



ST 华尊

NEEQ: 834878

深圳市华尊科技股份有限公司
(Shenzhen Harzone 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、公司负责人施宏恩、主管会计工作负责人施宏恩及会计机构负责人（会计主管人员）刘佳敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具的带“与持续经营相关的重大不确定性事项段”的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2025 年度财务状况和经营成果。公司拟积极通过强化内部管理，降低费用开支，强化应收款的催收，加快业务拓展等多项措施努力尽快消除持续经营能力重大不确定性事项，对于非标准审计意见所涉及事项，本公司正在开展自查，对相关事项涉及违反有关企业会计准则及有关信息披露规范性规定的，本公司将积极整改纠正，切实维护公司及全体股东利益。

- 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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	公司治理	25
第六节	财务会计报告	30
附件	会计信息调整及差异情况	110

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	广东省深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 12 层公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、ST 华尊、华尊	指	深圳市华尊科技股份有限公司
华尊投资	指	深圳华尊投资管理企业（有限合伙）
财政部	指	中华人民共和国财政部
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
青岛金石	指	青岛金石灏纳投资有限公司
华为	指	华为技术有限公司及其附属企业
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《系统业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司公司章程》
《关联交易管理制度》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司关联交易管理制度》
《对外投资管理制度》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司对外投资管理制度》
《对外担保管理制度》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司对外担保管理制度》
《股东大会议事规则》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《深圳市华尊科技股份有限公司监事会议事规则》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会一层	指	股东会、董事会、监事会、高级管理层
图侦	指	图像侦查，即公安通过侦查视频图像，来找到犯罪嫌疑人的一种侦查技术手段，通常的流程是公安通过技术判定，调用可能包含嫌疑人的视频监控，逐个阅读监控视频，寻找嫌疑人的踪迹。
大数据	指	大数据技术：大数据技术将被设计用在成本可承受(economically)的条件下，通过非常快速(velocity)的采集、发现和分析，从大量化(volumes)、多类别(variety)的数据中提取价值(value)，将是 IT 领域新一代的技术与架构的变革。
视频摘要	指	对视频内容的一个简单概括，以自动或半自动的方式，先通过运动目标分析，提取运动目标，然后对各个目标的运动轨迹进行分析，将不同的目标拼接到一个共同的背景场景中，并将它们以某种方式进行组合。
视频结构化	指	一种视频信息高效提取，同其他信息系统进行标准数

		据交换、互联互通及语义互操作的技术。
智能图像分析	指	利用数学模型并结合图像处理的技术来分析、解释、和识别图像的内容，从而提取具有一定智能性的信息。
城市视频监控管理平台	指	应用于城市安防的由视频监控系统中管理控制及应用部分、记录部分、数字化部分的相关设备及软件所组成的设备及软件平台。具体包括：视频监控软件及配套服务器、视频存储设备、视频编解码器等设备。
平安城市	指	一个特大型、综合性非常强的管理系统，不仅需要满足治安管理、城市管理、交通管理、应急指挥等需求，而且还要兼顾灾难事故预警、安全生产监控等方面对图像监控的需求，同时还要考虑报警、门禁等配套系统的集成以及与广播系统的联动。从而运用科学、先进的技防手段，构建一个强大的安防系统来保证整个城市更加安全。平安城市利用现代信息通信技术，达到指挥统一、反应及时、作战有效，以适应我国在现代经济和社会条件下实现对城市的有效管理和打击违法犯罪，加强中国城市安全防范能力，加快城市安全系统建设，建设平安城市和谐社会。
云计算	指	基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，通常涉及通过互联网来提供动态易扩展且经常是虚拟化的资源。云是网络、互联网的一种比喻说法。过去在图中往往用云来表示电信网，后来也用来表示互联网和底层基础设施的抽象。
本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
期初	指	2025 年 1 月 1 日
期末	指	2025 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市华尊科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen Harzone Technology Co., Ltd		
	Harzone		
法定代表人	施宏恩	成立时间	2009 年 3 月 25 日
控股股东	控股股东为（施欣欣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（施欣欣），一致行动人为（施锦玲、施宏恩）
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制造业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-应用软件开发（I6513）		
主要产品与服务项目	基于人工智能和大数据技术，在公共安全行业进行算法、视频大数据软件、场景应用软件及解决方案的研发和销售，并提供大数据系统运营服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 华尊	证券代码	834878
挂牌时间	2015 年 12 月 10 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易	普通股总股本（股）	27,343,500
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市江汉区淮海路 88 号长江证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	景岳	联系地址	广东省深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 12 层
电话	0755-22194696	电子邮箱	chenwei1@harzone.com
传真	0755-22194647		
公司办公地址	广东省深圳市南山区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 A 座 12 层	邮政编码	518063
公司网址	www.harzone.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	914403006853607619		

注册地址	广东省深圳市沙头街道天安社区泰然五路 8 号天安数码城天济大厦五层 F4.8 5A-521		
注册资本（元）	27,343,500.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司依托模块化的自主大数据组件、可能力开放的数据中台以及人工智能场景化算法，在数据运营服务、数据运营调度、大数据融合应用及人、车属性机器视觉算法分析等方面具有核心能力。是一家专注于以大数据及人工智能技术进行产业应用的国家高新技术企业和深圳市专精特新企业，通过提供领先的产品和解决方案，致力于协助公共安全、智慧交通及数字化政务行业用户提升数据价值、提高管理效率、达成良好的应用成果，助力商业伙伴提升数字化转型效能

公司拥有一支专业的技术研发团队，在设计、研发和项目实施过程中积累了丰富的行业经验，在数据运营、数据调度、数据治理、大数据框架、分布式计算技术、人车辆多维度识别、视频摘要及浓缩、图像处理等方面具备专业能力和核心技术。截至报告期末，公司获得 32项发明专利，1项实用新型专利， 79 项著作权。已获授权的有关数据重组与视频结构化技术的发明专利一方面是对公司历史技术积累的肯定，另一方面也是公司持续投入研发、引导技术升级的实证。公司依托这些技术资源优势自主设计、研发针对客户需求为导向的行业解决方案，主要以直销模式面向终端客户、安防设备商、系统集成商等客户，通过提供基于核心软件产品的集成服务、大数据平台、应用软件、数据运营等相关产品和服务以获取利润。在为客户提供服务的过程中，公司能够根据客户的实际需求进行针对性设计和修正，并借助完善、及时的后续服务与客户建立稳定而密切的合作关系。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2024 年通过深圳市专精特新企业复审，有效期3 年。 公司于 2023 年申请并于当年取得高新技术企业证书，有效期3年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	12,895,332.02	22,971,963.66	-43.86%
毛利率%	30.55%	62.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,149,744.39	-16,233,270.70	37.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,176,542.28	-16,396,193.57	37.93%
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）	112.68	-387.98%	-
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）	112.98	-391.88%	-
基本每股收益	-0.37	-0.59	37.29%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,748,926.85	31,653,386.31	-34.45%
负债总计	34,831,289.47	35,586,004.54	-2.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	-14,082,362.62	-3,932,618.23	-258.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.52	-0.14	-271.43%
资产负债率%（母公司）	60.61%	55.75%	-
资产负债率%（合并）	167.87%	112.42%	-
流动比率	0.53	0.83	-
利息保障倍数	-98.87	-66.88	-
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	1,665,336.63	-1,452,877.06	214.62%
应收账款周转率	1.02	1.04	-
存货周转率	1.95	1.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-34.45%	-39.86%	-
营业收入增长率%	-43.86%	-43.11%	-
净利润增长率%	37.48%	23.35%	-

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	金额	占总资产的	

		比重%		比重%	
货币资金	845,617.38	4.08%	1,378,265.00	4.35%	-38.65%
应收票据		0.00%		0.00%	-
应收账款	7,500,119.35	36.15%	17,692,425.92	55.89%	-57.61%
存货	3,332,400.00	16.06%	5,853,673.17	18.49%	-43.07%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	202,553.80	0.98%	259,096.81	0.82%	-21.82%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	-	0.00%	-	0.00%	-
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款		0.00%	2,000,000.00	6.32%	-100.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
预付账款	2,486,044.14	11.98%	2,204,851.67	6.97%	12.75%
其他流动资产	1,371,459.14	6.61%	1,173,916.24	3.71%	16.83%
使用权资产	3,070,070.22	14.80%	1,999,561.84	6.32%	53.54%
递延所得税资产	-	0.00%	-	0.00%	-
应付账款	16,620,857.81	80.10%	19,624,977.59	62.00%	-15.31%
合同负债	3,700,000.00	17.83%	3,170,000.00	10.01%	16.72%
应付职工薪酬	5,953,927.53	28.70%	4,122,561.10	13.02%	44.42%
一年内到期的非流动负债	1,163,957.49	5.61%	1,559,736.84	4.93%	-25.37%

项目重大变动原因

- 1、本报告期，货币资金同比下降 38.65%，主要是由于本报告期内收入下降，且部分项目回款逾期所致；
- 2、本报告期，应收账款同比下降 57.61%，主要是由于本报告期内收入下滑，且公司强化应收账款管理、及时回收前期应收款项所致；
- 3、本报告期，存货同比下降 43.07%，主要是由于本报告期内公司交付了部分硬件导致；
- 4、本报告期，固定资产同比下降 21.82%，主要是由于报告期内公司依据会计准则对固定资产计提折旧所致；
- 5、本报告期，短期借款同比下降 100%，主要是由于本报告期内华真子公司偿还银行借款所致；
- 6、本报告期，预付账款上升 12.75%，主要是由于本报告期预付供应商货款及相关款项增加所致；
- 7 本报告期，其他流动资产上升 16.83%，主要是由于本报告期内待抵扣及留抵增值税进项税额增加所致；
- 8、本报告期，使用权资产同比上升 53.54%，主要是由于本报告期内依据会计准则确认租赁期内租赁办公场所的使用权资产所致；

- 9、本报告期，应付账款同比下降 15.31%，主要是由于本报告期内我司按期向供应商支付款项所致；
- 10、本报告期，合同负债同比上升 16.72%，主要是由于本报告期内我司对客户预收货款所致；
- 11、本报告期，应付职工薪酬同比上升 44.42%主要因本期期末薪酬款项结算周期调整，短期应付待付薪酬有所增加所致；
- 12、本报告期，一年内到期的非流动负债同比下降 25.37%，主要是由于本报告期内支付了租赁办公场所的租金所致；

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	12,895,332.02	-	22,971,963.66	-	-43.86%
营业成本	8,955,328.86	69.45%	8,648,550.07	37.65%	3.55%
毛利率%	30.55%	-	62.35%	-	-
销售费用	1,332,668.68	10.33%	2,528,578.86	11.01%	-47.30%
管理费用	4,745,312.24	36.80%	10,539,669.20	45.88%	-54.98%
研发费用	5,543,360.33	42.99%	14,891,158.46	64.82%	-62.77%
财务费用	90,680.38	0.70%	177,137.35	0.77%	-48.81%
信用减值损失	591,812.48	4.59%	-695,840.40	-3.03%	185.05%
资产减值损失	-3,117,673.17	-24.18%	-775,094.11	-3.37%	-302.23%
其他收益	164,265.39	1.27%	481,828.56	2.10%	-65.91%
投资收益	0.00	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	22,228.84	0.17%	-63,825.98	-0.28%	134.83%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	-	-78.70%	-	-65.13%	32.17%
	10,148,632.60		14,961,148.54		
营业外收入	161,440.80	1.25%	311,111.13	1.35%	-48.11%
营业外支出	162,552.59	1.26%	119,287.29	0.52%	36.27%
净利润	-	-78.71%	-	-70.67%	37.48%
	10,149,744.39		16,233,270.70		

项目重大变动原因

- 1、本报告期，营业收入同比下降 43.86%，主要是由于本报告期内市场环境下滑，公司及时调整战略并摒弃一些不优质的项目所致；

- 2、本报告期，营业成本是上升 3.55%，主要是本报告期内硬件收入比例上升，导致营业成本增加所致；
- 3、本报告期，毛利率同比下降 51.00%，主要是由于本报告期硬件毛利相对较低且硬件收入占比较高所致；
- 4、本报告期，销售费用同比下降 47.30%，主要是本报告期内加强对销售费用的控制所致；
- 5、本报告期，管理费用 同比下降 54.98%，主要是本报告期内加强对管理费用的控制所致；
- 6、本报告期，研发费用同比下降 62.77%，主要是由于本报告期内优化了研发团队所致；
- 7、本报告期，财务费用同比下降 48.81%，主要是由于本报告期内偿还了银行借款所致；
- 8、本报告期，信用减值损失同比下降 185.05%，主要是本报告期内官司胜诉，收回前期计提的坏账准备所致；
- 9、本报告期，资产减值损失同比增长 302.23%，主要是本报告期内计提的存货跌价准备所致；
- 10、本报告期，其他收益同比下降 65.91%，主要是由于本报告期内政府补助减少所致；
- 11、本报告期，资产处置收益同比增加 134.83%，使用权资产变更冲销导致的；
- 12、本报告期，营业外收入同比下降 48.11%，主要是上期收到客户违约赔偿及法院执行回款，本期无同类大额款项发生，导致本期营业外收入规模显著低于上期；
- 13、本报告期，营业外支出同比增长 36.27%，主要是本期因资金周转原因，银行贷款未能按期偿还，向贷款担保公司支付相应违约金所致；
- 14、本报告期，净利润同比增长 37.48%，主要是成本费用大幅下降、资产减值损失同比显著收窄所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	12,895,332.02	22,971,963.66	-43.86%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	8,955,328.86	8,648,550.07	3.55%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
智能硬件	5,594,500.00	5,426,654.87	3.00%	14.40%	40.60%	-18.07%
平台软件	1,675,823.76	461,771.05	72.45%	-71.41%	-84.99%	24.92%
技术开发及	5,625,008.26	3,066,902.94	45.48%	-53.97%	79.04%	-40.50%

服务收入						
------	--	--	--	--	--	--

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华北	103,273.61	9,888.78	90.42%	-80.89%	-86.67%	4.14%
华东	8,420,109.08	8,496,474.89	-0.91%	-27.75%	32.74%	-45.99%
华南	3,694,620.42	402,722.09	89.10%	-65.72%	-81.47%	9.27%
西南	677,328.91	46,243.10	93.17%	-	-	-

收入构成变动的原因

报告期内主营业务收入同比下降 43.86%，其中平台软件收入同比下降 71.41%、技术开发及服务收入同比下降 53.97%，主要是由于市场环境恶化，且公司放弃一些需要垫款、利润较低的项目，在一定程度上造成收入的下滑。

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	浙江元通汽车零部件有限公司	5,594,500.00	43.38%	否
2	南通市大数据发展集团有限公司	1,420,836.79	11.02%	否
3	深圳励飞科技有限公司	1,359,433.96	10.54%	否
4	中国联合网络通信有限公司连云港市分公司	1,075,471.70	8.34%	否
5	深圳市公安局交通警察局	661,329.86	5.13%	否
合计		10,111,572.31	78.41%	-

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	湖南达诺科技有限公司	5,426,654.87	37.56%	否
2	联通（广东）产业互联网有限公司	2,588,150.95	17.91%	否
3	上海乾晞信息科技有限公司	2,393,396.23	16.56%	否
4	丰图科技（深圳）有限公司	1,155,660.37	8.00%	否
5	杭州天阙科技有限公司	745,283.02	5.16%	否
合计		12,309,145.44	85.19%	-

(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	1,665,336.63	-1,452,877.06	214.62%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-3,005,080.56	282,333.71	-1,164.37%

现金流量分析

- 1、本报告期，经营活动产生的现金流量净额同比上升 214.62%，主要是由于本报告期通过加强应收账款催收，缩减人员，降低费用成本所致；
- 2、本报告期，筹资活动产生的现金流量净额同比下降 1,164.37%，主要是由于本报告期偿还银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市华尊慧视科技有限公司	控股子公司	电子产品、计算机软硬件的技术开发与销售及其它国内商业、	5,000,000.00	1,675,034.38	- 1,284,336.94	-	-543,276.86
江苏华真信息技	控股子公司	电子产品、计算机软硬件的技术开发与销售及其	20,000,000.00	3,337,167.30	- 9,477,268.16	1,418,701.79	- 4,084,057.25

术有限公司		它国内商业、物资供销业；计算机软件的安装；信息询等					
-------	--	---------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营能力重大不确定性风险	截止本报告期末，公司持续亏损导致报告期末的累计未弥补亏损金额为 135,019,301.15 元，目前公司业务处于积极改善阶段，但预计公司经营亏损短期难以扭转，公司持续经营能力存在重大不确定性。应对措施：公司将积极开发具有市场发展潜力的优质项目，根据市场需求提升产品品质，拓宽业务领域，提升公司持续盈利能力。公司将结合自身情况整合优质资源，给公司带来资金和技术支持，为公司持续发展注入新动能。
应收账款期末余额较大的风险	截至 2025 年年末，公司应收账款账面净值为 750.01 万元，占流动资产比例为 42.92%，较上一报告期略有下降，但整体占比仍相对较高。应收账款账面净值期末余额较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
行业技术和产品更新换代较快的风险	随着软件和信息技术服务业的快速发展，行业技术和产品将不断升级，这就对企业的技术储备、研发水平和差异化生产提出了更高的市场要求。软件企业必须准确把握市场动态，进一步挖掘客户潜在需求，加快技术研发与更新，不断进行创新，保持技术和产品的先进性。公司所在的视频大数据分析行业是国内软件同行高度关注、竞相研发的一个重点领域，新的理论、

	方法和应用不断涌现，公司技术方面需要不断发展和更新才能适应行业日益增加的实战需求。
公司实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为施欣欣、施锦玲夫妇，施欣欣先生为公司第一大股东，直接持有公司 11,032,100 股股份，施锦玲女士为公司第五大股东，直接和间接持有公司 3,062,908 股的股份，施欣欣、施锦玲直接及间接持有公司合计 14,095,008 股的股份，占公司股份的 51.55%。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
市场竞争风险	公司的主营产品为视频大数据软件、采集端智能硬件产品以及软硬一体的行业垂直解决方案。软件市场是一个高度开放的市场，视频大数据处理软件行业正处于市场新兴导入期，随着中国软件行业近年来的快速发展、市场规模的增长，众多软件企业正在纷纷进入这个市场并拓展相关业务，同行业的竞争将日益激烈，同时，客户的需求和偏好正在快速变化和不断提升中，因此，公司在未来将会面临一定的行业竞争风险。
收入和业绩波动的风险	报告期内，公司营业收入同比下滑 43.86%，业绩与去年同期出现比较明显的波动，因此对报告期的收入产生较大影响。
客户相对集中的风险	公司提供的视频大数据类产品及软硬一体解决方案主要直接面向大型安防企业（安防设备商、集成商向政府、公安等行业提供整体产品和服务）、政府部门提供。安防设备商、集成商和政府部门目前是公司最重要的客户。报告期内，公司前 5 名客户合计的销售额占当期销售总额的比例为 78.41%，相对集中的客户群体在未来可能对公司的销售增长产生一定的不利影响。
税收优惠政策变动风险	公司于 2014 年 9 月 30 日被认定为国家高新技术企业（证书编号：GR201444201080）。根据深圳市国家税务局税务事项通知书“深国税福减免备案[2015]325 号”，企业所得税享受 15% 的优惠税率，2023 年证书到期并申请续证，公司于 2023 年 10 月收到新下发的高新技术企业证书（证书编号：GR202344200629），有效期三年。所得税优惠已在深圳市国家税务局进行备案登记，取得企业所得税优惠事项备案表，税收优惠期限为 2023-01-01 至 2025-12-31；公司销售自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税，对实际税负超过 3% 的部分可以享受“即征即退”的优惠政策；提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务取得的收入免征增值税，公司按照规定持技术开发合同完成备案后，报告期内享受备案项目的增值税免征优惠。如果上述国家关于软件企业的所得税和增值税税收优惠政策发生变化，或公司没有继续被认定为高新技术企业，将对公司的业绩产生较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,568,616.16	-25.34%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	3,568,616.16	-25.34%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-012	原告/申请人	合同纠纷	是	5,501,196.80	否	履行完毕

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

收回了应收款项，缓解了公司财务压力。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	江苏华尊信息技术有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2024 年 2 月 6 日	2025 年 2 月 7 日	连带	是	已事前及时履行	否
合计	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不涉及

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	2,000,000.00	2,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方		

提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2024 年 1 月 23 日经第三届董事会第八次会议决议通过，公司的全资控股子公司江苏华真信息技术有限公司拟向中国农业银行无锡新吴支行申请短期流动资金贷款人民币 200 万元整，期限一年，无锡联合融资担保股份公司为该笔银行借款提供担保，深圳市华尊科技股份有限公司为无锡联合融资担保股份公司提供的上述担保提供反担保，在报告期内，该笔贷款已经偿还。

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
深圳市华尊博瑞科技有限责任公司	其他	2025 年 3 月 26 日	12,278,808.24	11,101,900.00	1,176,908.24	3,702,608.24	是
合计	-	-	12,278,808.24	11,101,900.00	1,176,908.24	3,702,608.24	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

本次资金占用，系因公司为避免银行账户因公司涉诉被司法冻结，导致公司资金收付及经营结算职能受限，日常运营承压，将部分营运资金由关联方实施专项临时代管，并签署相关资金托管合同。
--

(四) 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	1,845,000	1,845,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与深圳海视服务运营有限公司发生房屋及配套场地使用权租赁关联交易，租赁地点是深圳市南山区深圳湾生态科技园 11 栋 A 座 1201、1202、1203 号房，租赁交易金额 1,845,000 元，该关联交易金额未达到董事会审议及信息披露标准。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	限售承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他股东	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
其他	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	规范关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中
董监高	2015 年 12 月 11 日	-	挂牌	规范关联交易	见“承诺事项详细情况”所述	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,657,798	49.95%	0	13,657,798	49.95%
	其中：控股股东、实际控制人	1,375,000	5.03%	0	1,375,000	5.03%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	13,685,702	50.05%	0	13,685,702	50.05%
	其中：控股股东、实际控制人	11,772,000	43.05%	0	11,772,000	43.05%
	董事、监事、高管	195,000	0.71%	0	195,000	0.71%
	核心员工	76,500	0.28%	0	76,500	0.28%
总股本		27,343,500	-	0	27,343,500	-
普通股股东人数		45				

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	施欣欣	11,032,100	0	11,032,100	40.35%	10,197,000	835,100	0	0
2	施宏恩	5,116,000	0	5,116,000	18.71%	0	5,116,000	5,000,000	0
3	深圳华尊投资管理企业(有限合伙)	2,300,000	0	2,300,000	8.41%	1,642,202	657,798	0	0

4	周小军	2,000,000	0	2,000,000	7.31%	0	2,000,000	0	0
5	施锦玲	1,575,000	0	1,575,000	5.76%	1,575,000	0	0	0
6	中信证券投资有限公司	1,240,000	0	1,240,000	4.53%	0	1,240,000	0	0
7	徐颖	600,061	0	600,061	2.19%	0	600,061	0	0
8	长江证券股份有限公司做市专用证券账户	426,938	0	426,938	1.56%	0	426,938	0	0
9	中信证券股份有限公司	394,000	0	394,000	1.44%	0	394,000	0	0
10	王蓓	325,000	0	325,000	1.19%	0	325,000	0	0
合计		25,009,099	0	25,009,099	91.45%	13,414,202	11,594,897	5,000,000	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- (1) 实际控制人施欣欣和施锦玲系夫妻关系；
 (2) 施宏恩与实际控制人施欣欣系兄弟关系；
 (3) 施锦玲为华尊投资的有限合伙人，持有华尊投资 64.69%的出资额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司实际控制人为施欣欣、施锦玲夫妇，施欣欣先生为公司的第一大股东，直接持有公司 11,032,100 股股份，施锦玲女士为公司第五大股东，直接和间接持有公司 3,062,908 股的股份，施欣欣、施锦玲直接及间接持有公司合计 14,095,008 股的股份，占公司股份的 51.55%。

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				
施欣欣	董事长	男	1979年12月	2022年5月18日	2025年5月17日	11,032,100	0	11,032,100	40.35%
施宏恩	总经理	男	1985年12月	2022年5月18日	2025年5月17日	5,116,000	0	5,116,000	18.71%
施锦玲	董事	女	1981年11月	2022年5月18日	2025年5月17日	1,575,000	0	1,575,000	5.76%
曹明清	副总经理	男	1969年5月	2022年5月18日	2025年5月17日	6,000	0	6,000	0.02%
张妙	董事	女	1986年1月	2022年5月18日	2025年5月17日	22,500	0	22,500	0.08%
吴伟华	董事兼研发总监	男	1982年11月	2022年5月18日	2025年5月17日	12,000	0	12,000	0.04%
景岳	董事会秘书	男	1985年1月	2022年5月18日	2025年5月17日	12,000	0	12,000	0.04%
刘凯	监事会主席	男	1985年10月	2022年5月18日	2025年5月17日	9,000	0	9,000	0.03%
曹宇林	监事	男	1990年3月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%
王艳芳	职工代表监事	女	1989年11月	2022年5月18日	2025年5月17日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

- (1) 实际控制人施欣欣和施锦玲系夫妻关系；
(2) 施宏恩与实际控制人施欣欣系兄弟关系。

(二) 审计委员会情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/股)
施欣欣	董事长	限制性股票	0	72,000	0	72,000	4.75	0.56
靳强	研发副总监	限制性股票	0	39,000	0	39,000	4.75	0.56
张妙	董事	限制性股票	0	22,500	0	22,500	4.75	0.56
景岳	董事会秘书	限制性股票	0	12,000	0	12,000	4.75	0.56
吴伟华	董事兼研发总监	限制性股票	0	12,000	0	12,000	4.75	0.56
曹明清	副总经理	限制性股票	0	6,000	0	6,000	4.75	0.56
刘凯	监事会主席	限制性股票	0	9,000	0	9,000	4.75	0.56
合计	-	-	0	172,500	0	172,500	-	-

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
研发人员	48	0	22	26

销售人员	4	0	1	3
财务人员	3	0	1	2
采购人员与行政人员	6	0	2	4
员工总计	61	0	26	35

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	25	14
专科	31	18
专科以下	3	2
员工总计	61	35

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合的员工培训体系。报告期内，公司在职员工净减少 26 人，公司对研发和销售人员进行了一定程度的优化以适应市场环境

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

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

(一) 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司制定了《深圳市华尊科技股份有限公司信息披露管理制度》，修订了《公司章程》。通过一系列公司治理制度的完善和实施，公司内部控制体系不断优化，规范运作水平不断提升，切实保证了公司的生产、经营健康稳定发展。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，对报告期内公司股东大会、董事会的召集、召开、表决程序、决议事项及定期报告等进行了审核。监事会认为：公司建立了较为完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定，信息披露及时、准确，能够严格依法规范运作；董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定，报告内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，忠实履行各项义务；报告期内，公司董事、高级管理人员认真履行公司职务，无违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。此外，监事会对公司年度的财务状况和经营成果进行了有效的监督审核，认为公司财务制度健全，会计档案及财务管理符合公司财务管理制度的要求，公司 2025 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

（一） 资产独立

公司资产独立完整，具有完整的采购、研发、销售等部门，拥有独立于股东的研发系统、辅助系统和配套设施，合法拥有与经营有关的办公设备、运输工具以及专利权、软件著作权等资产。公司没有以其资产、权益或信誉为股东的债务提供担保，对所有资产具有完全的支配权。

（二） 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立

执行劳动、人事制度。

（三）财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。公司运作规范，不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

（四）机构独立

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）业务独立

公司具有完备的业务流程，公司能独立对外从事采购、销售业务并签署相关协议，公司拥有独立的业务部门和渠道。公司在业务上独立于股东和其他关联方，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守内控管理制度，执行情况良好。

四、投资者保护

（一）实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

（二）提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

（三）表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	☐无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字[2026]00217 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	钟钦方	闫红梅		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审 计 报 告

鹏盛 A 审字[2026]00217 号

深圳市华尊科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

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

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

截至 2025 年 12 月 31 日，公司账面存在账龄较长的预付供应商维保款项，于资产负债表日，由于公司未与相关供应商及时开展对账及阶段性结算工作。我们无法实施满意的审计程序，获取充分、适当的审计证据，以判断该部分预付款项的实际业务履约进度、

款项可收回性及列报分类的准确性，以对预付款项、当期损益等报表项目作出准确的调整。

公司下属子公司 2025 年度确认对《启东市 433 省道智慧公路工程智慧交通系统》相关营业成本 239.33 万元，该部分成本归属以前年度项目，双方存在争议；同时，如附注九（一）所述，公司与上海乾晞就该项目存在未决诉讼相关或有事项。受上述事项影响，我们无法获取充分、适当的审计证据，合理判断该笔营业成本确认的及时性、完整性及会计处理的恰当性，无法确定跨期成本调整、或有事项计提等相关事项对本期及比较期间财务报表的影响金额。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，贵公司 2025 年发生净亏损-10,149,744.39 元，已连续五年发生亏损，且于 2025 年 12 月 31 日，贵公司流动负债高于资产总额 12,022,532.89 元；截至 2025 年 12 月 31 日，净资产为-14,082,362.62 元，累计亏损-70,347,074.94 元。

报告期内，母公司及全资子公司江苏华真涉及多起债务纠纷、合同诉讼及逾期款项未清偿事项，因未按期履行生效法律文书项下给付义务，被债权人向人民法院申请财产保全与司法强制执行，导致其多个银行账户被司法冻结，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

这些事项或情况，连同财务报表附注二（二）所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、其他信息

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

不能持续经营。

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

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

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

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： _____
钟钦方

中国·深圳 中国注册会计师： _____
闫红梅

2026 年 04 月 27 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	845,617.38	1,378,265.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 2	7,500,119.35	17,692,425.92
应收款项融资			
预付款项	注释 3	2,486,044.14	2,204,851.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,940,662.82	811,595.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 5	3,332,400.00	5,853,673.17
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	1,371,459.14	1,173,916.24
流动资产合计		17,476,302.83	29,114,727.66
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	注释 7	202,553.80	259,096.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 8	3,070,070.22	1,999,561.84
无形资产	注释 9		
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	注释 10		
其他非流动资产	注释 11		280,000.00
非流动资产合计		3,272,624.02	2,538,658.65
资产总计		20,748,926.85	31,653,386.31

流动负债：			
短期借款	注释 12		2,000,000.00
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	注释 13	16,620,857.81	19,624,977.59
预收款项	注释 14	270,250.00	118,000.00
合同负债	注释 15	3,700,000.00	3,170,000.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 16	5,953,927.53	4,122,561.10
应交税费	注释 17	134,064.96	569,436.19
其他应付款	注释 18	4,928,401.95	3,831,777.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 19	1,163,957.49	1,559,736.84
其他流动负债			
流动负债合计		32,771,459.74	34,996,489.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 20	1,928,181.59	451,571.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	注释 21	131,648.14	137,943.36
递延收益			
递延所得税负债	注释 10		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,059,829.73	589,515.18
负债合计		34,831,289.47	35,586,004.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 22	27,343,500.00	27,343,500.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 23	25,691,176.06	25,691,176.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	3,230,036.26	3,230,036.26
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	-70,347,074.94	-60,197,330.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-14,082,362.62	-3,932,618.23
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		-14,082,362.62	-3,932,618.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,748,926.85	31,653,386.31

法定代表人：施宏恩

主管会计工作负责人：施宏恩

会计机构负责人：刘佳敏

(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		105,143.94	424,500.51
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	7,987,979.35	14,405,160.92
应收款项融资			
预付款项		1,388,368.13	1,556,825.61
其他应收款	注释 2	9,756,645.48	5,159,559.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,884,000.00	2,620,434.23
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		971,002.43	904,833.69
流动资产合计		22,093,139.33	25,071,313.97
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	注释 3	25,000,000.00	25,000,000.00
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		188,763.08	217,497.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,070,070.22	1,999,561.84
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			280,000.00
非流动资产合计		28,258,833.30	27,497,059.24
资产总计		50,351,972.63	52,568,373.21
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,891,868.95	17,417,621.58
预收款项		270,250.00	118,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,175,032.07	2,278,094.69
应交税费		134,064.96	569,436.19
其他应付款		4,170,555.29	3,652,732.74
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,700,000.00	3,170,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,163,957.49	1,559,736.84
其他流动负债			
流动负债合计		28,505,728.76	28,765,622.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,928,181.59	451,571.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		83,629.11	91,640.48
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,011,810.70	543,212.30
负债合计		30,517,539.46	29,308,834.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本		27,343,500.00	27,343,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		25,691,176.06	25,691,176.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,230,036.26	3,230,036.26
一般风险准备			
未分配利润		-36,430,279.15	-33,005,173.45
所有者权益（或股东权益）合计		19,834,433.17	23,259,538.87
负债和所有者权益（或股东权益）合计		50,351,972.63	52,568,373.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		12,895,332.02	22,971,963.66
其中：营业收入	注释 1	12,895,332.02	22,971,963.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,704,598.16	36,880,180.27
其中：营业成本	注释 1	8,955,328.86	8,648,550.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 2	37,247.67	95,086.33
销售费用	注释 3	1,332,668.68	2,528,578.86
管理费用	注释 4	4,745,312.24	10,539,669.20
研发费用	注释 5	5,543,360.33	14,891,158.46
财务费用	注释 6	90,680.38	177,137.35
其中：利息费用		101,625.17	217,591.05
利息收入		19,049.49	2,742.01
加：其他收益	注释 7	164,265.39	481,828.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 8	591,812.48	-695,840.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 9	-3,117,673.17	-775,094.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 10	22,228.84	-63,825.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,148,632.60	-14,961,148.54
加：营业外收入	注释 11	161,440.80	311,111.13
减：营业外支出	注释 12	162,552.59	119,287.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,149,744.39	-14,769,324.70
减：所得税费用	注释 13		1,463,946.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,149,744.39	-16,233,270.70
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）		-10,149,744.39	-16,233,270.70
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）		-10,149,744.39	-16,233,270.70
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		-10,149,744.39	-16,233,270.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,149,744.39	-16,233,270.70
（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）		-0.37	-0.59
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.37	-0.59

法定代表人：施宏恩

主管会计工作负责人：施宏恩

会计机构负责人：刘佳敏

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	注释 1	11,476,630.23	19,207,808.95
减：营业成本	注释 1	6,560,216.48	5,973,972.17
税金及附加		36,530.76	82,839.66
销售费用		1,308,181.58	1,930,893.52
管理费用		3,349,099.69	5,331,440.21
研发费用		3,021,774.87	8,070,915.99
财务费用		100,762.38	74,421.81
其中：利息费用		1,783.02	146,884.03
利息收入		359.28	1,346.32
加：其他收益		160,242.59	305,908.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,753.33	-817,842.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-736,434.23	-775,094.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		22,228.84	-60,739.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,433,145.00	-3,604,441.78
加：营业外收入		8,739.80	311,111.13
减：营业外支出		700.50	21,654.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,425,105.70	-3,314,985.46
减：所得税费用			1,418,988.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,425,105.70	-4,733,973.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,425,105.70	-4,733,973.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,425,105.70	-4,733,973.54
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		25,776,302.62	37,454,701.74
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		296,984.04	446,903.55
收到其他与经营活动有关的现金	注释 1	3,902,532.35	1,183,232.67
经营活动现金流入小计		29,975,819.01	39,084,837.96
购买商品、接受劳务支付的现金		12,523,476.89	12,260,956.83
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		6,916,907.30	16,222,824.89
支付的各项税费		447,178.97	838,143.75
支付其他与经营活动有关的现金	注释 1	8,422,919.22	11,215,789.55
经营活动现金流出小计		28,310,482.38	40,537,715.02
经营活动产生的现金流量净额		1,665,336.63	-1,452,877.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			

投资活动产生的现金流量净额			
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 1		2,519,124.95
筹资活动现金流入小计			4,519,124.95
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,005,080.56	60,177.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 1	1,000,000.00	2,176,613.43
筹资活动现金流出小计		3,005,080.56	4,236,791.24
筹资活动产生的现金流量净额		-3,005,080.56	282,333.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.12	78,967.76
五、现金及现金等价物净增加额		-1,339,743.81	-1,091,575.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,378,265.00	2,469,840.59
六、期末现金及现金等价物余额		38,521.19	1,378,265.00

法定代表人：施宏恩

主管会计工作负责人：施宏恩

会计机构负责人：刘佳敏

(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		19,848,452.62	23,768,814.06
收到的税费返还		148,492.02	284,816.17
收到其他与经营活动有关的现金		362,998.90	333,549.74
经营活动现金流入小计		20,359,943.54	24,387,179.97
购买商品、接受劳务支付的现金		8,448,758.56	5,862,271.06
支付给职工以及为职工支付的现金		4,686,876.14	9,356,519.00
支付的各项税费		446,462.06	570,860.28
支付其他与经营活动有关的现金		6,178,697.14	3,261,022.36
经营活动现金流出小计		19,760,793.90	19,050,672.70
经营活动产生的现金流量净额		599,149.64	5,336,507.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			3,090,000.00
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			3,090,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,090,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,519,124.95
筹资活动现金流入小计			2,519,124.95
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	5,695,569.47
筹资活动现金流出小计		1,000,000.00	5,695,569.47
筹资活动产生的现金流量净额		-1,000,000.00	-3,176,444.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.12	78,967.76
五、现金及现金等价物净增加额		-400,850.24	-850,969.49
加：期初现金及现金等价物余额		424,500.51	1,275,470.00
六、期末现金及现金等价物余额		23,650.27	424,500.51

(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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		- 60,197,330.55		- 3,932,618.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		- 60,197,330.55		- 3,932,618.23
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											- 10,149,744.39		- 10,149,744.39
(一) 综合收益总额											- 10,149,744.39		- 10,149,744.39
(二) 所有者投入和减少资本													

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

2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-		-
											70,347,074.94		14,082,362.62

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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-		12,300,652.47
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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-		12,300,652.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-		-
											16,233,270.70		16,233,270.70
（一）综合收益总额											-		-
											16,233,270.70		16,233,270.70

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

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		60,197,330.55	3,932,618.23

法定代表人：施宏恩

主管会计工作负责人：施宏恩

会计机构负责人：刘佳敏

(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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-	23,259,538.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-	23,259,538.87
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）											-	-
											3,425,105.70	3,425,105.70

（一）综合收益总额											-	-
											3,425,105.70	3,425,105.70
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存												

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-	19,834,433.17

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	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-	27,993,512.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		-	27,993,512.41
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-	-
（一）综合收益总额											4,733,973.54	4,733,973.54
（二）所有者投入和减少											-	-

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

1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	27,343,500.00				25,691,176.06				3,230,036.26		33,005,173.45	23,259,538.87

深圳市华尊科技股份有限公司

财务报表附注

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

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市华尊科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市华尊科技有限公司，系由施宏恩、施欣欣共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 12 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码 914403006853607619 的营业执照。

经过历年的增资及转增股本，截止 2025 年 12 月 31 日，公司累计发行股本总数 2,734.35 万股，注册资本为人民币 2,734.35 万元。

公司注册地：深圳市福田区沙头街道天安社区泰然五路 8 号天安数码城天济大厦五层 F4.8 5A-521。

公司办公地：深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路 16 号深圳湾科技生态园 11 栋 12 层。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司的业务性质：公司依托视频数据分析技术，专注基于视频数据内容管理、智能分析为中心的视频图像侦查类及视频大数据分析类软件的研发、销售和技术服务。

公司的经营范围：电子产品、计算机软硬件的技术开发与销售；国内贸易；计算机软硬件的安装（仅限于上门安装服务）；道路交通设施、安防系统、门禁系统的上门安装、研发与销售；综合网络布线工程的设计与施工；软件的技术开发；计算机系统集成；物业租赁；经营进出口业务；信息咨询（不含证券咨询、人才中介服务和其限制项目）；通讯设备销售；移动通信设备销售；通讯设备修理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 27 日第三届第 16 次董事会批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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

（二） 持续经营能力评价

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，评价结果表明对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况：

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司流动负债高于资产总额 12,022,532.89 元，净资产为 -14,082,362.62 元，2025 年度发生净亏损-10,149,744.39 元，目前公司出现阶段性经营亏损，主要由外部环境及内部经营多重因素叠加所致，同时公司已同步推进调整转型，具体说明如下：

一、外部原因

1.宏观经济下行，叠加核心元器件供应管控，硬件采购成本上升；G 端、B 端客户投资趋于谨慎，项目投放收缩。

2.地方财政承压，安防及数字化项目预算收紧，多个既定项目延期落地。

3.下游业主资金紧张，项目验收、合同签订滞后，应收账款回款放缓，现金流承压。

二、内部原因

1.部分区域下游合作方资金周转困难，货款拖欠明显。公司已通过催收、法律途径等方式加快回款。

2.为保障技术竞争力及业务拓展，研发、运营投入长期维持高位，进一步加大短期经营压力。

三、整改及转型措施

1.战略业务转型：依托自有大数据积累，联合头部互联网企业切入 AI 应用赛道。推行 SaaS 标准化产品模式，减少定制化开发，提升业务可复制性，依托智能运维形成长期稳定服务收入。

2.降本增效优化：收缩低效区域业务，精简人员规模、严控各项非必要开支，压缩运营成本。

3.强化现金流管理：以存量回款为核心，多措并举加快应收回收，保障公司日常稳定经营。

后续公司将聚焦 AI 数字化主业，持续优化经营结构，稳步改善盈利水平，实现稳健经营。

（三） 记账基础和计价原则

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

2. 合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4）以摊余成本计量的金融负债

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

1）当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成的应收款项及合同资

产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十一） 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计,参考应收款项的账龄计提坏账准备
无风险组合	本公司将纳入合并范围的应收款项未计提坏账准备

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先月末一次加权平均法

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法。

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

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

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- （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）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十五（五）之说明。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控

制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

（1） 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

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

（2） 不属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

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

2） 合并财务报表

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

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

（3） 属于“一揽子交易”的会计处理

1） 个别财务报表

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

2） 合并财务报表

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

（十五） 投资性房地产

- 1. 投资性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和已出租的建筑物。
- 2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4、5	5	23.75、19.00
电子设备及其他	年限平均法	3、5	5、10	31.67、19.00、18.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

（十七） 在建工程

- 1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
- 2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求

	并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

（十九） 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	按预期受益期限确定使用寿命为 5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

对使用寿命不确定的无形资产，无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

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

4. 研发支出的归集范围

（1） 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

（2） 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1）直接消耗的材料、燃料和动力费用；2）用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3）用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

（3） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

（4） 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

（5）设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

（6）装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

（7）委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

（8）其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）部分长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一） 长期待摊费用

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

（二十二） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关

资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十三） 预计负债

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

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

（二十四） 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. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

（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）修改、终止股份支付计划

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。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；**(2)**客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；**(3)**本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，

本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入计量原则

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

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

（1）商品销售收入确认方法

公司视频大数据业务是依据客户的需求制定实施方案，以自主开发的软件为基础，结合外购第三方产品进行系统安装、实施、调试等服务（服务确认收入具体原则详见（3）技术服务收入）。商品销售部分的收入确认具体原则为：对于需要安装调试的商品，以商品已发至客户指定地点，经客户验收并取得客户确认的签收单后确认收入，这类业务属于在某一时段履行的履约义务。对于不需要安装调试的硬件产品，以产品已发至客户指定地点并取得客户签章的到货确认单后确认收入，这类业务属于在某一时点履行的履约义务。

（2）软件开发服务收入

软件开发服务业务属于在某一时段履行的履约义务，指根据用户的需求，按照合同约定开发项目软件，完成包含设计文档、源代码、部署、调测、运行等开发工作。公司根据客户需求定制开发软件，按照提供劳务确认收入，根据软件开发服务的进度确认收入。

（3）技术服务收入

技术服务业务属于在某一时段履行的履约义务。根据客户需求，按照合同约定对所销售的产品及软件进行系统安装、调试等服务，在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

（二十六） 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十七） 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八） 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。/以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十） 租赁

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

1. 公司作为承租人

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

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

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

（1） 使用权资产

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

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

（2） 租赁负债

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

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

（三十一） 其他重要的会计政策和会计估计

1. 会计政策变更

（1）《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司自 2024 年 1 月 1 日开始执行，并对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。执行上述会计政策对本公司不产生影响。

（2） 其他会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	商品销售收	13%
	应税服务收入	6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%，25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市华尊科技股份有限公司	15%
深圳市华尊慧视科技有限公司	25%
江苏华真信息技术有限公司	25%

（二） 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），

公司的软件产品销售享受增值税即征即退的税收优惠政策。

2. 企业所得税

公司 2023 年 10 月 16 日公司高新审核通过，取得高新技术企业证书，证书编号为：GR202344200629，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。报告期公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）以及《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，即小微企业所得税实际税率为 5%。

本公司的子公司深圳市华尊慧视科技有限公司、江苏华真信息技术有限公司企业所得税均享受小微企业的优惠税率。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 合并资产负债表项目注释

以下注释项目(包括母公司财务报表主要项目注释)金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1. 货币资金

（1） 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	38,521.19	1,378,265.00
其他货币资金	807,096.19	-
合 计	845,617.38	1,378,265.00

（3） 其他说明

本期存在资金受限情况：金额：807,096.19；受限原因：系母公司深圳华尊及子公司江苏华真涉及诉讼，账户资金额度冻结。

2. 应收账款

（1） 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	582,248.00	1,377,318.90
1-2 年	1,220,474.36	7,452,100.00

2-3 年	3,312,000.00	9,801,656.76
3-4 年	5,401,656.76	2,336,642.23
4-5 年	1,662,642.23	886,768.00
5 年以上	4,758,366.00	4,888,398.00
账面余额合计	16,937,387.35	26,742,883.89
减：坏账准备	9,437,268.00	9,050,457.97
账面价值合计	7,500,119.35	17,692,425.92

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,227,600.00	7.25	1,227,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,709,787.35	92.75	8,209,668.00	52.26	7,500,119.35
其中：账龄组合	15,709,787.35	92.75	8,209,668.00	52.26	7,500,119.35
合 计	16,937,387.35	100.00	9,437,268.00	55.72	7,500,119.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	1, 227, 600. 00	4. 59	1, 227, 600. 00	100. 00	-
按组合计提坏账准备	25, 515, 283. 89	96. 41	7, 822, 857. 97	30. 66	17, 692, 425. 92
其中：账龄组合	25, 515, 283. 89	96. 41	7, 822, 857. 97	30. 66	17, 692, 425. 92
合 计	26, 742, 883. 89	100. 00	9, 050, 457. 97	33. 84	17, 692, 425. 92

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京普文和讯智能科技有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00	100.00
北京捷诺视讯数码科技有限公司	527,600.00	527,600.00	527,600.00	527,600.00	100.00
小 计	1,227,600.00	1,227,600.00	1,227,600.00	1,227,600.00	100.00

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	582,248.00	29,112.40	5.00
1-2 年	1,220,474.36	122,047.44	10.00
2-3 年	3,312,000.00	496,800.00	15.00
3-4 年	5,401,656.76	2,700,828.38	50.00
4-5 年	1,662,642.23	1,330,113.78	80.00
5 年以上	3,530,766.00	3,530,766.00	100.00
小 计	15,709,787.35	8,209,668.00	52.26

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,227,600.00	-	-	-	-	-	1,227,600.00
按组合计提坏账准备	7,822,857.97	386,810.03	-	-	-	-	8,209,668.00
合 计	9,050,457.97	386,810.03	-	-	-	-	9,437,268.00

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

无

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	应收账款坏账准备
中电科新型智慧城市研究院有限公司	3,776,398.27	1,888,199.14
苏州市电讯工程有限公司盐城市分公司	2,314,000.00	347,100.00
北京北斗电科智慧科技有限公司	824,438.49	412,219.25
重庆亚德科技股份有限公司	763,143.00	763,143.00
北京普文和讯智能科技有限公司	700,000.00	700,000.00
小 计	8,377,979.76	4,110,661.39

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1 年以内	415,219.57	16.70	387,324.56	17.57
1 至 2 年	261,297.46	10.51	257,427.44	11.68
2 至 3 年	255,827.44	10.29	1,130,139.52	51.25
3 年以上	1,553,699.67	62.50	429,960.15	19.50
合 计	2,486,044.14	100.00	2,204,851.67	100.00

2）账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
华茂智能科技南京有限公司	1,010,139.52	未完工的项目
深圳华启科技有限公司	345,758.15	未完工的项目
东莞市美加德门窗有限公司	300,000.00	项目未验收
小 计	1,655,897.67	-

（2）预付款项金额前 5 名情

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例（%）
华茂智能科技南京有限公司	1,010,139.52	40.63
深圳市华启科技有限公司	345,758.15	13.91
东莞市美加德门窗有限公司	300,000.00	12.07
广东东腾景观有限公司	354,697.46	14.27
深圳新鹏铭达国际科技有限公司	151,200.00	6.08
小 计	2,161,795.13	86.96

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,161,795.13 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.96%。

4. 其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,940,662.82	811,595.66
合 计	1,940,662.82	811,595.66

（1）其他应收款

1）款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	107,991.59	305,000.00

押金	728,176.24	539,725.41
备用金	422,876.20	295,220.54
往来款	1,231,020.37	300.00
代垫款	25,638.91	105,012.71
账面余额/小计	2,515,703.31	1,245,258.66
减：坏账准备	575,040.49	433,663.00
账面价值/合计	1,940,662.82	811,595.66

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	1,421,707.87	325,973.13
1-2 年	230,196.95	480,788.86
2-3 年	416,232.78	56,317.04
3-4 年	35,760.96	26,298.61
4-5 年	55,923.73	40,962.13
5 年以上	355,881.02	314,918.89
账面余额小/合计	2,515,703.31	1,245,258.66
减：坏账准备	575,040.49	433,663.00
账面价值小/合计	1,940,662.82	811,595.66

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,515,703.31	100.00	575,040.49	22.86	1,940,662.82
合 计	2,515,703.31	100.00	575,040.49	22.86	1,940,662.82

(续上表)

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

				(%)	
单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,245,258.66	100.00	433,663.00	34.83	811,595.66
合 计	1,245,258.66	100.00	433,663.00	34.83	811,595.66

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	2,515,703.31	575,040.49	22.86
其中：1年以内	1,421,707.87	71,085.39	5.00
1-2年	230,196.95	23,019.70	10.00
2-3年	416,232.78	62,434.92	15.00
3-4年	35,760.96	17,880.48	50.00
4-5年	55,923.73	44,738.98	80.00
5年以上	355,881.02	355,881.02	100.00
小 计	2,515,703.31	575,040.49	22.86

4）坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小/合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	433,663.00			433,663.00
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	141,377.49			141,377.49
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	575,040.49			575,040.49
-----	------------	--	--	------------

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
深圳市华尊博瑞科技有限责任公司	资金拆借	1,176,908.24	1 年以内	46.78	58,845.41
深圳海康威视城市服务运营有限公司	押金	330,000.00	2-3 年	13.12	49,500.00
杭州海康威视系统技术有限公司	押金	300,000.00	5 年以上	11.93	300,000.00
何川	备用金	45,981.84	1 年以内、1-2 年	1.83	3,068.67
陈泓池	备用金	45,267.31	1 年以内	1.80	2,299.09
小 计		1,898,157.39		75.46	413,713.17

5. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 减值准备	账面价值
库存商品	2,184,834.23	736,434.23	1,448,400.00	1,588,434.23	-	1,588,434.23
合同履约成本	4,265,238.94	2,381,238.94	1,884,000.00	4,265,238.94	-	4,265,238.94
合 计	6,450,073.17	3,117,673.17	3,332,400.00	5,853,673.17	-	5,853,673.17

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	736,434.23	-	-	-	736,434.23
合同履约成本	-	2,381,238.94	-	-	-	2,381,238.94
合 计	-	3,117,673.17	-	-	-	3,117,673.17

2) 合同履行成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
预期取得的合同	4,265,238.94	-	-	2,381,238.94	1,884,000.00
小 计	4,265,238.94	-	-	2,381,238.94	1,884,000.00

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	2,981.14	-	2,981.14	2,981.14	-	2,981.14
待抵扣进项税额	1,368,478.00	-	1,368,478.00	1,170,935.10	-	1,170,935.10
合 计	1,371,459.14	-	1,371,459.14	1,173,916.24	-	1,173,916.24

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	202,553.80	259,096.81
合 计	202,553.80	259,096.81

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	小/合 计
账面原值				
期初数	2,366,831.99	1,419,426.60	109,559.11	3,895,817.70
本期增加金额				
1) 购置	-	-	-	-
2) 在建工程转入	-	-	-	-
本期减少金额				
1) 处置或报废	-	-	-	-
期末数	2,366,831.99	1,419,426.60	109,559.11	3,895,817.70

累计折旧				
期初数	2,248,490.26	1,294,766.70	93,463.93	3,636,720.89
本期增加金额				
1) 计提	-	46,491.79	10,051.22	56,543.01
本期减少金额				
1) 处置或报废	-	-	-	-
期末数	2,248,490.26	1,341,258.49	103,515.15	3,693,263.90
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提	-	-	-	-
本期减少金额				
1) 处置或报废	-	-	-	-
期末数				
账面价值				
期末账面价值	118,341.73	78,168.11	6,043.96	202,553.80
期初账面价值	118,341.73	124,659.90	16,095.18	259,096.81

8. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,580,575.37	4,580,575.37
本期增加金额		
1) 租入	3,565,242.84	3,565,242.84
本期减少金额		
1) 处置	4,580,575.37	4,580,575.37
期末数	3,565,242.84	3,565,242.84
累计折旧		
期初数	2,581,013.53	2,581,013.53
本期增加金额		

1) 计提	1,369,980.93	1,369,980.93
本期减少金额		
1) 处置	3,455,821.84	3,455,821.84
期末数	495,172.62	495,172.62
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提	-	-
本期减少金额		
1) 处置	-	-
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,070,070.22	3,070,070.22
期初账面价值	1,999,561.84	1,999,561.84

9. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	办公软件	合 计
账面原值		
期初数	111,794.87	111,794.87
本期增加金额		
1) 购置	-	-
本期减少金额		
1) 处置	-	-
期末数	111,794.87	111,794.87
累计摊销		
期初数	111,794.87	111,794.87
本期增加金额		
1) 计提	-	-
本期减少金额		
1) 处置	-	-

期末数	111,794.87	111,794.87
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提	-	-
本期减少金额		
1) 处置	-	-
期末数		
账面价值		
期末账面价值	-	-
期初账面价值	-	-

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	13,261,629.80	1,533,020.99
可抵扣亏损	7,623,883.70	16,953,191.71
合 计	20,885,513.50	18,486,212.70

公司连续五年亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年度	-	2,202,105.23	
2026 年度	561,420.84	561,420.84	
2027 年度	24,445,893.67	24,445,893.67	
2028 年度	30,608,463.94	30,608,463.94	
2029 年度	20,770,045.73	20,770,045.73	
2030 年度	-	-	
2031 年度	13,001,292.54	13,001,292.54	
2032 年度	19,412,604.66	19,412,604.66	
2033 年度	21,247,657.59	21,247,657.59	

2034 年度	3,314,985.46	3,314,985.46	
2035 年度	7,623,883.70	-	
合 计	140,986,248.13	135,564,469.66	

11. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	-	-	-	1,400,000.00	1,120,000.00	280,000.00
合 计	-	-	-	1,400,000.00	1,120,000.00	280,000.00

12. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	-	2,000,000.00
合计	-	2,000,000.00

13. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款	15,891,868.95	10,899,916.09
应付服务费	-	8,656,776.50
应付租金	728,988.86	68,285.00
合 计	16,620,857.81	19,624,977.59

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
联通（广东）产业互联网有限公司	2,260,949.41	未到结算期
深圳太极数智技术有限公司	1,858,407.08	未到结算期
杭州天阙科技有限公司	1,554,150.94	未到结算期
杭州远眺科技有限公司	1,386,000.00	未到结算期
丰图科技（深圳）有限公司	1,267,452.84	未到结算期
小 计	8,326,960.27	未到结算期

14. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	270,250.00	118,000.00
合 计	270,250.00	118,000.00

15. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	3,700,000.00	3,170,000.00
合 计	3,700,000.00	3,170,000.00

(2) 期末无账龄超过一年的重要合同负债

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,122,561.10	7,663,606.57	5,832,240.14	5,953,927.53
离职后福利—设定提存计划	-	691,855.08	691,855.08	-
辞退福利		408,714.00	408,714.00	
合 计	4,122,561.10	8,764,175.65	6,932,809.22	5,953,927.53

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,122,561.10	7,435,568.09	5,604,201.66	5,953,927.53
职工福利费	-	6,511.30	6,511.30	-
社会保险费	-	134,387.18	134,387.18	-
其中：医疗保险费	-	112726.5	112726.5	-
工伤保险费	-	7,696.72	7,696.72	-
生育保险费	-	13,963.96	13,963.96	-
住房公积金	-	87,140.00	87,140.00	-
小 计	4,122,561.10	7,663,606.57	5,832,240.14	5,953,927.53

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	-	681,408.04	681,408.04	-

失业保险费	-	10,447.04	10,447.04	-
小 计	-	691,855.08	691,855.08	-

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	99,968.32	496,408.99
代扣代缴个人所得税	31,372.67	42,183.83
城市维护建设税	1,461.93	16,762.45
教育费附加	626.54	7,183.91
地方教育附加	417.69	4,789.27
印花税	217.81	2,107.74
合 计	134,064.96	569,436.19

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	4,928,401.95	3,831,777.64
合 计	4,928,401.95	3,831,777.64

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资金拆借	1,150,400.00	910,000.00
往来款	3,473,563.81	2,602,632.35
服务费	228,000.00	250,000.00
代垫费用	76,438.14	69,145.29
小/合 计	4,928,401.95	3,831,777.64

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
深圳海康威视城市服务运营有限公司	2,715,717.15	关联方提供的信用支持
小 计	2,715,717.15	

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,163,957.49	1,559,736.84
合 计	1,163,957.49	1,559,736.84

20. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋租赁	3,092,139.08	2,011,308.66
减：一年内到期的租赁负债	1,163,957.49	1,559,736.84
合 计	1,928,181.59	451,571.82

21. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
售后维保费	131,648.14	137,943.36	尚在产品维保期内预计售后服务费
合 计	131,648.14	137,943.36	

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,343,500.00	-	-	-	-	-	27,343,500.00

23. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	25,691,176.06	-	-	25,691,176.06
合 计	25,691,176.06	-	-	25,691,176.06

24. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,230,036.26	-	-	3,230,036.26

合 计	3,230,036.26	-	-	3,230,036.26
-----	--------------	---	---	--------------

25. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-60,197,330.55	-43,964,059.85
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-60,197,330.55	-43,964,059.85
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-10,149,744.39	-16,233,270.70
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
期末未分配利润	-70,347,074.94	-60,197,330.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,895,332.02	8,955,328.86	22,971,963.66	8,648,550.07
合 计	12,895,332.02	8,955,328.86	22,971,963.66	8,648,550.07
其中:与客户之间的合同产生的收入	12,895,332.02	8,955,328.86	22,971,963.66	8,648,550.07

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
智能硬件	5,594,500.00	5,426,654.87	4,890,172.41	3,859,758.25
平台软件	1,675,823.76	461,771.05	5,861,725.68	3,075,862.16
技术开发及服务收入	5,625,008.26	3,066,902.94	12,220,065.57	1,712,929.66
小 计	12,895,332.02	8,955,328.86	22,971,963.66	8,648,550.07

或:收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十五(六)之说明。

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,439.20	49,213.83
教育费附加	7,473.94	20,936.32
地方教育费附加	4,982.63	13,957.55
印花税	4,171.90	6,478.63
车船税	3,180.00	3,180.00
其他税费	-	1,320.00
合 计	37,247.67	95,086.33

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,059,887.46	1,775,972.83
折旧	99,271.60	120,516.64
业务招待费	14,458.76	456,616.24
技术服务费	-3,696.46	107,160.83
差旅费	27,671.95	24,648.57
运输费	33,402.52	846.35
房租及水电管理费	-3,610.68	11,110.16
中介服务费	105,283.53	-
其他	-	31,707.24
合 计	1,332,668.68	2,528,578.86

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,100,624.96	3,398,427.26
折旧费	977,415.42	1,796,825.32
办公费	275,919.61	480,479.46
差旅费	150,105.24	457,180.74
车辆使用费	35,184.05	48,445.80

中介服务费	367,977.00	3,821,199.84
租赁及水电费	548,642.33	528,808.78
广告、宣传费	221,577.76	-
业务招待费	52,864.95	-
残疾人保障金	15,000.92	-
其他	-	8,302.00
合 计	4,745,312.24	10,539,669.20

5. 研发费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	5,112,458.92	11,064,987.04
折旧费	349,836.92	454,646.01
委外研发费	57,369.81	3,287,833.83
房租	-12,087.15	16,424.78
其他	35,781.83	67,266.80
合计	5,543,360.33	14,891,158.46

6. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	101,625.17	217,591.05
减：利息收入	19,049.49	2,742.01
汇兑损益	-0.12	-78,967.76
其他	8,104.82	41,256.07
合 计	90,680.38	177,137.35

7. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
既征即退增值税	148,492.02	446,903.55	
政府补助	5,680.84	12,771.32	5,680.84

个税返还	10,092.53	22,153.69	
合 计	164,265.39	481,828.56	5,680.84

(2) 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注六、政府补助(一)计入当期损益的政府补助。

8. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账损失	-386,810.04	-695,840.40
其他应收款坏账损失	-141,377.48	-
其他流动资产减值损失	1,120,000.00	-
合 计	591,812.48	-695,840.40

9. 资产减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
合同履约成本减值损失	-2,381,238.94	-253,200.00
存货跌价损失	-736,434.23	-521,894.11
合 计	-3,117,673.17	-775,094.11

10. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置损失	22,228.84	-63,825.98	22,228.84
合 计	22,228.84	-63,825.98	22,228.84

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	150,000.00	311,111.13	150,000.00
其他	11,440.80	-	11,440.80
合 计	161,440.80	311,111.13	161,440.80

12. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非性 损益的金额
罚没支出	121,505.71	3,689.46	121,505.71
非流动资产毁损报废损失	-	115,597.83	-
违约金支出	33,615.00	-	33,615.00
其他	7,431.88	-	7,431.88
合 计	162,552.59	119,287.29	162,552.59

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	1,463,946.00
合 计	-	1,463,946.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-10,149,744.39	-14,769,324.70
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,522,461.66	-2,215,398.71
子公司适用不同税率的影响	-672,463.87	1,145,433.93
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,039.42	396,204.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,274,548.70	1,385,337.53
加计扣除的影响	-1,083,662.59	-711,577.35
调整前期已确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		1,463,946.00
所得税费用	-	1,463,946.00

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的其他往来款项	3,877,802.02	1,167,719.34
收到的政府补助	5,680.84	12,771.32
利息收入	19,049.49	2,742.01
合 计	3,902,532.35	1,183,232.67

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来及其他	5,379,321.65	4,693,083.37
支付的费用性支出	3,043,597.57	6,522,706.18
合 计	8,422,919.22	11,215,789.55

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
合并范围外关联方资金拆借	-	2,519,124.95
合 计	-	2,519,124.95

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
房屋租赁款	-	2,176,613.43
合并范围外关联方资金拆借	1,000,000.00	-
合 计	1,000,000.00	2,176,613.43

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-10,149,744.39	-16,233,270.70
加：信用减值损失	-591,812.48	695,840.40
资产减值准备	3,117,673.17	775,094.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,543.01	336,339.43
使用权资产折旧	136,9980.93	2,035,648.54
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	-22,228.84	-63,825.98

损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	115,597.83
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	99,842.15	217,591.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	1,463,946.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-596,400.00	1,970,746.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,593,757.17	10,182,019.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,787,725.91	-2,948,604.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,665,336.63	-1,452,877.06
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,521.19	1,378,265.00
减：现金的期初余额	1,378,265.00	2,469,840.59
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,339,743.81	-1,091,575.59

3. 现金和现金等价物的构成

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	38,521.19	1,378,265.00
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	38,521.19	1,378,265.00
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
2) 现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资	-	-
3) 期末现金及现金等价物余额	38,521.19	1,378,265.00

4. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）8之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（三十三）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息	117,581.85	157,413.24
短期租赁费用	308,709.26	574,157.91
合 计	426,291.11	731,571.15

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 本公司将深圳市华尊慧视科技有限公司、江苏华真信息技术有限公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市华尊慧视科技有限公司	500.00	深圳市南山区粤海街道高新区社区科技南路16号深圳湾科技生态园11栋A1204	研发、销售	100.00		设立
江苏华真信息技术有限公司	2,000.00	无锡市经济开发区金融八街8号联合金融大厦17层第1704、1705号	研发、销售	100.00		设立

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	5,680.84
其中：计入递延收益	-
计入其他收益	5,680.84
计入营业外收入	-
合 计	5,680.84

(二) 按应收金额确认的政府补助

项 目	期末账面余额
稳岗补贴	5,680.84
小 计	5,680.84

八、关联方及关联交易

（一） 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1） 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
深圳市华尊科技股份有限公司	广东省深圳市沙头街道天安社区泰然五路 8 号天安数码城天济大厦五层 F4.8 5A-521	信息传输、软件和信息技术服务业制造业	2,734.35 万元	100.00	100.00

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

（二） 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1） 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳海视城市服务运营有限公司	运维服务	-	797,169.84

2. 关联租赁情况

（1） 明细情况

1) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳海视城市服务运营有限公司	房屋	-	1,718,569.47	94,761.59	146,884.03	-1,015,332.53	-383,139.99

（三） 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
		账面余额	账面余额

其他应收款			
	深圳海视城市服务运营有限公司	330,000.00	330,000.00
	施宏恩	-	20,000.00
	深圳市华尊博瑞科技有限责任公司	1,176,908.24	-
小 计		1,506,908.24	350,000.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	深圳海视城市服务运营有限公司	2,715,717.15	2,423,587.45
	施欣欣	1,150,400.00	910,000.00
	张妙	11,669.65	9,373.90
	曹明清	3,918.93	20,283.47
	郭家顺	-	96,395.36
	陈伟	-	10,021.12
	施宏恩	6,602.00	-
	深圳市华尊博瑞科技有限责任公司	-	70,000.00
小 计		3,888,307.73	3,539,661.30
租赁负债	深圳海视城市服务运营有限公司	3,092,139.08	2,011,308.66
小 计		3,092,139.08	2,011,308.66

九、承诺及或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

全资子公司江苏华真信息技术有限公司与上海乾晞存在合同纠纷互诉案件：对方本诉请求我方支付合同款 4,300,000.00 元及逾期利息 1,145,520.00 元，合计诉求金额 5,445,520.00 元，截至报告期内，已支付金额 2,537,000.00 元；鉴于对方存在项目未完工、未完成维保、未交付软件技术资料等违约情形，子公司已依法提起反诉，主张违约赔偿及违约金合计 1,855,000.00 元。

截至资产负债表日，本诉、反诉均尚在审理中，无生效判决。本次诉讼双方均存在履约瑕疵，反诉结果可一定程度对冲潜在赔付风险，案件最终判决存在不确定性，公司将持续跟进案件进展。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	582,248.00	1,904,818.90
1-2 年	620,874.36	7,366,000.00
2-3 年	3,312,000.00	5,374,656.76
3-4 年	5,374,656.76	2,336,642.23
4-5 年	1,662,642.23	886,768.00
5 年以上	5,799,366.00	4,888,398.00
账面余额合计	17,351,787.35	22,757,283.89
减：坏账准备	9,363,808.00	8,352,122.97
合计	7,987,979.35	14,405,160.92

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,227,600.00	7.07	1,227,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	16,124,187.35	92.93	8,136,208.00	50.46	7,987,979.35
其中：账龄法组合	15,083,187.35	86.93	8,136,208.00	53.94	6,946,979.35
无风险组合	1,041,000.00	6.00	-	-	1,041,000.00
合 计	17,351,787.35	100.00	9,363,808.00	53.96	7,987,979.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1, 227, 600. 00	5. 39	1, 227, 600. 00	100. 00	-
按组合计提坏账准备	21, 529, 683. 89	94. 61	7, 124, 522. 97	33. 09	14, 405, 160. 92
其中：账龄法组合	20, 488, 683. 89	90. 03	7, 124, 522. 97	34. 77	13, 364, 160. 92

无风险组合	1,041,000.00	4.58	-	-	1,041,000.00
合 计	22,757,283.89	100.00	8,352,122.97	36.70	14,405,160.92

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
北京普文和讯智能科技有限公司	700,000.00	700,000.00	700,000.00	700,000.00
北京捷诺视讯数码科技有限公司	527,600.00	527,600.00	527,600.00	527,600.00
小 计	1,227,600.00	1,227,600.00	1,227,600.00	1,227,600.00

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	15,083,187.35	8,136,208.00	53.94
无风险组合	1,041,000.00	-	-
小 计	16,124,187.35	8,136,208.00	50.46

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	582,248.00	29,112.40	5.00
1-2 年	620,874.36	62,087.44	10.00
2-3 年	3,312,000.00	496,800.00	15.00
3-4 年	5,374,656.76	2,687,328.38	50.00
4-5 年	1,662,642.23	1,330,113.78	80.00
5 年以上	3,530,766.00	3,530,766.00	100.00
小 计	15,083,187.35	8,136,208.00	53.94

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,227,600.00	-	-	-	-	-	1,227,600.00
按组合计提坏账准备	7,124,522.97	1,011,685.03	-	-	-	-	8,136,208.00

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
合 计	8,352,122.97	1,011,685.03	-	-	-	-	9,363,808.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	应收账款坏账准备
中电科新型智慧城市研究院有限公司	3,776,398.27	1,888,199.14
苏州市电讯工程有限公司盐城市分公司	2,314,000.00	347,100.00
江苏华真信息技术有限公司	1,041,000.00	关联方不计提坏账
北京北斗电科智慧科技有限公司	824,438.49	412,219.25
重庆亚德科技股份有限公司	763,143.00	763,143.00
小 计	8,718,979.76	3,410,661.39

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	9,756,645.48	5,159,559.01
合 计	9,756,645.48	5,159,559.01

(2) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金拆借	8,201,309.46	4,686,000.00
保证金	305,000.00	305,000.00
押金	330,000.00	433,462.13
备用金	151,352.63	103,696.97
往来款	1,226,320.37	150.00
代垫款	25,638.91	26,664.16
小计	10,239,621.37	5,554,973.26
减：坏账准备	482,975.89	395,414.25
合计	9,756,645.48	5,159,559.01

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	9,491,187.01	4,781,139.01
1-2 年	18,600.11	406,094.78

2-3 年	362,094.78	10,200.00
3-4 年	10,200.00	1,658.45
4-5 年	1,658.45	40,962.13
5 年以上	355,881.02	314,918.89
账面余额小/合计	10,239,621.37	5,554,973.26
减：坏账准备	482,975.89	395,414.25
账面价值小/合计	9,756,645.48	5,159,559.01

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,239,621.37	100.00	482,975.89	4.72	9,756,645.48
其中：账龄组合	2,038,311.91	19.91	482,975.89	23.69	1,555,336.02
无风险组合	8,201,309.46	80.09	-	-	8,201,309.46
小/合 计	10,239,621.37	100.00	482,975.89	4.72	9,756,645.48

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,554,973.26	100.00	395,414.25	7.12	5,159,559.01
其中：账龄组合	868,973.26	15.64	395,414.25	45.50	473,559.01
无风险组合	4,686,000.00	84.36	-	-	4,686,000.00
小/合 计	5,554,973.26	100.00	395,414.25	7.12	5,159,559.01

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
------	------	--------	----	-----------------	--------

江苏华真信息技术有限公司	往来款	6,364,309.46	1年以内	62.15	关联方不计提坏账
深圳市华尊慧视科技有限公司	往来款	1,837,000.00	1年以内	17.94	关联方不计提坏账
深圳市华尊博瑞科技有限责任公司	资金拆借	1,176,908.24	1年以内	11.49	58,845.41
深圳海康威视城市服务运营有限公司	押金	330,000.00	2-3年	3.22	49,500.00
小计		9,708,217.70		94.80	108,345.41

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,000,000.00	-	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00
合 计	25,000,000.00	-	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
深圳市华尊慧视科技有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
江苏华真信息技术有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	-	20,000,000.00	-
小 计	25,000,000.00	-	-	-	-	-	25,000,000.00	-

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,476,630.23	6,560,216.48	19,207,808.95	5,973,972.17
合 计	11,476,630.23	6,560,216.48	19,207,808.95	5,973,972.17

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	22,228.84	
计入当期损益的政府补助	5,680.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,111.79	
小 计	26,797.89	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	－	
少数股东权益影响额（税后）	－	
合 计	26,797.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	112.68	-0.37	-0.37
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	112.98	-0.37	-0.37

深圳市华尊科技股份有限公司
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	22,228.84
计入当期损益的政府补助	5,680.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,111.79
非经常性损益合计	26,797.89
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	26,797.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用