



威控科技

NEEQ: 430292

北京威控科技股份有限公司



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

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	17
第五节	公司治理	20
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	104

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市海淀区西北旺镇唐家岭村南 2 号院百旺弘祥文化科技产业园 7121

释义

释义项目		释义
元，万元	指	人民币元，人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	最近一次被股东会批准的公司章程
会计师、审计机构	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
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
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
董事会	指	北京威控科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京威控科技股份有限公司监事会
股东会	指	北京威控科技股份有限公司股东会
三会	指	股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
本年度	指	2025年度
公司、本公司、股份公司	指	北京威控科技股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京威控科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Vcontrol Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	王涛	成立时间	2004年12月4日
控股股东	控股股东为（王涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王涛），一致行动人为（苏州筑威智能科技合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网-I6490-其他互联网服务		
主要产品与服务项目	智能场景和物联网系统的软硬件提供及数据服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	威控科技	证券代码	430292
挂牌时间	2013年8月2日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	18,343,396.00
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	胡字滢	联系地址	北京市海淀区西北旺镇唐家岭村南2号院百旺弘祥文化科技产业园 7121室
电话	010-62305007	电子邮箱	huziying@vcontrol.com.cn
传真	010-62305007		
公司办公地址	北京市海淀区西北旺镇唐家岭村南2号院百旺弘祥文化科技产业园 7121室	邮政编码	100094
公司网址	www.vcontrol.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108769938794G		

注册地址	北京市赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号		
注册资本（元）	18,343,396.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业属于 I64 互联网和相关服务。威控科技成立于 2004 年 12 月，是国家和中关村高新技术企业，是及研发、生产、销售为一体的物联网产品、系统及平台提供商。

威控科技深耕酒店行业多年，为不同业态酒店提供标准化智能客房系统、物联网系统及平台、AI 生态产品及平台，AI 赋能酒店行业，助力酒店节能、降耗，开源、节流。公司在高端酒店实现智能客房系统的国产替代，定义中端酒店智能客房标准和物联网系统标准，提出了中低端酒店 AI 生态方案。公司是酒店智能客房系统、物联网系统及平台标准制定者及创新引领者，在酒店智能系统领域已经是头部企业。公司在高端酒店主要提供系统、软件及维保服务，中端酒店提供系统、平台及云端数据服务，中小酒店提供 AI 生态产品、平台及云端数据服务、AI 算力服务、运营服务等。

威控科技酒店行业产品凭借卓越的产品性能与可靠品质，获得了广大用户的高度认可与市场验证。目前，公司已顺利通过 ISO-9001 质量管理体系认证，旗下多款核心产品获得了 3C 认证、CE 认证以及 EAC 认证，以严苛标准为产品质量为酒店应用保驾护航。依托完善的服务网络布局，公司在全国主要区域均配备专业技术服务团队与优质渠道商，为客户提供及时、高效的全方位服务支持。

公司始终坚持自主研发创新道路，旗下产品均拥有完全自主知识产权。在智能硬件设计上，采用标准楼宇等级架构，并严格遵循楼宇国际标准协议作为底层技术支撑，确保产品的稳定性与兼容性。软件平台建设方面，公司成功推出局域网智能客房平台与 SaaS 架构物联网平台，为酒店智能化管理提供多元解决方案。近年来，威控科技持续研究市场容量占比高的中小酒店需求，深入探索前沿技术应用，推出 AI 生态产品及平台，包含 AI-PMS、数字人、机器人、可穿戴设备等产品。通过提供覆盖酒店全生命周期的一站式产品与服务，不仅有效推动中小酒店实现数字化转型升级，实现客户降本增效，更在此过程中积累沉淀了多项核心知识产权，持续巩固行业领先地位。伴随业务规模的持续扩张与创新能力的不断提升，威控科技先后荣获“北京市专精特新企业”“小巨人企业”“企业技术中心”等多项重量级资质，彰显出强劲的技术实力与行业影响力。

威控科技高端酒店典型客户有锦江国际、首旅建国、温德姆、洲际、雅高、凯悦、希尔顿等酒店集团，中低档连锁酒店典型客户有锦江、华住、首旅如家、尚美生活、格美、雅斯特、清沐、开元、

Xbed 等酒店集团。当前，全世界有 4,000+酒店，20 万间客房正在稳定运营威控的产品。随着中、高端酒店集团客户的增加，智能标准化产品覆盖率的提升，尤其是中小酒店数字化改造业务的开拓，AI 生态产品及平台的推广，未来将大幅提升公司的业绩和盈利能力。

报告期内公司主要通过酒店行业及相关行业，标准化智能系统、物联网系统及平台、AI 生态产品及平台、运维系统及运维相关服务获取收入。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2024 年 10 月获得北京市“专精特新”中小企业证书；2024 年 10 月获得国家“高新技术企业”证书；

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	119,105,031.80	100,067,606.06	19.02%
毛利率%	12.17%	16.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	260,302.17	5,488,838.16	-95.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,239,168.91	5,291,620.14	-123.42%
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）	4.33%	173.64%	-
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）	-20.60%	167.40%	-
基本每股收益	0.01	0.30	-96.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	119,802,712.99	101,857,134.77	17.62%
负债总计	110,232,707.22	94,894,642.70	16.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,145,833.57	5,885,531.40	4.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.34	0.32	6.25%
资产负债率%（母公司）	88.02%	92.97%	-
资产负债率%（合并）	92.01%	93.16%	-
流动比率	1.01	1.09	-
利息保障倍数	1.55	3.52	-

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	-3,033,091.76	-8,994,511.39	
应收账款周转率	2.91	2.54	-
存货周转率	4.67	6.60	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.62%	50.51%	-
营业收入增长率%	19.02%	18.79%	-
净利润增长率%	-75.89%	146.79%	-

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	2,480,310.60	2.07%	3,473,851.24	3.41%	-28.60%
应收票据					
应收账款	30,241,657.86	25.24%	41,101,359.40	40.35%	-26.42%
预付款项	26,138,621.84	21.82%	26,922,773.83	26.43%	-2.91%
其他应收款	2,372,168.82	1.98%	2,379,382.84	2.34%	-0.30%
存货	28,842,776.54	24.08%	15,948,031.72	15.66%	80.85%
固定资产	8,484,615.16	7.08%	539,072.69	0.53%	1,473.93%
无形资产	7,460,308.23	6.23%	9,108,850.11	8.94%	-18.10%
应付账款	14,354,205.01	11.98%	22,577,424.15	22.17%	-36.42%
合同负债	5,326,819.74	4.45%	7,974,334.79	7.83%	-33.20%
其他应付款	5,228,944.99	4.36%	3,289,285.17	3.23%	58.97%
短期借款	56,000,000.00	46.74%	36,000,000.00	35.34%	55.56%
长期借款	16,576,400.83	13.84%	10,700,000.00	10.50%	54.92%

项目重大变动原因

- 1、存货增加 80.85%，主要是公司为保障 2026 年订单承接与交付，相应增加存货储备。
- 2、短期借款增加 55.56%，主要是为保障公司现金流稳定，公司增加贷款。
- 3、应付账款减少 36.42%，主要是为保障公司与供应商稳定合作，对部分到期供应商货款进行结算。
- 4、长期借款增加 54.92%，主要是为保障公司长期现金流稳定，公司增加长期借款。

(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	119,105,031.80	-	100,067,606.06	-	19.02%
营业成本	104,608,338.97	87.83%	84,014,913.84	83.96%	24.51%
毛利率%	12.17%	-	16.04%	-	-
销售费用	5,682,285.75	4.77%	4,383,678.85	4.38%	29.62%
管理费用	4,568,673.94	3.84%	4,108,180.00	4.11%	11.21%
研发费用	859,096.08	0.72%	384,610.79	0.38%	123.37%
财务费用	3,404,013.27	2.86%	2,144,526.36	2.14%	58.73%
信用减值损失	113,767.23	0.10%	-493,455.28	-0.49%	123.06%
其他收益	1,777,372.37	1.49%	977,567.99	0.98%	81.82%
营业利润	1,714,804.69	1.44%	5,397,971.83	5.39%	-68.23%
营业外收入	176,181.30	0.15%	29,302.63	0.03%	501.25%
营业外支出	34,068.04	0.03%	29,685.41	0.03%	14.76%
净利润	1,287,513.70	1.08%	5,339,787.84	5.34%	-75.89%

项目重大变动原因

本期利润表项目无重大变动。

- 1、研发费用增加 123.37%，主要是委托合作单位研发新技术及新产品产生的研发投入较多；
- 2、财务费用增加 58.73%，主要是长短期贷款利息以及融资费用增长所致
- 3、信用减值损失金额增加 123.06%，主要是应收账款和其他应收款计提的信用减值损失冲回所致
- 4、其他收益增加 81.82%，主要是即征即退退税收入和政府补贴增加所致
- 5、营业利润减少 68.23%，主要是毛利率降低和费用增长所致；
- 6、营业外收入增加 501.25%，主要是有房屋租金减免和核销应付所致
- 7、净利润减少 75.89%，主要是毛利率降低和费用增长所致；

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	119,105,031.80	99,727,445.36	19.43%
其他业务收入	0	340,160.70	-100.00%
主营业务成本	104,608,338.97	83,898,459.50	24.68%

其他业务成本	0	116454.34	-100.00%
--------	---	-----------	----------

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能硬件	77,410,412.39	67,111,041.41	13.30%	41.07%	40.82%	0.15%
技术服务	41,694,619.41	37,497,297.56	10.07%	-7.05%	3.46%	-9.14%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

本期智能硬件收入较上期增长 41.07%，主要由于市场回暖，本期新开拓中小酒店业务增长较快，公司本期交付智能硬件产品增长。

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	北京易智时代数字科技有限公司	24,466,730.65	20.54%	否
2	深圳市亿元杰计算机有限公司	13,612,831.86	11.43%	否
3	北大荒信息有限公司	8,558,929.40	7.19%	否
4	北京智胜远景科技有限公司	8,541,592.92	7.17%	否
5	中科通软（北京）信息技术有限公司	8,018,867.92	6.73%	否
合计		63,198,952.75	53.06%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京星链南天科技有限公司	19,971,238.94	19.09%	否
2	中兴智慧（北京）技术有限公司	8,867,924.53	8.48%	否
3	北京恒润安科技有限公司	7,104,180.39	6.79%	否
4	北京全网数商科技股份有限公司	6,764,150.94	6.47%	否
5	北京黎阳之光科技有限公司	5,706,509.43	5.46%	否
合计		48,414,004.23	46.29%	-

(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	-3,033,091.76	-8,994,511.39	66.28%
投资活动产生的现金流量净额	-4,918,281.85	-4,846,061.4	-1.49%
筹资活动产生的现金流量净额	447,998.67	13,639,666.16	-96.72%

现金流量分析

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加 66.28%，主要是回款增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 96.72%，主要由于本期债务偿还现金流出大于上期。

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
苏州小威数智技术有限公司	控股子公司	中小酒店 AI 生态系统	30,000,000	31,574,221.34	7,862,812.24	19,327,196.07	2,650,697.45
无锡小威智能科技有限公司	控股子公司	智能硬件生产	3,000,000	1,687,628.22	1,286,106.44	1,011,266.96	-33,893.56
安徽威可玺科技有限公司	控股子公司	中小酒店 AI 生态系统运营	5,000,000	9,764,936.76	1,187,492.34	3,100,789.21	17,492.34

河北昊洋科技有限责任公司	控股子公司	中小酒店新材料	5,000,000	37,266,227.26	7,888,964.91	18,602,471.87	3,890,583.90
--------------	-------	---------	-----------	---------------	--------------	---------------	--------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处行业为互联网和相关服务业,该行业受国家宏观经济形势影响较大。因此,公司的发展一定程度上与国家宏观经济形势的发展密切相关。若全球经济进入下行趋势或者我国整体经济增长速度显著放缓,而公司未能及时的对此合理预测并相应采取有效措施,则公司的经营业绩存在下滑风险。对于整个宏观经济的波动,企业做的是更多关注所处的行业和企业自身。公司在 2025 年优化中、端酒店物联网平台,形成经济型酒店数字化改造方案,对客户进行细分,提升中、高端连锁酒店集团业务的同时,拓展经济型酒店客户,增加市场占有率,以此对冲宏观经济波动带来的影响。
人才流失风险	公司是一家以技术和创新为核心的高新技术企业,业务发展各环节都需要核心的技术人员、优秀的研究分析人员进行决策、执行和服务,故拥有一支稳定的、高素质的人才队伍对公司的持续发展至关重要。目前公司已建立了经验丰富且稳定的技术研发团队和经营管理团队。随着业务规模的持续扩张,对更高层次管理型人才、技术型人才和营销型人才的需求必将不断增加,人才储备规模、人员的素质、研发的实力将进一步加强。考虑到同行业内其他竞争企业对高层次人才争夺日趋激烈,如何留住并吸引高层次人才,将是公司未来持续发展 所面临的

	<p>关键命题。如果在未来业务发展过程中,出现公司核心人员流失,将会对公司持续经营发展产生重大影响。为保证 整个公司团队的稳定,在情感关怀的情况下,对利益进行调整,同时采取措施使公司发展愿景形成实质性的利好。让员工在短期利益和长期目标都能和公司达成一致。</p>
<p>资金短缺风险</p>	<p>公司资产及资本规模偏小,无法通过资产抵押的方式获取足额的银行贷款等外部融资,仅依靠自身积累难以满足企业快速发展对资金的需求。由于行业内普遍采用招投标制度以及质量保证金制度,公司承接业务需要先垫付一定的资金,而在销售回款上,由于终端客户施工周期长、项目验收时间长等原因,导致公司销售回款时间相对较长,近年由于公司业务发展较快,导致公司流动资金紧张,无法承接一些标的大、付款周期长的项目。随着公司业务规模的不断扩大,公司未来发展存在资金短缺风险。公司在赊销政策上调整了回款周期,加速资金周转。在资金短缺时通过短期银行借贷保证资金供给,特殊情况公司股东可以提供财务资助。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000	36,000,000
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	70,000	70,000

与关联方共同对外投资	5,530,000	5,530,000
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
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、持续性以及对生产经营的影响

1、关联方购买股权、与关联方共同对外投资具体内容详见公司《对外投资暨关联交易的公告》(公告编号:2025-004)、《关于补充确认对外投资暨关联交易的公告》(公告编号:2025-018)、《关于追认购买控股子公司少数股东股权暨关联交易的公告》(公告编号:2025-021)。

2、日常交易-其他内容为关联方为公司贷款提供无偿担保,具体内容详见公司《关于向银行申请综合授信及提供担保的公告》(公告编号:2025-007)、《关于向银行申请综合授信及提供担保的公告》(公告编号:2025-029)。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2012年9月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2012年9月1日		挂牌	资金占用承诺	其他(5%以上持股股东避免资金占用承诺)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	8,609,896	46.94%	0	8,609,896	46.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,466,380	13.45%	0	2,466,380	13.45%	
	董事、监事、高管	993,828	5.42%	0	993,828	5.42%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,733,500	53.06%	0	9,733,500.00	53.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,221,485	28.47%	0	5,221,485.00	28.47%	
	董事、监事、高管	4,512,015	24.60%	0	4,512,015.00	24.60%	
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%	
总股本		18,343,396	-	0	18,343,396	-	
普通股股东人数							71

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	王涛	6,070,188		6,070,188	33.09%	4,871,484	1,198,704		
2	胡字滢	4,993,643		4,993,643	27.22%	4,127,265	866,378		
3	苏州筑威智能科技合伙企业（有限合伙）	1,617,677		1,617,677	8.82%	350,001	1,267,676		

4	长安基金—包商银行—长安源乐晟新三板1号分级资产管理计划	943,396		943,396	5.14%	0	943,396		
5	路凤林	880,000		880,000	4.80%	0	880,000		
6	中泰证券股份有限公司	672,395		672,395	3.67%	0	672,395		
7	中原证券股份有限公司	671,764		0	0.00%	671,764	0		
8	黄红阳	661,371		661,371	3.61%	0	661,371		
9	崔成	512,200		512,200	2.79%	384,750	127,450		
10	华金证券股份有限公司	426,000		426,000	2.32%	0	426,000		
合计		17,448,634	0	16,776,870	91.46%	10,405,264	7,043,370		

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司实控人王涛为苏州筑威智能科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，除此之外，公司普通股前十名股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

王涛，男，1977年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2002年毕业于北京航空航天大学机械电子工程专业，机器人技术及应用，获得硕士学位。2002年-2003年，任北京研华兴业电子科技有限公司物联网事业部研发主管；2003年-2004年，任北京博控自动化技术有限公司副总经理，负责美国物联网芯片和产品的研发和推广；2004年-2019年，任北京威控科技股份有限公司执行董事兼总经理，现任公司董事长兼总经理。王涛持有股份公司6,070,188股，占股份公司股本总额的33.09%，为股份公司第一大股东。王涛自有限公司成立以来一直担任执行董事兼总经理，股份公司设立后，担任股份公司董事长兼总经理，足以对股份公司的经营决策产生重大影响，对股份公司具

有实际的控制权和影响力。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王涛	董事长 / 总经理	男	1977年3月	2024年10月31日	2027年10月30日	6,070,188		6,070,188	33.09%
胡字滢	董事 / 董事会秘书	男	1977年10月	2024年10月31日	2027年10月30日	4,993,643		4,993,643	27.22%
崔成	董事	男	1978年11月	2024年10月31日	2027年10月30日	512,200		512,200	2.79%
李斐	董事	男	1982年12月	2024年10月31日	2027年10月30日				
姚军龙	董事	男	1976年1月	2024年10月31日	2027年10月30日				
孙宇	监事会主席 / 职工监事	男	1984年11月	2024年10月31日	2027年10月30日				
刘雅洁	监事	女	1985年10月	2024年10月31日	2027年10月30日				
王金龙	监事	男	1984年3月	2024年10月31日	2027年10月30日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

王涛为公司董事及实际控制人，胡字滢为持股 5%以上董事、高级管理人员，崔成为持股股东、董事，

其他人员不持有公司股份。董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	10	1	11
技术人员	16	9		25
销售人员	9		4	5
财务人员	3	2		5
行政人员	6			6
生产人员	7		2	5
运营人员		3	1	2
供应链人员		1		1
员工总计	43	25	8	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	7	18
专科	20	27
专科以下	13	12
员工总计	43	60

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

员工按岗位定薪酬，同时考虑绩效考评结果。公司会不定期组织员工对新产品及新管理制度进行培训。公司不承担离退休人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(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

1、业务独立：公司为不同业态酒店提供标准化智能客房系统、物联网系统及平台、AI 生态产品及平台。公司对外自主开展业务，具有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务。公司与关联方之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产独立：公司对其资产均拥有完整的所有权，与实际控制人及其控制的其他企业在资产产权上有明确的界定与划分，公司的各项资产权利不存在产权纠纷或潜在的相关纠纷；公司不存在实际控制人及其控制的其他企业或其他关联方以无偿占用或有偿使用的形式违规占用公司的资金、资产及其他资源的情况。

3、人员独立：公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法，公司的实际控制人推荐的董事、总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书人选均通过合法程序选任，不存在实际控制人干预公司董事会和股东会已经做出的人事任免决定的情况。公司股东会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，公司的财务人员未在关联企业中兼职及领薪。

4、财务独立：公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人、并配备有独立的财务会计人员。公司建立

了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司任职，并领取薪酬；公司拥有独立的银行账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用同一银行账户的情况。公司可以依法独立做出财务决策，不存在实际控制人干预公司资金使用的情况；公司依法独立核算并独立纳税。

5、机构独立：公司建立了规范的法人治理结构，设立了股东会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

1、公司治理体系公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《利润分配管理制度》《募集资金管理制度》《年报重大差错责任追究制度》《独立董事工作制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、财务管理体系 公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

3、内控管理体系报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

4、年度报告差错责任追究制度相关情况报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00222 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
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	张繁荣 2 年	陈影 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）	12			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00222 号

北京威控科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就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（如适用）。

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 张繁荣

中国·深圳

中国注册会计师： 陈影

2026年4月27日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	2,480,310.60	3,473,851.24
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			
应收账款	五、（一）、2	30,241,657.86	41,101,359.40
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	26,138,621.84	26,922,773.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	2,372,168.82	2,379,382.84
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	28,842,776.54	15,948,031.72
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、6	642,037.45	149,354.02
流动资产合计		90,717,573.11	89,974,753.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、（一）、7	1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、8	8,484,615.16	539,072.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			193,410.42
无形资产	五、（一）、9	7,460,308.23	9,108,850.11
其中：数据资源			
开发支出	五、（一）、10	10,852,815.24	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（一）、11	795,797.32	
递延所得税资产	五、（一）、12	491,603.93	1,041,048.50
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,085,139.88	11,882,381.72
资产总计		119,802,712.99	101,857,134.77
流动负债：			
短期借款	五、（一）、13	56,000,000.00	36,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（一）、	1,000,000.00	2,915,022.00

	14		
应付账款	五、（一）、 15	14,354,205.01	22,577,424.15
预收款项			
合同负债	五、（一）、 16	5,326,819.74	7,974,334.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（一）、 17	777,131.27	360,552.30
应交税费	五、（一）、 18	518,041.02	229,212.00
其他应付款	五、（一）、 19	5,228,944.99	3,289,285.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（一）、 20	6,000,000.00	7,757,130.50
其他流动负债	五、（一）、 21	692,486.57	1,269,743.94
流动负债合计		89,897,628.60	82,372,704.85
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（一）、 22	16,576,400.83	10,700,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（一）、 23	3,758,677.79	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（一）、 12		29,011.56
其他非流动负债	五、（一）、 24		1,792,926.29

非流动负债合计		20,335,078.62	12,521,937.85
负债合计		110,232,707.22	94,894,642.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、 25	18,343,396.00	18,343,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、 26	10,161,019.73	10,161,019.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（一）、 27	1,025,047.36	1,025,047.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、 28	-23,383,629.52	-23,643,931.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,145,833.57	5,885,531.40
少数股东权益		3,424,172.20	1,076,960.67
所有者权益（或股东权益）合计		9,570,005.77	6,962,492.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		119,802,712.99	101,857,134.77

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：胡字滢

会计机构负责人：胡字滢

（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		2,347,580.63	3,305,341.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、 （一）、1	24,609,076.29	26,295,503.53
应收款项融资			
预付款项		17,004,196.42	25,892,926.10
其他应收款	十三、 （一）、2	8,495,164.82	1,325,837.83

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,799,458.43	13,787,231.27
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,204.74	147,942.77
流动资产合计		73,306,681.33	70,754,782.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、 (一)、3	9,303,381.01	2,135,000.00
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		421,866.58	533,050.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			193,410.42
无形资产		7,460,308.23	9,108,850.11
其中：数据资源			
开发支出		4,885,068.54	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		421,398.36	1,001,194.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,492,022.72	12,971,505.51
资产总计		95,798,704.05	83,726,288.29
流动负债：			
短期借款		45,500,000.00	31,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	2,915,022.00
应付账款		18,359,937.25	13,859,234.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		500,043.83	342,042.47

应交税费		206,820.30	165,740.86
其他应付款		4,499,299.36	3,206,935.34
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,459,570.98	7,734,324.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	7,757,130.50
其他流动负债		319,744.23	1,238,542.62
流动负债合计		78,845,415.95	68,218,973.16
非流动负债：			
长期借款		5,475,000.00	7,800,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			29,011.56
其他非流动负债		-	1,792,926.29
非流动负债合计		5,475,000.00	9,621,937.85
负债合计		84,320,415.95	77,840,911.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		18,343,396.00	18,343,396.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,181,019.73	10,181,019.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,025,047.36	1,025,047.36
一般风险准备			
未分配利润		-18,071,174.99	-23,664,085.81
所有者权益（或股东权益）合计		11,478,288.10	5,885,377.28
负债和所有者权益（或股东权益）合计		95,798,704.05	83,726,288.29

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		119,105,031.80	100,067,606.06
其中：营业收入	五、 (二)、1	119,105,031.80	100,067,606.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,281,366.71	95,153,746.94
其中：营业成本	五、 (二)、1	104,608,338.97	84,014,913.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、 (二)、2	158,958.70	117,837.10
销售费用	五、 (二)、3	5,682,285.75	4,383,678.85
管理费用	五、 (二)、4	4,568,673.94	4,108,180.00
研发费用	五、 (二)、5	859,096.08	384,610.79
财务费用	五、 (二)、6	3,404,013.27	2,144,526.36
其中：利息费用	五、 (二)、6	2,751,506.95	2,052,303.02
利息收入	五、 (二)、6	12,194.29	3,052.59
加：其他收益	五、 (二)、7	1,777,372.37	977,567.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、 (二)、8	113,767.23	-493,455.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,714,804.69	5,397,971.83
加：营业外收入	五、 (二)、9	176,181.30	29,302.63
减：营业外支出	五、 (二)、 10	34,068.04	29,685.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,856,917.95	5,397,589.05
减：所得税费用	五、 (二)、 11	569,404.25	57,801.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,287,513.70	5,339,787.84
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）		1,287,513.70	5,339,787.84
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）		1,027,211.53	-149,050.32
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		260,302.17	5,488,838.16
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		1,287,513.70	5,339,787.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		260,302.17	5,488,838.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,027,211.53	-149,050.32
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.30

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：胡字滢

会计机构负责人：胡字滢

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、 (二)、1	109,632,596.67	92,020,393.04
减：营业成本	十三、 (二)、1	93,440,632.56	77,290,060.57
税金及附加		119,764.59	110,503.23
销售费用		5,469,080.21	4,090,392.17
管理费用		2,775,840.61	3,870,629.34
研发费用		593,268.19	
财务费用		2,693,694.91	1,946,611.66
其中：利息费用		2,050,846.84	1,856,967.70
利息收入		11,804.13	1,683.59
加：其他收益		709,543.57	977,567.99
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		721,900.24	56,839.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,971,759.41	5,746,603.75
加：营业外收入		175,530.21	27,479.75
减：营业外支出		3,593.95	29,486.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,143,695.67	5,744,596.61
减：所得税费用		550,784.85	22,628.47

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,592,910.82	5,721,968.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		5,592,910.82	5,721,968.14
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		113,394,644.38	108,133,450.77
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		97,916.29	831,782.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	47,331,862.20	29,095,709.47
经营活动现金流入小计		160,824,422.87	138,060,942.96
购买商品、接受劳务支付的现金		114,398,982.09	115,237,958.71
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		5,709,028.73	5,749,917.63
支付的各项税费		1,112,574.50	1,858,747.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、 (三)、1	42,636,929.31	24,208,830.63
经营活动现金流出小计		163,857,514.63	147,055,454.35
经营活动产生的现金流量净额		-3,033,091.76	-8,994,511.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,900.84	76,061.40
投资支付的现金		4,098,381.01	4,570,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000.00	200,000.00
投资活动现金流出小计		4,918,281.85	4,846,061.40
投资活动产生的现金流量净额		-4,918,281.85	-4,846,061.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,490,000.00	1,730,000.00
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		68,506,000.00	57,141,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,580,000.00
筹资活动现金流入小计		69,996,000.00	62,451,000.00
偿还债务支付的现金		66,988,495.15	39,465,041.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,559,506.18	2,388,292.50

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			6,958,000.00
筹资活动现金流出小计		69,548,001.33	48,811,333.84
筹资活动产生的现金流量净额		447,998.67	13,639,666.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.16	-0.71
五、现金及现金等价物净增加额		-7,503,375.10	-200,907.34
加：期初现金及现金等价物余额		8,983,639.87	3,674,758.58
六、期末现金及现金等价物余额		1,480,264.77	3,473,851.24

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：胡字滢

会计机构负责人：胡字滢

(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		106,682,644.66	107,278,117.46
收到的税费返还		-	831,782.72
收到其他与经营活动有关的现金		50,136,106.92	41,026,571.82
经营活动现金流入小计		156,818,751.58	149,136,472.00
购买商品、接受劳务支付的现金		101,744,585.85	110,044,709.03
支付给职工以及为职工支付的现金		4,165,354.92	5,099,738.21
支付的各项税费		657,751.25	1,684,291.63
支付其他与经营活动有关的现金		52,595,346.87	34,031,282.36
经营活动现金流出小计		159,163,038.89	150,860,021.23
经营活动产生的现金流量净额		-2,344,287.31	-1,723,549.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,777.99	68,163.00
投资支付的现金		6,768,381.01	3,570,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		330,000.00	200,000.00
投资活动现金流出小计		7,152,159.00	3,838,163.00

投资活动产生的现金流量净额		-7,152,159.00	-3,838,163.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		51,100,000.00	49,241,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,580,000.00
筹资活动现金流入小计		51,100,000.00	52,821,000.00
偿还债务支付的现金		40,511,950.00	38,465,041.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,049,363.48	2,192,957.18
支付其他与筹资活动有关的现金			6,958,000.00
筹资活动现金流出小计		42,561,313.48	47,615,998.52
筹资活动产生的现金流量净额		8,538,686.52	5,205,001.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.86	-0.71
五、现金及现金等价物净增加额		-957,760.65	-356,711.46
加：期初现金及现金等价物余额		3,305,341.28	3,662,052.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,347,580.63	3,305,341.28

(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	18,343,396.00				10,161,019.73				1,025,047.36		- 23,643,931.69	1,076,960.67	6,962,492.07
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	18,343,396.00	-	-	-	10,161,019.73				1,025,047.36	-	- 23,643,931.69	1,076,960.67	6,962,492.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-	260,302.17	2,347,211.53	2,607,513.70
（一）综合收益总额											260,302.17	1,027,211.53	1,287,513.70
（二）所有者投入和减少资本											-	1,320,000.00	1,320,000.00
1. 股东投入的普通股												1,320,000.00	1,320,000.00

(六) 其他														
四、本年期末余额	18,343,396.00	-	-	-	10,161,019.73				1,025,047.36	-	-	23,383,629.52	3,424,172.20	9,570,005.77

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	18,343,396.00	-	-	-	10,181,019.73				1,025,047.36	-	-	29,132,769.85	1,226,010.99	1,642,704.23
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	18,343,396.00	-	-	-	10,181,019.73				1,025,047.36	-	-	29,132,769.85	1,226,010.99	1,642,704.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-	-20,000.00					-	-	5,488,838.16	-149,050.32	5,319,787.84
(一) 综合收益总额												5,488,838.16	-149,050.32	5,339,787.84
(二) 所有者投入和减					-20,000.00					-	-	-	-	-20,000.00

少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-20,000.00								-20,000.00
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	18,343,396.00	-	-	-	10,161,019.73			1,025,047.36	-	-	23,643,931.69	1,076,960.67	6,962,492.07

法定代表人：王涛

主管会计工作负责人：胡字滢

会计机构负责人：胡字滢

(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	18,343,396.00	-	-	-	10,181,019.73				1,025,047.36		-	23,664,085.81	5,885,377.28
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	18,343,396.00	-	-	-	10,181,019.73				1,025,047.36		-	23,664,085.81	5,885,377.28
三、本期增减变动金额											5,592,910.82	5,592,910.82	

(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额												5,592,910.82	5,592,910.82
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存													

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	18,343,396.00	-	-	-	10,181,019.73				1,025,047.36		-	11,478,288.10
											18,071,174.99	

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	18,343,396.00	-	-	-	10,181,019.73				1,025,047.36		-	163,409.14
											29,386,053.95	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,343,396.00	-	-	-	10,181,019.73				1,025,047.36		-	163,409.14
											29,386,053.95	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											5,721,968.14	5,721,968.14
（一）综合收益总额											5,721,968.14	5,721,968.14
（二）所有者投入和减少												

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	18,343,396.00	-	-	-	10,181,019.73				1,025,047.36		-	5,885,377.28
											23,664,085.81	

北京威控科技股份有限公司

财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日
(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

北京威控科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系由王涛、李建明、胡字滢和崔成共同出资设立。注册资本18,343,396.00元人民币。法定代表人:王涛;公司注册地址:北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路7号;公司类型:股份有限公司(非上市、自然人投资或控股);营业期限:2004年12月04日至长期;企业统一社会信用代码:91110108769938794G。2012年10月15日,经股东会决议,由北京威控科技发展有限公司整体变更为北京威控科技股份有限公司,并于2013年8月2日在全国中小企业股份转让系统挂牌,代码为430292。

本公司及各子公司主要从事智能硬件销售和技术开发及服务。

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) 编制基础

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

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司从事智能硬件销售和技术开发及服务经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六） 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七） 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融

负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量： 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额； 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（八） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(九) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产

经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初

始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

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

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4	5	31.67

(十二) 在建工程

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

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

(十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
著作权	10 年	年限平均法
软件	5 年	年限平均法
非专利技术	10 年	年限平均法

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十五) 部分长期资产减值

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

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

期损益。

（十六） 长期待摊费用

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

（十七） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十八） 预计负债

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

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

（十九） 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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

1、智能硬件收入

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

2、技术服务收入

公司根据合同约定提供技术服务，在客户验收后确认技术服务收入。

（二十） 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十一） 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十二） 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

（二十三） 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

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

（1） 使用权资产

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

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

（2） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率

作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

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

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

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(二十四) 重要会计政策和会计估计变更

本年无重要会计政策和会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、 优惠税负及批文(1)本公司于 2024 年 10 月 29 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202411001181 的“高新技术企业证书”，有效期三年。在报告期内本公司享受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优惠。(2)本公司根据北京市海淀区(县)国家税务局税务事项通知书海国税批【2012】901488 号文件享受软件产品威控酒店客户控制系统软件 V5.0 增值税即征即退优惠政策。自 2011 年 1 月 1 日起执行。(3)依据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)、《财政部 税务总局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)，子公司苏州小威数智技术有限公司、无锡小威智能科技有限公司、河北昊洋科技有限责任公司、安徽威可玺科技有限公司本年度符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件，符合小型微利企业条件，年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	263.26	263.26
银行存款	2,480,047.34	3,473,587.98
其他货币资金		
合 计	2,480,310.60	3,473,851.24

注：截止 2025 年 12 月 31 日，期末银行存款中存在交通银行自贸试验区国际-保证金账户的 1,000,045.83 元为受到限制的款项。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	21,765,844.53	27,291,764.26
1 至 2 年	5,729,965.43	14,049,419.76
2 至 3 年	3,432,304.19	2,152,992.39
3 至 4 年	1,906,388.39	408,893.57
4 至 5 年	273,811.32	53,800.80
5 年以上	806,748.38	3,893,456.23
小 计	33,915,062.24	47,850,327.01
减：坏账准备	3,673,404.38	6,748,967.61
合 计	30,241,657.86	41,101,359.40

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,915,062.24	100.00	3,673,404.38	10.83	30,241,657.86
其中：账龄组合	33,915,062.24	100.00	3,673,404.38	10.83	30,241,657.86
关联方组合					

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,850,327.01	100.00	6,748,967.61	14.10	41,101,359.40
其中：账龄组合	47,850,327.01	100.00	6,748,967.61	14.10	41,101,359.40
关联方组合					

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,765,844.53	652,975.34	3
1 至 2 年	5,729,965.43	572,996.54	10
2 至 3 年	3,432,304.19	686,460.84	20
3 至 4 年	1,906,388.39	762,555.35	40
4 至 5 年	273,811.32	191,667.93	70
5 年以上	806,748.38	806,748.38	100
小 计	33,915,062.24	3,673,404.38	—

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,291,764.26	818,752.93	3
1-2 年	14,049,419.76	1,404,941.98	10
2-3 年	2,152,992.39	430,598.48	20
3-4 年	408,893.57	163,557.43	40
4-5 年	53,800.80	37,660.56	70
5 年以上	3,893,456.23	3,893,456.23	100
小 计	47,850,327.01	6,748,967.61	—

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	6,748,967.61			302,634.58	2,772,928.65		3,673,404.38
合计	6,748,967.61			302,634.58	2,772,928.65		3,673,404.38

(4) 应收账款期末余额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
山东声逸宇晟环保科技有限公司	8,083,692.62	23.84	242,510.78
广州搜床网络科技有限公司	3,977,667.00	11.73	394,266.70
长沙希映控股集团有限公司	2,271,653.43	6.70	112,027.60
江西超然科技有限公司	2,079,716.39	6.13	778,976.46
北京智胜远景科技有限公司	1,978,687.77	5.83	59,360.63
小 计	18,391,417.21	54.23	1,587,142.17

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 18,391,417.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 54.23%，相应计提的应收账款坏账准备为 1,587,142.17 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11,811,804.67	45.19		11,811,804.67
1 至 2 年	6,824,762.45	26.11		6,824,762.45
2 至 3 年	310,241.00	1.19		310,241.00
3 年以上	7,191,813.72	27.51		7,191,813.72
合 计	26,138,621.84	100.00	-	26,138,621.84

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	19,989,905.17	74.25		19,989,905.17
1 至 2 年	420,997.32	1.56		420,997.32
2 至 3 年	4,299,972.71	15.97		4,299,972.71

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
3 年以上	2,211,898.63	8.22		2,211,898.63
合计	26,922,773.83	100.00	-	26,922,773.83

(2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
北京盛歌科技发展有限公司	3,503,101.30	未到期结算
无锡锦兰装饰有限公司	3,181,387.00	未到期结算
无锡锦威数字技术有限公司	1,290,000.00	未到期结算
中灌智水科技发展(衡水)有限公司	850,000.00	未到期结算
上海浩泽康福特环境科技有限公司	648,000.00	未到期结算
北京中教易智科技有限公司	585,618.70	未到期结算
小计	10,058,107.00	小计

(3) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项
		余额的比例 (%)
北京盛歌科技发展有限公司	3,503,101.30	13.40
苏州锦筑数字技术有限公司	3,391,000.00	12.97
无锡锦兰装饰有限公司	3,222,387.00	12.33
北京全网数商科技股份有限公司	1,803,000.00	6.90
北京智胜远景科技有限公司	1,481,289.00	5.67
小计	13,400,777.30	51.27

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,372,168.82	2,379,382.84
合计	2,372,168.82	2,379,382.84

其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、关联方往来	76,264.33	65,646.98
保证金、押金	1,210,000.00	391,019.10
往来款	1,614,686.06	2,466,637.21
其他	12,343.70	8,637.48

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	2,913,294.09	2,931,940.77

2) 账龄情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	1,054,437.09	1,037,577.56
1 至 2 年	623,074.00	1,296,625.00
2 至 3 年	903,675.00	135,030.21
3 至 4 年	80,000.00	50,000.00
4 至 5 年	50,000.00	212,408.00
5 年以上	202,108.00	200,300.00
小 计	2,913,294.09	2,931,940.77
减：坏账准备	541,125.27	552,557.93
合 计	2,372,168.82	2,379,382.84

3) 坏账准备计提情况

类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,913,294.09	100.00	541,125.27	18.57	2,372,168.82
其中：账龄组合	2,824,686.06	96.96	541,125.27	19.16	2,283,560.79
备用金关联方组合	88,608.03	3.04	-	-	88,608.03
合 计	2,913,294.09	100.00	541,125.27	18.57	2,372,168.82

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	2,931,940.77	100.00	552,557.93	18.85	2,379,382.84
其中：账龄组合	2,857,656.31	97.47	552,557.93	19.34	2,305,098.38
备用金关联方组合	74,284.46	2.53		-	74,284.46
合计	2,931,940.77	100.00	552,557.93	18.85	2,379,382.84

(续上表)

4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金关联方组合	88,608.03		
账龄组合	2,824,686.06	541,125.27	19.16%
其中：1年以内	965,829.06	28,974.87	3%
1至2年	623,074.00	62,307.40	10%
2至3年	903,675.00	180,735.00	20%
3至4年	80,000.00	32,000.00	40%
4至5年	50,000.00	35,000.00	70%
5年以上	202,108.00	202,108.00	100%
小计	2,913,294.09	541,125.27	18.57%

5) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	352,257.93	-	200,300.00	552,557.93
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-	202,108.00	202,108.00
本期收回或转回	13,240.66	-		13,240.66
本期核销			200,300.00	200,300.00

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月	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）	
	预期信用损失			
其他变动				
期末数	339,017.27		202,108.00	541,125.27

6) 其他应收款期末余额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
成都星辉建筑劳务有限责任公司	往来	500,000.00	2 至 3 年	17.16	200,000.00
简阳迪欣森酒店管理有限公司	投标保证金	485,000.00	1 年以内	16.65	14,550.00
青岛乐动创新科技有限公司	往来	372,314.00	1 至 2 年	12.78	37,231.40
四川红顶亚供应链管理有限公司	投标保证金	225,000.00	1 年以内	7.72	6,750.00
北京众瑞兴达机电设备有限公司	往来	200,000.00	1 年以内	6.87	6,000.00
小 计		1,782,314.00		61.18	264,531.40

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,991,653.84		8,991,653.84			
库存商品	16,131,343.00		16,131,343.00	11,774,640.96		11,774,640.96
合同履约成本	3,719,779.70		3,719,779.70	4,173,390.76		4,173,390.76
合计	28,842,776.54		28,842,776.54	15,948,031.72		15,948,031.72

6. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	642,367.45	149,354.02
合计	642,367.45	149,354.02

7. 债权投资

项 目	期末数	期初数
债权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	8,484,615.16	539,072.69
固定资产清理		
合 计	8,484,615.16	539,072.69

(2) 类别列示

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面原值					
期初数		480,853.10	205,098.99	94,951.64	780,903.73
本期增加金额	8,257,658.00	568,492.40	104,108.02	594,241.58	9,524,500.00
1) 购置		48,085.31	66,984.68	17,699.12	132,769.11
2) 其他增加	8,257,658.00	520,407.09	37,123.34	576,542.46	9,391,730.89
本期减少金额			12,617.37	56,640.93	69,258.30
1) 处置或报废			12,617.37	56,640.93	69,258.30
期末数	8,257,658.00	1,049,345.50	304,488.04	624,653.89	10,236,145.43
累计折旧					
期初数			156,958.77	84,872.27	241,831.04
本期增加金额	1,040,898.00	273,538.21	53,945.10	267,471.06	1,635,852.37
1) 计提	407,316.00	224,099.53	50,733.10	86,040.34	768,188.97
2) 其他增加	633,582.00	49,438.68	3,212.00	181,430.72	867,663.40
本期减少金额	60,288.00		12,056.25	53,808.89	126,153.14
1) 处置或报废	60,288.00		12,056.25	53,808.89	126,153.14
期末数	980,610.00	273,538.21	198,847.62	298,534.44	1,751,530.27
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数					

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
账面价值					
期末账面价值	7,277,048.00	775,807.29	105,640.42	326,119.45	8,484,615.16
期初账面价值		480,853.10	48,140.22	10,079.37	539,072.69

9. 无形资产

项 目	软件	非专利技术	著作权	合计
一、账面原值				
1.期初数	23,584.91	4,397,078.18	12,088,341.49	16,509,004.58
2.本期增加金额				-
(1) 购置				-
(2) 内部研发				
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.年末余额	23,584.91	4,397,078.18	12,088,341.49	16,509,004.58
二、累计摊销				
1.期初数	23,584.91	3,517,662.66	3,858,906.90	7,400,154.47
2.本期增加金额				-
(1) 计提		439,707.84	1,208,834.04	1,648,541.88
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.年末余额	23,584.91	3,957,370.50	5,067,740.94	9,048,696.35
三、减值准备				-
1.期初数				-
2.本期增加金额				-
(1) 计提				-
3.本期减少金额				-
(1) 处置				-
4.年末余额				-

项 目	软件	非专利技术	著作权	合计
四、账面价值				-
1.期末账面价值	-	439,707.68	7,020,600.55	7,460,308.23
2.期初账面价值		879,415.65	8,229,434.46	9,108,850.11

10.开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期转损益	其他减少	期末数
开发支出		10,852,815.24			10,852,815.24
合 计		10,852,815.24			10,852,815.24

1) 开发支出明细如下:

序号	项目	金额
1	多功能的智能客房平台 v3.0	1,702,317.79
2	酒店数字人平台 v2.0	2,815,001.94
3	基于 AI 技术的酒店物联网平台	367,748.81
4	无人酒店运维数智平台 V2.0	1,948,509.64
5	基于 AI 技术的酒店服务系统及方法	442,984.90
6	基于 AI 技术的客栈运维平台 v1.0	378,795.42
7	散热效果好的智能控制器的研发	17,956.96
8	快速成型的高成品率开关模具的研发	32,175.87
9	基于双模检测的嵌入式智能开关控制系统的研发	133,038.80
10	可智能控制的多通信模式网关的研发	136,239.81
11	防误触无线蓝牙开关插座的研究	292,382.94
12	高兼容性智能节电控制器系统的研发	150,774.59
13	无线蓝牙开关的研发	471,053.62
14	无线温控器的研发	490,752.31
15	一种物联网设备智能网关模块的研发	680,546.29
16	智能网关模块控制的研发	792,535.55
	合计	10,852,815.24

11.长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房装修维修		810,869.32	15,072.00		795,797.32
合 计		810,869.32	15,072.00		795,797.32

12. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣	递延	可抵扣	递延
	暂时性差异	所得税资产	暂时性差异	所得税资产
信用减值准备	4,214,529.65	491,603.93	7,301,525.54	1,015,521.42
租赁负债			170,180.50	25,527.08
合 计	4,214,529.65	491,603.93	7,471,706.04	1,041,048.50

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税	递延	应纳税	递延
	暂时性差异	所得税负债	暂时性差异	所得税负债
使用权资产折旧			193,410.42	29,011.56
合 计			193,410.42	29,011.56

13. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	36,000,000.00	26,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	10,000,000.00
合 计	56,000,000.00	36,000,000.00

借款说明:

① 2025年3月14日,公司与北京农村商业股份有限公司海淀新区支行签订合同编号:2025海新第00039号的流动资金借款合同,借款额度1000万元,借款期限2025年3月14日起至2026年3月12日39款利率采用一年期LPR加90个基点,实际执行年利率不低于4.0%。由王涛、胡字滢提供保证担保,并签订2025海新第00039-保01号和2025海新第00046-02号保证担保合同。到期日为2026年3月12日。

② 2025年7月30日,公司与北京银行股份有限公司慧园支行签订合同编号:6142616的流动资金借款合同,借款额度300万元,借款期限2025年7月31日起至2026年7月30日,借款利率3%。由王涛、赵玲玲,提供保证担保,并签订6138503-001和6138503-002号保证担保合同。到期日为2026年7月30日。

③ 2025年9月5日,公司与中国工商银行股份有限公司北京顺义支行合同编号:0020000072-2025年(顺义)字01175号借款合同,借款额度500万元,借款期限2025年9月5日起至2026年9月3日,借款利率2.55%。由北京首创融资担保有限公司提供委托担保,并签订合同编号:CGIG2025字第08652号委托担保合同。到期日为2026年9月3日。

④ 2025年7月30日,公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司北京通州区支行合同编号:0311011518250114157163号借款合同,借款额度800万元,借款期限2025年1月16日起

至 2026 年 1 月 15 日，借款利率 3.7%。由王涛、赵玲玲，提供保证担保，并签订 071101151825011415719 号保证担保合同，签订编号:0311011518250114157163727079 号借据。到期日为 2026 年 1 月 15 日。

⑤ 2025 年 10 月 9 日，公司与中国银行股份有限公司北京庄胜广场支行合同编号: 25524250101 号借款合同，借款额度 1000 万元，借款期限 2025 年 10 月 9 日起至 2026 年 10 月 9 日，借款利率 2.25%。签订 BG16E2552421Z 号高额度保证担保合同，签订编号: G16E2552421 授信额度协议。到期日为 2026 年 10 月 9 日。

⑥ 2025 年 3 月 5 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行合同编号: BASQ2025030574933386 号无还本续贷借款合同，借款额度 950 万元，借款期限 2025 年 3 月 5 日起至 2026 年 3 月 5 日，借款利率 4.7%。到期日为 2026 年 3 月 5 日。

⑦ 2025 年 4 月 18 日，子公司苏州小威数智技术有限公司与中国工商银行股份有限公司苏州高新技术产业开发区支行合同编号: 0110200008-2025 年(新区)字 01126 号借款合同，借款额度 300 万元，借款期限 2025 年 4 月 18 日起至 2026 年 4 月 13 日，借款利率为 3.1%。到期日为 2026 年 4 月 13 日。

⑧ 2025 年 12 月 11 日，子公司苏州小威数智技术有限公司与江苏银行股份有限公司苏州吴中支行合同编号: KYD100067090125121100001 号借款合同，借款额度 100 万元，并签订编号为: XW251211000000149 号借据，借款期限 2025 年 12 月 11 日起至 2026 年 12 月 10 日，借款利率为 3.0%。到期日为 2026 年 12 月 10 日。

⑨ 2025 年 9 月 18 日，子公司河北昊洋科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司沧州新华支行合同编号: 0040800030-2025 年(新华)字 00387 号借款合同，借款额度 300 万元，借款期限 2025 年 9 月 18 日起至 2026 年 9 月 18 日，借款利率 3%。到期日为 2026 年 9 月 18 日。

⑩ 2025 年 10 月 1 日，子公司河北昊洋科技有限责任公司与中国银行股份有限公司沧州市东风路支行合同编号: 冀沧普惠(东风路)-2025-016(借)号借款合同，借款额度 350 万元，借款期限 2025 年 3 月 9 日起至 2026 年 3 月 8 日，借款利率为浮动利率。到期日为 2026 年 3 月 8 日。

14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业汇票	1,000,000.00	2,915,022.00
其中：银行承兑汇票	1,000,000.00	2,915,022.00
合 计	1,000,000.00	2,915,022.00

15 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,354,205.01	18,309,863.58
服务费		3,485,842.00
其他		781,718.57
合 计	14,354,205.01	22,577,424.15

16. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收销售款	5,326,819.74	7,974,334.79
合 计	5,326,819.74	7,974,334.79

17. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	358,072.47	6,132,073.97	5,717,526.45	772,619.99
离职后福利—设定提存计划	2,479.83	570,814.10	568,782.65	4,511.28
辞退福利		24,375.00	24,375.00	-
1年内到期的其他福利		-	-	-
合 计	360,552.30	6,727,263.07	6,310,684.10	777,131.27

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	358,072.47	5,565,819.77	5,151,272.25	772,619.99
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	-	369,991.02	369,991.02	-
其中：医疗保险费	-	347,753.56	347,753.56	-
工伤保险费	-	19,400.48	19,400.48	-
生育保险费	-	2,836.98	2,836.98	-
住房公积金	-	182,395.00	182,395.00	-
工会经费和职工教育经费	-	13,868.18	13,868.18	-
短期带薪缺勤	-			-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期利润分享计划	-	-	-	-
小 计	358,072.47	6,132,073.97	5,717,526.45	772,619.99

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,290.38	575,916.84	573,950.76	4,256.46
失业保险费	189.45	19,428.78	19,363.41	254.82
小 计	2,479.83	595,345.62	593,314.17	4,511.28

18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	333,881.34	179,016.75
企业所得税	110,515.60	
城市维护建设税	10,807.31	6,561.28
教育费附加	5,880.30	3,819.96
地方教育费附加	3,920.19	2,546.63
个人所得税	16,702.68	12,557.23
印花税	35,475.64	24,710.15
其他	857.96	
合 计	518,041.02	229,212.00

19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	1,327,419.55	1,354,426.52
保证金、押金		44,403.29
员工报销	3,829,509.15	1,816,333.75
社会保险	72,016.29	73,672.18
其他		449.43
合 计	5,228,944.99	3,289,285.17

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	6,000,00000	7,586,950.00
一年内到期的租赁负债		170,180.50
合 计	6,000,00000	7,757,130.50

注：2023 年 8 月 10 日，公司与中国建设银行股份有限公司北京丰岳支行合同编号：110010715631326706 号循环透支合同，借款额度 600 万元，借款期限 2023 年 8 月 10 日起至 2026 年 8 月 10 日，借款利率 3.95%。到期日为 2026 年 8 月 10 日。

21 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	692,486.57	1,269,743.94
合 计	692,486.57	1,269,743.94

22. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		7,800,000.00
信用借款	16,576,400.83	2,900,000.00
合 计	16,576,400.83	10,700,000.00

借款说明：

① 2025 年 9 月 2 日，公司与交通银行股份有限公司北京自贸试验区国际商务服务片区支行合同编号：Z2535LN15648905 号借款合同，借款额度 500 万元，借款期限 2025 年 9 月 2 日起至 2027 年 9 月 2 日，借款利率 2.85%。到期日为 2027 年 9 月 2 日。

② 2025 年 6 月 30 日，公司与深圳前海微众银行股份有限公司合同编号：KCDJJXS0250630002805702 号循环透支合同，借款额度 60 万元，借款期限 2025 年 6 月 30 日起至 2027 年 7 月 1 日，借款利率 2.25%。截止 2025 年 12 月 31 日，余额为 47.5 万元。到期日为 2027 年 7 月 1 日。

③ 2024 年 4 月 25 日，子公司苏州小威数智技术有限公司与中国建设银行股份有限公司苏州工业园区支行合同编号：322010915618270863 号借款合同，借款额度 230 万元，借款期限 2024 年 4 月 25 日起至 2027 年 4 月 25 日，借款利率为 5%。到期日为 2027 年 4 月 25 日。由王涛作为共同借款人做保证担保，截止到 2025 年 12 月 31 日借款余额 230 万元。

④ 2025 年 9 月 10 日，子公司苏州小威数智技术有限公司与四川新网银行股份有限公司合同编号：XW2025000000000569642628 号循环透支合同，借款额度 900,000.00 元，截止到 2025 年 12 月 31 日借款余额 801,400.83 元，借款期限 2025 年 9 月 10 日起至 2027 年 9 月 10 日。到期日为 2027 年 9 月 10 日。

⑤ 2025年3月24日，子公司河北昊洋科技有限责任公司与河北银行股份有限公司沧州运河分行合同编号:AP250324000063号循环借款合同，借款额度800万元，借款期限2025年3月24日起至2028年3月24日，借款利率为浮动利率。到期日为2028年3月24日。

23. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
远东宏信惠普融资租赁（天津）有限公司	3,758,677.79	
合 计	3,758,677.79	

24.其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
合同负债		1,792,926.29
合 计		1,792,926.29

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,343,396.00						18,343,396.00

26 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	10,161,019.73			10,161,019.73
合 计	10,161,019.73			10,161,019.73

27. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,025,047.36			1,025,047.36
任意盈余公积				
合 计	1,025,047.36			1,025,047.36

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-23,643,931.69	-29,132,769.85
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	-23,643,931.69	-29,132,769.85

项 目	本期数	上年同期数
加：本期归属于母公司所有者的净利润	260,302.17	5,488,838.16
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,383,629.52	-23,643,931.69

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	119,105,031.80	104,608,338.97	99,727,445.36	83,898,459.50
其他业务收入			340,160.70	116,454.34
合 计	119,105,031.80	104,608,338.97	100,067,606.06	84,014,913.84

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能硬件	77,410,412.39	67,111,041.41	54,872,143.24	47,656,426.57
技术服务	41,694,619.41	37,497,297.56	44,855,302.12	36,242,032.93
合 计	119,105,031.80	104,608,338.97	99,727,445.36	83,898,459.50

(3) 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	智能硬件	技术服务	合计
在某一时段内确认收入			
在某一时点确认收入	77,410,412.39	41,694,619.41	119,105,031.80
小 计	77,410,412.39	41,694,619.41	119,105,031.80

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	38,106.33	28,156.02

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	21,219.93	16,340.67
地方教育费附加	14,146.62	10,893.75
印花税	66,864.56	62,446.66
房产税	14,838.76	-
其他	3,782.50	-
合 计	158,958.70	117,837.10

3. 销售费用

项 目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	1,292,658.76	2,051,524.35
服务费	3,580,946.35	1,376,442.74
差旅、交通费	587,245.47	768,937.47
办公费	976.00	768.20
招待费	109,955.43	67,551.10
快递费	71,316.39	67,682.71
车辆使用费	26,886.27	30,977.00
其他	6,997.03	11,892.92
折旧、摊销	5,304.05	7,902.36
合 计	5,682,285.75	4,383,678.85

4. 管理费用

项 目	本期发生额	上年同期数
职工薪酬	1,890,275.38	1,273,687.43
服务费	817,083.40	1,249,608.37
办公费	70,456.93	57,940.50
残保金	53,278.58	71,924.30
通讯费	-	9,492.60
招待费	84,294.82	252,856.24
折旧费	619,846.42	359,519.95
无形资产摊销	228,631.29	263,824.68

项 目	本期发生额	上年同期数
差旅、交通费	175,397.82	198,849.25
车辆使用费	160,981.19	115,442.71
其他费用	250,697.83	143,434.84
专利及资质费	56,586.79	34,647.45
租赁及物业费	161,143.49	76,951.68
合 计	4,568,673.94	4,108,180.00

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费		
职工薪酬		312,998.47
材料费用	108,329.27	2,964.60
研发差旅费	77,735.82	
其他费用		63,440.83
委外研发	673,030.99	
办公费		2,745.00
专利费		2,461.89
合 计	859,096.08	384,610.79

6. 财务费用

项 目	本期发生额	上年同期数
利息支出	2,751,506.95	2,052,303.02
减：利息收入	12,194.29	3,052.59
汇兑损益	0.16	0.11
银行手续费	28,145.80	23,202.56
其他支出	636,554.65	72,073.48
合 计	3,404,013.27	2,144,526.36

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,766,641.38	977,567.99	1,766,641.38
个税返还	10,730.99		10,730.99
其他			
合 计	1,777,372.37	977,567.99	1,777,372.37

(2) 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
即征即退税收返还	103,841.38	794,934.99	与收益相关
北京市顺义区赵全营镇人民政府/ 促进高端制造业兑现资金	478,300.00		与收益相关
北京市顺义区经济和信息化局/ 顺义中小数转支持资金	151,900.00		与收益相关
顺义区高端人才服务中心/2022 高 管支持政策兑现资金		31,500.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会/第 105 批高企筑基扩容二级 5 复审		50,000.00	与收益相关
北京市顺义区科学技术委员会/ 高新再次认定		100,000.00	与收益相关
苏州市科学技术局(零余额账户)/ 苏州市科技创新专项资金	532,600.00		与收益相关
越溪财政集中支付零余额结算户/ 经开区企业服务发展中心	500,000.00		与收益相关
稳岗补贴		1,133.00	与收益相关
合 计	1,766,641.38	977,567.99	

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	173,355.57	-833,848.40
其他应收款信用减值损失	-59,588.34	-758,913.24
合 计	113,767.23	-1,592,761.64

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
固定资产处置	48,335.00		48,335.00
其他	127,846.30	81,847.24	127,846.30
合 计	176,181.30	81,847.24	176,181.30

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
			损益的金额
固定资产处置	3,393.16	29,535.47	3,393.16
其他	30,674.88	149.94	30,674.88
合 计	34,068.04	29,685.41	34,068.04

11. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	48,971.25	22,825.89
递延所得税费用	520,433.00	34,975.32
合 计	569,404.25	57,801.21

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来	32,535,404.66	505,617.8
利息收入	11,766.18	1,684.41
其他	14,784,691.36	28,588,407.26
合 计	47,331,862.20	29,095,709.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来	15,080,797.72	657,491.1
直接费用	10,477,353.14	23,551,339.53
其他	17,078,778.45	
合 计	42,636,929.31	24,208,830.63

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,287,513.70	5,339,787.84
加: 资产减值准备	113,767.23	
信用减值损失		-227,711.29

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	768,188.97	57,142.48
使用权资产折旧	193,410.42	448,871.27
无形资产摊销	1,648,541.88	1,116,028.14
长期待摊费用摊销	15,072.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-44,941.84	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,404,013.27	1,856,967.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	549,444.57	946,010.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-29,011.56	-252,094.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,894,744.82	-10,072,972.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,158,384.12	-24,982,851.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,202,729.70	16,664,528.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,033,091.76	-8,994,511.39
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,480,264.77	3,473,851.24
减: 现金的期初余额	8,983,639.87	3,674,758.58
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	-7,503,375.10	-200,907.34

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,480,264.77	3,674,758.58
其中：库存现金	263.26	263.24
可随时用于支付的银行存款	1,480,001.51	3,674,495.34
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,480,264.77	3,674,758.58
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,000,045.83	

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，本公司本年度合并范围与上年度相比新增 3 个子公司。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
苏州小威数智技术有限公司	3000.00	苏州市	软件和信息 技术服务	61.00		购买
无锡小威智能科技有限公司	300.00	无锡市	科学研究和 技术服务	40.00		新设
安徽威可玺科技有 限公司	500.00	湖南长沙市	软件和信息 技术服务	40.00		新设
河北昊洋科技有限 责任公司	500.00	河北省沧州 市	科技推广和 应用服务业	100%		购买

(二) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股 东 宣告分派的股 利	期末少数股东 权益余额
苏州小威数智技术有 限公司	39.00%	1,033,772.01		2,110,732.68

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无锡小威智能科技有限公司	40.00%	-13,557.42		1,036,442.58
安徽威可玺科技有限公司	40.00%	6,996.94		276,996.94

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州小威数智技术有限公司	28,501,155.17	3,073,066.17	31,574,221.34	20,610,008.27	3,101,400.83	23,711,409.10
无锡小威智能科技有限公司	1,292,067.80	395,560.42	1,687,628.22	401,521.78		401,521.78
安徽威可玺科技有限公司	7,806,513.18	1,958,423.58	9,764,936.76	8,577,444.42		8,577,444.42

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州小威数智技术有限公司	22,386,764.02	1,045,876.21	23,432,640.23	17,320,525.44	2,900,000.00	20,220,525.44

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州小威数智技术有限公司	19,327,196.07	2,650,697.45	2,650,697.45	2,825,142.75
无锡小威智能科技有限公司	1,011,266.96	-33,893.56	-33,893.56	-1,318,943.28
安徽威可玺科技有限公司	3,100,789.21	17,492.34	17,492.34	-1,153,386.10

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州小威数智技术有限公司	17,027,371.19	-382,180.30	-382,180.30	-7,270,962.16

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
冲减固定资产	
冲减无形资产	
与收益相关的政府补助	1,766,641.38
其中：计入递延收益	
计入其他收益	1,766,641.38
计入营业外收入	
冲减管理费用	
冲减销售费用	
冲减研发费用	
财政贴息	
其中：计入递延收益	
冲减财务费用/在建工程	
合 计	1,766,641.38

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	1,766,641.38	977,567.99
计入营业外收入的政府补助金额		
净额法下，冲减成本费用的金额		
净额法下，与资产相关的政府补助对应资产折旧摊销减少的金额		
财政贴息对利润总额的影响金额		
合 计	1,766,641.38	977,567.99

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 54.23%（2024 年 12 月 31 日：72.83%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司未持有外币金融资产和外币金融负债。

九、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制方是：王涛（本公司董事长、总经理），持股比例为 33.0920%。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡字滢	持股 27.2231%的股东、董事、副总经理、 董事会秘书、财务总监
长安基金一包商银行一长安源乐晟新三板 1 号分级资产管理计划	持股 5.1430%的股东
崔成	持股 2.7923%的股东、董事
姚军龙	董事
李斐	董事
孙宇	监事会主席
刘雅洁	监事
王金龙	监事
苏州筑威智能科技合伙企业（有限合伙）	王涛控制的公司，一致行动人、持股 8.8189%的股东

（二）关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保	担保	担保是否已经 履行完毕
		起始日	到期日	
王涛、胡字滢	1000 万元	2025 年 3 月 14 日	2026 年 3 月 13 日	否
王涛夫妇	300 万元	2025 年 7 月 31 日	2026 年 7 月 30 日	否
王涛夫妇	800 万元	2025 年 1 月 16 日	2026 年 1 月 15 日	否
王涛	1000 万元	2022 年 10 月 10 日	2025 年 10 月 9 日	否
王涛夫妇	500 万元	2025 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 3 日	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	634,340.00	596,779.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	王涛	2,513,173.17	1,614,291.90
	胡字滢	532,044.78	105,573.76
	李斐	8,380.20	2,734.20
	王金龙	420.00	1,600.00
小 计		3,053,598.15	1,722,599.86

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	22,096,008.70	14,782,147.02
1-2 年	1,490,773.05	11,045,418.43
2-3 年	428,302.96	2,152,992.39
3-4 年	1,903,648.39	408,893.57
4-5 年	273,811.32	53,800.80
5 年以上	806,748.38	3,893,456.23

账 龄	期末数	期初数
账面余额合计	26,999,292.80	32,336,708.44
减：坏账准备	2,390,216.51	6,041,204.91
账面价值合计	24,609,076.29	26,295,503.53

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	26,999,292.80	100.00	2,390,216.51	8.86	24,609,076.29
其中：账龄组合	19,343,830.31	71.64	2,390,216.51	12.36	16,953,613.79
关联方组合	7,655,462.49	28.36		0.00	7,655,462.49
合 计	26,999,292.80	100.00	2,390,216.51	8.86	24,609,076.28

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,336,708.44	100.00	6,041,204.91	18.68	26,295,503.53
其中：账龄组合	31,267,573.68	96.69	6,041,204.91	19.32	25,226,368.77
关联方组合	1,069,134.76	3.31		0.00	1,069,134.76
合 计	32,336,708.44	100.00	6,041,204.91	18.68	26,295,503.53

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,977,880.97	449,336.43	3.00
1-2 年	953,438.29	95,343.83	10.00
2-3 年	428,302.96	85,660.59	20.00
3-4 年	1,903,648.39	761,459.36	40.00
4-5 年	273,811.32	191,667.93	70.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	806,748.38	806,748.38	100.00
小 计	19,343,830.31	2,390,216.52	—

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,713,012.26	411,390.37	3.00
1-2 年	11,045,418.43	1,104,541.84	10.00
2-3 年	2,152,992.39	430,598.48	20.00
3-4 年	408,893.57	163,557.43	40.00
4-5 年	53,800.80	37,660.56	70.00
5 年以上	3,893,456.23	3,893,456.23	100.00
小 计	31,267,573.68	6,041,204.91	—

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	6,041,204.91			878,059.75	2,772,928.65		2,390,216.51
合 计	6,041,204.91			878,059.75	2,772,928.65		2,390,216.51

(4) 应收账款期末余额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
山东声逸宇晟环保科技有限公司	8,083,692.62	29.94	242,510.78
江西超然科技有限公司	2,079,716.39	7.70	62,391.49
北京智胜远景科技有限公司	1,978,687.77	7.33	778,976.46
北大荒信息有限公司	1,458,719.94	5.40	43,761.60
加客云科技(河北)有限公司	1,280,000.00	4.74	38,400.00
	14,880,816.72	55.12	1,166,040.33

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 14,880,816.72 元, 占应收账款期末余额合计数的

比例为 55.12%，相应计提的应收账款坏账准备为 1,166,040.33 元。

2. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金、关联方往来	7,312,231.68	37,146.98
保证金、押金	500,000.00	
往来款	1,102,039.00	1,751,937.21
其他		
账面余额合计	8,914,270.68	1,789,084.19
减：坏账准备	419,105.86	463,246.36
账面价值合计	8,625,164.82	1,325,837.83

(2) 账龄情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	7,557,413.68	725,220.98
1 至 2 年	623,074.00	466,125.00
2 至 3 年	401,675.00	135,030.21
3 至 4 年	80,000.00	50,000.00
4 至 5 年	50,000.00	212,408.00
5 年以上	202,108.00	200,300.00
账面余额合计	8,914,270.68	1,789,084.19
减：坏账准备	419,105.86	463,246.36
账面价值合计	8,495,164.82	1,325,837.83

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,914,270.68	100.00	419,105.86	4.70	8,495,164.82
其中：账龄组合	1,602,039.00	17.97	419,105.86	26.16	1,182,933.14
关联方备用金组合	7,312,231.68	82.03			7,312,231.68
合 计	8,914,270.68	100.00	419,105.86	4.70	8,495,164.82

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,789,084.19	100.00	463,246.36	25.89	1,325,837.83
其中：账龄组合	1,751,937.21	97.92	463,246.36	26.44	1,288,690.85
关联方备用金组合	37,146.98	2.08			37,146.98
合 计	1,789,084.19	100.00	463,246.36	25.89	1,325,837.83

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方备用金组合	7,312,231.68		
账龄组合	1,602,039.00	419,105.86	26.16
其中：1年以内	245,182.00	7,355.46	3.00
1-2年	623,074.00	62,307.40	10.00
2-3年	401,675.00	80,335.00	20.00
3-4年	80,000.00	32,000.00	40.00
4-5年	50,000.00	35,000.00	70.00
5年以上	202,108.00	202,108.00	100.00
合 计	8,914,270.68	419,105.86	4.70

(续上表)

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方备用金组合	37,146.98		
账龄组合	1,751,937.21	463,246.36	26.44
其中：1年以内	688,074.00	20,642.22	3.00
1-2年	466,125.00	46,612.50	10.00
2-3年	135,030.21	27,006.04	20.00
3-4年	50,000.00	20,000.00	40.00
4-5年	212,408.00	148,685.60	70.00
5年以上	200,300.00	200,300.00	100.00

组合名称	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,789,084.19	463,246.36	25.89

(4) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	263,246.36		200,000.00	463,246.36
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			202,108.00	202,108.00
本期收回或转回	46,248.50			46,248.50
本期核销			200,000.00	200,000.00
其他变动				
期末数	216,997.86		202,108.00	419,105.86

(5) 其他应收款期末余额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
河北昊洋科技有限 责任公司	往来款	5,300,000.00	1 年以内	59.46	-
苏州小威数智技术 有限公司	往来款	1,909,341.01	1 年以内	21.42	-
青岛乐动创新科技 有限公司	往来款	372,314.00	2-3 年	4.18	37,231.40
北京众瑞兴达机电 设备有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	2.24	6,000.00
凤悦供应链管理 (江苏)有限公司	往来款	200,000.00	3-4 年	2.24	80,000.00
小计		7,981,655.01		89.54	123,231.40

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,303,381.01		9,303,381.01	2,135,000.00		2,135,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	9,303,381.01		9,303,381.01	2,135,000.00		2,135,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
苏州小威数智技术有限公司	2,135,000.00		2,000,000.00				4,135,000.00	
无锡小威智能科技有限公司			900,000.00				900,000.00	
安徽威可玺科技有限公司			270,000.00				270,000.00	
河北昊洋科技有限责任公司			3,998,381.01				3,998,381.01	
小 计	2,135,000.00		7,168,381.01				9,303,381.01	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	109,632,596.67	93,440,632.56	91,680,232.34	77,173,606.23
其他业务收入			340,160.70	116,454.34
合 计	109,632,596.67	93,440,632.56	92,020,393.04	77,290,060.57

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,766,641.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,113.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,730.99	
小 计	1,919,485.63	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额（税后）	420,014.55	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,499,471.08	

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-20.60	-0.07	-0.07

北京威控科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 王涛

签名： 胡字滢

签名： 胡字滢

日期： 2026. 4. 27

日期： 2026. 4. 27

日期： 2026. 4. 27

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
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	1,766,641.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	142,113.26
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,730.99
非经常性损益合计	1,919,485.63
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	420,014.55
非经常性损益净额	1,499,471.08

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用