



铭视科技

NEEQ: 872178

河南铭视科技股份有限公司

Henan Mvision 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、公司负责人翟淑红、主管会计工作负责人曹军及会计机构负责人（会计主管人员）曹军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、中勤万信会计师事务所（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	6
第三节	重大事件	14
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	26
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、铭视科技	指	河南铭视科技股份有限公司
铭辉威视	指	深圳铭辉威视创业投资中心（有限合伙）
铭星威视	指	深圳铭星威视创业投资中心（有限合伙）
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
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》
公司章程、《公司章程》	指	《河南铭视科技股份有限公司章程》
“三会”、三会	指	股份公司股东会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2025 年年度
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南铭视科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Mvision Technology Co., LTD		
	HNMT		
法定代表人	翟淑红	成立时间	2011年4月11日
控股股东	控股股东为（翟淑红）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（翟淑红、桂洪洋），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-软件和信息技术服务业-信息系统集成服务-信息系统集成服务		
主要产品与服务项目	公司主要从事监控设备的研发、设计、生产、销售及安装；安防监控系统的技术开发与产品销售；计算机软件开发与销售；计算机系统集成；建筑智能化工程设计及施工等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	铭视科技	证券代码	872178
挂牌时间	2017年9月15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）	25,260,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街 19 号 010-88013564		
联系方式			
董事会秘书姓名	王秀峰	联系地址	郑州市高新技术开发区金盏街亿达科技新城 5 号楼 2 号门 5 楼
电话	0371-63661886	电子邮箱	wxfyf1618@163.com
传真	0371-63702020		
公司办公地址	郑州市高新技术开发区金盏街亿达科技新城 5 号楼 2 号门 5 楼	邮政编码	450000
公司网址	http://www.hnmivision.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	91410100573574706U		
注册地址	河南省郑州市高新技术开发区金盏街 16 号亿达科技新城 5 号楼 5 层 502		
注册资本（元）	25,260,000	注册情况报告期内是否变更	否

注：2026年4月7日，公司主办券商由申万宏源承销保荐变更为开源证券股份有限公司

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、商业模式

公司是以视频智能应用为核心的物联网整体解决方案服务商，专注于安防监控领域产品研发及行业信息化综合解决方案。公司依托自主研发能力与行业场景化应用经验，主营业务涵盖“铭视”系列安防智能摄像机、交换机、光产品等安防系列产品的研发、生产与销售；另公司还从事软件开发、农村大数据平台建设、后台运维及信息系统集成设计、实施、运维等服务，业务涉及智慧金融、数字乡村、应急指挥、平安城市、智慧旅游、物联网等领域。

营销模式方面，公司硬件产品采用代理销售为主、直销为辅的市场拓展模式；系统集成项目主要以招投标模式进行项目运作，以设计为基础，集生产、设计、采购、施工为一体，建立全过程项目质量管控体系，实现工程项目统筹规划与整体落地，保障项目快速建成投运并产生效益，在为客户创造价值的基础上，形成系统集成项目实施与自有配套产品销售相互联动、协同增效的盈利模式。软件开发业务立足于市场实际需求与自身业务特点，依托自有技术平台开展软件系统自主研发，并结合公司经营发展实际持续迭代优化、完善升级，实现软件产品市场化销售与服务增值。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

2、经营计划的实现情况

报告期内公司实现营业收入 82,795,809.64 元，较上年同期下降 9.32%；营业成本为 63,048,119.16 元，下降 11.96%；归属于挂牌公司股东的净利润为-330,512.20 元，较上年同期 1,462,684.55 元，由盈转亏。

报告期内，公司围绕既定经营目标稳步推进各项业务，持续加大核心技术与新产品研发投入，不断拓展行业市场与渠道布局，有序推进各类集成项目交付与后期运维工作，整体经营计划执行情况良好。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2025 年 12 月，公司取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202541002296.

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	82,795,809.64	91,306,759.10	-9.32%
毛利率%	23.85%	21.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-330,512.20	1,462,684.55	-122.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,508,250.97	816,189.82	-284.79%
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）	-0.87%	3.75%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.96%	2.09%	-
基本每股收益	-0.01	0.06	-116.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	109,179,875.34	100,356,052.34	8.79%
负债总计	71,226,440.21	62,072,105.01	14.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,953,435.13	38,283,947.33	-0.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.52	-1.32%
资产负债率%（母公司）	63.91%	61.08%	-
资产负债率%（合并）	65.24%	61.85%	-
流动比率	1.99	1.53	-
利息保障倍数	0.34	1.93	-
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	-10,400,859.91	-334,178.21	-
应收账款周转率	0.87	1.06	-
存货周转率	2.92	4.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.79%	13.46%	-
营业收入增长率%	-9.32%	33.83%	-
净利润增长率%	-122.60%	-34.11%	-

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	3,802,991.40	3.48%	3,397,514.07	3.39%	11.93%
应收票据	155,272.00	0.14%	0.00	0.00%	-
应收账款	68,812,902.82	63.03%	65,933,348.92	65.70%	4.37%
应收账款融资	20,000.00	0.02%	0.00	0.00%	-
预付款项	5,033,161.68	4.61%	4,895,676.19	4.88%	2.81%
其他应收款	281,554.16	0.26%	390,321.92	0.39%	-27.87%
存货	23,700,182.30	21.71%	19,410,511.06	19.34%	22.10%
合同资产	279,820.35	0.26%	492,354.09	0.49%	-43.17%
固定资产	1,230,564.83	1.13%	1,341,248.61	1.34%	-8.25%
使用权资产	811,159.25	0.74%	658,104.27	0.66%	23.26%
无形资产	39,934.00	0.04%	0.00	0.00%	-
短期借款	25,023,405.56	22.92%	31,000,000.00	30.89%	-19.28%
应付账款	21,546,394.83	19.73%	24,763,376.40	24.68%	-12.99%
合同负债	178,508.13	0.16%	267,647.89	0.27%	-33.30%
应付职工薪酬	172,896.00	0.16%	1,064,668.88	1.06%	-83.76%
应交税费	2,484,022.59	2.28%	2,522,579.55	2.51%	-1.53%
其他应付款	996,574.85	0.91%	1,314,629.95	1.31%	-24.19%
一年内到期的非流动负债	633,869.99	0.58%	752,090.35	0.75%	-15.72%
其他流动负债	177,668.23	0.16%	27,728.33	0.03%	540.75%
长期借款	19,618,301.25	17.97%	0.00	0.00%	-
资产总计	109,179,875.34	-	100,356,052.34	-	8.79%

项目重大变动原因

长期借款：截至 2025 年 12 月 31 日，公司长期借款期末余额为 1,961.83 万元。本期长期借款余额增加，主要系本期因经营需要新增银行中长期融资。

(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	82,795,809.64	-	91,306,759.10	-	-9.32%
营业成本	63,048,119.16	76.15%	71,609,190.29	78.43%	-11.96%
毛利率%	23.85%	-	21.57%	-	-
销售费用	3,258,493.32	3.94%	2,419,405.45	2.65%	34.68%
管理费用	3,822,469.35	4.62%	3,073,391.30	3.37%	24.37%
研发费用	4,811,490.07	5.81%	3,873,234.34	4.24%	24.22%
财务费用	1,612,135.68	1.95%	1,265,925.56	1.39%	27.35%

信用减值损失	-7,597,430.22	-9.18%	-8,309,149.84	-9.10%	8.57%
资产减值损失	-45,041.93	-0.05%	-221,267.82	-0.24%	79.64%
其他收益	24,959.53	0.03%	464,930.47	0.51%	-94.63%
投资收益	6,382.86	0.01%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-	0.00%	987.99	0.00%	-100.00%
汇兑收益	-	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-1,452,047.69	-1.75%	848,888.08	0.93%	-271.05%
营业外收入	406,309.09	0.49%	325,165.46	0.36%	24.95%
营业外支出	8,008.73	0.01%	25,441.20	0.03%	-68.52%
净利润	-330,512.20	-0.40%	1,462,684.55	1.60%	-122.60%

项目重大变动原因

1、销售费用：本期发生额 325.85 万元，占营业收入比重 3.94%；同比上年 241.94 万元增长 34.68%。主要是本期为维护市场渠道、拓展客户资源，市场推广、销售人力、业务招待及售后相关投入增加，导致销售费用同比大幅上升。

2、净利润：本期亏损 33.05 万元，上年同期盈利 146.27 万元，同比变动-122.60%。主要是本期营业收入下滑，叠加管理、研发、财务各项期间费用整体上行，盈利空间持续收窄，同时其他收益同比大幅减少，综合导致本期净利润亏损。

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	82,795,809.64	91,306,759.10	-9.32%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	63,048,119.16	71,609,190.29	-11.96%
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
系统集成工程	1,125,996.45	742,205.39	34.08%	-89.57%	-91.40%	14.01%
设备硬件销售	74,370,932.35	58,087,936.66	21.89%	9.90%	5.82%	3.01%
技术及系统改造升级（软件销售）	6,789,637.49	3,954,261.09	41.76%	-41.67%	-87.11%	1.66%
流量充值	509,243.35	263,716.02	48.21%	-57.39%	-76.29%	41.25%
主营业务收入合计	82,795,809.64	63,048,119.16	23.85%	-9.32%	-11.96%	2.28%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，公司系统集成工程、技术及系统改造升级（软件销售）、流量充值业务收入同比分别下降 89.57%、41.67%、57.39%，主要系行业项目需求阶段性收缩、部分大型项目延期交付及存量配套业务订单减少所致。同时，公司通过优化订单结构、强化成本管控，上述业务成本降幅大于收入降幅，毛利率同比分别提升 14.01、1.66、41.25 个百分点，盈利质量持续改善。

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	中国邮政集团有限公司河南省分公司	24,027,329.82	29.02%	否
2	中原内配（上海）电子科技有限公司	4,424,778.76	5.34%	否
3	河南信安通信技术股份有限公司	4,248,938.06	5.13%	否
4	河南九恒仪器设备有限公司	3,599,075.21	4.35%	否
5	河南轩明实业有限公司	2,950,459.91	3.56%	否
合计		39,250,581.76	47.40%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	南京英安特科技实业有限公司	8,908,905.31	8.49%	否
2	郑州盛怡电子科技有限公司	6,808,017.70	6.49%	否
3	深圳市小鹰视界智能有限公司	6,714,367.61	6.40%	否
4	沈阳福克斯科技有限公司	4,252,876.11	4.05%	否
5	南京德志达电子科技有限公司	2,997,858.41	2.86%	否
合计		29,682,025.14	28.29%	-

(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	-10,400,859.91	-334,178.21	-3,012.37%
投资活动产生的现金流量净额	-172,307.14	-220,000.00	21.68%
筹资活动产生的现金流量净额	10,978,644.38	2,374,668.33	362.32%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动现金流量净额-1,040.09 万元，上期为-33.42 万元，同比大幅变动-3012.37%，主要是本期公司主营业务回款节奏放缓、经营性应收项目增加，叠加日常经营付现成本、人员薪酬、运营费用等经营性现金支出规模上升，导致经营活动现金净流出同比大幅增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动现金流量净额 1,097.86 万元，上期为 237.47 万元，同比大幅增长 362.32%。主要是本年新增中国银行、建设银行中长期银行借款，外部融资规模大幅增加，筹资现金流入同步大幅上升，带来筹资活动现金流净额同比增长。

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
深圳市昊视界技术有限公司	控股子公司	软件和信息 技术服务业	3,000,000	1,421,539.60	405,303.21	1,126,554.19	187,944.95
河南铭视物联科技有限公司	控股子公司	互联网和相 关服务	10,000,000	123,465.80	-363,313.75	510,089.38	-1,542,681.01

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
工商银行	银行理财产品	工银瑞信薪金	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、 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
实际控制人控制不当风险	<p>截至 2025 年 12 月 31 日，翟淑红持有的股权比例为 61.28%，为公司控股股东，桂洪洋持有的股权比例为 2.38%，二者系夫妻关系，桂洪洋、翟淑红夫妇直接持有公司 63.66%的股份，二者为公司实际控制人。若其利用实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司已在《公司章程》和《关联交易决策制度》中规定了关联股东回避表决制度，充分考虑中小股东意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。同时公司还将进一步建立健全公司内部管理制度，以保证公司的各项工作能够健康有序的进行，提升公司经营业绩，维护股东权益。</p>
技术更新及核心技术人员流失的风险	<p>公司主营业务为安防系统集成服务、安防监控系列产品的生产销售以及软件开发等业务，公司所属行业具有发展迅速、技术和产品更新换代快、用户对产品的技术要求高、产品生命周期短、客户需求不断转变的特点。公司如不能继续加大在研发领域的投入，吸纳更多技术人才，不断开发新技术、新产品，在用户体验上深入挖掘和提升，将可能导致公司由于技术更新不及时带来公司市场竞争力下降和企业发展速度减慢的风险。</p> <p>应对措施：公司每年在逐步加大对前沿产品的研发投入，以保证公司产品技术保持行业领先地位，同时公司一直把科技人员的人力资源开发与投资作为企业管理和发展的基础，建立了相应的企业文化，并给相关的骨干人员以优良的待遇，从而保证核心技术团队的稳定。</p>
税收政策变化风险	<p>公司于 2025 年 12 月取得证书编号为 GR202541002296 的高新技术企业证书（有效期 3 年），根据现行企业所得税法的规定，自 2016 年度企业获得高新技术企业证书以来，一直享受税收优惠政策，执行 15%的所得税税率。如果公司未来不能满足高新技术企业认定条件，将失去相关税收优惠政策，将会对公司未来经营业绩产生一定影响。</p> <p>应对措施：第一，公司逐步加大对行业前沿产品的研发投入，投入占比逐步提高，保证公司具备国家高新技术企业认定资格；第二，公司自产产品性能和质量逐步提升，保证公司盈利情况逐步提高，从而保证公司在未来期间即使失去税收优惠同样可以获得较好的业绩情况。</p>

<p>应收账款回款风险</p>	<p>2025 年末公司应收账款净额为 68,812,902.82 元，余额较高。公司客户主要以有安防系统集成需求的企事业单位为主，客户信用度良好，坏如果发生坏账或者回款周期进一步延后，将会引发流动性风险，对公司经营活动带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款的催收，定期对账龄较长的应收账款进行催收，并就大额未收回应收账款的客户单独进行沟通和协调。</p>
<p>盈利能力较弱风险</p>	<p>公司所处行业属于技术推动型行业，产品技术含量高、更新快，尽管公司通过近几年的研发投入，拥有一些核心技术和知识产权，但公司面临产品技术更新换代、行业竞争激烈的情形，另外公司盈利能力较弱，如果公司对技术、产品及市场发展趋势的判断出现偏差，将可能造成公司现有的优势和竞争力下降。</p> <p>应对措施：公司将继续加大自主产品的研发投入，提升产品质量和市场竞争力，借助业务团队市场销售的经验更多的研究客户需求，应用于产品研发，以更好的满足客户多样化的需求，同时加大售后服务的力度，提升市场口碑。公司将依靠产品和服务，同时借助智慧城市、平安城市概念的推广，加大省外以及地市级城市的业务开拓，提升经营业绩，以此更好的增强企业竞争能力和可持续发展能力。</p>
<p>国家宏观经济政策变动风险</p>	<p>近年来我国国内生产总值保持了稳定的增长，宏观经济的持续稳定增长为各行业信息化的建设提供了有利的环境。此外，在人力成本上升、能源稀缺、经济转型和结构升级的背景下，国内信息系统集成技术应用领域不断扩展，公司的主营业务规模也呈现较快增长态势。但是如果国家宏观经济形势发生重大变化、下游行业的产业政策导向发生变更，导致下游行业发展放缓，可能对该行业的发展环境和市场需求造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将密切关注国家经济政策的变动，适时调整公司发展战略。着力培养公司技术骨干，努力学习吸收系统集成领域的先进技术及管理经验，以便更好的适应政策调整带来的市场变化。</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		-
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		27,800,000
资金拆入		4,448,400
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

接受担保：公司实际控制人翟淑红、桂洪洋无偿为公司在中国银行、建设银行、工商银行、邮政储蓄银行等银行的流动资金借款提供担保，有利于公司持续经营，对公司业务发展起到积极促进作用。

资金拆入：是公司管理层在日常经营中无偿临时垫付费用的新增发生额，该部分资金拆入不收取资金占用利息、未约定归还期限，不存在损害公司及其他股东利益的情形，对公司日常生产经营不存在不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年9月15日	-	挂牌	兜底承诺	若公司承租的房产出现搬迁、变更及其他风险，公司控股股东、实际控制人愿意负责安排合适的办公场地，并愿意承担由此带来的包括搬迁费用损失在内的一切法律责任与经济损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	本人作为河南铭视科技股份有限公司(以下简称“股份公司”)的实际控制人，除已披露情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年9月15日	-	挂牌	兜底承诺	若公司与员工发生与社会保险和住房公积金相关的劳动纠纷或争议；或者公司所在地的社会保险部门或者住房公积金主管部门	正在履行中

					要求公司对员工社会保险或者住房公积金进行补缴；或者公司因未按照规定缴纳员工社会保险或住房公积金而受到相关部门的罚款。公司因上述原因发生的费用支出或者所受到的损失将由本人与签署本承诺书的其他人员共同承担，公司将不承担任何有关损失。	
董监高	2017年9月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书的第110页	正在履行中
董监高	2017年9月15日	-	挂牌	规范关联交易承诺	详见公开转让说明书的第110页	正在履行中
董监高	2017年9月15日	-	挂牌	对外兼职情况及其做出的重要承诺	详见公开转让说明书的第110页	正在履行中
董监高	2017年9月15日	-	挂牌	对外投资情况作出声明及承诺	详见公开转让说明书的第111页	正在履行中
董监高	2017年9月15日	-	挂牌	关于诚信状况的书面声明	详见公开转让说明书的第112页	正在履行中
其他股东	2017年9月15日	-	挂牌	规范关联交易承诺	公司承诺不再进行不规范的资金拆借，尽力减少或避免关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性，且公司持股5%以上的股东以及公司董事、监事和高级管理人员均出具了承诺函，将尽量避免与关联方发生关联交易、若发生关联交易，遵循市场定价原则，保证交易价格的公允性。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺切实履行，未有超期未履行完毕的情况

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	13,049,250	51.66%	-1,125,000	11,924,250	47.21%
	其中：控股股东、实际控制人	4,020,250	15.92%		4,020,250	15.92%
	董事、监事、高管	50,000	0.20%	375,000	425,000	1.68%
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,210,750	48.34%	1,125,000	13,335,750	52.79%
	其中：控股股东、实际控制人	12,060,750	47.75%		12,060,750	47.75%
	董事、监事、高管	150,000	0.59%	1,125,000	1,275,000	5.05%
	核心员工	-	0.00%		-	0.00%
总股本		25,260,000	-	0	25,260,000	-
普通股股东人数		20				

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	翟淑红	15,480,100	-	15,480,100	61.28%	11,610,075	3,870,025		-
2	深圳铭辉威视创业投资中心（有限合伙）	1,900,000	-	1,900,000	7.52%	-	1,900,000		-
3	任瑜	1,500,000	-	1,500,000	5.94%	1,125,000	375,000		-
4	赵强	1,338,000	-	1,338,000	5.30%	-	1,338,000		-
5	深圳铭星威视创业投资中心（有限合伙）	1,330,000	-	1,330,000	5.27%	-	1,330,000		-
6	河南星刚联实业有限公司	997,900	-	997,900	3.95%	-	997,900		-
7	河南泽之睿企业管理咨询有限公司	640,000	-	640,000	2.53%	-	640,000		-
8	桂洪洋	600,900	-	600,900	2.38%	450,675	150,225		-

9	彭杰	400,000	-	400,000	1.58%	-	400,000		-
10	周之林	300,000	-	300,000	1.19%	-	300,000		-
合计		24,486,900	0	24,486,900	96.94%	13,185,750	11,301,150		0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

以上股东翟淑红和桂洪洋是夫妻关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

翟淑红持有的股权比例为 61.28%，为公司控股股东。

翟淑红，女，1977年11月18日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河南财经政法大学，会计学专业，本科学历。1998年9月至2006年3月就职于河南恩湃电力技术有限公司，任会计；2006年4月至2011年6月就职于河南铭视电子科技有限公司，任财务总监；2011年7月至2015年5月就职于铭视安防，任财务总监；2015年5月至2016年2月，担任铭视安防总经理；2016年3月至今就职于河南铭视科技股份有限公司，现任公司董事长。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为翟淑红、桂洪洋，桂洪洋持有的股权比例为 2.38%，二者系夫妻关系，桂洪洋、翟淑红夫妇直接持有公司 63.66%的股份。桂洪洋任公司董事兼总经理，翟淑红任公司董事长，根据其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司的行为，能决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免，翟淑红、桂洪洋夫妇为公司的实际控制人。

实际控制人，翟淑红，详见控股股东情况；

实际控制人，桂洪洋，男，1979年10月8日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于郑州大学，计算机专业，本科学历。2000年9月至2006年3月自主创业；2006年4月至2011年3月就职于河南铭视数码科技有限公司，任销售总监；2011年3月至2016年2月就职于铭视安防，任副总经理；2016年3月至今担任公司董事、总经理。

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				
翟淑红	董事长	女	1977年11月	2025年5月20日	2028年5月19日	15,480,100	-	15,480,100	61.28%
桂洪洋	董事、总经理	男	1979年10月	2025年5月20日	2028年5月19日	600,900	-	600,900	2.38%
任瑜	董事	男	1972年12月	2025年5月20日	2028年5月19日	1,500,000	-	1,500,000	5.94%
王志	董事	男	1979年9月	2025年5月20日	2028年5月19日	-	-	-	-
曹军	董事、财务负责人	男	1983年9月	2025年5月20日	2028年5月19日	-	-	-	-
吕世龙	监事	男	1988年2月	2025年5月20日	2028年5月19日	-	-	-	-
彭秋丽	监事	女	1992年2月	2025年5月20日	2028年5月19日	-	-	-	-
王楠楠	职工监事	女	1989年6月	2025年5月20日	2028年5月19日	-	-	-	-
王秀峰	董事会秘书	女	1987年10月	2025年5月20日	2028年5月19日	200,000	-	200,000	0.79%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

翟淑红持有的股权比例为 61.28%，为公司控股股东，桂洪洋持有的股权比例为 2.38%，二者系夫妻关系，桂洪洋、翟淑红夫妇直接持有公司 63.66% 的股份。桂洪洋任公司董事兼总经理，翟淑红任公司董事长，根据其持股比例所享有的表决权足以实际支配公司的行为，能决定公司的经营管理、财务决策及管理层人事任免，翟淑红、桂洪洋夫妇为公司的实际控制人。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间无任何关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨军峰	董事	离任	-	任期届满
周辉	董事	离任	-	任期届满
任瑜	-	新任	董事	换届选举
曹军	财务负责人	新任	董事、财务负责人	换届选举

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

任瑜，男，1972年12月27日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中国农业大学，本科学历、经济学士。1995年7月至1999年3月就职于亚细亚集团公司，任亚细亚集团文员、成都公司总经理办公室主任；1999年3月至2006年1月就职于生茂光电科技股份有限公司，任办公室主任、总经理助理；2006年1月至2017年10月就职于生茂光电科技股份有限公司，任总经理；2017年10月—2020年3月就职于汉威科技股份有限公司，任副总裁；2020年3月至2024年8月就职于河南乡村生态发展有限公司，任总经理；2024年8月至今就职于河南铭视科技股份有限公司，任董事长特别助理。目前持有公司股份1,500,000股，占公司股本的5.94%；

曹军，男，1983年9月6日出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于河南财经政法大学会计学专业，本科学历。2005年7月至2017年10月就职于河南大陆农牧技术股份有限公司，任财务部会计；2017年11月至2020年9月就职于郑州引领科技有限公司，任财务经理；2020年10月至今就职于河南铭视科技股份有限公司，任财务负责人。目前未持有公司股份。

(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	9	2	2	9
生产人员	23	10	4	29
销售人员	20	10	6	24
技术人员	11	3	1	13
财务人员	5	1	0	6
行政人员	2	2	1	3

员工总计	70	28	14	84
------	----	----	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	4	4
硕士	0	0
本科	37	43
专科	25	31
专科以下	4	6
员工总计	70	84

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

人员变动：

报告期内因业务的需要，2025 年公司员工数增加 28 人，减少 14 人，公司中层及技术人员相对保持稳定。

员工薪酬政策：

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理住房公积金、养老、医疗、工伤、失业及生育保险。

公司培训计划：

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层次培训、薪酬支付、绩效考核、内部晋升等方面进行了明确规定。公司还定期组织员工拓展活动，不断提高公司员工素质，加强公司创新能力和凝聚力，让员工深刻融入企业文化，逐步实现公司与员工的共同发展。

人才引进及招聘：

报告期内，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、组织各类行业活动等多面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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，公司严格按照《公司法》《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关监管规定，结合公司智能安防业务发展实际，持续健全公司治理结构，完善公司治理制度体系，先后修订并披露了《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》《信息披露管理制度》《利润分配管理制度》等制度，同时严格执行关联交易、对外投资、对外担保及防范控股股东资金占用等相关管理规定。董事会经评估认为，公司三会一层运作规范、权责分明、制衡有效，能够切实保障所有股东享有平等的知情权、参与权、表决权和监督权，为全体股东提供了合适且充分的权利保护，不存在损害中小股东利益的情形，公司治理机制健全合规、运行有效，符合挂牌公司治理监管要求。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格按照法律法规、全国中小企业股份转让系统相关规定及公司章程履行监督职责，对公司财务状况、经营管理活动、内部控制执行、关联交易、对外投资、对外担保以及董事、高级管理人员履职情况等事项开展了日常监督与专项检查。监事会在本年度监督过程中，未发现公司存在重大经营风险、财务风险及违法违规行为，未发现董事、高级管理人员存在损害公司及股东利益的情形，对报告期内各项监督事项均无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照相关法律法规要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构五个方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，资产完整、体系健全，具备独立面向市场的自主经营能力与风险承受能力，不存在同业竞争及影响公司独立性的情形。

一、业务独立

公司主营业务为安防系统集成服务、安防监控系列产品的研发、生产、销售及软件开发等，拥有独立完整的研发、采购、生产、销售和服务体系，能够独立对外签订合同、开展经营活动并自主决策。公司设立销售中心、生产中心、研发中心、系统集成中心、综合运营中心、财务中心等职能部门，分工明确、运行规范，拥有独立的生产经营场所，业务运作独立完整，与控股股东、实际控制人及其控制的企

业不存在业务混同、同业竞争或显失公平的关联交易。

二、资产独立

公司资产独立完整、权属清晰，合法拥有与生产经营相关的车辆、生产设备、办公设备等固定资产，相关资产均合法合规、权属清晰，完全独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业；

公司拥有开展生产经营所必需的自主知识产权及相关无形资产，全部为公司独立所有或合法使用，不存在依赖控股股东、实际控制人及其关联方无形资产的情形。相关无形资产均权属清晰、独立完整，能够独立满足公司业务开展的需求，公司与控股股东、实际控制人及其关联方之间资产边界清晰，不存在资产混同、共用或被违规占用的情况，资产独立性完整有效。

公司合法拥有 2 处生产及工作场所的房屋使用权，该等经营场所专门用于公司自身生产、办公、研发等经营活动，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的经营场所，不存在合署办公、场地混用的情况，为公司业务独立开展提供了坚实的场地保障。

三、人员独立

公司建立了独立的劳动、人事、薪酬及社会保障管理体系，拥有独立的员工队伍，严格按照《劳动合同法》独立聘用员工并签订劳动合同。公司董事、监事、高级管理人员均通过法定程序选举或聘任，不存在违规干预人事任免的情形；高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在关联方领薪，亦未经营同类业务；财务人员未在关联方兼职，人员完全独立。

四、财务独立

公司依据《会计法》《企业会计准则》及内部财务管理制度，设立独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和规范的财务管理制度，可独立作出财务决策。公司在中国工商银行股份有限公司郑州五里堡路支行开设独立的基本存款账户，独立运营资金，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。同时，公司持有统一社会信用代码为 91410100573574706U 的《企业法人营业执照》，作为独立纳税人依法独立核算、独立申报纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税或财务收支被不当干预的情形，财务运行全程规范、有据可依。

五、机构独立

公司建立了适应经营发展的独立完整组织结构，股东会、董事会、监事会及经营管理机构健全规范。公司各职能部门分工明确、独立运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同、合署办公、职能交叉等情况，内部管理不受不当干预，机构运行独立有效。

综上所述，报告期内公司资产完整，业务、人员、财务、机构均独立于控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，不存在损害公司独立性及自主经营能力的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立健全会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度，各项制度设计合理、执行有效，能够切实保障财务核算规范、资金运营安全及经营风险可控，本年度未发现上述管理制度存在重大缺陷，亦未出现对财务报告产生不利影响的相关情形；同时公司已建立并有效执行年度报告重大差错责任追究制度，报告期内未发生年度报告重大差错事项，董事会无需对相关责任人采取问责及处理措施。

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

报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

铭视科技管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估铭视科技的持续经营能力，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铭视科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督铭视科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对铭视科技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铭视科技不能持续经营。

(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) 就铭视科技公司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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王猛
（项目合伙人）

二〇二六年四月二十七日

中国注册会计师：丁娜

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	六、（一）	3,802,991.40	3,397,514.07
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	六、（二）	155,272.00	
应收账款	六、（三）	68,812,902.82	65,933,348.92
应收款项融资	六、（四）	20,000.00	
预付款项	六、（五）	5,033,161.68	4,895,676.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	281,554.16	390,321.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、（七）	23,700,182.30	19,410,511.06
其中：数据资源			
合同资产	六、（八）	279,820.35	492,354.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	6,567.30	91,249.87
流动资产合计		102,092,452.01	94,610,976.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	1,230,564.83	1,341,248.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	811,159.25	658,104.27
无形资产	六、（十二）	39,934.00	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、（十三）	5,005,765.25	3,745,723.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,087,423.33	5,745,076.22
资产总计		109,179,875.34	100,356,052.34
流动负债：			
短期借款		25,023,405.56	31,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十五）	21,546,394.83	24,763,376.40
预收款项			
合同负债	六、（十六）	178,508.13	267,647.89
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	六、（十七）	172,896.00	1,064,668.88
应交税费	六、（十八）	2,484,022.59	2,522,579.55
其他应付款	六、（十九）	996,574.85	1,314,629.95
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	六、（二十）	633,869.99	752,090.35
其他流动负债	六、（二十一）	177,668.23	27,728.33
流动负债合计		51,213,340.18	61,712,721.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十二）	19,618,301.25	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十三）	273,124.89	260,668.02
长期应付款	六、（二十四）		
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、（十三）	121,673.89	98,715.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,013,100.03	359,383.66
负债合计		71,226,440.21	62,072,105.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十五）	25,260,000.00	25,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十六）	8,824,952.83	8,824,952.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	781,127.62	678,705.23
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	3,087,354.68	3,520,289.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		37,953,435.13	38,283,947.33
少数股东权益			

所有者权益（或股东权益）合计		37,953,435.13	38,283,947.33
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		109,179,875.34	100,356,052.34

法定代表人：翟淑红

主管会计工作负责人：曹军

会计机构负责人：曹军

（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		3,676,199.82	3,263,081.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		155,272.00	
应收账款	十六、（一）	68,387,964.87	65,589,833.08
应收款项融资		20,000.00	
预付款项		4,854,232.66	4,605,323.67
其他应收款	十六、（二）	281,554.16	390,321.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,379,182.30	18,650,743.41
其中：数据资源			
合同资产		279,820.35	492,354.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		101,034,226.16	92,991,657.44
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	十六、（三）	1,730,000.00	500,000.00
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		1,230,564.83	1,333,489.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		811,159.25	658,104.27
无形资产		39,934.00	

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,005,765.25	3,745,723.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,817,423.33	6,237,317.06
资产总计		109,851,649.49	99,228,974.50
流动负债：			
短期借款		25,023,405.56	31,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,545,952.38	24,498,831.45
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		172,896.00	1,037,165.83
应交税费		2,483,842.59	2,521,733.52
其他应付款		141,043.53	232,548.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		36,842.10	192,093.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		633,869.99	752,090.35
其他流动负债		159,251.64	17,906.25
流动负债合计		50,197,103.79	60,252,369.03
非流动负债：			
长期借款		19,618,301.25	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		273,124.89	260,668.02
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		121,673.89	98,715.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,013,100.03	359,383.66
负债合计		70,210,203.82	60,611,752.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,260,000.00	25,260,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,824,952.83	8,824,952.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		781,127.62	678,705.23
一般风险准备			
未分配利润		4,775,365.22	3,853,563.75
所有者权益（或股东权益）合计		39,641,445.67	38,617,221.81
负债和所有者权益（或股东权益）合计		109,851,649.49	99,228,974.50

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		82,795,809.64	91,306,759.10
其中：营业收入	六、（二十九）	82,795,809.64	91,306,759.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		76,636,727.57	82,393,371.82
其中：营业成本	六、（二十九）	63,048,119.16	71,609,190.29
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	六、（三十）	84,019.99	152,224.88
销售费用	六、（三十一）	3,258,493.32	2,419,405.45
管理费用	六、（三十二）	3,822,469.35	3,073,391.30
研发费用	六、（三十三）	4,811,490.07	3,873,234.34
财务费用	六、（三十四）	1,612,135.68	1,265,925.56
其中：利息费用		1,600,558.29	1,254,214.09
利息收入		2,875.07	3,890.37
加：其他收益	六、（三十五）	24,959.53	464,930.47
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	6,382.86	
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)	六、(三十七)	-7,597,430.22	-8,309,149.84
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十八)	-45,041.93	-221,267.82
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、(三十九)		987.99
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,452,047.69	848,888.08
加:营业外收入	六、(四十)	406,309.09	325,165.46
减:营业外支出	六、(四十一)	8,008.73	25,441.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,053,747.33	1,148,612.34
减:所得税费用	六、(四十二)	-723,235.13	-314,072.21
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-330,512.20	1,462,684.55
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-330,512.20	1,462,684.55
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-330,512.20	1,462,684.55
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
七、综合收益总额		-330,512.20	1,462,684.55
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-330,512.20	1,462,684.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：		-	
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.06

法定代表人：翟淑红

主管会计工作负责人：曹军

会计机构负责人：曹军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		81,545,761.27	90,786,482.83
减：营业成本		61,401,482.76	71,316,662.13
税金及附加		83,928.71	151,616.53
销售费用		2,534,184.00	2,418,979.76
管理费用		3,669,409.78	2,816,472.59
研发费用		4,811,490.07	3,873,234.34
财务费用		1,608,328.98	1,259,067.91
其中：利息费用		1,600,558.29	1,254,214.09
利息收入		2,824.94	3,702.02
加：其他收益		24,959.53	464,930.47
投资收益（损失以“-”号填列）		6,382.86	
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）		-7,523,381.92	-8,286,640.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-45,041.93	-221,267.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-100,144.49	907,471.48
加：营业外收入		401,216.53	320,104.77
减：营业外支出		83.31	25,441.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		300,988.73	1,202,135.05
减：所得税费用		-723,235.13	-379,760.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,024,223.86	1,581,895.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		1,024,223.86	1,581,895.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			

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		1,024,223.86	1,581,895.88
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		101,901,759.24	94,008,967.37
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	1,886,283.06	3,802,474.95
经营活动现金流入小计		103,788,042.30	97,811,442.32
购买商品、接受劳务支付的现金		101,325,978.22	89,345,966.12
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		6,463,244.09	4,222,680.30
支付的各项税费		1,489,545.71	1,568,172.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	4,910,134.19	3,008,801.66
经营活动现金流出小计		114,188,902.21	98,145,620.53
经营活动产生的现金流量净额		-10,400,859.91	-334,178.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,382.86	
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		5,206,382.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,690.00	220,000.00
投资支付的现金		5,200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	-	5,378,690.00	220,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-172,307.14	-220,000.00
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	-	44,900,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	4,340,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,240,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,502,885.07	26,963,116.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,550,270.55	1,227,015.14
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	六、(四十三)	5,208,200.00	435,200.00
筹资活动现金流出小计		38,261,355.62	28,625,331.67
筹资活动产生的现金流量净额		10,978,644.38	2,374,668.33
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		405,477.33	1,820,490.12
加：期初现金及现金等价物余额		3,397,514.07	1,577,023.95

六、期末现金及现金等价物余额		3,802,991.40	3,397,514.07
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：翟淑红

主管会计工作负责人：曹军

会计机构负责人：曹军

(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		100,780,426.08	93,487,349.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,849,332.87	3,606,596.18
经营活动现金流入小计		102,629,758.95	97,093,945.50
购买商品、接受劳务支付的现金		100,588,418.80	88,695,649.73
支付给职工以及为职工支付的现金		5,376,008.04	4,094,623.24
支付的各项税费		1,489,334.43	1,555,179.03
支付其他与经营活动有关的现金		4,675,016.37	2,963,780.83
经营活动现金流出小计		112,128,777.64	97,309,232.83
经营活动产生的现金流量净额		-9,499,018.69	-215,287.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	
取得投资收益收到的现金		6,382.86	
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		5,206,382.86	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,690.00	220,000.00
投资支付的现金		6,430,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,608,690.00	220,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,402,307.14	-220,000.00
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		44,900,000.00	31,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,340,000.00	
筹资活动现金流入小计		49,240,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,502,885.07	26,963,116.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,550,270.55	1,227,015.14
支付其他与筹资活动有关的现金		4,872,400.00	435,200.00
筹资活动现金流出小计		37,925,555.62	28,625,331.67

筹资活动产生的现金流量净额		11,314,444.38	2,374,668.33
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		413,118.55	1,939,381.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,263,081.27	1,323,700.27
六、期末现金及现金等价物余额		3,676,199.82	3,263,081.27

(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	25,260,000.00				8,824,952.83				678,705.23		3,520,289.27		38,283,947.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,260,000.00				8,824,952.83				678,705.23		3,520,289.27		38,283,947.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									102,422.39		-432,934.59		-330,512.20
（一）综合收益总额									-		-330,512.20		-330,512.20
（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									102,422.39		-102,422.39		

1. 提取盈余公积									102,422.39		-102,422.39		
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	25,260,000.00				8,824,952.83				781,127.62		3,087,354.68		37,953,435.13

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	25,260,000				8,824,952.83				520,515.64		2,215,794.31		36,821,262.78

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	25,260,000			8,824,952.83			520,515.64	2,215,794.31				36,821,262.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							158,189.59	1,304,494.96				1,462,684.55
（一）综合收益总额								1,462,684.55				1,462,684.55
（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							158,189.59	-158,189.59				
1. 提取盈余公积							158,189.59	-158,189.59				
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	25,260,000				8,824,952.83				678,705.23		3,520,289.27		38,283,947.33

法定代表人：翟淑红

主管会计工作负责人：曹军

会计机构负责人：曹军

(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	25,260,000.00				8,824,952.83				678,705.23		3,853,563.75	38,617,221.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,260,000.00				8,824,952.83				678,705.23		3,853,563.75	38,617,221.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									102,422.39		921,801.47	1,024,223.86

(一) 综合收益总额											1,024,223.86	1,024,223.86
(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								102,422.39			-102,422.39	
1. 提取盈余公积								102,422.39			-102,422.39	
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	25,260,000.00				8,824,952.83				781,127.62		4,775,365.22	39,641,445.67

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	25,260,000.00				8,824,952.83				520,515.64		2,429,857.46	37,035,325.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,260,000.00				8,824,952.83				520,515.64		2,429,857.46	37,035,325.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								158,189.59			1,423,706.29	1,581,895.88
（一）综合收益总额											1,581,895.88	1,581,895.88
（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									158,189.59		-158,189.59	
1. 提取盈余公积									158,189.59		-158,189.59	
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、本年年末余额	25,260,000.00				8,824,952.83				678,705.23		3,853,563.75	38,617,221.81

河南铭视科技股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、企业注册地和总部地址

公司注册地和总部地址：河南省郑州市高新技术产业开发区金盏街 16 号亿达科技新城 5 号楼 5 层 502。

2、企业的行业性质

公司所属行业为：信息传输、软件和信息技术服务业。

3、经营范围

许可项目：监控设备的研发、设计、生产、销售及安装；销售：电子产品、家用电器、自动化成套设备、摄录器材；安全技术防范工程设计、施工、维修；安防监控系统的技术开发与产品销售；计算机软件开发与销售；计算机系统集成；建筑智能化工程设计及施工；城市及道路照明工程设计及施工；电子警察的设计、咨询、安装；道路交通安全设施、智能卡口系统、信号灯、路灯、隧道灯、显示屏销售、设计、施工；电子设备的租赁；水电安装；联网报警设备的技术服务；建筑工程设计及施工；装修装饰工程设计及施工；园林绿化工程设计；机电设备的技术开发、技术咨询、销售、安装；计算机网络服务；通信设备的设计、技术开发、销售、安装；办公用品、办公机具、电子设备、消防器材的销售、安装；量子产品、量子能量转能加载仓、能量转换设备、量子通讯产品的生产及销售；新能源产品技术、量子技术、能量转换技术的技术开发、技术转让；绿化养护服务；物业服务。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八、“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表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》、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

(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、遵循企业会计准则的声明

本公司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 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二） 营业周期

正常营业周期是指本公司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。

（三） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

本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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十六）“长期股权投资”准则进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五） 重要性标准的确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的超过信用期的应收款项	单项超过信用期 1 年的应收款项或单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上或金额 ≥ 5 万元
重要的存货	单个合同履行项目占存货期末余额的 10%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应

项 目	重要性标准
	付款总额的 10%以上
其他涉及当期现金收支的重大活动	单项现金收支活动占净资产期末余额的 10%以上
其他不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表损益影响的绝对值大于收入 10%
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上或子公司净利润占合并净利润的 10%以上

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

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

2、合并财务报表编制的方法

本公司以自身和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。

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

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

公司内所有重大往来余额、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，在合并财务报表的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，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。详见本附注四（十六）“长期股权投资”或本附注四（十）“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”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） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集

团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十六）“长期股权投资”2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

3、外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的,如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目,因汇率变动而产生的汇兑差额,作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益;处置境外经营时,计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表:资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;股东权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额,作为外币报表折算差额,确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时,将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额,全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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金融资产;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。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;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方在最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一） 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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四（十）“金融工具”及附注四（十二）“金融资产减值”。

（十二） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备
纳入关联方应收款项组合	对于纳入关联方应收款项单独划分为一个组合。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无风险组合（押金、保证金）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。
账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(十三) 存货

1、存货的分类

存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资和低值易耗品等。

本公司存货包含原材料、在产品、库存商品和合同履约成本。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司材料领用和发出时按先进先出法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，

提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

5、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（十四） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四（十二）“金融资产减值”。

（十五） 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不

得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十六） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、（十）“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四(六)、“合并财务报表编制的方法”2、中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，将其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十七） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十四）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

（十八） 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。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：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。

本公司的固定资产分为：办公设备、运输设备、电子设备、生产设备及其他固定资产等。

2、固定资产的初始计量及后续计量

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

3、折旧方法

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5 年	3.00-5.00	19.00-32.33
运输设备	年限平均法	5 年	3.00-5.00	19.00-19.40
电子设备	年限平均法	3-5 年	3.00-5.00	19.00-32.33
生产设备	年限平均法	5-10 年	3.00-5.00	9.50-19.00

4、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十九） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十四）“长期资产减值”。

（二十） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

（二十一） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。本公司后续采用年限平均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，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。

本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时，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，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十二） 无形资产

1、无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使

用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

具体摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
财务软件	年限平均法	5

2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：（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。

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。

3、使用寿命不确定的无形资产判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四（二十四）“长期资产减值”。

（二十三） 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

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。

（二十四） 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十五） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十六） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十七） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（二十八） 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十九) 股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

5、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十） 收入

1、 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，

当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入确认的时点和具体方法

本公司营业收入主要包括设备硬件销售收入、技术及系统改造升级（软件销售）收入、系统集成工程收入、流量充值收入，收入确认原则如下：

（1）设备硬件销售收入

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司认为相关产品收入能够收回时，按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

（2）技术及系统改造升级（软件销售）收入

本公司提供技术及系统改造升级服务，软件随着提供系统改造升级服务一起销售，客户能够控制公司履约过程中在建的商品，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。按照产出法，根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，于服务完成时确认收入。

（3）系统集成工程收入

本公司提供的系统集成服务，客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。按照产出法，根据已转移给客户的服务对于客户的价值确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于不满足上述按照履约进度确认收入的服务，于服务完成时确认收入。

（4）流量充值收入

按时点法确认收入，提供流量充值服务完成并收到款项时确认收入。

（三十一） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二） 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（三十三） 租赁

租赁是指公司让渡或取得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

取或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定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。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。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，公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(三十四) 其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四（十五）“持有待售资产”相关描述。

2、与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处

理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十五） 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

无

2、重要会计估计变更

无

3、会计差错更正情况

无

（三十六） 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、收入确认

如本附注四（三十）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

2、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，承租人不再将租赁区分为经营租赁或融资租赁，而是采用统一的会计处理模型，对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外），并分别计提折旧和利息费用。

3、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时,本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量,同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

8、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

9、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

注 1：不同纳税主体所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
河南铭视科技股份有限公司	15.00%
深圳市吴视界技术有限公司	25.00%
河南铭视物联科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

注 1：河南铭视科技股份有限公司于 2025 年 11 月 4 日通过复审，取得证书编号为“GR202541002296”的高新技术企业认定证书，有效期限三年。报告期内公司适用 15.00% 的所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，年初指 2025 年 1 月 1 日，年末指 2025 年 12 月 31 日，本年指 2025 年度，上年指 2024 年度。

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	3,060.87	3,060.87
银行存款	3,799,930.53	3,393,484.20

项目	年末余额	年初余额
其他货币资金	-	969.00
合计	3,802,991.40	3,397,514.07
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(二) 应收票据

1、应收票据种类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	155,272.00	-
商业承兑汇票	-	-
小计	155,272.00	-
减：坏账准备	-	-
合计	155,272.00	-

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	155,272.00	100.00	-	-	155,272.00
其中：银行承兑汇票	155,272.00	100.00	-	-	155,272.00
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	155,272.00	100.00	-	-	155,272.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

3、本报告期计提、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	转销或核销	

应收票据坏账准备	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

4、截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	155,272.00
合计	-	155,272.00

5、期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

6、期末无已质押的票据情况

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	34,955,736.91	39,411,567.86
1-2 年	20,998,996.97	14,667,897.36
2-3 年	13,700,351.79	4,308,532.17
3-4 年	4,308,532.17	19,871,656.72
4-5 年	17,956,539.84	9,542,988.65
5 年以上	9,033,469.71	2,094,124.60
小计	100,953,627.39	89,896,767.36
减：坏账准备	32,140,724.57	23,963,418.44
合计	68,812,902.82	65,933,348.92

2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	100,953,627.39	100.00	32,140,724.57	31.84	68,812,902.82
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	100,953,627.39	100.00	32,140,724.57	31.84	68,812,902.82

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项	89,896,767.36	100.00	23,963,418.44	26.66	65,933,348.92
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	89,896,767.36	100.00	23,963,418.44	26.66	65,933,348.92

(1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
无

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,955,736.91	1,747,786.84	5.00
1-2年	20,998,996.97	2,099,899.70	10.00
2-3年	13,700,351.79	2,740,070.36	20.00
3-4年	4,308,532.17	2,154,266.09	50.00
4-5年	17,956,539.84	14,365,231.87	80.00
5年以上	9,033,469.71	9,033,469.71	100.00
合计	100,953,627.39	32,140,724.57	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,963,418.44	7,652,759.91	-955,599.00	431,052.78	-	32,140,724.57
合计	23,963,418.44	7,652,759.91	-955,599.00	431,052.78	-	32,140,724.57

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	应收账款性质	收回或转回金额	收回方式
鹤壁市公安局交通警察支队	货款	-955,599.00	银行存款
合计	/	-955,599.00	/

4、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	431,052.78

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新乡经济技术开	货款	138,886.00	无法收回	内部审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
发区管理委员会					
许昌市魏都区农业农村局	货款	292,166.78	无法收回	内部审批	否
合计	/	431,052.78	/	/	/

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
北京云星宇交通科技股份有限公司	9,275,516.50	-	9,275,516.50	9.12	6,556,797.50
河南秀海电子科技有限公司	9,141,347.39	-	9,141,347.39	8.99	914,134.74
中国邮政集团有限公司河南省分公司	7,103,891.64	-	7,103,891.64	6.99	355,194.58
洛阳市公安局孟津分局	6,487,570.97	-	6,487,570.97	6.38	4,349,153.18
镇平县公安局	5,841,352.00	-	5,841,352.00	5.75	5,841,352.00
合计	37,849,678.50	-	37,849,678.50	37.23	18,016,632.00

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	年末余额	期初余额
应收票据	20,000.00	-
合计	20,000.00	-

2. 应收款项融资本期增减及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

3. 期末已质押的票据情况

无

4. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	101,673.00	-
合计	101,673.00	-

(五) 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 (含 1 年)	4,992,424.16	99.19	4,836,586.19	98.79
1 至 2 年	40,737.52	0.81	59,090.00	1.21
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	5,033,161.68	100.00	4,895,676.19	100.00

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	年末余额	账龄	占预付账款年末账面余额的比例 (%)	款项性质
郑州天一网络工程有限公司	非关联方	3,987,353.32	1 年以内	79.22	货款
河南吼腾实业有限公司	非关联方	326,732.67	1 年以内	6.49	服务费
南阳市铭辉电子科技有限公司	非关联方	230,000.00	1 年以内	4.57	服务费
河南查智电子科技有限公司	非关联方	166,666.67	1 年以内	3.31	服务费
深圳市小鹰视界智能有限公司	非关联方	155,699.00	1 年以内	3.09	货款
合计	/	4,866,451.66	/	96.68	/

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	281,554.16	390,321.92
合计	281,554.16	390,321.92

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	238,899.12	338,631.89
1 至 2 年	48,000.00	4,038.32
2 至 3 年	-	8,000.00
3 至 4 年	1,000.00	90,326.36
4 至 5 年	-	-

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	-	11,000.00
小计	287,899.12	451,996.57
减：坏账准备	6,344.96	61,674.65
合计	281,554.16	390,321.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	171,000.00	264,440.87
员工备用金	75,905.12	20,444.56
往来款及其他	40,994.00	167,111.14
小计	287,899.12	451,996.57
减：坏账准备	6,344.96	61,674.65
合计	281,554.16	390,321.92

(3) 其他应收款情况

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,899.12	100.00	6,344.96	2.20	281,554.16
组合一（账龄分析法计提）	117,899.12	40.95	6,344.96	5.38	111,554.16
组合二（无风险组合保证金、押金）	170,000.00	59.05	-	-	170,000.00
合计	287,899.12	100.00	6,344.96	2.20	281,554.16

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	451,996.57	100.00	61,674.65	13.64	390,321.92
组合一（账龄分析法计提）	187,555.70	41.49	61,674.65	32.88	125,881.05
组合二（无风险组合保证金、押金）	264,440.87	58.51	-	-	264,440.87
合计	451,996.57	100.00	61,674.65	13.64	390,321.92

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	116,899.12	5.00	5,844.96	78,229.34	5.00	3,911.47
1至2年	-	10.00	-	-	10.00	-
2至3年	-	20.00	-	8,000.00	20.00	1,600.00
3至4年	1,000.00	50.00	500.00	90,326.36	50.00	45,163.18
4至5年	-	80.00	-	-	80.00	-
5年以上	-	100.00	-	11,000.00	100.00	11,000.00
合计	117,899.12	/	6,344.96	187,555.70	/	61,674.65

②无风险组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合 (押金保证金)	170,000.00	-	-	264,440.87	-	-
合计	170,000.00	-	-	264,440.87	-	-

(4) 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)	
2025年1月1日余额	3,911.47	57,763.18	-	61,674.65
2025年1月1日余额在本年:	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,933.49	-	-	1,933.49
本年转回	-	57,263.18	-	57,263.18
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	5,844.96	500.00	-	6,344.96

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	61,674.65	1,933.49	57,263.18	-	-	6,344.96
无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	61,674.65	1,933.49	57,263.18	-	-	6,344.96

(6) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中旭腾飞工程管理有限公司	投标保证金	101,500.00	1年以内	35.25	-
吕世龙	备用金	50,293.86	1年以内	17.47	2,514.69
河南景清信息有限公司	往来款	36,695.00	1年以内	12.75	1,834.75
卢宸	押金	22,000.00	1至2年	7.64	-
王艳轻	押金	14,000.00	1至2年	4.86	-
合计	/	224,488.86	/	77.97	4,349.44

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(七) 存货

1、存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,463,586.15	-	3,463,586.15
库存商品	19,546,084.52	-	19,546,084.52
合同履约成本	690,511.63	-	690,511.63
合计	23,700,182.30	-	23,700,182.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,471,591.86	-	8,471,591.86
库存商品	8,093,811.29	-	8,093,811.29
合同履约成本	2,845,107.91	-	2,845,107.91
合计	19,410,511.06	-	19,410,511.06

2、存货跌价准备

本公司存货不存在减值情形，未计提减值准备。

3、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(八) 合同资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
与销售相关的合同资产	716,590.78	436,770.43	279,820.35	884,082.59	391,728.50	492,354.09
合计	716,590.78	436,770.43	279,820.35	884,082.59	391,728.50	492,354.09

2、本期账面价值发生重大变动的金额和原因

无

3、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
与销售相关的合同资产	45,041.93	-	-
合计	45,041.93	-	-

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	6,567.30	35,161.37
留抵税额	-	56,088.50
合计	6,567.30	91,249.87

(十) 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,230,564.83	1,341,248.61
固定资产清理	-	-
合计	1,230,564.83	1,341,248.61

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	生产设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	349,541.01	429,910.40	2,231,096.38	1,218,190.51	4,228,738.30
2、本年增加金额	-	19,290.00	142,948.67	-	162,238.67
(1) 购置	-	19,290.00	142,948.67	-	162,238.67
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-

项目	电子设备	办公设备	生产设备	运输设备	合计
(3) 其他	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	17,001.50	-	-	-	17,001.50
(1) 处置或报废	17,001.50	-	-	-	17,001.50
4、期末余额	332,539.51	449,200.40	2,374,045.05	1,218,190.51	4,373,975.47
二、累计折旧					
1、期初余额	334,315.85	397,698.65	988,316.32	1,167,158.87	2,887,489.69
2、本年增加金额	2,500.20	31,848.31	230,814.78	-	265,163.29
(1) 计提	2,500.20	31,848.31	230,814.78	-	265,163.29
3、本年减少金额	9,242.34	-	-	-	9,242.34
(1) 处置或报废	9,242.34	-	-	-	9,242.34
4、期末余额	327,573.71	429,546.96	1,219,131.10	1,167,158.87	3,143,410.64
三、减值准备					
1、期初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	4,965.80	19,653.44	1,154,913.95	51,031.64	1,230,564.83
2、期初账面价值	15,225.16	32,211.75	1,242,780.06	51,031.64	1,341,248.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 截至期末固定资产用于抵押担保的情况

无。

(十一) 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	1,518,347.51	1,518,347.51

项目	房屋及建筑物	合计
2、本期增加金额	510,336.80	510,336.80
(1) 租赁新增	-	-
(2) 租赁续租	510,336.80	510,336.80
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
(2) 租赁到期	-	-
4、期末余额	2,028,684.31	2,028,684.31
二、累计折旧		
1、期初余额	860,243.24	860,243.24
2、本期增加金额	357,281.82	357,281.82
(1) 计提	357,281.82	357,281.82
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁变更	-	-
(2) 租赁到期	-	-
4、期末余额	1,217,525.06	1,217,525.06
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	811,159.25	811,159.25
2、期初账面价值	658,104.27	658,104.27

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	计算机软件	小计
一、账面原值		
1、期初余额	236,590.18	236,590.18
2、本年增加金额	43,564.36	43,564.36
(1) 购置	43,564.36	43,564.36
(2) 内部研发	-	-

项目	计算机软件	小计
(3) 企业合并增加	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	280,154.54	280,154.54
二、累计摊销		
1、期初余额	236,590.18	236,590.18
2、本年增加金额	3,630.36	3,630.36
(1) 计提	3,630.36	3,630.36
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4、期末余额	240,220.54	240,220.54
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	39,934.00	39,934.00
2、期初账面价值	-	-

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3、使用寿命不确定的无形资产情况

无。

4、所有权或使用权受限制的无形资产情况

无

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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

信用减值准备	31,833,191.71	4,804,200.46	23,980,074.89	3,597,011.23
资产减值准备	436,770.43	65,515.56	391,728.50	58,759.28
租赁负债	706,994.88	136,049.23	599,685.54	89,952.83
合计	32,976,957.02	5,005,765.25	24,971,488.93	3,745,723.34

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	811,159.27	121,673.89	658,104.27	98,715.64
合计	811,159.27	121,673.89	658,104.27	98,715.64

3、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	1,542,664.61	53,108.31
坏账准备	119,066.50	45,018.20
合计	1,661,731.11	98,126.51

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末余额	年初余额
2029 年	-	53,108.31
2030 年	1,542,664.61	-
合计	1,542,664.61	53,108.31

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
信用借款	12,011,106.95	-
保证借款	13,012,298.61	30,360,000.00
抵押借款	-	640,000.00
合计	25,023,405.56	31,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

本报告期，公司无逾期未归还的贷款。

(十五) 应付账款

1、应付账款按账龄列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	14,022,122.05	13,620,447.16
1-2 年（含 2 年）	454,943.94	1,520,242.98

2-3年(含3年)	1,219,559.95	3,517,111.66
3年以上	5,849,768.89	6,105,574.60
合计	21,546,394.83	24,763,376.40

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南晟玺大数据科技有限公司	2,999,932.26	未结算
郑州轩辕电子科技有限公司	966,613.79	未结算
合计	3,966,546.05	/

(十六) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	178,508.13	267,647.89
减：列示于其他非流动负债的部分	-	-
合计	178,508.13	267,647.89

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	887,695.12	5,083,369.59	5,971,064.71	-
二、离职后福利-设定提存计划	176,973.76	488,101.62	492,179.38	172,896.00
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	1,064,668.88	5,571,471.21	6,463,244.09	172,896.00

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	887,695.12	4,751,985.47	5,639,680.59	-
2、职工福利费	-	67,088.13	67,088.13	-
3、社会保险费	-	159,047.96	159,047.96	-
其中：医疗保险费	-	135,005.59	135,005.59	-
工伤保险费	-	3,591.37	3,591.37	-
生育保险费	-	20,451.00	20,451.00	-
4、住房公积金	-	76,320.00	76,320.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	28,928.03	28,928.03	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合计	887,695.12	5,083,369.59	5,971,064.71	-

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	176,973.76	472,735.58	476,813.34	172,896.00
2、失业保险费	-	15,366.04	15,366.04	-
合计	176,973.76	488,101.62	492,179.38	172,896.00

(十八) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	964,216.11	669,452.18
增值税	1,348,307.64	1,601,267.61
城市维护建设税	94,381.53	149,005.11
教育费附加	40,449.23	60,308.02
地方教育费附加	26,966.15	42,513.74
个人所得税	212.89	32.89
印花税	9,489.04	-
合计	2,484,022.59	2,522,579.55

(十九) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	996,574.85	1,314,629.95
合计	996,574.85	1,314,629.95

1、应付利息

无

2、应付股利

无

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
个人借款	845,820.50	1,073,220.50
费用类	14,429.36	143,340.81
往来款及其他	136,324.99	98,068.64
合计	996,574.85	1,314,629.95

(2) 按账龄列示其他应付款

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	185,121.86	515,470.87
1-2年(含2年)	314,090.00	798,159.08
2-3年(含3年)	496,362.99	1,000.00
3年以上	1,000.00	-
合计	996,574.85	1,314,629.95

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
彭业刚	845,820.50	未到偿还期
合计	845,820.50	/

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	200,000.00	-
一年内到期的长期应付款	-	413,072.83
一年内到期的租赁负债	433,869.99	339,017.52
合计	633,869.99	752,090.35

(二十一) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	155,272.00	-
待转销项税额	22,396.23	27,728.33
合计	177,668.23	27,728.33

(二十二) 长期借款

项目	年末余额	年初余额
长期借款	19,818,301.25	-
减：一年内到期的长期借款	200,000.00	-
合计	19,618,301.25	-

(二十三) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	732,000.00	611,600.00
减：未确认的融资费用	25,005.12	11,914.46
一年内到期的的租赁负债	433,869.99	339,017.52
合计	273,124.89	260,668.02

(二十四) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	-	413,072.83
减：一年内到期的长期应付款	-	413,072.83
合计	-	-

(二十五) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,260,000.00	-	-	-	-	-	25,260,000.00
合计	25,260,000.00	-	-	-	-	-	25,260,000.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本(资本)溢价	8,824,952.83	-	-	8,824,952.83
其他资本公积	-	-	-	-
合计	8,824,952.83	-	-	8,824,952.83

(二十七) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	678,705.23	102,422.39	-	781,127.62
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	678,705.23	102,422.39	-	781,127.62

(二十八) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	3,520,289.27	2,215,794.31
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	3,520,289.27	2,215,794.31
加：本年归属于母公司股东的净利润	-330,512.20	1,462,684.55
减：提取法定盈余公积	102,422.39	158,189.59
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	-	-
对所有者(或股东)的分配	-	-
年末未分配利润	3,087,354.68	3,520,289.27

(二十九) 营业收入和营业成本

1、明细情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,795,809.64	63,048,119.16	91,306,759.10	71,609,190.29
其他业务	-	-	-	-
合计	82,795,809.64	63,048,119.16	91,306,759.10	71,609,190.29

2、主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
系统集成工程	1,125,996.45	742,205.39	10,798,442.67	8,631,093.12
设备硬件销售	74,370,932.35	58,087,936.66	67,672,068.89	54,893,520.20
技术及系统改造升级（软件销售）收入	6,789,637.49	3,954,261.09	11,640,981.84	6,972,502.38
流量充值收入	509,243.35	263,716.02	1,195,265.70	1,112,074.59
合计	82,795,809.64	63,048,119.16	91,306,759.10	71,609,190.29

3、营业收入前五名

客户名称	是否关联方	营业收入	占营业收入的比例（%）
中国邮政集团有限公司	否	24,027,329.82	29.02
中原内配（上海）电子科技有限公司	否	4,424,778.76	5.34
河南信安通信技术股份有限公司	否	4,248,938.06	5.13
河南九恒仪器设备有限公司	否	3,599,075.21	4.35
河南轩明实业有限公司	否	2,950,459.91	3.56
合计	/	39,250,581.76	47.40

（三十） 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	24,444.73	70,044.89
教育费附加	14,040.01	30,024.47
地方教育费附加	7,051.63	20,016.31
印花税	35,483.62	28,839.21
车船使用税	3,000.00	3,300.00
合计	84,019.99	152,224.88

（三十一） 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,708,240.17	1,531,678.90

项目	本年发生额	上年发生额
差旅费	387,895.97	103,140.85
业务宣传费	961,596.12	509,076.97
维修费	28,250.00	41,500.00
业务招待费	136,947.68	81,843.58
其他	35,563.38	152,165.15
合计	3,258,493.32	2,419,405.45

(三十二) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,836,051.86	1,216,216.47
办公费	213,422.77	232,520.83
折旧及摊销	447,146.94	395,448.62
中介机构服务费	951,113.50	899,774.12
业务招待费及其他	197,784.13	219,964.49
房租及物业费	98,097.34	81,081.58
差旅费	78,852.81	28,385.19
合计	3,822,469.35	3,073,391.30

(三十三) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,374,412.13	1,057,505.25
直接材料	2,384,358.17	2,636,109.97
折旧与摊销	242,404.98	159,263.52
委托外部研发	801,886.79	-
其他	8,428.00	20,355.60
合计	4,811,490.07	3,873,234.34

(三十四) 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,600,558.29	1,254,214.09
减：利息收入	2,875.07	3,890.37
银行手续费及其他	14,452.46	15,601.84
合计	1,612,135.68	1,265,925.56

(三十五) 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
与日常活动相关的政府补助	24,959.53	464,930.47

项目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	-	-
合计	24,959.53	464,930.47

其他收益中的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
专精特新企业认定	-	250,000.00
高质量发展补助	-	154,300.00
研究开发财政补助资金	15,808.00	44,192.00
服务外包专项资金	-	11,200.00
失业稳岗补贴	9,151.53	5,238.47
合计	24,959.53	464,930.47

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	6,382.86	-
合计	6,382.86	-

(三十七) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-7,652,759.91	-8,337,431.83
其他应收款坏账损失	55,329.69	28,281.99
合计	-7,597,430.22	-8,309,149.84

(三十八) 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
合同资产坏账准备	-45,041.93	-221,267.82
合计	-45,041.93	-221,267.82

(三十九) 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额
使用权资产处置收益	-	987.99
合计	-	987.99

(四十) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	-	-	-
无法支付的应付款项	401,214.48	320,101.02	401,214.48
其他	5,094.61	5,064.44	5,094.61

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	406,309.09	325,165.46	406,309.09

(四十一) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,759.16	-	7,759.16
罚没款及违约金、滞纳金	166.26	25,435.12	166.26
捐赠支出	-	-	-
其他	83.31	6.08	83.31
合计	8,008.73	25,441.20	8,008.73

(四十二) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	513,848.53	487,083.96
递延所得税费用	-1,237,083.66	-801,156.17
合计	-723,235.13	-314,072.21

(四十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	24,959.53	464,930.47
利息收入	2,875.07	3,890.37
往来款项及其他	1,858,448.46	3,333,654.11
合计	1,886,283.06	3,802,474.95

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
期间费用付现支出	4,614,002.25	2,567,670.45
支付的往来款	239,950.00	402,094.25
其他付现支出	56,181.94	39,036.96
合计	4,910,134.19	3,008,801.66

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
资金往来	4,340,000.00	-
合计	4,340,000.00	-

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
担保费	50,000.00	50,000.00
租金	482,400.00	385,200.00
资金往来	4,675,800.00	-
合计	5,208,200.00	435,200.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-330,512.20	1,462,684.55
加：资产减值准备	45,041.93	221,267.82
信用减值损失	7,597,430.22	8,309,149.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	265,163.29	263,090.98
使用权资产折旧	357,281.82	353,375.08
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-987.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,759.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,600,558.29	1,254,214.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,382.86	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,260,041.91	-849,709.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	22,958.25	48,553.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,289,671.24	-4,301,951.16
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,038,028.26	-12,759,066.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,372,416.40	5,665,201.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,400,859.91	-334,178.21
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	3,802,991.40	3,397,514.07
减：现金的年初余额	3,397,514.07	1,577,023.95
加：现金等价物的年末余额	-	-

补充资料	本年金额	上年金额
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	405,477.33	1,820,490.12

2、本年支付的取得子公司的现金净额

无

3、本年收到的处置子公司的现金净额

无

4、现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	3,802,991.40	3,397,514.07
其中：库存现金	3,060.87	3,060.87
可随时用于支付的银行存款	3,799,930.53	3,393,484.20
可随时用于支付的其他货币资金	-	969.00
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,802,991.40	3,397,514.07

(四十五) 所有权或使用权受限制的资产

无

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变更

无

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市昊视界技术有限公司	深圳市龙华区民治街道新牛社区港深国际中心 C11-14	深圳市龙华区民治街道新牛社区港深国际中心 C11-14	软件和信息 技术服务业	100.00	-	投资设立
河南铭视物联科技有限公司	河南省郑州市高新技术开发区金盏街 16 号亿达科技新城 5 号楼 5 层 502-1	河南省郑州市高新技术开发区金盏街 16 号亿达科技新城 5 号楼 5 层 502-1	互联网和相 关服务	100.00	-	投资设立

2、重要的非全资子公司

无

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

无

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

无

(四) 重要的共同经营

无

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

(一) 信用风险

信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

1、货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于国有银行和其它商业银行，本公司预期货币资金不存在重大的信用风险。

2、应收账款

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应信用期限。定期对债务人回款记录进行监控，对于超过信用期一直未回款的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或处罚息等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司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 37.23%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。为控制该项风险本公司综合运用向股东借款、银行借款、股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资优化融资结构，保持持续性与灵活性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，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。本公司银行借款均为国有银行和其他商业银行的固定利率计息，无重大利率风险。

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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响，采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	20,000.00	20,000.00
（三）其他权益工具投资	-	-	-	-

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

应收款项融资主要为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(一) 本公司的实际控制人情况

关联方名称	关联方与本公司关系	直接持股比例%	间接持股比例%	合计持股比例%
翟淑红	法定代表人、实际控制人、本公司股东、董事长	61.28	-	61.28
桂洪洋	实际控制人、董事、总经理	2.38	-	2.38

(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) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 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
任瑜	董事；持有公司 5.94% 股份的股东
王志	董事
曹军	董事；财务负责人
吕世龙	监事会主席，监事
彭秋丽	监事
王楠楠	职工监事
深圳铭辉威视创业投资中心（有限合伙）	持有公司 7.52% 股份的股东
赵强	持有公司 5.30% 股份的股东
深圳铭星威视创业投资中心（有限合伙）	持有公司 5.27% 股份的股东
彭杰	股东
周之林	股东

王秀峰	董事会秘书
彭业刚	子公司法定代表人

(五) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、关联受托管理/委托管理情况

无

3、关联承包情况

无

4、关联租赁情况

无

5、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否履行完毕
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	10,000,000.00	2024/3/14	2025/3/13	是
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	3,000,000.00	2024/8/20	2025/8/20	是
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	4,360,000.00	2024/7/15	2025/7/14	是
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	640,000.00	2024/7/15	2025/7/14	是
翟淑红	河南铭视科技股份有限公司	5,000,000.00	2024/12/20	2025/12/19	是
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	3,000,000.00	2024/11/15	2025/11/13	是
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	3,465,000.00	2025/03/27	2027/03/27	否
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	6,435,000.00	2025/03/29	2027/03/27	否
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	497,750.00	2025/10/22	2026/10/20	否
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	1,506,050.00	2025/10/22	2026/10/20	否
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	996,200.00	2025/10/22	2026/10/20	否
翟淑红、桂洪洋	河南铭视科技股份有限公司	5,000,000.00	2025/9/19	2026/9/19	否
翟淑红	河南铭视科技股份有限公司	9,900,000.00	2025/3/21	2028/3/21	否

6、关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

拆入：				
彭业刚	1,073,220.50	108,400.00	335,800.00	845,820.50
翟淑红	-	3,840,000.00	3,840,000.00	-
任瑜	-	500,000.00	500,000.00	-
合计	1,073,220.50	4,448,400.00	4,675,800.00	845,820.50

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
吕世龙	50,293.86	2,514.69	-	-

2、应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
彭业刚	845,820.50	1,073,220.50

(七) 关联方承诺

无

十二、股份支付

本期不存在股份支付的情况

十三、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大财务承诺及其他或有事项。

十四、资产负债表日后事项

无

十五、其他重要事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	34,850,334.67	39,473,215.82
1 至 2 年	21,010,576.76	14,217,715.36
2 至 3 年	13,250,169.79	4,308,532.17
3 至 4 年	4,308,532.17	19,871,656.72

账龄	年末余额	年初余额
4至5年	17,956,539.84	9,542,988.65
5年以上	9,033,469.71	2,094,124.60
小计	100,409,622.94	89,508,233.32
减：坏账准备	32,021,658.07	23,918,400.24
合计	68,387,964.87	65,589,833.08

2、按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	100,409,622.94	100.00	32,021,658.07	31.89	68,387,964.87
其中：账龄组合	99,922,843.39	99.52	32,021,658.07	32.05	67,901,185.32
合并范围内关联方组合	486,779.55	0.48	-	-	486,779.55
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	100,409,622.94	100.00	32,021,658.07	31.89	68,387,964.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	89,508,233.32	100.00	23,918,400.24	26.72	65,589,833.08
其中：账龄组合	89,446,585.36	99.93	23,918,400.24	26.74	65,528,185.12
合并范围内关联方组合	61,647.96	0.07	-	-	61,647.96
单项金额不重大但单独计提预期信用损失的应收款项	-	-	-	-	-
合计	89,508,233.32	100.00	23,918,400.24	26.72	65,589,833.08

(1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,375,134.91	1,718,756.74	5.00
1至2年	20,998,996.97	2,099,899.70	10.00
2至3年	13,250,169.79	2,650,033.96	20.00

组合名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年	4,308,532.17	2,154,266.09	50.00
4 至 5 年	17,956,539.84	14,365,231.87	80.00
5 年以上	9,033,469.71	9,033,469.71	100.00
合计	99,922,843.39	32,021,658.07	/

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,918,400.24	7,578,711.61	-955,599.00	431,052.78	-	32,021,658.07
合计	23,918,400.24	7,578,711.61	-955,599.00	431,052.78	-	32,021,658.07

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	应收账款性质	收回或转回金额	收回方式
鹤壁市公安局交通警察支队	货款	-955,599.00	银行存款
合计	/	-955,599.00	/

4、实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	431,052.78

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新乡经济技术开发区管理委员会	货款	138,886.00	无法收回	内部审批	否
许昌市魏都区农业农村局	货款	292,166.78	无法收回	内部审批	否
合计	/	431,052.78	/	/	/

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

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
北京云星宇交通科技股份有限公司	9,275,516.50	-	9,275,516.50	9.17	6,556,797.50
河南秀海电子科技有限公司	9,141,347.39	-	9,141,347.39	9.04	914,134.74
中国邮政集团有限公司河南省分公司	7,103,891.64	-	7,103,891.64	7.02	355,194.58

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
洛阳市公安局孟津分局	6,487,570.97	-	6,487,570.97	6.42	4,349,153.18
镇平县公安局	5,841,352.00	-	5,841,352.00	5.78	5,841,352.00
合计	37,849,678.50	-	37,849,678.50	37.43	18,016,632.00

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	281,554.16	390,321.92
合计	281,554.16	390,321.92

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	238,899.12	338,631.89
1至2年	48,000.00	4,038.32
2至3年	-	8,000.00
3至4年	1,000.00	90,326.36
4至5年	-	-
5年以上	-	11,000.00
小计	287,899.12	451,996.57
减：坏账准备	6,344.96	61,674.65
合计	281,554.16	390,321.92

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	171,000.00	264,440.87
员工备用金	75,905.12	20,444.56
往来款及其他	40,994.00	167,111.14
小计	287,899.12	451,996.57

减：坏账准备		6,344.96	61,674.65
合计		281,554.16	390,321.92

(3) 其他应收款情况

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	287,899.12	100.00	6,344.96	2.20	281,554.16
组合一（账龄分析法计提）	117,899.12	40.95	6,344.96	5.38	111,554.16
组合二（无风险组合保证金、押金）	170,000.00	59.05	-	-	170,000.00
合计	287,899.12	100.00	6,344.96	2.20	281,554.16

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	451,996.57	100.00	61,674.65	13.64	390,321.92
组合一（账龄分析法计提）	187,555.70	41.49	61,674.65	32.88	125,881.05
组合二（无风险组合保证金、押金）	264,440.87	58.51	-	-	264,440.87
合计	451,996.57	100.00	61,674.65	13.64	390,321.92

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	116,899.12	5.00	5,844.96	78,229.34	5.00	3,911.47
1至2年	-	10.00	-	-	10.00	-
2至3年	-	20.00	-	8,000.00	20.00	1,600.00
3至4年	1,000.00	50.00	500.00	90,326.36	50.00	45,163.18
4至5年	-	80.00	-	-	80.00	-
5年以上	-	100.00	-	11,000.00	100.00	11,000.00

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
合计	117,899.12	/	6,344.96	187,555.70	/	61,674.65

②无风险组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合（押金保证金）	170,000.00	-	-	264,440.87	-	-
合计	170,000.00	-	-	264,440.87	-	-

(4) 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)	
2025年1月1日余额	3,911.47	57,763.18	-	61,674.65
2025年1月1日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	1,933.49	-	-	1,933.49
本年转回	-	57,263.18	-	57,263.18
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2025年12月31日余额	5,844.96	500.00	-	6,344.96

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	61,674.65	1,933.49	57,263.18	-	-	6,344.96
无风险组合	-	-	-	-	-	-
合计	61,674.65	1,933.49	57,263.18	-	-	6,344.96

(6) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中旭腾飞工程管理有限公司	投标保证金	101,500.00	1 年以内	35.25	-
吕世龙	备用金	50,293.86	1 年以内	17.47	2,514.69
河南景清信息有限公司	往来款	36,695.00	1 年以内	12.75	1,834.75
卢宸	押金	22,000.00	1 至 2 年	7.64	-
王艳轻	押金	14,000.00	1 至 2 年	4.86	-
合计	/	224,488.86	/	77.97	4,349.44

(8) 涉及政府补助的应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,730,000.00	-	1,730,000.00	500,000.00	-	500,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,730,000.00	-	1,730,000.00	500,000.00	-	500,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	本期计提减值准备	减值准备年末余额
深圳市昊视界技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
河南铭视物联科技有限公司	-	1,230,000.00	-	1,230,000.00	-	-
合计	500,000.00	-	-	1,730,000.00	-	-

3、对联营、合营企业的投资

无

(四) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,545,761.27	61,401,482.76	90,786,482.83	71,316,662.13
其他业务	-	-	-	-
合计	81,545,761.27	61,401,482.76	90,786,482.83	71,316,662.13

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

(二) 净资产收益率及每股收益

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-7,759.16	
计入当期损益的政府补助(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)	24,959.53	
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	6,382.86	
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减值准备	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	955,599.00	
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年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	406,059.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	1,385,241.75	
所得税影响额	207,502.98	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	1,177,738.77	

(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	-0.87	-0.01	-0.01

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
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-3.96	-0.06	-0.06

河南铭视科技股份有限公司

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	-7,759.16
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	24,959.53
委托他人投资或管理资产的损益	6,382.86
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	955,599.00
对外委托贷款取得的损益	
受托经营取得的托管费收入	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,059.52
非经常性损益合计	1,385,241.75
减：所得税影响数	207,502.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,177,738.77

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用