成业务系通过安装、调试、系统试运行将各种硬件设备、软件系统等有机结合，为用户提供智能交通及其他领域的整体解决方案。在公司根据合同约定将产品发货至项目实施地点，并完成安装、调试，项目完工达到预定可使用状态并取得客户书面验收报告后一次性确认收入，收入确认的具体依据为验收报告。

（2）产品销售

产品销售分为不需要安装的产品销售和公司负责安装、调试的产品销售，不需要安装的产品销售为公司根据合同约定将产品发送到客户指定地点，并经客户签收后确认收入，收入确认依据为货物签收单；需要安装的产品销售在产品发送至客户指定地点，安装、调试完毕，经客户验收后确认收入，收入确认依据为验收报告。

（3）技术服务

技术服务主要为公司提供的质保期外的维修、维护等服务业务。公司技术服务分为有服务期的技术服务和没有服务期的技术服务。有服务期的技术服务主要为合同明确约定服务期限的维护服务，公司依据服务期限按履约进度确认收入；没有服务期限的技术服务，公司在完成相应的服务，并取得客户的验收后一次确认收入，收入确认的具体依据为验收单据。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

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

（2）附有质量保证条款的合同

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

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

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

（4）向客户授予知识产权许可的合同

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

（5）售后回购

1） 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低

于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

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

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

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

（7）主要责任人和代理人

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

（三十六） 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。

（三十七） 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。

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

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

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

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

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

（三十八） 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，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十九） 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。

2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十六）和（三十三）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

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

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

（3）对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

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

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时

按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（四十） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率
增值税	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，在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%、9%、6%
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%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳亿维锐创科技股份有限公司	15%
宁波联测传感科技有限公司	20%
广东智衡科技有限公司	20%
江西智衡洪谷技术有限公司	20%
深圳交安数字科技有限公司	20%
湖北亿维智汇科技有限公司	20%

（二） 税收优惠政策及依据

1.增值税

根据《关于软件产品增值税政策的通知》，本公司深圳亿维锐创科技股份有限公司、子公司宁波联测传感科技有限公司享受自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策。

2.所得税

（1）高新技术企业所得税优惠

公司于2014年9月30日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GF201444200165，有效期为 3 年；公司于 2017 年 8 月 17 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR201744201287，有效期为 3 年；公司于 2020 年 12 月 11 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号：GR202044201467，有效期为 3 年；公司于 2023 年 11 月 15 日通过高新技术企业复审，高新技术企业证书编号 GR202344204976，有效期 3 年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，本公司 2025 年度享受 15%的所得税税率优惠。

（2）小型微利企业所得税优惠

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：

报告期内，子公司宁波联测传感科技有限公司、广东智衡科技有限公司、江西智衡洪谷技术有限公司、深圳交安数字科技有限公司、湖北亿维智汇科技有限公司均享受上述企业所得税优惠，均减按 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。

（三） 其他说明

无

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	14,959.30	16,458.30
银行存款	25,346,696.50	53,120,992.09
其他货币资金	684,947.40	
合计	26,046,603.20	53,137,450.39
其中：存放在境外的款项总额		

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
票据保证金	684,947.40	1,160,120.00
合计	684,947.40	1,160,120.00

注释2. 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	907,990.25	
商业承兑汇票		1,196,000.00
减：承兑汇票坏账准备	27,239.71	35,880.00
合计	880,750.54	1,160,120.00

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	907,990.25	100.00	27,239.71	3.00	880,750.54
其中：银行承兑票据组合	907,990.25	100.00	27239.71	3.00	880,750.54
商业承兑汇票					
合计	907,990.25	100.00	27,239.71	3.00	880,750.54

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	1,196,000.00	100.00	35,880.00	3.00	1,160,120.00

其中：银行承兑票据组合					
商业承兑汇票	1,196,000.00	100.00	35,880.00	3.00	1,160,120.00
合计	1,196,000.00	100.00	35,880.00	3.00	1,160,120.00

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	35,880.00	27,239.71	35,880.00			27,239.71
其中：银行承兑票据组合		27,239.71				27,239.71
商业承兑汇票	35,880.00		35,880.00			
合计	35,880.00	27,239.71	35,880.00			27,239.71

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		313,223.00
商业承兑汇票		
合计		313,223.00

注释3. 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	92,723,883.83	66,713,052.56
1—2 年	40,682,083.86	70,866,974.81
2—3 年	45,712,176.23	36,226,147.28
3—4 年	24,438,947.26	15,614,795.18
4—5 年	9,294,161.65	5,505,643.07
5 年以上	2,250,922.44	547,788.18
小计	215,102,175.27	195,474,401.08
减：坏账准备	37,898,085.54	29,144,359.76
合计	177,204,089.73	166,330,041.32

2. 按坏账计提方法分类披露

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

按单项计提坏账准备	256,705.06	0.12	256,705.06	100.00	
按组合计提坏账准备	214,845,470.21	99.88	37,641,380.48	17.52	177,204,089.73
其中：账龄组合	214,845,470.21	99.88	37,641,380.48	17.52	177,204,089.73
合计	215,102,175.27	100.00	37,898,085.54	17.62	177,204,089.73

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	256,705.06	0.13	256,705.06	100.00	
按组合计提坏账准备	195,217,696.02	99.87	28,887,654.70	14.80	166,330,041.32
其中：账龄组合	195,217,696.02	99.87	28,887,654.70	14.80	166,330,041.32
合计	195,474,401.08	100.00	29,144,359.76	14.91	166,330,041.32

3. 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
广州航天海特系统工程有限公司	256,705.06	256,705.06	100.00	公司已进行破产清算
合计	256,705.06	256,705.06	100.00	

4. 按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	92,723,883.83	2,781,716.51	3.00
1—2 年	40,682,083.86	4,068,208.39	10.00
2—3 年	45,712,176.23	9,142,435.25	20.00
3—4 年	24,438,947.26	12,219,473.63	50.00
4—5 年	9,294,161.65	7,435,329.32	80.00
5 年以上	1,994,217.38	1,994,217.38	100.00
合计	214,845,470.21	37,641,380.48	

5. 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	256,705.06					256,705.06

按组合计提坏账准备	28,887,654.70	8,753,725.78				37,641,380.48
其中：账龄组合	28,887,654.70	8,753,725.78				37,641,380.48
合计	29,144,359.76	8,753,725.78				37,898,085.54

6. 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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	83,602,410.44	5,620,472.47	89,222,882.91	40.25	7,602,858.78

注释4. 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	740,472.00	61,000.00
合计	740,472.00	61,000.00

注释5. 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	4,467,947.34	98.46	463,607.69	79.63
1 至 2 年	4,974.91	0.11	72,365.79	12.43
2 至 3 年	18,693.38	0.41		
3 年以上	46,215.94	1.02	46,215.94	7.94
合计	4,537,831.57	100.00	582,189.42	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(%)
期末余额前五名预付款项汇总	3,316,388.00	73.08

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,282,979.65	1,157,235.47
合计	1,282,979.65	1,157,235.47

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,013,895.53	761,206.60
1－2 年	268,450.00	68,614.74
2－3 年	63,964.74	382,536.00
3－4 年	8,312.00	22,166.00
4－5 年	14,166.00	200,000.00
小计	1,368,788.27	1,434,523.34
减：坏账准备	85,808.62	277,287.87
合计	1,282,979.65	1,157,235.47

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	355,258.14	134,907.74
保证金	241,695.00	903,390.60
往来款及其他	771,835.13	396,225.00
小计	1,368,788.27	1,434,523.34
减：坏账准备	85,808.62	277,287.87
合计	1,282,979.65	1,157,235.47

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	1,368,788.27	100.00	85,808.62	6.27	1,282,979.65
其中：应收保证金	241,695.00	17.66	16,719.00	6.92	224,976.00
应收其他款项	1,127,093.27	82.34	69,089.62	6.13	1,058,003.65
合计	1,368,788.27	100.00	85,808.62	6.27	1,282,979.65

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	1,434,523.34	100.00	277,287.87	19.33	1,157,235.47
其中：应收保证金	903,390.60	62.97	94,448.45	10.45	808,942.15
应收其他款项	531,132.74	37.03	182,839.42	34.42	348,293.32
合计	1,434,523.34	100.00	277,287.87	19.33	1,157,235.47

4. 无按单项计提坏账准备的其他应收款。

5. 按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）应收保证金组合

应收保证金	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	186,000.00	5,580.00	3.00
2—3 年	55,695.00	11,139.00	20.00
合计	241,695.00	16,719.00	

（2）应收其他款项组合

应收其他款项	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	827,895.53	24,836.87	3.00
1—2 年	265,800.00	26,580.00	10.00
2—3 年	10,919.74	2,183.95	20.00
3—4 年	8,312.00	4,156.00	50.00
4—5 年	14,166.00	11,332.80	80.00
合计	1,127,093.27	69,089.62	

6. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	277,287.87			277,287.87
期初余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	191,479.25			191,479.25
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	85,808.62			85,808.62

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 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
中交路桥华北工程有限公司	保证金	166,000.00	1 年以内	12.13	4,980.00
华润雪花啤酒（中国）有限公司	押金	165,344.40	1 年以内	12.08	4,960.33
罗凤斌	往来款及其他	135,000.00	1 至 2 年	9.86	13,500.00
罗小敏	往来款及其他	100,000.00	1 年以内	7.31	3,000.00
陈龙	往来款及其他	70,000.00	1 年以内	5.11	2,100.00
合计		636,344.40		46.49	28,540.33

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	766,902.02		766,902.02	1,463,582.42		1,463,582.42
库存商品	2,836,913.85		2,836,913.85	4,822,708.54		4,822,708.54
合同履约成本	325,676.42		325,676.42	864,806.20		864,806.20
合计	3,929,492.29		3,929,492.29	7,151,097.16		7,151,097.16

注释8. 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
应收质保金	6,545,437.88	1,149,257.32	5,396,180.56	5,151,111.89	754,991.38	4,396,120.51
合计	6,545,437.88	1,149,257.32	5,396,180.56	5,151,111.89	754,991.38	4,396,120.51

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	6,545,437.88	100.00	1,149,257.32	17.56	5,396,180.56
其中：账龄组合	6,545,437.88	100.00	1,149,257.32	17.56	5,396,180.56
合计	6,545,437.88	100.00	1,149,257.32	17.56	5,396,180.56

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	5,151,111.89	100.00	754,991.38	14.66	4,396,120.51
其中：账龄组合	5,151,111.89	100.00	754,991.38	14.66	4,396,120.51
合计	5,151,111.89	100.00	754,991.38	14.66	4,396,120.51

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
应收质保金	754,991.38	394,265.94				1,149,257.32
合计	754,991.38	394,265.94				1,149,257.32

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款原值	33,832,861.55	47,681,009.69
减：坏账准备	1,014,985.84	1,430,430.29

一年内到期的长期应收款净值	32,817,875.71	46,250,579.40

注释10. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	785,481.01	105,901.43
待摊费用	28,614.29	41,362.39
合计	814,095.30	147,263.82

注释11. 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	43,335,126.59	66,378,629.14
减：未实现融资收益	1,202,694.30	2,090,436.57
减：坏账准备	1,263,972.96	1,928,645.78
减：一年内到期的长期应收款	32,817,875.71	46,250,579.40
长期应收款净值	8,050,583.62	16,108,967.39

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	8,299,570.74	100.00	248,987.12	3.00	8,050,583.62
其中：账龄组合	8,299,570.74	100.00	248,987.12	3.00	8,050,583.62
合计	8,299,570.74	100.00	248,987.12	3.00	8,050,583.62

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	16,607,182.88	100.00	498,215.49	3.00	16,108,967.39
其中：账龄组合	16,607,182.88	100.00	498,215.49	3.00	16,108,967.39
合计	16,607,182.88	100.00	498,215.49	3.00	16,108,967.39

3. 无按单项计提坏账准备的长期应收款。

4. 按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年	4,907,021.40	147,210.64	3.00
2—3 年	2,015,711.57	60,471.35	3.00
3—4 年	1,376,837.77	41,305.13	3.00
合计	8,299,570.74	248,987.12	3.00

5. 长期应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	498,215.49			498,215.49
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	249,228.37			249,228.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	248,987.12			248,987.12

注释12. 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
对联营投资	690,674.03		690,674.03			
合计	690,674.03		690,674.03			

1. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初	减值准备	本期增减变动

	余额	期初余额	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
林衡数字科技（江西）有限公司			1,000,000.00		-309,325.97	
合计			1,000,000.00		-309,325.97	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
林衡数字科技（江西）有限公司					690,674.03	
合计					690,674.03	

注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,252,020.59	1,759,091.68
固定资产清理		
合计	2,252,020.59	1,759,091.68

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	办公设备	交通工具	电子设备	生产设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	390,500.00	2,079,784.98	5,968,061.59	48,339.31	8,486,685.88
2. 本期增加金额	130,457.31	350,206.05	601,495.56	3,260.00	1,085,418.92
购置	130,457.31	350,206.05	601,495.56	3,260.00	1,085,418.92
3. 本期减少金额	143,061.54		245,572.72		388,634.26
处置或报废	143,061.54		245,572.72		388,634.26
4. 期末余额	377,895.77	2,429,991.03	6,323,984.43	51,599.31	9,183,470.54
二. 累计折旧					
1. 期初余额	321,199.37	1,123,661.47	5,267,667.85	15,065.51	6,727,594.20
2. 本期增加金	20,220.16	222,531.54	324,786.64	8,605.36	576,143.70

额					
本期计提	20,220.16	222,531.54	324,786.64	8,605.36	576,143.70
3. 本期减少金额	134,555.89		237,732.06		372,287.95
处置或报废	134,555.89		237,732.06		372,287.95
4. 期末余额	206,863.64	1,346,193.01	5,354,722.43	23,670.87	6,931,449.95
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	171,032.13	1,083,798.02	969,262.00	27,928.44	2,252,020.59
2. 期初账面价值	69,300.63	956,123.51	700,393.74	33,273.80	1,759,091.68

2. 期末无暂时闲置的固定资产

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	4,408,866.04	4,408,866.04
2. 本期增加金额	3,371,704.74	3,371,704.74
租赁	3,371,704.74	3,371,704.74
3. 本期减少金额	3,956,277.27	3,956,277.27
租赁到期	3,956,277.27	3,956,277.27
4. 期末余额	3,824,293.51	3,824,293.51
二. 累计折旧		
1. 期初余额	2,337,899.52	2,337,899.52
2. 本期增加金额	2,337,899.52	2,337,899.52
本期计提	1,807,410.32	1,807,410.32
3. 本期减少金额	3,631,554.82	3,631,554.82
租赁到期	3,631,554.82	3,631,554.82
4. 期末余额	513,755.02	513,755.02
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	3,310,538.49	3,310,538.49
2. 期初账面价值	2,070,966.52	2,070,966.52

注释15. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	860,776.78	860,776.78
2. 本期增加金额	89,622.64	89,622.64
购置	89,622.64	89,622.64
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	950,399.42	950,399.42
二. 累计摊销		
1. 期初余额	376,701.95	376,701.95
2. 本期增加金额	214,680.83	214,680.83
本期计提	214,680.83	214,680.83
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	591,382.78	591,382.78
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	359,016.64	359,016.64
2. 期初账面价值	484,074.83	484,074.83

注释16. 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
租入房屋装修费	149,359.74	941,771.79	102,350.90		988,780.63
合计	149,359.74	941,771.79	102,350.90		988,780.63

注释17. 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	40,676,443.30	6,008,566.37	32,801,549.50	4,972,439.67
租赁负债	3,356,133.99	458,622.34	2,166,912.07	358,410.10
内部交易未实现利润	152,143.61	22,821.54		
可弥补亏损	2,649,935.99	328,022.49	3,182,682.84	477,402.43
合计	46,834,656.89	6,818,032.74	38,151,144.41	5,808,252.20

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	3,310,538.49	450,663.04	2,070,966.52	343,198.82
合计	3,310,538.49	450,663.04	2,070,966.52	343,198.82

注释18. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	3,141,402.75	375,687.56	2,765,715.19	7,987,732.15	719,913.71	7,267,818.44
合计	3,141,402.75	375,687.56	2,765,715.19	7,987,732.15	719,913.71	7,267,818.44

注释19. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	46,500,000.00	81,820,000.00
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票		906,000.00
未到期应付利息	45,780.52	84,542.48
合计	46,545,780.52	82,810,542.48

2. 无已逾期未偿还的短期借款

注释20. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	684,947.40	
合计	684,947.40	

注释21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付施工、材料款	64,976,231.09	65,192,186.36
合计	64,976,231.09	65,192,186.36

1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
吉林省新新网络工程有限公司	4,015,118.89	尚未结算
合计	4,015,118.89	

注释22. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,572,591.37	3,127,524.50
合计	1,572,591.37	3,127,524.50

注释23. 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	3,436,677.82	22,157,391.78	23,046,477.58	2,547,592.02
离职后福利-设定提存计划	8,243.52	1,446,878.80	1,446,145.99	8,976.33
辞退福利		273,776.53	273,776.53	
一年内到期的其他福利				
合计	3,444,921.34	23,878,047.11	24,766,400.10	2,556,568.35

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	3,432,050.84	20,627,487.79	21,516,679.57	2,542,859.06
职工福利费		672,717.26	672,717.26	
社会保险费	4,626.98	450,561.64	450,455.66	4,732.96
其中：基本医疗保险费	4,254.72	355,742.44	355,917.01	4,080.15
补充医疗保险	265.92	9,153.94	8,875.83	544.03
工伤保险费	106.34	38,243.33	38,240.89	108.78
生育保险费		47,421.93	47,421.93	

住房公积金		402,694.20	402,694.20	
工会经费和职工教育经费		3,930.89	3,930.89	
合计	3,436,677.82	22,157,391.78	23,046,477.58	2,547,592.02

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	7,977.60	1,397,724.28	1,396,997.56	8,704.32
失业保险费	265.92	49,154.52	49,148.43	272.01
企业年金缴费				
合计	8,243.52	1,446,878.80	1,446,145.99	8,976.33

注释24. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,340,846.83	1,603,499.58
企业所得税	92,068.34	113,132.45
个人所得税	74,979.97	148,705.22
城市维护建设税	66,555.19	130,754.47
教育费附加	47,539.41	93,396.05
印花税	22,376.78	15,723.88
合计	1,644,366.52	2,105,211.65

注释25. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	826,526.67	237,936.67
其他应付款	10,568,656.65	11,103,177.33
合计	11,395,183.32	11,341,114.00

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一） 应付利息

项目	期末余额	期初余额
非金融机构借款应付利息	826,526.67	237,936.67
合计	826,526.67	237,936.67

（二）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
往来款及其他	1,458,656.65	1,683,177.33
关联方资金拆借	9,110,000.00	9,420,000.00
合计	10,568,656.65	11,103,177.33

2. 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

注释26. 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	707,588.24	1,987,053.17
合计	707,588.24	1,987,053.17

注释27. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	96,957.25	185,492.42
已背书未到期的银行承兑汇票	313,223.00	290,000.00
合计	410,180.25	475,492.42

注释28. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	3,356,133.99	2,166,912.07
减：一年内到期的租赁负债	707,588.24	1,987,053.17
合计	2,648,545.75	179,858.90

注释29. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

注释30. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,359,537.06	162,987.50		4,522,524.56

合计	4,359,537.06	162,987.50		4,522,524.56

资本公积的说明：本期增加为股份支付费用。

注释31. 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	11,404,417.56	105,435.09		11,509,852.65
合计	11,404,417.56	105,435.09		11,509,852.65

注释32. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	61,332,156.66	72,892,968.28
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	61,332,156.66	72,892,968.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,736,700.18	-6,560,813.68
减：提取法定盈余公积	105,435.09	
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		4,999,997.94
期末未分配利润	62,963,421.75	61,332,156.66

注释33. 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	106,045,579.24	57,772,126.06	103,906,193.75	61,003,868.35
其他业务				
合计	106,045,579.24	57,772,126.06	103,906,193.75	61,003,868.35

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、 业务或商品类型	
智能交通业务	71,102,512.09
数字医疗业务	6,268,944.80
智慧城市业务	6,794,082.49
智慧林草业务	21,880,039.86
小计	106,045,579.24

二、 按经营地区分类	
西北地区	2,897,286.76
华中地区	22,172,986.83
华北地区	9,033,431.04
华东地区	38,000,335.48
华南地区	10,947,935.57
西南地区	22,993,603.56
东北地区	
合计	106,045,579.24

续：

合同分类	上期发生额
一、业务或商品类型	
智能交通业务	69,182,339.36
数字医疗业务	7,536,617.64
智慧城市业务	19,541,356.01
智慧林草业务	7,645,880.74
小计	103,906,193.75
二、按经营地区分类	
西北地区	8,154,101.72
华中地区	12,752,693.51
华北地区	1,576,708.13
华东地区	43,923,320.73
华南地区	32,049,075.78
西南地区	4,763,722.16
东北地区	686,571.72
合计	103,906,193.75

注释34. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	322,609.03	341,034.43
教育费附加	234,982.01	247,497.71
水利建设基金	10,342.65	2,594.02
印花税	67,640.89	41,770.92
车船税	1,920.00	2,580.00
合计	637,494.58	635,477.08

注释35. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,460,765.60	6,811,334.97
差旅费	1,751,668.34	2,097,080.97
业务招待费	823,867.32	950,397.51
广告宣传费	669,118.85	1,034,792.21
租赁费	580,548.50	599,636.08
招标代理费	92,086.15	170,051.73
办公费	38,288.40	52,679.82
其他	521,712.04	594,097.47
合计	9,938,055.20	12,310,070.76

注释36. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,876,429.03	9,961,064.06
中介服务费	569,234.00	1,177,215.17
差旅费	657,250.03	571,582.03
业务招待费	1,209,739.32	643,029.25
汽车费	204,333.83	257,553.16
租赁费	650,373.22	631,109.62
装修费	110,651.96	31,183.42
办公费	234,167.33	343,517.61
折旧与摊销	314,376.24	295,777.83
股份支付	162,987.50	977,925.00
其他	1,853,539.71	1,197,784.34
合计	13,843,082.17	16,087,741.49

注释37. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,732,001.44	9,563,055.68
委外研发费用	848,037.70	220,044.58
折旧费	426,023.69	367,964.48
租赁费	958,115.12	1,050,035.15
差旅费	701,844.55	504,849.37
材料费	211,216.32	291,660.92
其他	867,483.46	997,450.91
合计	12,744,722.28	12,995,061.09

注释38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,035,461.92	2,942,677.60
减：利息收入	908,476.51	1,448,299.09
汇兑损益	351,815.89	-192,391.66
银行手续费及其他	139,255.40	142,809.54
未确认融资租赁费用	53,590.98	133,246.59
合计	2,671,647.68	1,578,042.98

注释39. 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	1,036,311.33	1,437,803.86
代扣代缴个税手续费返还	16,096.85	15,746.98
合计	1,052,408.18	1,453,550.84

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释40. 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
理财产品收益	144,570.05	142,549.62
权益法核算的长期股权投资收益	-309,325.97	
合计	-164,755.92	142,549.62

注释41. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-8,088,933.42	-8,508,380.21
合计	-8,088,933.42	-8,508,380.21

注释42. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额

合同资产减值损失	-394,265.94	-377,237.49
其他非流动资产减值损失	344,226.15	-177,601.84
合计	-50,039.79	-554,839.33

注释43. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	18,944.13	2,932.98
合计	18,944.13	2,932.98

注释44. 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
违约赔偿收入	65,660.37	27,156.60	65,660.37
其他	2.41	2.08	2.41
合计	65,662.78	27,158.68	65,662.78

注释45. 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	21,737.05	9,490.96	21,737.05
捐赠支出		1,150.00	
税收滞纳金	24,903.98		24,903.98
其他	8,500.67	9,576.84	8,500.67
合计	55,141.70	20,217.80	55,141.70

注释46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,337.37	17,368.41
递延所得税费用	-902,316.32	-1,839,730.05
合计	-898,978.95	-1,822,361.64

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	1,216,595.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	182,489.33
子公司适用不同税率的影响	-128,674.61

调整以前期间所得税的影响	3,337.37
非应税收入的影响	46,398.90
不可抵扣的成本、费用和损失影响	337,280.22
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	35,437.53
研发费用加计扣除	-1,530,286.56
其他	155,038.87
所得税费用	-898,978.95

注释47. 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
利息收入	20,734.24	66,367.69
政府补助及个税手续费返还	23,876.08	517,800.60
收回保证金	959,620.95	738,949.00
往来款及其他	3,115,488.02	895,415.59
合计	4,119,719.29	2,218,532.88

（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
付现费用	20,654,074.83	15,269,273.41
往来款及其他	1,000,000.00	1,062,600.00
支付保证金	1,240,585.80	635,361.60
合计	22,894,660.63	16,967,235.01

2. 与投资活动有关的现金

（1） 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	137,820,483.11	138,182,207.34
合计	137,820,483.11	138,182,207.34

（2） 支付的重要的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	137,820,483.11	138,182,207.34
向联营企业出资	1,000,000.00	
合计	138,820,483.11	138,182,207.34

3. 与筹资活动有关的现金

（1） 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	13,000,000.00	12,570,000.00
合计	13,000,000.00	12,570,000.00

（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
贷款担保费		125,000.00
房租费用	2,548,124.48	2,693,009.77
资金拆借	13,310,000.00	3,150,000.00
合计	15,858,124.48	5,968,009.77

（3）筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	82,810,542.48	34,000,000.00		69,320,000.00	944,761.96	46,545,780.52
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,166,912.07		3,742,729.36	2,548,124.48	5,382.97	3,356,133.99
合计	84,977,454.55	34,000,000.00	3,742,729.36	71,526,049.01	1,292,220.40	49,901,914.51

注释48. 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	2,115,574.48	-6,338,951.58
加：信用减值损失	8,088,933.42	8,508,380.21
资产减值准备	50,039.79	554,839.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	576,143.70	514,749.08

使用权资产折旧	1,807,410.32	2,206,114.19
无形资产摊销	214,680.83	162,803.16
长期待摊费用摊销	102,350.90	49,786.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-18,944.13	-2,932.98
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	21,737.05	9,490.96
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	3,089,052.90	3,075,924.19
投资损失（收益以“一”号填列）	164,755.92	-142,549.62
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-1,009,780.54	-1,532,867.71
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	107,464.22	-306,862.34
存货的减少（增加以“一”号填列）	3,221,604.87	4,961,575.67
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-25,303,469.51	8,842,964.47
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	21,524,617.86	-17,184,816.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,752,172.08	3,377,647.16
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	25,361,655.80	53,137,450.39
减：现金的期初余额	53,137,450.39	37,626,774.29
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	-27,775,794.59	15,510,676.10

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 2,548,124.48 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	25,361,655.80	53,137,450.39
其中：库存现金	14,959.30	16,458.30
可随时用于支付的银行存款	25,346,696.50	53,120,992.09
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	25,361,655.80	53,137,450.39

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49. 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	受限原因
货币资金	684,947.40	684,947.40	票据保证金
合计	684,947.40	684,947.40	

注释50. 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：瑞士法郎	238,323.11	8.8510	2,109,397.85

注释51. 租赁

作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 28 和注释 48。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	55,738.61	133,246.59

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司承租的租赁资产主要为母公司及各家子公司经营活动中使用的房屋及建筑物。

2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司采用简化处理的租赁主要是为工程人员租赁的宿舍、外地办事处，因租期较短，按照租赁新准则衔接规定，本公司未对上述租赁行为确认使用权资产和租赁负债。

六、 研发支出

按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	8,732,001.44	9,563,055.68
委外研发费用	848,037.70	220,044.58
折旧费	426,023.69	367,964.48
租赁费	958,115.12	1,050,035.15
差旅费	701,844.55	504,849.37
材料费	211,216.32	291,660.92
其他	867,483.46	997,450.91
合计	12,744,722.28	12,995,061.09
其中：费用化研发支出	12,744,722.28	12,995,061.09
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司 2025 年 9 月 23 日设立全资子公司湖北亿维智汇科技有限公司，注册资本 2000 万元，设立之日起纳入公司合并范围。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本（人民币万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宁波联测传感科技有限公司	132.00	宁波	浙江省宁波市镇海区蛟川街道中官路 1188 号 14 幢 603 室	其他科技推广服务业	51.00		购买
广东智衡科技有限公司	1000.00	惠州	惠州市惠阳区淡水街道高尔夫路 33 号 G 栋 1 楼	其他技术推广服务	100.00		购买
江西智衡洪谷技术有限公司	1000.00	南昌	江西省南昌市红谷滩区红谷中大道 1368 号科研测试基地 C 栋（鼎峰中央）写字楼 C 单元 605-606 号房	信息系统集成服务	100.00		新设
深圳交安数字科技有限公司	500.00	深圳	深圳市南山区粤海街道科技园社区科发路 2 号 30 区 3 栋	通信系统设备制造	60.00		新设

			二楼 2F42				
湖北亿维智汇科技有限公司	2000.00	襄阳	湖北省襄阳高新技术开发区深圳大道 25 号恒宝襄阳科创园 9 号楼 4 楼 416 室	信息传输、软件和信息技术服务	100.00		新设

九、 政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	其他收益	650,003.00	657,887.93	与收益相关
先进制造业加计扣除增值税	其他收益	235,977.72	277,862.31	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	7,630.61	23,253.62	与收益相关
2023 年上半年促进规上工业接续平稳运行资助项目(重点企业)	其他收益		278,800.00	与收益相关
高新技术企业认定补助	其他收益		200,000.00	与收益相关
2024 年度技术转移和成果转化项目资助	其他收益	20,000.00		与收益相关
担保费补贴	其他收益	122,700.00		与收益相关
合计		1,036,311.33	1,437,803.86	与收益相关

（二）冲减成本费用的政府补助

补助项目	种类	本期发生额	上期发生额	冲减的成本费用项目
贷款贴息	贷款贴息		440,299.30	财务费用
合计			440,299.30	

（三）无退回的政府补助

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、其他应收款等，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	907,990.25	27,239.71
应收账款	215,102,175.27	37,898,085.54

其他应收款	1,368,788.27	85,808.62
长期应收款（含一年内到期的款项）	42,132,432.29	1,263,972.96
合同资产	6,545,437.88	1,149,257.32
其他非流动资产	3,141,402.75	375,687.56
合计	269,198,226.71	40,800,051.71

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为交通局等政府单位，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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。公司下属财务部门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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度。

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						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合计
短期借款	46,545,780.52						46,545,780.52
应付账款	64,976,231.09						64,976,231.09
其他应付款	11,395,183.32						11,395,183.32
租赁负债		2,648,545.75					2,648,545.75
一年内到期的非流动负债	707,588.24						707,588.24
合计	123,624,783.17	2,648,545.75					126,273,328.92

3. 市场风险

（1） 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为瑞士法郎）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度

降低面临的汇率风险。

1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2）截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	瑞士法郎	折算为人民币金额
外币金融负债：		
应付账款	238,323.11	2,109,397.85
小计	238,323.11	2,109,397.85

3）敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本公司瑞士法郎金融负债，如果人民币对瑞士法郎升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 21.09 万元（2024 年度约 32.09 万元)。

（2） 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

（3） 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

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、 关联方及关联交易

（一） 本企业的实际控制人情况

本公司的实际控制人是许宏安。

（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
宝鸡市祺鑫钛业有限公司	持股 1.065%的股东
黑龙江红兴隆农垦裕禾农业科技有限公司	控股股东控制的企业
黑龙江红兴隆农垦天顺人和水稻农民专业合作社	控股股东控制的企业
深圳市亿维创投管理中心（有限合伙）	控股股东重大影响的企业
深圳市祺鑫环保科技有限公司	主要投资者控制的企业
深圳市新朵云科技有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市齐民技术发展有限公司	关键管理人员控制的企业
深圳市盛丽科技有限公司	关键管理人员控制的企业
湖南坤辉工程有限公司	关键管理人员的近亲属控制的企业
湖南云智风维科技有限公司	关键管理人员的近亲属控制的企业
深圳快乐阿凡提技术有限公司	独立董事担任董事兼总经理的企业
华平信息技术股份有限公司	独立董事担任独立董事的企业
深圳文武会计师事务所	独立董事重大影响的企业
深圳市文武税务师事务所有限责任公司	独立董事担任董事的企业
深圳市中恒信财税咨询有限公司	独立董事担任董事、总经理的企业
佛山市巧派展示器材有限公司	独立董事近亲属及其配偶控制的企业
安徽安芯电子科技股份有限公司	独立董事担任独立董事的企业
合肥百货大楼集团股份有限公司	独立董事担任独立董事的企业
深圳市淇欣创业投资合伙企业（有限合伙）	主要投资者担任执行事务合伙人的企业
深圳市拓视科技有限公司	关键管理人员担任董事的企业
深圳市进一电子商务有限公司	关键管理人员近亲属控制的企业
许宏安	控制股东、实际控制人
周嘉	实际控制人许宏安配偶
梁民	主要投资者
徐欢	关键管理人员
张媛媛	关键管理人员
吴康	关键管理人员
汪庆	关键管理人员
曲海彬	关键管理人员
肖少岩	关键管理人员
吴静	关键管理人员
朱艳梦	关键管理人员

冉秋宏	关键管理人员
周少元	独立董事
许敏	独立董事
任灏	独立董事

（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） 本公司作为担保方

无。

（2） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
许宏安、周嘉	13,000,000.00	2025-11-19	2026-11-12	否
许宏安、周嘉	4,000,000.00	2025-8-7	2026-8-7	否
许宏安、周嘉	2,000,000.00	2025-7-17	2026-7-17	否
许宏安、周嘉	8,000,000.00	2025-1-6	2026-1-6	否
许宏安、周嘉	7,000,000.00	2025-9-25	2026-9-25	否
深圳市力合科技融资担保有限公司、许宏安、周嘉	3,000,000.00	2025-12-12	2026-12-12	否
许宏安、周嘉	9,500,000.00	2025-12-15	2026-12-15	否
合计	46,500,000.00			

（五） 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	297.00 万元	291.03 万元

（六） 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

无。

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	湖南坤辉工程有限公司	4,323.01	23,251.71
	湖南云智风维科技有限公司		10,233.66

（七） 关联方承诺情况

无。

十三、 股份支付

（一） 股份支付总体情况

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			授予 2.5 元/股	已摊销完毕

（二） 以权益结算的股份支付情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2023 年 3 月授予 2.55 元/股，2025 年 2 月已摊销完毕。

（三） 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	参考公司利润、同行业市盈率及外部投资者同期入股价格
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日预计最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,678,019.20
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	162,987.50

（四） 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	162,987.50	
合计	162,987.50	

（五） 股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	无

十四、 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。

十五、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、 其他重要事项说明

无。

十七、 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	90,227,745.73	65,175,941.56
1—2 年	40,398,243.20	70,287,274.81
2—3 年	45,132,476.23	34,819,320.75
3—4 年	23,461,734.76	14,294,283.95
4—5 年	8,997,781.15	5,446,721.57
5 年以上	2,176,000.94	547,788.18
小计	210,393,982.01	190,571,330.82
减：坏账准备	36,878,245.18	28,051,518.31
合计	173,515,736.83	162,519,812.51

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	256,705.06	0.12	256,705.06	100.00	
按组合计提坏账准备	210,137,276.95	99.88	36,621,540.12	17.43	173,515,736.83
其中：账龄组合	210,137,276.95	99.88	36,621,540.12	17.43	173,515,736.83
关联方及其他组合					
合计	210,393,982.01	100.00	36,878,245.18	17.53	173,515,736.83

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	256,705.06	0.13	256,705.06	100.00	
按组合计提坏账准备	190,314,625.76	99.87	27,794,813.25	14.60	162,519,812.51
其中：账龄组合	190,314,625.76	99.87	27,794,813.25	14.60	162,519,812.51
关联方及其他组合					
合计	190,571,330.82	100.00	28,051,518.31	14.72	162,519,812.51

3. 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
广州航天海特系统工程有限公司	256,705.06	256,705.06	100.00	公司已进行破产清算
合计	256,705.06	256,705.06	100.00	

4. 按组合计提坏账准备

（1）账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	90,227,745.73	2,706,832.37	3.00
1—2 年	40,398,243.20	4,039,824.32	10.00
2—3 年	45,132,476.23	9,026,495.25	20.00
3—4 年	23,461,734.76	11,730,867.38	50.00
4—5 年	8,997,781.15	7,198,224.92	80.00
5 年以上	1,919,295.88	1,919,295.88	100.00
合计	210,137,276.95	36,621,540.12	

5. 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	256,705.06					256,705.06
按组合计提坏账准备	27,794,813.25	8,826,726.87				36,621,540.12
其中：账龄组合	27,794,813.25	8,826,726.87				36,621,540.12
合计	28,051,518.31	8,826,726.87				36,878,245.18

6. 本期无实际核销的应收账款。

7. 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(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	83,042,710.44	5,620,472.47	88,663,182.91	40.87	7,490,918.78

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,206,436.54	1,065,214.62
合计	1,206,436.54	1,065,214.62

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,007,592.53	680,481.60
1—2 年	196,000.00	65,964.74
2—3 年	63,964.74	377,224.00
3—4 年	3,000.00	8,000.00
4—5 年		200,000.00
小计	1,270,557.27	1,331,670.34
减：坏账准备	64,120.73	266,455.72
合计	1,206,436.54	1,065,214.62

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
押金	280,408.14	42,979.74
保证金	241,695.00	903,390.60
往来款及其他	748,454.13	385,300.00
小计	1,270,557.27	1,331,670.34

减：坏账准备	64,120.73	266,455.72
合计	1,206,436.54	1,065,214.62

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	1,270,557.27	100.00	64,120.73	5.05	1,206,436.54
其中：应收保证金	241,695.00	19.02	16,719.00	6.92	224,976.00
应收其他款项	1,028,862.27	80.98	47,401.73	4.61	981,460.54
合计	1,270,557.27	100.00	64,120.73	5.05	1,206,436.54

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	1,331,670.34	100.00	266,455.72	20.01	1,065,214.62
其中：应收保证金	903,390.60	67.84	94,448.45	10.45	808,942.15
应收其他款项	428,279.74	32.16	172,007.27	40.16	256,272.47
合计	1,331,670.34	100.00	266,455.72	20.01	1,065,214.62

4. 本期无按单项计提坏账准备

5. 按组合计提坏账准备

（1）保证金组合

保证金	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	186,000.00	5,580.00	3.00
2—3 年	55,695.00	11,139.00	20.00
合计	241,695.00	16,719.00	

（2）应收其他款项组合

应收其他款项	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	821,592.53	24,647.78	3.00

1－2 年	196,000.00	19,600.00	10.00
2－3 年	8,269.74	1,653.95	20.00
3－4 年	3,000.00	1,500.00	50.00
合计	1,028,862.27	47,401.73	

6. 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	266,455.72			266,455.72
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	202,334.99			202,334.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	64,120.73			64,120.73

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 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
中交路桥华北工程有限公司	保证金	166,000.00	1 年以内	13.07	4,980.00
华润雪花啤酒（中国）有限公司	押金	165,344.40	1 年以内	13.01	4,960.33
罗凤斌	往来款及其他	135,000.00	1 至 2 年	10.63	13,500.00
罗小敏	往来款及其他	100,000.00	1 年以内	7.87	3,000.00
陈龙	往来款及其他	70,000.00	1 年以内	5.51	2,100.00
合计：		636,344.40		50.08	28,540.33

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	7,533,000.00		7,533,000.00	7,533,000.00		7,533,000.00
对联营、合营企业投资	690,674.03		690,674.03			
合计	8,223,674.03		8,223,674.03	7,533,000.00		7,533,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁波联测传感科技有限公司	1,683,000.00	1,683,000.00				1,683,000.00		
广东智衡科技有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00				1,850,000.00		
江西智衡洪谷技术有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00				4,000,000.00		
合计	7,533,000.00	7,533,000.00				7,533,000.00		

备注：子公司深圳交安数字科技有限公司、湖北亿维智汇科技有限公司尚未实缴投资。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
林衡数字科技（江西）有限公司			1,000,000.00		-309,325.97	
合计			1,000,000.00		-309,325.97	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
林衡数字科技（江西）有限公司					690,674.03	

合计					690,674.03	

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	101,716,765.08	57,327,012.71	100,343,114.63	60,590,188.84
合计	101,716,765.08	57,327,012.71	100,343,114.63	60,590,188.84

2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额
一、 商品类型	
智能交通业务	66,773,697.93
数字医疗业务	6,268,944.80
智慧城市业务	6,794,082.49
智慧林草业务	21,880,039.86
小计	101,716,765.08
二、 按经营地区分类	
西北地区	2,897,286.76
华中地区	22,172,986.83
华北地区	9,000,687.67
华东地区	34,160,016.88
华南地区	10,635,546.18
西南地区	22,850,240.76
东北地区	
小计	101,716,765.08

续

合同分类	上期发生额
一、 商品类型	
智能交通业务	65,619,260.25
数字医疗业务	7,536,617.63
智慧城市业务	19,541,356.01
智慧林草业务	7,645,880.74
小计	100,343,114.63
二、 按经营地区分类	
西北地区	8,154,101.72

华中地区	12,681,279.25
华北地区	1,576,708.13
华东地区	40,702,717.82
华南地区	31,778,013.83
西南地区	4,763,722.16
东北地区	686,571.72
小计	100,343,114.63

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	144,570.05	142,549.62
权益法核算的长期股权投资收益	-309,325.97	
合计	-164,755.92	142,549.62

十八、 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	-2,792.92	
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	386,308.33	
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	144,570.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,258.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,096.85	
减：所得税影响额	82,720.33	
少数股东权益影响额（税后）	7,246.40	
合计	486,473.71	

（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	1.26	0.03	0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.91	0.02	0.02

深圳亿维锐创科技股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十七日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-2,792.92
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	386,308.33
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	144,570.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	32,258.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	16,096.85
非经常性损益合计	576,440.44
减：所得税影响数	82,720.33
少数股东权益影响额（税后）	7,246.40
非经常性损益净额	486,473.71

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用