



北京恒华伟业科技股份有限公司

2024 年年度报告

2025 (007) 号

2025 年 4 月

# 2024 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人罗新伟、主管会计工作负责人孟令军及会计机构负责人(会计主管人员)张红雨声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2024 年度，公司实现营业收入 95,656.73 万元，归属于上市公司股东的净利润-15,774.16 万元。业绩亏损主要原因是报告期内公司承接的部分数据中心系统集成项目为固定总价合同，执行过程中因设计实施方案调整及受自然灾害等因素影响，致使项目成本大幅增加。同时，公司客户采购预算阶段性承压，公司对市场短期变化的有效应对不足，人员规模调整滞后，项目执行难度加大，周期延长，致使毛利率降低。

报告期内，公司主营业务（详见“第三节 管理层讨论与分析”）、核心竞争力（“第三节 管理层讨论与分析”）及主要财务指标（详见“第二节 公司简介和主要财务指标”）均未发生重大不利变化，与行业趋势保持一致。公司所处行业为软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业为国家政策大力支持的行业，前景广阔，不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形，不存在持续经营的重大风险。

报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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。

公司在发展的过程中面临技术创新风险、营业收入季节性波动风险、应收款项发生坏账风险等，公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”中详细描述了公司经营中可能存在的风险和应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	45
第五节 环境和社会责任	62
第六节 重要事项	65
第七节 股份变动及股东情况	73
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告	80

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露网站上披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒华科技	指	北京恒华伟业科技股份有限公司
恒华有限	指	北京恒华伟业科技发展有限公司，股份改制前公司名称
成都分公司	指	北京恒华伟业科技股份有限公司成都分公司
山东分公司	指	北京恒华伟业科技股份有限公司山东分公司
上海分公司	指	北京恒华伟业科技股份有限公司上海分公司
内蒙古分公司	指	北京恒华伟业科技股份有限公司内蒙古分公司
道亨软件、道亨科技	指	北京道亨软件股份有限公司，本公司全资子公司
恒华数元	指	恒华数元科技（天津）有限公司，本公司全资子公司
恒华售电	指	恒华售电（上海）有限公司，本公司全资子公司
云南电顾	指	云南电顾电力工程技术有限公司，本公司全资子公司
能源互联	指	能源互联有限公司，本公司全资子公司（香港）
河北虚拟电厂	指	河北虚拟电厂能源科技有限公司，本公司全资孙公司
恒华龙信	指	北京恒华龙信数据科技有限公司，本公司控股子公司
陕西道亨	指	陕西道亨软件有限公司，本公司全资孙公司
河南道亨	指	河南道亨软件有限公司，本公司全资孙公司
恒华职业技术学院	指	FOREVER TVET INSTITUTE Ltd (恒华职业技术学院)，本公司全资子公司（卢旺达）
京能绿鼎	指	上海京能绿鼎科技有限公司，本公司参股公司
珠海政采	指	珠海政采软件技术有限公司，本公司参股公司
中能互联	指	北京中能互联电力投资中心（有限合伙），本公司参与设立的产业基金
中山翠亨	指	中山翠亨能源有限公司，本公司参股公司
咸阳经发	指	咸阳经发能源有限公司，本公司参股公司
武汉同鑫	指	武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙），本公司参与设立的产业基金
万峰电力	指	贵州万峰电力股份有限公司，本公司参股公司
四川能投发展	指	四川能投发展股份有限公司，本公司参股公司
摩氢科技	指	摩氢科技有限公司，本公司参股公司
恒华学校	指	北京恒华职业技能培训学校有限公司，原本公司控股子公司，已于 2024 年 12 月注销
恒华数元（重庆）	指	恒华数元科技（重庆）有限公司，原本公司全资孙公司，已于 2024 年 7 月注销
中科华跃	指	中科华跃（北京）能源互联网研究院有限公司，原本公司参股公司，已于 2024 年 7 月转让
奥斯康能源	指	奥斯康能源服务（吕梁）有限公司，原本公司控股孙公司，已于 2024 年 10 月转让
智能电网资产全生命周期	指	智能电网由规划开始，包括设计、招标采购、建设施工、运行检修、资产退役的整个生命周期过程
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），一种利用信息技术和数字模型对建设工程项目进行设计、施工、运营、管理的方法
CIM	指	城市信息模型（City Information Modeling），是以建筑信息模型（BIM）、地理信息系统（GIS）、物联网（IoT）等技术为基础，整合城市地上地下、室内室外、历史现状未来多维多尺度信息模型数据和城市感知数据，构建起三维数字空间的城市信息有机综合体
GIM	指	电网信息模型（Grid Information Model），是电网的 BIM 数据模型标准，国家电网有限公司为满足输变电工程三维设计需要制定的一种技术标准，服务电网资产智慧化运行与管理
“碳达峰”与“碳中和”	指	碳达峰是指在某一个时点，二氧化碳的排放不再增长达到峰值，之后逐步回落；碳中和（Carbon Neutrality）是指国家、企业、产品、活动或个人在一定时间内直接或间接产生的二氧化碳或温室气体排放总量，通过植树造林、节能减排等形式，以抵消

		自身产生的二氧化碳或温室气体排放量，实现正负抵消，达到相对“零排放”。2020 年 9 月 22 日，中国政府在第七十五届联合国大会上提出：“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于 2030 年前达到峰值，努力争取 2060 年前实现碳中和。”
新型电力系统	指	新型电力系统是以承载实现碳达峰碳中和，贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展的内在要求为前提，确保能源电力安全为基本前提、以满足经济社会发展电力需求为首要目标、以最大化消纳新能源为主要任务，以坚强智能电网为枢纽平台，以源网荷储互动与多能互补为支撑，具有清洁低碳、安全可控、灵活高效、智能友好、开放互动基本特征的电力系统
虚拟电厂	指	虚拟电厂（Virtual Power Plant, VPP）是一种通过先进信息通信技术和软件系统，实现分布式电源(Distributed Generator, DG)、储能系统、可控负荷、电动汽车等分布式能源(Distributed Energy Resource, DER)的聚合和协调优化，以作为一个特殊电厂参与电力市场和电网运行的电源协调管理系统
数字孪生	指	数字孪生是充分利用物理模型、传感器更新、运行历史等数据，集成多学科、多物理量、多尺度、多概率的仿真过程，在虚拟空间中完成映射，从而反映相对应的实体装备的全生命周期过程
人工智能/AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
信创	指	信息技术应用创新产业，是数据安全、网络安全的基础，也是新基建的重要组成部分
智能设计	指	智能设计是指应用现代信息技术，采用计算机模拟人类的思维活动，提高计算机的智能水平，从而使计算机能够更多、更好地承担设计过程中各种复杂任务，成为设计人员的重要辅助工具
智能建造	指	智能建造以建筑信息模型、物联网等先进技术为手段，以满足工程项目的功能性需求和不同使用者的个性需求为目的，构建项目建设和运行的智慧环境，通过技术创新和管理创新对工程项目全生命周期的所有过程实施有效改进和管理的一种管理理念和模式，智能建造涵盖建设工程的设计、生产和施工三个阶段，借助物联网、大数据、BIM 等先进的信息技术，实现全产业链数据集成，为全生命周期管理提供支持
工程项目全生命周期	指	工程项目全生命周期是指建设项目从立项开始，至建成竣工、投入使用、再到报废淘汰即项目完全失去效用的整个过程。通常包括可研决策阶段、设计阶段、招投标（交易或采购）阶段、施工阶段、运行维护阶段和项目拆除阶段
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	北京恒华伟业科技股份有限公司章程
报告期	指	2024 年 1-12 月
上期、上年同期	指	2023 年 1-12 月
深交所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	恒华科技	股票代码	300365
公司的中文名称	北京恒华伟业科技股份有限公司		
公司的中文简称	恒华科技		
公司的外文名称（如有）	BEIJING FOREVER TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	FOREVER TECHNOLOGY		
公司的法定代表人	罗新伟		
注册地址	北京市西城区德胜门东滨河路 11 号 4 号楼 3 层		
注册地址的邮政编码	100120		
公司注册地址历史变更情况	公司自 2014 年 1 月上市以来，注册地址未发生变更		
办公地址	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A 座 12 层		
办公地址的邮政编码	100011		
公司网址	www.ieforever.com		
电子信箱	irm@ieforever.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	丰丹	邓雅静
联系地址	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A 座 12 层	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A 座 12 层
电话	010-62078588	010-62078588
传真	010-62032013	010-62032013
电子信箱	irm@ieforever.com	irm@ieforever.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 ( <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a> )
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
公司年度报告备置地点	北京恒华伟业科技股份有限公司董事会办公室

### 四、其他有关资料

#### 公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽商务区丽泽 SOHO-B 座 42 层
签字会计师姓名	邱淑珍、王田

#### 公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	956,567,332.85	828,806,318.44	15.42%	607,352,285.89
归属于上市公司股东的净利润（元）	-157,741,565.46	17,861,568.54	-983.13%	-219,271,062.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-159,855,297.14	13,997,237.74	-1,242.05%	-226,395,849.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	-7,915,363.40	362,072,886.86	-102.19%	23,335,077.25
基本每股收益（元/股）	-0.26	0.03	-966.67%	-0.37
稀释每股收益（元/股）	-0.26	0.03	-966.67%	-0.37
加权平均净资产收益率	-7.93%	0.92%	-8.85%	-10.70%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
资产总额（元）	2,316,502,263.76	2,511,976,720.46	-7.78%	2,402,479,440.89
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,857,034,580.26	1,967,035,474.47	-5.59%	1,931,239,304.34

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	956,567,332.85	828,806,318.44	
营业收入扣除金额（元）	0.00	0.00	
营业收入扣除后金额（元）	956,567,332.85	828,806,318.44	

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	112,352,802.19	96,696,558.19	104,926,889.00	642,591,083.47
归属于上市公司股东的净利润	2,248,608.71	4,064,828.37	2,974,105.19	-167,029,107.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,206,022.09	1,208,261.90	2,669,750.61	-165,939,331.74
经营活动产生的现金流量净额	-342,994,124.00	102,818,180.49	-30,465,734.69	262,726,314.80

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-158,588.58	-39,183.82	-182,548.42	
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）	3,541,061.83	2,999,900.00	7,182,517.19	
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		555,873.00		
委托他人投资或管理资产的损益	1,905,148.67	2,157,955.75	2,862,692.99	
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	-2,779,343.28			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,559.83	79,386.27	18,086.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		177,952.25		
减：所得税影响额	213,230.99	610,424.41	990,532.27	
少数股东权益影响额（税后）	-19,243.86	1,457,128.24	1,765,429.74	
合计	2,113,731.68	3,864,330.80	7,124,786.66	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

#### （一）上游行业情况

根据中国证监会行业分类标准，本公司属于软件和信息技术服务业；基于公司的产品功能及用途，公司所处细分行业为工业软件之 BIM 软件行业。BIM 技术以建设工程项目的各种信息数据为基础建立建筑信息模型，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息，其核心是在三维模型的基础上建立完整的、与实际情况一致的工程信息库，实现从工程项目的规划、设计、造价、施工、运营维护乃至拆除的工程项目全生命周期信息的集成，同时也能够使得工程项目全生命周期的信息在项目的所有参与方中实现共享与传递，从而提高生产效率、节约成本、缩短工期。BIM 技术被认为是继 CAD 之后电力、交通、水利等基础设施领域第二次“科技革命”，以 BIM 模型为数据载体，实现从设计到建造再到运维的基于数据驱动的建筑全生命周期管理已成为未来基础设施领域发展的必然趋势。

2024 年 2 月，国家发展改革委、工业和信息化部、自然资源部等共计十个部门联合印发了《绿色低碳转型产业指导目录（2024 年版）》，将“建筑工程智能建造”纳入其中，主要内容包括“综合应用数字设计、智能生产、智能施工等技术的智能建造试点示范项目建设，建筑信息模型（BIM）软件、设计图纸智能辅助审查软件、协同设计平台软件等自主可控数字化设计软件研发”。5 月，工业和信息化部办公厅印发《工业重点行业领域设备更新和技术改造指南》，指出“到 2027 年，完成约 200 万套工业软件和 80 万台套工业操作系统更新换代任务。推动航空、船舶、石化、钢铁、汽车、装备、轨道交通、电子等重点行业及模具等重点领域企业全面更新换代二维计算机辅助设计（CAD）、建筑信息模型（BIM）等软件”。11 月，中共中央办公厅、国务院办公厅发布的《关于推进新型城市基础设施建设打造韧性城市的意见》，重点任务指出：“深化应用建筑信息模型（BIM）技术，提升建筑设计、施工、运营维护协同水平。大力发展数字设计、智能生产和智能施工，加快构建数字设计基础平台和集成系统。推进智慧工地建设，强化信息技术与建筑施工管理深度融合，进一步提升安全监管效能。”在当前复杂多变的国际形势下，“新基建”、“数字经济”、“智慧城市”等国家战略深入实施，BIM 技术作为支撑该等战略实施的关键技术之一，其自主可控性显得尤为重要，国家鼓励和支持本土企业加强 BIM 技术研发，提升自主创新能力，减少对国外技术的依赖。伴随国家战略的深入推进以及本土企业技术创新能力的不断提升，国产 BIM 市场将迎来更为广阔的发展空间。

## （二）下游行业情况

公司产品及服务主要面向电力、交通、水利等基础设施领域。国家及各级政府对基础设施领域数字化转型高度重视，一系列政策文件的出台为公司业务提供了坚实的政策支持和良好的市场环境，将对公司业务发展带来持续积极的推动力作用。

### 1、电力行业

能源数字化转型是推动全球能源体系向更高效、更清洁方向发展的重要驱动力。通过采用先进的数字技术，如物联网、人工智能、大数据分析等，可以显著提升能源系统的整体性能，从而实现能源利用效率的飞跃式增长。2024 年 2 月，国家发展改革委、国家能源局发布《关于新形势下配电网高质量发展的指导意见》，意见提出“到 2025 年，配电网网架结构更加坚强清晰，供配电能力合理充裕；有源配电网与大电网兼容并蓄，配电网数字化转型全面推进，开放共享系统逐步形成，支撑多元创新发展”；5 月，国家发展改革委陆续发布了《电力市场监管办法》《电力市场运行基本规则》等政策，相关政策重点突出了“电力交易经营主体增多，除了发电企业、售电企业、电力用户，新增储能企业、虚拟电厂、负荷聚合商等新型经营主体”，同时也明确了“电力市场交易类型包括电能量交易、电力辅助服务交易、容量交易等，新增了容量交易”，电力市场化改革进入落地实施阶段；7 月，中共中央国务院印发《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》，意见强调“推进产业数字化智能化同绿色化的深度融合，深化人工智能、大数据、云计算、工业互联网等在电力系统、工农业生产、交通运输、建筑建设运行等领域的应用，实现数字技术赋能绿色转型”，切实加快数字化绿色化协同转型发展；10 月，国家发展改革委、工业和信息化部、住房城乡建设部、交通运输部等多部门联合印发《关于大力实施可再生能源替代行动的指导意见》，指出：“推进柔性直流输电、交直流混合配电网等先进技术迭代，加快建设数字化智能化电网。加强可再生能源和电力发展规划的衔接，推动网源协调发展”，全力加快可再生能源配套基础设施建设。

### 2、交通行业

交通信息化和智能化是推动我国从交通大国向交通强国迈进的核心驱动力，通过云计算、大数据、人工智能等技术，对海量交通数据进行深度挖掘和分析，实现交通需求的精准预测和路网资源的动态优化。2024 年 2 月，交通运输部发布《2024 年全国公路服务区工作要点》，要点强调“开展近零碳服务区探索创新，围绕双碳目标，落实交通运输领域和公路行业绿色低碳发展有关工作要求，推动近零碳服务区建设，推进服务区光伏基础设施建设”；5 月，财政部与交通运输部联合印发《关于支持引导公路水路交通基础设施数字化转型升级的通知》，通知指出“有效利用已有数字基础设施和数据资源，充分

发挥数字技术的放大、叠加、倍增作用，实现交通基础设施数字化改造、智能化响应和智慧化支撑的新模式新形态”。依托 BIM 技术的深度应用，可实现交通领域工程项目全生命周期数据资源信息共享，有效促进交通行业生产方式变革，推动交通行业向数字化、智能化转型升级。

### 3、水利行业

智慧水利是运用现代信息通信等智能化技术来提升水资源利用效率的工程，相比于传统水利，智慧水利可以促进水利规划、工程建设、运行管理和社会服务的智慧化，提升水资源的利用效率和水旱灾害的防御能力，改善水环境和水生态，保障国家水安全和经济社会的可持续发展。2024 年 2 月，水利部发布《关于加快构建水旱灾害防御工作体系的指导意见》，强调按照“需求牵引、应用至上、数字赋能、提升能力”要求，统筹数字孪生流域、数字孪生水网、数字孪生工程建设，加快构建具有“四预”功能的数字孪生水利体系。4 月，水利部发布《关于推进水利工程建设数字孪生的指导意见》，意见指出：“到 2025 年，新建大型和重点中型水利工程普遍开展信息化基础设施体系、数字孪生平台和业务应用体系建设，实现对水利工程建设过程动态感知、智能预警、智慧响应，数字孪生工程与实体工程同步验收、同步交付”。数字化是智慧水利建设的核心基石，BIM 技术可为实现水利工程建设和运行管理数字化智慧化提供必要技术支撑，水利行业 BIM 应用存在广阔的市场空间。

上述影响因素对公司产品所在行业的市场规模和公司的发展空间带来直接增量，为公司战略推进提供了更多的市场机会，有利于公司经营规模的进一步发展壮大。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司的主营业务和产品

在国家自主可控、行业数字化、BIM 等技术大力推进的市场机遇下，公司结合产业趋势及自身优势，大力推进组织改革和战略升级，将原有战略目标优化调整为“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”。在此战略目标引领下，公司集中各业务体系优势力量，聚焦行业细分领域，按照业务属性及专业化经营策略，构建了互为支撑的五大业务体系，以 BIM 平台及软件研发为核心，以设计咨询业务为技术支撑和工程示范，以行业数字孪生应用为载体，同时积极拓展大数据应用、数字教育等相关业务，为电力、水利、交通等行业信息化、数字化、智能化发展赋能。

## 围绕公司战略定位构建五大业务体系



公司业务布局图

### 1、BIM 平台及软件

BIM 平台及软件为公司核心业务体系之一，定位为 BIM 平台及工具层软件研发、销售，涵盖自主可控的底层 BIM 平台、GIS 平台、物联网平台及应用快速开发平台等，以及 BIM 设计系列软件、BIM 基建平台、BIM 运维平台等软件产品。

#### (1) 核心技术平台

经过多年的技术积累与技术迭代，公司形成了“三维建模引擎（DH3D）”、“三维数字地球平台（DHGlobe）”；适用于网页端和移动端的“轻量化 BIM 引擎（BIMEngine）”、“轻量化 GIS 引擎（GISEngine）”、“物联网平台”；具备低代码快速开发功能的“应用快速开发平台”；集 BIM、GIS、快速开发、物联网应用于一体的 BIMWise 数字化工程全生命周期产品平台，高度兼容国家电网 BIM 标准的“GIM 引擎平台（GIMEngine）”以及“人工智能平台（AI-Engine）”等核心技术平台，同时也积累了一系列的“三维设计核心算法”等核心技术，是国内少数基于自主底层技术平台进行 BIM 应用构建的企业。

#### (2) BIM 设计系列软件

公司依托自主研发的 BIM 底层技术平台，研发了围绕电网工程设计领域的三维线路、变电、电缆、配网设计软件以及三维设计评审平台等软件产品，以及面向新能源设计的三维光伏、风电场设计软件等产品。同时，研发的输电设计造价一体化软件可有效打通设计、造价业务与数据流程，实现设计、算量、造价一体化。公司的电网设计产品内置行业标准及相关设计规范，设计深度已达到施工图级别，可满足

用户工程设计业务中工程勘察、协同设计、造价一体化、设计辅助评审、三维数字化移交等应用要求，全面支撑电网设计企业开展三维设计工作，目前已广泛应用于国内输变电及新能源工程建设项目，取得相对领先的市场地位。

### （3）BIM 基建平台

公司将 BIM 技术与 AI、物联感知、虚拟仿真等信息技术深度融合，采用“Web+移动端+大屏端”的展现方式，汇聚施工阶段关键数据信息，构建工地现场数字孪生模型。产品集成了丰富的数字基建施工管控组件，统一数据来源和标准，并支持用户灵活配置，通过组件关联和数据共享，实现“人机料法环测”的一体化、智能化管控，有效提升施工安全及项目质量管理水平，目前已服务百余项特高压、超高压等各类电压等级的智慧工地建设项目。

### （4）BIM 智慧运维平台

BIM 智慧运维平台是依托 BIM+GIS、无人机、人工智能及物联网技术，全面集成电网本体数据、运行数据、实时监测数据、环境数据，建设线路、变电站、通道、环境信息的三维全息智能运维平台，实现巡检路径规划、无人机巡视、缺陷智能识别、设备运行状态的实时监控、仿真模拟、故障预警，辅助决策优化，全面降低故障发生率，助力电网运检管理的降本增效，保障电网安全稳定运行。

## 2、基于 BIM 的智能设计咨询

基于 BIM 的智能设计咨询业务，利用公司研发的 BIM 平台及相关软件开展电力、水利、交通等行业规划、设计、咨询、运维等业务，为公司 BIM 平台及软件切入相关市场提供专业的技术支撑和工程应用示范。

在电力行业，公司现已构建了齐备的资质认证体系，资质认证范围涵盖工程咨询、工程设计、建设施工等多个领域，可面向送变电工程、光伏风电等新能源、智能微网等业务领域，提供集规划咨询、工程勘测、工程设计、项目管理、运维服务为一体的工程项目全过程咨询服务。综合能源业务方面，公司面向园区、工业企业、公用建筑、数据中心等客户群体，以源网荷储用一体化建设为基本原则，综合冷、热、电、气等负荷需求，为用户提供涵盖能源供应、能源运营以及能源信息化的综合能源解决方案。储能方面，公司基于对电力行业的深度理解与新能源发电特性的精准分析，可提供源网荷储一体化、风光储、风光火储、调峰储能、调频储能等规划设计服务。

## 3、基于 BIM 的行业数字孪生应用

基于 BIM 的行业数字孪生应用业务以“平台驱动业务拓展”为战略目标，基于自主 BIM 平台进行行

业资产可视化管理及数字化应用服务，服务电力、水利、交通等行业数字化转型。

在国家“数字中国”战略引领下，能源、交通、水利等领域的资产数字化应用发展态势迅猛。公司能源资产数字化应用基于多种传感手段构建感知网络，实现对电网运营、用户用能等场景数据实时监测，为能源产业各方提供能源生产、运输、交易、消费、管理等多元化能源服务的全产业解决方案服务，产品包含云售电平台、能耗在线监测平台、智能运维调度管理平台等；交通资产数字化应用以自主研发的BIMWise 技术为基础，融合新一代数字技术与传统交通、港口航运业务，秉持平台化、智能化的建设思路，助力企业搭建智能管理平台并提供整体信息化解决方案，业务贯通设计到管养各环节，覆盖公路、港口、机场、智慧园区等诸多领域，产品包含智慧基建工程管理平台、智慧港口平台、集群桥梁健康监测管理平台等；水利资产数字化应用基于国产自主化平台，以“全方面感知、全方位展示、全业务判断”为目标，通过多种先进技术，以“透彻感知、全面互联、深度挖掘、智慧应用”为方向，打造智慧水利综合解决方案，产品包含水利工程建设期管理平台、水利工程运行期管理平台以及数字孪生流域应用系统等。

#### 4、能源大数据分析与增值服务

大数据应用业务依托自主 BIM 平台、IoT 平台、大数据分析平台以及人工智能平台，深度聚焦电力垂直细分领域，开展电力大数据征信、能源数据分析、用电行为分析等大数据应用服务，培育公司新的价值增长点。能源大数据分析与增值服务包括面向电力垂直细分领域的煤改电大数据智能平台、电力大数据征信系统、电力大数据分析平台、电力物联网智能平台等产品；双碳智慧应用包括碳中和监测指挥平台、碳资产管理平台等产品。

#### 5、数字教育

数字教育业务主要围绕卢旺达等非洲地区快速发展的能源、电力、交通等行业需求，开展电力线路施工和维护、光伏新能源安装及运维、测绘与地理信息、计算机设计等专业课程，培养一线技能型人才，以“互联网+”职业教育促进当地人才培养，为海外电力业务拓展提供坚实基础。

### （二）公司的主要经营模式

#### 1、盈利模式

公司以 BIM 平台及工具软件研发为核心，面向电力、交通、水利等基础设施领域用户，通过提供 BIM 软件产品、智能设计咨询、行业数字孪生应用及能源大数据分析与增值服务等获得收入和利润。

#### 2、研发模式

公司始终秉持“独立研发、自主可控”的技术路线，采用业内主流的 IPD（Integrated Product Development，集成产品开发）研发模式。具体而言，基于公司产品集中运用多学科多专业技术且紧密贴合行业实际应用的特点，公司构建了以“技术平台”和“产品平台”为核心的研发架构，将用户所处行业的专门技术与可复用的底层技术平台相结合，强调研发工作在跨部门和跨团队之间的协作。其中，平台研发中心负责底层技术的研发工作，底层技术是公司在长期的业务实践中根据用户需求归纳的可以复用于多个业务场景及产品的核心技术，如 DH3D、DHGlobe 等。同时，公司在产品研发中心下设若干产品研发小组，各小组专注于不同行业领域的研发工作，最终由产品团队完成商业化产品的交付。公司的研发流程主要包括市场需求收集与分析、研发项目立项、制定研发计划、项目定期跟踪评审以及项目验收总结等阶段。

### 3、采购模式

公司在软件产品、基础平台研发过程中需要采购的主要为软硬件设施，以及在软件产品部署过程中外购的少量硬件产品。公司建立了严格的供应商管理制度和采购流程，供应商需经过资质审核、内部评审、商务谈判等环节，方可入围公司的合格供应商目录。在采购环节，遵循至少有三家合格的供应商进行竞争性谈判的原则，数额较大的采购会委托专业的招投标服务机构进行公开招标。同时，公司建立了严格的采购审批制度，并对数额较大的采购进行专项审计，确保采购活动符合公司规范要求。

### 4、营销模式

公司通过各地分支机构的设立，搭建起覆盖全国及部分境外市场的营销服务网络，通过定向客户拜访和销售、开展用户大会、线上线下培训会、参加行业展会等多种方式向各终端用户推介产品及服务，通过投标方式或者商务谈判方式获取订单。

#### （三）市场地位

公司坚持“独立研发、自主可控”的技术路线，经过多年的技术研发工作和在电力行业的积累，拥有了自主 BIM 核心技术以及完整且成熟的业务体系，积极应用人工智能等新技术，快速推进平台技术的迭代更新，保持核心技术平台的技术领先优势，并不断完善更新“三维设计核心算法库”，是国内少数基于自主底层技术平台进行 BIM 应用构建的企业。

当前，公司 BIM 相关软件产品及服务在电力行业已取得相对领先的市场地位。公司核心产品 BIM 设计系列软件包括输电线路设计、电缆设计、配网设计、变电设计以及三维协同设计平台、三维评审平台等诸多产品，是国内少数可以提供覆盖输变电工程三维设计各专业软件产品的企业，相关产品在全国各

地的电力设计企业中建立了较高的知名度和良好的美誉度，并在多个大型工程项目中得到了实际应用与验证。其中，三维输电线路设计软件市场占有率超过 50%，占据了领先的市场地位。

同时，公司也是国内为数不多的能够为电力能源行业提供全产业链一体化信息化服务的企业。公司凭借自主可控 BIM 核心技术，以基于 BIM 的三维设计为切入点，将 BIM 技术应用在电网资产建设和管理的全生命周期，通过电网三维数字化协同设计、电网工程基于 BIM 技术的数字化交付、基于 BIM 技术的工程建设过程管控以及资产运行维护的可视化管理，实现了 BIM 在电网工程建设全周期的贯通，真正实现 BIM 核心价值，为公司打造“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”构筑了较高的商业壁垒。

#### （四）公司报告期经营情况

2024 年度，公司始终围绕“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”这一核心战略目标，深度聚焦 BIM 平台及软件、设计咨询、行业数字孪生应用等核心主业，持续推进自主可控底层平台和软件产品的研发创新，积极顺应数字化转型浪潮，推动业务从传统模式向数字化、智能化、服务化的全新模式转型升级，不断提升科技创新能力，加大人工智能技术在业务中的应用研发，推动公司高质量发展。

报告期内，公司实现营业收入 95,656.73 万元，归属于公司普通股股东的净利润-15,774.16 万元。业绩亏损主要原因是报告期内公司承接的部分数据中心系统集成项目为固定总价合同，执行过程中因设计实施方案调整及受自然灾害等因素影响，致使项目成本大幅增加。同时，公司客户采购预算阶段性承压，公司对市场短期变化的有效应对不足，人员规模调整滞后，项目执行难度加大，周期延长，致使毛利率降低。

报告期内，公司主要经营成果如下：

##### （1）BIM 平台及软件方面：

公司始终以自主研发 BIM 平台及软件为战略核心，紧密贴合用户需求，持续推进核心技术研发与新技术探索，保持技术领先与创新。报告期内，公司加速推进 Engine 系列底层技术平台开发，新研发基础引擎平台（BaseEngine）、大语言模型应用引擎平台（LLMEngine），迭代升级 GIM 引擎平台（GIMEngine）、轻量化 GIS 引擎（GISEngine）图形处理能力，有力支撑数字孪生、智慧运维、智能评审等业务的拓展与深化应用，加速行业数字化变革。在边缘计算和人工智能领域，积极探索基于国产 ARM 架构芯片的边缘端设备目标检测算法部署与应用，开发可扩展架构的视频流 AI 推理框架，并应用于 MediaEngine 边缘端版本。同时，紧跟信创国产化步伐，全面启动底层平台技术国产化工作，完成操作系统、数据库、硬件芯片等关键技术的路线验证，实现部分平台在国产芯片、操作系统环境下的部署

运行。在电力设计系列软件优化升级方面，持续提升软件产品的质量和满意度，有序推进线路、电缆以及配电产品的版本发布，实现百余项产品功能完善和新功能开发，全面提升产品性能与市场竞争力。

#### **(2) 基于 BIM 的智能设计咨询方面：**

公司依托齐备的资质认证体系以及专业的技术实力，应用自主研发的三维设计系列产品，深入开展电网设计咨询等相关业务，积极应对当前经济形势和行业竞争加剧的影响，动态调整市场营销策略，强化业务拓展力度。报告期内，公司主网业务延续稳健发展态势，山东、内蒙古等区域持续多次中标；配网业务充分发挥属地化优势，内蒙古、广西、云南、重庆等区域中标多年度框架协议，市场份额持续扩大；新能源业务由光伏向风电、储能转型，实现能源业务结构的多元化拓展与深度优化，同时积极开展“氢风光储”园区智慧微电网系统设计研究，致力于提升园区能源自给率与供应稳定性，构建绿色低碳园区；持续拓展数据中心配套综合能源相关业务，充分发挥电力业务优势，为数据中心项目提供涵盖用能规划、新能源设计以及能效管理等全方位的综合能源解决方案，助力算力与电力协同共进，推动行业高质量发展。

#### **(3) 基于 BIM 的行业数字孪生应用方面：**

报告期内，公司聚焦智慧能源、智慧交通、智慧水利等行业信息化应用领域，深入挖掘不同行业在数字化转型过程中的独特需求，以前沿技术赋能，打造差异化解决方案。在智慧能源领域，成功中标郴电国际生产管理系统项目，布局源网荷储智慧园区微网管控平台建设，通过智能调度和优化配置，全面提升能源利用效率。在智慧交通领域，加速布局智慧港口、智慧机场等数字化市场，承接机场跑道监测项目和南昌机场智慧工地项目，积累了丰富的机场行业算法和模型。在智慧水利领域，持续投入研发资源，对水利工程智慧建设管理平台、智慧水库数字孪生平台以及数字孪生流域平台三大系列产品进行迭代升级，覆盖雨水情监测、大坝安全监测、视频监控、工程巡检等业务，满足用户水库数字孪生可视化管理、APP 移动巡检等应用场景，为水利工程建设和运行管理提供精准的数据支持。

#### **(4) 能源大数据分析及数字教育方面：**

作为公司核心业务的关键补充，在报告期内也取得了显著进展与突破：在能源大数据分析领域，成功搭建大数据引擎平台（BigData Engine），集成领先的数据抽取及治理工具，升级大数据框架组件，并融入 AI 大模型，搭建了一套涵盖数据抽取、数据处理、数据治理、数据分析、数据建模、数据任务调度管理等功能的大数据分析体系。在智慧双碳方面，从拓展数据源、精准测算碳汇、全面盘点碳资产等维度入手，迭代升级企业级碳资产管理平台，同时优化碳卫星数据同化模拟算法，全面提升双碳产品性能。在数字教育领域，以产教融合为核心，创新校企合作新模式，与郑州电力高等专科学校在卢旺达

共建中非丝路学院，推动职业教育国际化和本地化深度融合，为海外电力业务拓展提供坚实基础。

### 三、核心竞争力分析

公司以技术创新为引领，以市场需求为导向，在二十余年的发展过程中逐步形成了自身独特的竞争优势，集中体现在以下几个方面：

#### 1、多年研发积累实现 BIM 底层平台自主可控，赋能行业数字化转型

公司以自主 BIM 平台研发战略目标为引领，坚持专精特新研发路线，打造核心技术平台，探索多场景行业信息化产品，持续进行创新成果转化，为各产品线赋能。经过多年研发积累以及电力行业应用经验，现已积累了涵盖 BIM 软件领域、电网工程数字化领域、物联网领域等多方面的核心技术，研发出三维建模引擎（DH3D）、三维数字地球平台（DHGlobe）、人工智能平台（AI-Engine）、GIM 引擎平台（GIMEngine）、物联网平台、BIMWise、大数据分析平台等多项核心技术平台。公司是国内少数基于自主底层技术平台进行 BIM 应用构建的企业，核心技术平台具有自主可控、贴合行业需求、可以进行深度定制和二次开发等特点。基于自主可控 BIM 技术，公司构建了完善的 BIM 产品体系，包括 BIM 设计系列软件、BIM 基建平台、BIM 智慧运维等产品，全面释放了 BIM 技术在工程建设全周期的应用潜力，真正实现了 BIM 技术在工程建设全周期的应用价值，具有明显的市场竞争优势。

#### 2、深耕电力行业，打造以国家双碳目标为驱动的能源行业全产业链布局

公司深耕电力行业二十余年，已成为国内为数不多的能够为智能电网设计、基建、运维、营销等提供全产业链一体化服务的供应商，并稳步将业务范围从电网侧向电源侧及配售电侧进行延伸。公司紧抓“碳达峰”、“碳中和”国家战略驱动下出现的“电网架构、电源结构、源网荷储协调、数字化智能化运行控制等方面技术提升和系统优化”市场机遇，在“发电-输电-变电-配电-用电”全过程为客户提供 BIM 系列软件，为数据流、业务流、能源流提供技术支撑。在发电侧，公司为光伏、风电等新能源项目提供规划咨询、三维设计、资产数字化运维、信息化产品等全链条技术及产品服务，助力新能源产业高效、智能化发展。在电网侧，公司具备电网设计、基建、运维、营销全产业链一体化服务能力，深度参与了国家电网 GIM（电网的 BIM 数据模型标准）标准制定，使公司在电网设计环节拥有相对领先的竞争优势。在配售电侧，公司拥有售电平台、智能运维调度管理平台、综合能源管理平台、智能微电网和虚拟电厂解决方案等齐备的产品服务体系，积累了丰富的用户侧客户资源，进一步巩固了市场地位。

#### 3、五大业务体系协同共进，塑造公司一体化服务竞争优势

公司在“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”战略引领下，构建了自身完整且独特的基于 BIM 的研发体系和业务体系。公司聚焦电力、交通、水利等基础设施领域，以 BIM 平台及软件研发为核心，以设计咨询业务为技术支撑，以行业数字孪生应用为载体，以能源大数据智能化发展为驱动，以教育培训为保障，构建了互为支撑的五大业务体系。公司凭借独特的业务架构，成为国内为数不多的既能提供软件及信息化产品又能提供专业设计咨询服务的企业，以“专业技术优化软件产品，软件产品提升业务能力”的业务架构，为公司 BIM 平台及软件切入目标市场、深化拓展相关应用场景提供了必要条件，塑造了公司在市场中的一体化服务竞争优势。

截至报告期末，公司已取得国家级高新技术企业认证、信息系统安全集成服务二级资质、ISO9001:2015 质量管理体系认证、CMMI 5 认证、ITSS 3 认证；工程设计电力行业（送电工程、变电工程、风力发电）专业甲级、电力行业（新能源发电）专业、公路行业（公路）专业、水利行业（水库枢纽、河道整治）专业、建筑智能化系统设计专项、消防设施工程设计专项乙级；工程咨询电力（含火电、水电、核电、新能源）甲级、工程咨询（水文地质、工程测量、岩土工程）乙级；测绘（互联网地图服务、工程测量、地理信息系统工程专业）甲级；工程勘察（岩土工程（勘察））专业甲级；水文水资源调查单位水平评价甲级等多项资质和认证，为公司在全国范围内向客户提供一体化、全方位的服务构筑了较高的行业壁垒。

#### **4、成熟高效的研发创新体系，为企业发展注入强劲源动力**

公司自成立以来始终将研发创新视为企业发展的核心引擎。公司先后设立了企业技术中心和研发中心，持续优化研发管理体系，构建科学合理的研发人员激励制度，为公司源源不断地开展研发创新活动筑牢制度根基。报告期内，公司全力推进研发创新工作开展，保持高比例研发投入，报告期内研发投入共 8,056.98 万元，占营业收入的 8.42%，充分保障 BIM 核心技术研发，加快自主可控 BIM 平台、电网三维设计系列软件等产品迭代升级。报告期内，公司及控股子公司新增授权专利 19 件，其中发明专利 9 件；新增专利申请 9 件，其中发明专利 5 件；新增计算机软件著作权 33 件。截至报告期末，公司共拥有授权专利 139 件，其中授权发明专利 104 件；在审核专利 51 件，其中在审核发明专利 47 件；计算机软件著作权 591 件。

#### **5、以专业的产品及服务为坚实依托，品牌价值稳步提升**

公司凭借对客户需求的深刻理解，以优质、可靠的技术服务为支撑，精心打造出高度契合市场需求的产品设计，获得了广大客户的广泛认可。公司在技术创新与产品研发方面成果卓著，多项研发成果斩获国家级、省部级殊荣，其中包括国家科学技术进步奖、国家重点新产品等，彰显了公司在技术创新和

产品研发方面的卓越实力，进一步提升了公司的品牌知名度和行业影响力。报告期内，公司全程参与设计施工的“汇盛道 110 千伏输变电工程”荣获 2024 年度中国电力中小型优质工程奖，此奖项是我国电力行业工程质量领域的最高荣誉；公司子公司道亨软件参与申报的“特高压输电铁塔安全组立施工的关键技术及工程应用”荣获湖北省科学技术进步奖；公司聚焦 BIM 和人工智能技术在电力垂直领域的应用得到了行业和政府的认可，成功入选“北京市通用人工智能产业创新伙伴计划”成员名单；同时凭借丰富的地理信息领域综合实力及企业诚信建设方面的卓越表现，公司成功获评“2024 地理信息产业百强企业”、“诚信长城杯企业”等企业荣誉。

## 6、卓越的技术人才和优秀的管理团队，支撑公司业务持续发展

近年来，随着云计算、大数据、物联网、移动互联网、BIM、人工智能、区块链等技术日新月异，作为一家软件企业，深刻认识到优秀人才已成为推动公司业务可持续发展的核心资源，是驱动技术创新与产品升级的关键力量，是决定公司业务能否行稳致远的重要因素。公司具有稳定的核心管理团队，具有丰富的智能电网信息化管理经验，从中总结、深刻领会了电力能源等相关行业市场需求，灵活调整战略方向，确保公司的发展蓝图始终与行业发展趋势保持高度契合。公司经过多年的培养和引进，组建了一支既对电力、水利、交通等行业的深刻认知，又通晓 BIM/CIM 等相关技术的复合型专业人才队伍，充分保证研发产品满足客户需求、顺应行业技术发展趋势。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	956,567,332.85	100%	828,806,318.44	100%	15.42%
分行业					
电力	943,216,303.69	98.61%	788,729,703.32	95.16%	19.59%
交通	5,567,624.54	0.58%	20,349,527.99	2.46%	-72.64%
水利	7,783,404.62	0.81%	19,727,087.13	2.38%	-60.54%
分产品					
软件服务	477,978,337.54	49.97%	514,335,072.46	62.06%	-7.07%

技术服务	78,575,925.42	8.21%	124,671,910.23	15.04%	-36.97%
软件销售	27,767,925.58	2.90%	40,180,429.59	4.85%	-30.89%
硬件销售	5,892,679.10	0.62%	17,940,586.53	2.16%	-67.15%
特许经营权	1,539,556.12	0.16%	2,779,237.06	0.34%	-44.61%
系统集成收入	364,812,909.09	38.14%	128,899,082.57	15.55%	183.02%
分地区					
东北	19,722,336.47	2.06%	8,540,894.53	1.03%	130.92%
华北	600,325,475.33	62.77%	428,458,310.29	51.70%	40.11%
华东	132,129,027.25	13.81%	199,246,869.10	24.04%	-33.69%
华南	41,161,005.69	4.30%	55,758,396.85	6.73%	-26.18%
华中	14,706,504.19	1.54%	20,267,816.40	2.45%	-27.44%
西北	83,887,172.96	8.77%	44,248,373.46	5.34%	89.58%
西南	62,399,926.23	6.52%	70,010,634.36	8.45%	-10.87%
境外	2,235,884.73	0.23%	2,275,023.45	0.27%	-1.72%
分销售模式					
直销	956,567,332.85	100.00%	828,806,318.44	100.00%	15.42%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

单位：元

	2024 年度				2023 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	112,352,802.19	96,696,558.19	104,926,889.00	642,591,083.47	110,842,853.62	127,037,974.46	100,115,956.35	490,809,534.01
归属于上市公司股东的净利润	2,248,608.71	4,064,828.37	2,974,105.19	167,029,107.73	3,155,129.21	6,179,884.01	4,948,246.03	3,578,309.29

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

本公司当前客户主要为电网公司及其下属企业，主营业务收入在会计年度内的分布受到电网公司内部投资审批决策、管理流程及惯例的影响，具有较强的季节性。依照电网公司的惯例，在每年的第一季度电力系统对电网软件及硬件配套生产企业进行集中规模框架资格文件预审、招投标工作；在每年第二季度进行技术协商，并启动执行项目；在每年的第三、第四季度是电网行业集中采购、需求供应的高峰期。受客户需求季节性因素的影响，本公司的销售收入和利润具有一定的季节性波动风险。

#### （2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

#### （3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

#### （4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

单位：万元

合同标的	对方当事人	合同总金额	合计已履行金额	本报告期履行金额	待履行金额	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	是否正常履行	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险	合同未正常履行的说明
蔚县源网荷储一体化示范项目 (750MW 光伏) 储能工程设备材料采购及施工合同	四川电力设计咨询有限责任公司	33,639.78	11,985.69	5,177.13	21,654.09	0	0	0	是	否	否	不适用
世纪互联三河 110kV 输变电工程 EPC 工程总承包合同	河北智泰互联网技术有限公司	24,230	6,717.07	6,717.07	17,512.93	0	0	0	是	否	否	不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

## (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件服务	436,636,184.19	46.03%	447,395,513.85	63.62%	-2.40%
技术服务	62,749,502.54	6.61%	116,645,144.73	16.59%	-46.20%
软件销售	2,938,963.98	0.31%	983,161.73	0.14%	198.93%
硬件销售	4,634,428.99	0.49%	12,676,880.04	1.80%	-63.44%
特许经营权	1,158,085.25	0.12%	2,174,690.00	0.31%	-46.75%
系统集成	440,501,858.56	46.44%	123,403,698.25	17.55%	256.96%

## (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

本期纳入合并范围的子公司共 10 户，较上期相比减少 3 户。

2024 年 7 月 10 日，公司全资孙公司恒华数元科技（重庆）有限公司办理完成工商注销手续；

2024 年 12 月 19 日，公司控股子公司北京恒华职业技能培训学校有限公司办理完成工商注销手续；

2024 年 10 月 14 日, 公司全资子公司恒华售电(上海)有限公司将其持有的奥斯康能源服务(吕梁)有限公司 60%的股权转让给江苏奥斯康新能源有限公司, 公司对奥斯康能源服务(吕梁)有限公司不再具有控制地位, 奥斯康能源服务(吕梁)有限公司不再纳入公司的合并报表范围。

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	442,835,944.21
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	46.29%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	客户一	227,198,230.09	23.75%
2	客户二	138,268,452.58	14.45%
3	客户三	29,301,778.09	3.06%
4	客户四	25,207,500.95	2.64%
5	客户五	22,859,982.50	2.39%
合计	--	442,835,944.21	46.29%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	249,689,399.03
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	27.82%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	供应商一	100,215,000.00	11.17%
2	供应商二	48,334,627.53	5.39%
3	供应商三	37,597,080.00	4.19%
4	供应商四	33,787,691.50	3.76%
5	供应商五	29,755,000.00	3.32%
合计	--	249,689,399.03	27.82%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位: 元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	32,419,565.97	31,029,229.10	4.48%	
管理费用	60,029,551.23	56,696,439.84	5.88%	
财务费用	-2,096,136.33	3,828,184.02	-154.76%	主要系银行存款利息收入增加及借款利息减少所致。
研发费用	80,569,753.14	85,618,539.53	-5.90%	

## 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影 响
道亨光伏电站三维设计平台	利用三维建模技术直观展现光伏电站的整体布局和细节设计，使设计方案更易于理解和评估，为业主方和施工方提供清晰、直观的参考。基于海量基础地理信息数据的融合加载，开发光伏电站三维设计平台，支持光伏电站全过程正向三维设计。	已完结	实现光伏场站数据正向读取建模，将三维设计成果在虚拟现实场景下进行操作编辑，有助于设计人员更好地理解现场环境、优化布置方案，提高设计效率和准确性。	光伏电站三维设计平台深度融合可持续性设计和环保理念，设计人员可以在软件中对不同设计方案进行全面、量化的环境影响评估，通过对比分析，筛选出契合可持续发展目标的最优方案。平台的研发有助于提升项目的社会形象，通过项目的推广可以为公司带来长远的经济效益。
批量长短腿基础配置软件	提升输电线路基础设计的智能化、标准化和自动化水平，满足更高的精度要求和更复杂的工程环境，促进输电工程的高质量发展，提高我国电力行业在复杂环境下的工程设计能力。	已完结	融合长短腿配置与基础设计，致力于提高设计效率，减少重复计算，降低人为错误，并且能够更好地适应不同地质条件和基础设计需求。	软件通过减少设计周期和人工成本，可以为电力设计单位和工程公司带来显著的经济效益。随着基础库不断更新和智能化水平提高，项目的推广将进一步拓展公司的市场份额。
道亨通讯塔放样系统 V1.0	提升通讯塔制造行业的生产效率，减少人工放样过程中复杂的计算和绘图工作，提高数据的精准度和一致性。自动生成的工艺卡、材料表及 NC 数据能够优化加工流程，减少人工干预，提高资源利用率。同时，插件化架构的设计，使得软件可以根据不同用户的需求进行功能拓展，减少软件维护和升级成本，增强系统的灵活性。	已完结	通过三维可视化技术的应用，为用户提供三维可视化编辑通讯塔模型功能。通过杆件、板、螺栓等通讯塔构件的参数化算法，为用户提供参数化创建通信塔三维模型的功能。	显著提高铁塔生产企业的通讯塔放样工作效率，降低员工放样培训时间，提高放样准确率，提升国内企业在通讯塔制造领域的竞争力，减少对国外技术的依赖，同时丰富公司系列产品，提高公司的市场竞争力。
道亨电网工程数字化成果管理平台 V1.0	为满足现代电网工程管理的需求，解决效率低下、数据共享困难、安全性差等问题，提高电网工程数字化成果的管理水平，实现数据的有效整合、共享和利用。	已完结	以企业为主体，以项目为基础元素，实现对项目进度、过程成果文件、收提资设计校审流程及归档、绩效等多个关键环节的一体化管控。深度集成电力设计软件，打通多款设计软件与平台的数据接口，实现设计成果的集中存储与高效复用。	平台的研发有助于提升电网工程的管理水平和信息化程度，为电网的安全稳定运行提供有力保障。通过构建数字化体系，推动电网行业数字化转型，提高工作效率，减少人工成本。同时，加速数字化成果的共享应用，缩短电网工程的建设和运维周期。该项目也为公司提高市场份额，增加经济效益产生了促进作用。

BaseEngine 基础引擎平台	为各类 Engine 产品提供基础服务, 实现统一身份认证、权限管理、多租户支持等功能, 满足企业在云计算、SaaS 服务等领域对信息化建设的需求, 确保各个 Engine 产品高效、安全运行。	已完结	为响应公司信息化建设的迫切需求, 尤其是云计算和 SaaS 服务方面的诉求, 本项目通过技术攻关, 研发支持多租户、统一身份认证和权限管理的基础平台。	平台通过多租户管理和项目资源管理功能, 可以提高公司的资源利用效率, 降低企业运营成本。同时, 平台支持多种身份认证协议, 能够满足不同应用场景的需求和公司信息化建设的需求, 增加公司产品种类, 提升公司的市场竞争力。
道亨铁塔图纸数据提取软件 V1.0	减少人工录入工作量, 提高数据处理的标准化和智能化水平, 助力输电线路设计、施工及物资管理的信息化发展。通过自动提取、智能校对和比对分析, 提高铁塔材料数据的完整性和准确性, 满足电力工程对精确数据的需求, 为行业数字化转型提供重要支撑。	已完结	基于图像算法和 OCR 技术实现将图片形式的铁塔蓝图(结构图)材料表数据转换为易于计算机处理的结构化数据。基于铁塔蓝图(结构图)材料表的结构化数据, 通过导入 TwSolid 输出的材料表数据, 实现蓝图(结构图)材料表与放样结果比对的功能。	该项目成果实现了将图像形式的铁塔蓝图(结构图)材料表转换为结构化数据, 通过特有数据的引入提高识别准确率, 通过与 TwSolid 放样软件的结合提高放样工作效率。加强了公司产品在市场中的技术壁垒, 有助于提高公司产品技术市场竞争力和经济效益。
孪生电网智能运维平台 V1.0	构建以输电孪生模型为空间载体、以物联网感知数据为信息载体, 进行数据融合和技术跨界集成, 开发以输电线路实时三维仿真和实时监测为主要功能的智能运行平台。	已完结	通过物联网感知设备的数据接入、处理和统计分析, 线路通道、线路本体模型、树木生长态势、线路设计信息快速重建、GIM 模型解析和编辑处理, 载流量增容分析、交叉跨越校核、风偏仿真、杆塔受力仿真及预警, 自感知信息接入处理、模型构建、计算仿真和分析预警、覆冰预测预警等功能, 进而实现实时感知、全息互联、自主预警的智能监测平台。	平台以输电孪生模型为空间载体、以物联网感知数据为信息载体, 进行数据融合和技术跨界集成, 打造具备实时三维仿真和监测功能的输电线路智能运行平台, 实现实时感知、全息互联、自主预警, 大幅提升架空输电线路输送能力和安全智能化运维水平, 助力相关部门进行精益化管理决策。该平台契合电网市场需求, 提高了公司的市场竞争力。
道亨智慧安全管理平台	实现企业安全生产、安全检查、风险预控及隐患排查工作的标准化、数字化、智能化, 保障企业的安全生产和员工的生命财产安全, 助力企业实现可持续发展。	已完结	通过实时监控、预警和数据分析等功能, 及时发现和解决各种安全隐患, 通过应急管理机制和预感, 提高应急处理能力, 依据安全生产法律法规构建企业安全风险分级管控和隐患排查治理的双重预防机制, 提升企业安全生产管理工作的快速感知、实时监测、超前预警、应急处置和系统评估能力。	该平台能够实现企业安全生产的纵深防御、关口前移、源头治理, 全面提升冶金企业安全生产管理工作的快速感知、实时监测、超前预警、应急处置和系统评估能力, 公司研发新的产品平台, 为公司未来产品多元化发展, 进入新的业务领域奠定基础。
数字孪生水库管理平台	针对水库工程建设、运管单位信息化水平低、业务分散、扩展性差等问题实现全面覆盖水库安全监测、运行管控、安全管理等各项业务, 旨在提升水库管理的数字化水平和效率。	已完结	基于公司成熟高效的三维 GIS、IOT、AI、基础研发平台以及水利业务组件, 提供标准化的业务接口和开发 API, 方便用户根据自身需求进行定制化开发, 快速构	平台通过实现对水库的实时监测和管理, 提高水库的管理效率和水平; 可及时发现潜在的安全隐患, 并采取相应的措施, 保障水库的安全和可靠性; 优化水库的调度和管理, 提

			建符合自身需求的业务管控平台。平台支持包含 BIM+大坝安全监测，雨水情、图像视频、气象信息、监测信息展示以及预警、水工资料整编等产品 SaaS 化部署。	高水库的利用率和经济效益，同时也可以促进水资源的合理利用和保护。公司研发新的产品平台，为公司未来产品多元化发展，进入水利行业领域奠定基础。
配电网工程造价软件	结合造价管理需求，构建一套集成化、智能化的造价软件，提高配电网工程造价编制及招投标工作的标准化程度和效率。	已完结	提供配电网工程的编制、管理、输出等功能，包含定额计价与清单计价，支持概预算工程、招投标工程、结算工程编制。	软件面向配电网造价从业人员，提供简单操作、便捷维护、灵活设计等全新的体验，软件的研制完善了公司软件产品线，通过进一步推广将为公司带来更大的收益。
微电网集群分布式数据共享系统和方法	为解决当前微电网集群在数据共享方面存在的瓶颈，拟通过构建高效、可靠的分布式数据共享系统，提升微电网集群的整体运行效率和智能化水平。	已完结	提供一种微电网集群分布式数据共享系统和方法，解决微电网集群数据分布存储时数据管理难度大、检索效率低的问题。	项目研发有助于实现能源的高效利用和优化配置，保障源网荷储安全运行和节能降本，助力公司在智能微网领域的业务突破。
深度学习应用系统、部署方法、设备及存储介质	基于 Docker 容器技术，研究一种深度学习应用系统，应用于无人机移动边缘计算设备，旨在解决传统地面计算中心在处理大规模、实时性要求高的数据时所面临的延迟和带宽限制问题。	已完结	通过引入 Docker 容器技术，构建无人机移动边缘计算设备中深度学习应用系统标准化部署体系，有效降低系统配置的复杂性，提高系统稳定性。	项目研发将进一步提升公司的技术竞争能力，提高技术壁垒，为公司的可持续发展提供有力支持。
海面风机点云识别方法及装置	通过先进的技术手段，实现对海面风机点云的精确认识与定位，为风机的安装、运行和维护提供可靠的技术支持。	已完结	通过利用三维激光扫描技术和计算机视觉技术，开发一套能够实现对风机点云高精度识别、定位和分析的算法和装置，以解决当前海上风电场中风机点云识别存在的精度低、效率低等问题。	项目研发使公司掌握海上风机点云识别核心技术，为拓展海上风电规划设计平台相关产品提供技术积累。
电量预测方法、系统、计算机设备和存储介质	通过机器学习与深度学习相结合的技术，研究代理购电商业用户电量多时态预测方法，实现工商业购电精准预测。	已完结	构建一套代理购电商业电量预测算法库和峰、平、谷分项电量预测模型，旨在推动代理购电业务精准、高效开展。	通过上述模型及算法的研发，扩宽现货交易信息化市场，进一步提升公司的技术竞争能力，提高技术壁垒，丰富公司产品。
裂缝定位方法、装置、设备及介质	旨在开发一种高效、精准的裂缝定位技术，以满足基础设施建设中对结构安全监测的迫切需求。通过该方法，能够及时发现并定位建筑结构中的微小裂缝，防止潜在的安全隐患。	已完结	研发一种裂缝定位方法、装置，获取风机基础的风机数字正射影像图 DOM 和点云模型，提取风机 DOM 中的裂缝信息后进行关联，达成风机基础裂缝定位，改变传统依赖现场仪器检测和人工目测的现状，降低成本并提升效率。	该技术能广泛应用于风机、桥梁、隧道等基础设施的定期检测与维护，具有重要的经济和社会价值。裂缝定位技术的发展将为公司土木工程结构的健康监测和安全管理提供强有力的技术支撑，提升公司建筑安全监测水平，减少因裂缝问题导致的重大安全事故。
微电网集群数据查询系统和方法	随着微电网数据量达到 TB 级以上，传统关系型数据库读写性能瓶颈突出，微电网采集数据查询	已完结	提供一种微电网集群数据查询系统和方法，旨在优化现有传统关系型	项目研发有助于实现微电网采集数据的高效查询，提高微电网数据检索

	效率低下，难以满足业务的实时性与精准性要求。本项目旨在提供一种微电网集群数据查询系统和方法，实现分布式数据高效查询。		数据库的索引结构，形成集群分布式数据共享框。	能力，提升公司在智能微网领域业务平台的综合性能。
电力工程造价软件	研发符合电力预规、国家电网规定、南方电网规定的造价编制程序，提高造价编制的效率。	已完结	提供输变电工程的各类型工程编制，支持工程完整造价编制及生成和导出，提供工程指标自动提取、工程对比、工程汇总等功能。	软件面向电网造价从业人员，项目的研发有助于优化电力工程造价管理方式，实现电网工程管理的提质增效，有助于提升公司经济效益。
无人机起降装置和无人机	研发无人机起降装置，旨在推动输电线路测量技术革新，为搭载激光雷达开展作业提供支持。通过该装置与新技术的融合，提升输电线路测量的精度与效率，降低成本，为输电工程全流程提供可靠保障。	已完结	构建一套无人机载激光雷达在输电线路测量中的应用流程，包括外业航飞、点云数据处理、线路选线、平断面绘制、交叉跨越数据自动量取、塔基生成等。	该项目创新应用无人机载激光雷达技术，为输电线路测量提供了新的思路和方法，助力技术升级。项目的研发可以大幅提升测量精度与效率，获取高精度三维地形数据，保障工程质量，缩短测量周期，降低人力物力成本，在市场竞争中为公司争取更多优势，提高经济效益。

## 公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量 (人)	398	465	-14.41%
研发人员数量占比	48.18%	48.44%	-0.26%
研发人员学历			
本科	290	347	-16.43%
硕士	64	72	-11.11%
其他	44	46	-4.35%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	202	242	-16.53%
30~40 岁	156	181	-13.81%
40 岁以上	40	42	-4.76%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2024 年	2023 年	2022 年
研发投入金额 (元)	80,569,753.14	85,618,539.53	91,366,048.91
研发投入占营业收入比例	8.42%	10.33%	15.04%
研发支出资本化的金额 (元)	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,319,809,165.17	1,363,970,497.84	-3.24%
经营活动现金流出小计	1,327,724,528.57	1,001,897,610.98	32.52%
经营活动产生的现金流量净额	-7,915,363.40	362,072,886.86	-102.19%
投资活动现金流入小计	263,235,131.63	223,002,150.46	18.04%
投资活动现金流出小计	207,870,324.35	307,028,363.58	-32.30%
投资活动产生的现金流量净额	55,364,807.28	-84,026,213.12	-165.89%
筹资活动现金流入小计	24,737,265.81	148,356,527.14	-83.33%
筹资活动现金流出小计	225,525,268.90	69,160,657.32	226.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-200,788,003.09	79,195,869.82	-353.53%
现金及现金等价物净增加额	-153,191,235.08	357,532,583.66	-142.85%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 102.19%，其中：经营活动现金流出较上年同期增长 32.52%，主要系报告期公司购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 165.89%，其中：投资活动现金流入同比增加 18.04%，主要系公司收回购买银行短期理财产品的款项增加所致；投资活动现金流出同比减少 32.30%，主要系公司购买银行理财产品的款项支付减少所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 353.53%，其中：筹资活动现金流入同比减少 83.33%，主要系公司报告期取得短期借款减少所致；筹资活动现金流出同比增加 226.09%，主要系公司偿还银行借款增加及子公司北京道亨软件股份有限公司少数股东减资退出所致。

4、报告期内，现金及现金等价物净增加额较上年同期减少 142.85%，主要系公司经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额大幅减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期，公司实现净利润-15,744.95 万元、经营活动产生的现金流量净额-791.54 万元，二者指标差异为 14,982.62 万元。二者形成差异的主要系应付票据、应付账款较期初共增加 9,437.80 万元、收到项目进度款导致合同负债较期初增加 5,648.77 万元所致。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位: 元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-997,509.84	0.70%	主要是长期股权投资权益法核算的投资收益。	否
公允价值变动损益	123,315.23	-0.09%	主要是购买的理财产品产生的收益。	否
资产减值	-1,871,723.62	1.31%	主要是计提的合同资产减值损失。	是
营业外收入	912,326.52	-0.64%	主要是政府补助。	否
营业外支出	400,694.42	-0.28%	主要是捐赠及固定资产处置损失。	是
信用减值损失	23,267,328.98	-16.34%	主要是计提的应收账款、其他应收款坏账损失转回。	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位: 元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	599,814,070.33	25.89%	751,475,399.85	29.92%	-4.03%	
应收账款	933,416,035.66	40.29%	956,116,344.18	38.06%	2.23%	
合同资产	26,135,981.33	1.13%	18,273,863.59	0.73%	0.40%	报告期末合同资产账面余额 2,613.60 万元, 较期初增加 43.02%, 主要系公司相关项目质保金增加所致。
存货	284,040,400.53	12.26%	266,404,586.04	10.61%	1.65%	
长期股权投资	46,152,378.35	1.99%	56,465,599.99	2.25%	-0.26%	
固定资产	41,883,720.39	1.81%	44,763,745.28	1.78%	0.03%	
使用权资产	22,299,995.37	0.96%	8,139,197.07	0.32%	0.64%	报告期末使用权资产账面余额 2,230.00 万元, 较期初增加 173.98%, 主要系公司租赁的办公房屋期限延长租金增加所致。
短期借款	1,391,500.77	0.06%	113,278,863.10	4.51%	-4.45%	报告期末短期借款账面余额 139.15 万元, 较期初减少 98.77%, 主要系公司偿还了上年度取得的短期借款所致。
合同负债	134,061,361.55	5.79%	77,573,635.28	3.09%	2.70%	报告期末合同负债账面余额 13,406.14 万元, 较期初增加 72.82%, 主要系公司收到的相关项目执行进度款增加所致。
租赁负债	14,141,585.94	0.61%	2,326,887.35	0.09%	0.52%	报告期末租赁负债账面余额 1,414.16 万元, 较期初增加 507.75%, 主要系公司租赁的房屋租金增加所致。
预付款项	51,603,440.53	2.23%	6,346,368.70	0.25%	1.98%	报告期末预付款项账面余额 5,160.34 万元, 较期初增加 713.12%, 主要系公司预付供

						应商款项增加所致。
其他应收款	12,241,792.55	0.53%	39,492,562.12	1.57%	-1.04%	报告期末其他应收款账面余额 1,224.17 万元, 较期初减少 69.00%, 主要系相关项目的履约保证金回收所致。
无形资产	10,302,237.37	0.44%	19,644,679.28	0.78%	-0.34%	报告期末无形资产账面余额 1,030.22 万元, 较期初减少 47.56%, 主要系公司转让投资公司股权, 承接的山西临县煤改电 BOT 项目建成结转无形资产(特许经营权)减少所致。
其他应付款	6,432,728.71	0.28%	26,223,005.33	1.04%	-0.76%	报告期末其他应付款账面余额 643.27 万元, 较期初减少 75.47%, 主要系公司履行了子公司道亨软件非公开发行股份的回购义务所致。
应付票据	58,253,469.49	2.51%	31,217,191.53	1.24%	1.27%	报告期末应付票据账面余额 5,825.35 万元, 较期初增加 86.61%, 主要系公司支付供应商款项中采取的票据结算金额增加所致。
应付账款	116,595,363.24	5.03%	49,253,601.63	1.96%	3.07%	报告期末应付账款账面余额 11,659.54 万元, 较期初增加 136.72%, 主要系公司承接的系统集成项目应付供应商采购货款金额增加所致。
应交税费	23,604,095.52	1.02%	107,067,705.99	4.26%	-3.24%	报告期末应交税费账面余额 2,360.41 万元, 较期初减少 77.95%, 主要系将待转销的销项税额重分类到其他流动负债所致。
其他流动负债	72,410,570.83	3.13%	5,421,734.91	0.22%	2.91%	报告期末其他流动负债账面余额 7,241.06 万元, 较期初增加 1,235.56%, 主要系将待转销的销项税额重分类到其他流动负债所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位: 元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	136,722,027.88	22,509,856.59						159,231,884.47
金融资产小计	136,722,027.88	22,509,856.59						159,231,884.47

上述合计	136,722,027.88	22,509,856.59						159,231,884.47
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值(元)	受限原因
货币资金	15,197,543.61	保证金及涉诉冻结
合计	15,197,543.61	

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位: 元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内股票	01713 .HK	四川能投发展	87,317,941 .53	公允价值计量	81,783,255 .73	26,911,541 .22	21,376,855 .42	0.00	0.00	7,197,580.00	108,694,796.95	其他权益工具投资	自有资金
期末持有的其他证券投资		0.00	--	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--	--	--
合计		87,317,941 .53	--	81,783,255 .73	26,911,541 .22	21,376,855 .42	0.00	0.00	7,197,580.00	108,694,796.95	--	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期		2018年12月13日											

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
北京道亨软件股份有限公司	子公司	道亨软件围绕基础设施工程全生命周期，基于自主研发的 BIM 核心技术平台，立足电力行业，同时面向交通、水利等行业，提供涵盖设计、施工、运维的 BIM 软件整体解决方案。	4,300	24,773.07	20,318.50	9,180.36	-1,952.36	-1,863.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
恒华数元科技（重庆）有限公司	注销	报告期内，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
北京恒华职业技能培训学校有限公司	注销	报告期内，对公司整体生产经营和业绩无重大影响
奥斯康能源服务（吕梁）有限公司	转让	报告期内，对公司整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

道亨软件是公司全资子公司。道亨软件围绕基础设施工程全生命周期，基于自主研发的 BIM 核心技术平台，立足电力行业，同时面向交通、水利等行业，提供涵盖设计、施工、运维的 BIM 软件整体解决方案。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司所处行业发展趋势

2025 年是“十四五”规划收官之年，也是“十五五”谋篇布局之年，做好能源工作意义重大。2025 年全国能源工作会议强调：要加快规划建设新型能源体系，深入推进能源革命，为实现“十四五”规划目标任务圆满收官和“十五五”良好开局奠定坚实基础。2024 年 12 月，国家发展改革委、国家能源局印发《电力系统调节能力优化专项行动实施方案（2025—2027 年）》，方案要求：“到 2027 年，电力系统调节能力显著提升。支撑 2025—2027 年年均新增 2 亿千瓦以上新能源的合理消纳利用，全国新能源利用率不低于 90%”。《2025 年国务院政府工作报告》指出持续推进“人工智能+”行动，将数字技术与制造优势、市场优势更好结合起来；优化全国算力资源布局，打造具有国际竞争力的数字产业集群；加快完善数据基础制度，深化数据资源开发利用，促进和规范数据跨境流动。站在“十四五”与“十五五”的关键衔接点，国产替代、数字经济、人工智能、现代能源体系构建等国家战略加速推进，公司自主可控 BIM 平台与软件、BIM 行业数字孪生应用、BIM 智能设计咨询业务、能源大数据分析与增值服务以及数字教育等业务将迎来广阔的发展空间。

#### 1、信创战略稳步推进，BIM 核心技术研发引领市场新机遇

在互联网与信息产业迅猛发展的浪潮中，网络安全风险日益增长，网络安全与国家安全息息相关，实现自主可控迫在眉睫，我国自主可控战略的重要地位也随之显著提升。为攻克核心技术、关键领域存在的“卡脖子”、“受制于人”等问题，信息技术应用创新发展已上升为国家战略，也是当今形势下国家经济发展的新动能。信创产业作为战略性新兴产业，受到国家高度重视，一系列扶持政策相继出台，为其发展营造了良好的政策环境。公司凭借二十余年的研发积累以及电力行业应用经验，研发出可实现自主可控、深度定制和二次开发等特点的 BIM 底层平台，与公司产品及服务深度结合。一方面，公司所处细分行业涉及对电力、交通、水利等国民经济基础行业中的信息数据处理，信息安全要求较高；另一

方面，行业中涉及到大量的技术体系及行业标准，国产软件更能精准贴合客户实际需求，充分满足专业性要求。随着信创应用领域持续拓展，将为公司 BIM/CIM 核心技术研发创新带来重大历史机遇。

## 2、数字经济国家战略落地，驱动数智化领域高质量新发展

随着大数据、云计算等前沿技术的飞速发展，数字经济与数智化领域深度融合。近年来国家大力推进产业数字化转型，旨在通过数字化转型全方位驱动生产方式、生活方式以及治理方式的革新，数字化转型已成为企业提高效率、优化服务以及增强竞争力的核心手段。2024 年 7 月，党的二十届三中全会通过《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》：“加快构建促进数字经济发展体制机制，完善促进数字产业化和产业数字化政策体系。加快新一代信息技术全方位全链条普及应用，发展工业互联网，打造具有国际竞争力的数字产业集群。建设和运营国家数据基础设施，促进数据共享”。公司作为“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”，凭借多年积累的丰富技术成果和项目实施经验，已与电力、交通等行业数科公司建立了紧密的合作伙伴关系，共同推进基础设施领域的行业信息化建设，为行业数字化转型贡献力量。

## 3、“人工智能+”引领变革，助力行业数字化转型新突破

在当今全球科技竞争日益激烈的时代背景下，抢抓人工智能发展机遇已成为我国赢得科技竞争主动权的关键战略举措，是推动我国科技跨越发展、产业优化升级、生产力整体跃升的重要战略资源。人工智能技术创新不断突破，以大模型为代表的人工智能技术首先在自然语言处理领域取得重大突破，以 DeepSeek 为代表的开源大模型正逐渐渗透到诸多行业，拉开了通用人工智能的序幕，引发了新一轮人工智能发展浪潮。中商产业研究院发布的《2025-2030 全球及中国人工智能软件行业发展现状调研及投资前景分析报告》数据显示，2023 年中国人工智能软件市场规模达 377.4 亿元，相比 2022 年上升 26.2%。中商产业研究院分析师预测，2025 年中国 AI 软件市场规模将超过 500 亿元，生成式 AI、大模型、边缘 AI 成为核心增长点。公司积极布局人工智能技术与能源、水利、交通等业务场景的融合创新，迭代升级人工智能平台（AI-Engine）和智能流媒体平台（Media-Engine），为多场景行业信息化产品及项目研发赋能，提升研发效率，加速推进 AI+BIM 技术深度应用于智能设计、基建、运维、大数据分析等业务领域，全面助力行业数字化转型实现新突破。

## 4、“碳达峰”“碳中和”双轮驱动，加速构建新型能源体系新格局

在全球应对气候变化的大背景下，“双碳”目标已成为推动能源革命和可持续发展的核心驱动力。为实现“双碳”目标，必须对能源体系进行根本性变革，构建以清洁能源为主导的新型能源体系。2024 年 8 月，国务院办公厅印发《加快构建碳排放双控制度体系工作方案》，方案旨在积极稳妥推进碳达峰

碳中和、加快发展方式绿色转型；提出“十五五”时期，实施以强度控制为主、总量控制为辅的碳排放双控制度，确保如期实现碳达峰目标。与此同时，新一代信息技术在新能源领域的深度融合与广泛应用，为打造新型能源体系注入了强劲动力。通过数字化转型助推新能源产业绿色低碳发展，不仅能够提高能源效率、降低能源消耗、减少环境污染，还能为能源企业提供更加精准、高效、安全、可靠的能源服务。随着“双碳”政策持续落地，构建新型能源体系，新能源建设、新型电力系统、智能配电网升级改造、特高压建设、新型储能技术推广应用等方面将迎来历史性的发展机遇，同时也为公司配网设计产品及服务、新能源技术咨询、综合能源服务等相关业务带来了重要发展契机。公司将持续加大研发投入，积极融入新型能源体系建设，充分发挥自身技术与服务优势，推动能源领域绿色发展。

## （二）公司发展战略

在当前信创产业蓬勃兴起、数字经济浪潮汹涌、人工智能技术迅猛发展以及新型能源体系构建稳步推进的大背景下，公司紧密围绕“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”战略定位，凭借深厚的行业经验与敏锐的市场洞察力，深入剖析自身优势与市场需求，确立了以自主型、产品型为主导的业务模式与实施路径，以促进企业实现高质量、可持续发展。

**聚焦 BIM 平台及软件核心主业，积极推动业务深度与广度的多元拓展。**一是纵深推进 BIM 设计软件市场，全方位提升 BIM 设计软件和服务在“发、输、变、配、用”等电力各环节的市场份额，紧抓机遇加速推进核心软件产品的全面国产替代研发，夯实软件产品及服务的质量之基。二是横向拓宽电力建设全生命周期服务，从 BIM 设计延伸至造价软件、智慧生产、智慧基建、智慧巡检等业务领域，构建更为完整的电力建设服务体系。三是推动 BIM 软件的跨行业应用复制，拓展 BIM 系列软件在水利、交通、港口、钢铁等具备信创需求的行业，以及数据中心等新基建领域，实现业务的多元化拓展。

**强化 BIM 智能设计成熟业务优势，全力开拓新能源、数据中心市场版图。**一方面，精准瞄定 BIM 行业应用市场为核心切入点，利用公司自主研发的 BIM 平台及相关软件开展电力、水利、交通等基础设施领域规划、设计、咨询及综合能源等业务，为公司 BIM 平台及软件切入相关市场提供专业的技术支撑和工程示范应用；积极探索并推进 AI+BIM 的应用场景与解决方案制定，逐步实现人工智能在设计、勘测、运检等领域的应用突破，提升产品和业务的智能化水平。另一方面，积极承接新能源、数据中心和工业园区在内的用户项目配套工程，实现市场拓展在空间维度的延伸、专业领域的深耕以及行业范畴的跨越，有效推动公司业务从单一化向多元化转型升级，拓展业务边界，提升公司的市场适应能力与综合实力。

**重点培育能源大数据分析领域，构建“双轮驱动”业务模式。**围绕双碳、新能源体系建设以及数字经济发展等国家战略部署，坚持“以电折碳、以碳促电”的总体思路，不断推动产品的迭代升级，在能源管理系统中融入更先进的算法，通过对能源数据的实时采集、分析和处理，精确掌握每一个能源使用环节的动态变化，实现对能源消耗的精准监测与碳排放的精确核算，以此构建双碳智慧应用和电力大数据应用双轮驱动的业务模式。同时，依托公司已有的技术积累，重点培养非电网客户在“电力物联网数据采集+大数据分析+人工智能挖掘+优化节能服务”的业务闭环，并通过数据迭代持续优化业务模型，强化技术壁垒，形成飞轮效应。

**积极探索人工智能技术应用，加速推进多领域业务场景融合。**一是 AI+BIM 智能设计咨询，在标准化场景及复杂度较低的建造场景中，利用人工智能辅助或取代部分人工设计与建造服务，借助机器对大量过往设计案例数据进行学习后快速生成初步设计方案，依据项目具体要求进行优化调整，有效缩短设计周期，降低人为失误；二是布局 AI+无人机勘测、监测和巡检，对于电力、水利、交通等行业中工作条件恶劣或成本较高的现场作业场景，结合无人机或机器人技术，利用人工智能实现自动化作业，通过对无人机采集的图像、数据进行智能分析，快速识别设备故障、安全隐患等问题并及时发出预警，有效降低人工成本，提高作业效率与安全性；三是 AI+能源大数据分析与增值服务，基于公司多年积累的电力大数据分析、AI 模型和知识图谱的基础上，进一步结合外部先进的 AI 大模型，针对勘察设计、运检及用户侧用能等行业场景进行优化调整，拓展多场景增值服务，挖掘能源大数据的潜在价值。

### （三）2025 年度经营计划

2025 年度，在数字经济、双碳、信创、人工智能技术应用创新等市场机遇下，公司将紧扣整体战略部署，全力推进各项经营计划：持续巩固并提升 BIM 平台软件业务，优化产品功能，提升用户体验，增强市场竞争力；加大技术创新力度，深度融合人工智能等前沿技术，加速基于国产操作系统及芯片的智能设计工具升级改造；加强各业务体系的紧密合作与价值共享，打通部门壁垒，促进资源高效流通，提升整体运营效率；加大市场开拓力度，深入挖掘潜在市场，制定精准的营销策略，提升品牌知名度和市场份额；强化优秀人才引进和培养，为公司的持续发展提供坚实保障，助力公司实现业绩与市场影响力双提升。

#### 1、坚持战略规划引导，强化目标牵引力

根据公司整体战略部署及各业务体系发展定位，充分整合各业务体系的优势资源，集中力量深耕行业细分领域，在专业化、科学化、精细化上彰显实力，激发内生动力，实现高质量发展。

##### （1）BIM 平台及软件

坚持市场引领与科技创新，提升技术平台核心竞争力和信息化服务品牌影响力，有效带动软件业务稳定增长。在核心技术平台方面，Engine 系列平台持续迭代更新，基于 AI、GIS、BIM 等底层技术的研发成果，封装实现具有生产力的服务系统及产品底座；数字化图形平台完成数据处理、数据发布、前端渲染多数据源、全流程产品支持；持续训练补充基建业务垂直领域 AI 视觉算法模型，推进 MediaEngine 边缘端等产品在智慧工地等业务场景落地；基于 LLM、RAG 技术建立行业垂直知识库试点，基于 Agent 智能体技术实现信息管理类产品及工具类产品自动化、智能交互的技术验证。在重点产品研发领域，对核心软件产品进行全方位的代码重构、技术升级和功能优化，提升产品的性能和稳定性，增强产品在市场中的竞争力；聚焦电缆、配网、变电等产品轻量型、工具型产品研发；基于国产操作系统及芯片，对核心软件产品开展全方位、系统性的国产化改造工作；打造多场景行业标准化产品，推进实现 BIM 与物联网融合，信息处理与 AI 深度融合，提升产品核心竞争力。

### （2）基于 BIM 的智能设计咨询

基于自主可控 BIM 技术、人工智能技术以及雄厚的数据积累，结合公司的互联网设计实践，持续深化独特的互联网设计院协同作业模式，通过智能设计全面提升设计效率。持续加强业务结构优化，挖掘优势客户资源，深入了解其业务需求和痛点，提供涵盖电力规划、设计、施工指导等全流程、全方位且定制化的电力设计解决方案，增强客户粘性，以获取更多的项目订单和业务份额，促进存量市场稳定增长。积极关注电力市场化改革的发展趋势和政策导向，敏锐捕捉市场机遇，大力拓展新兴市场领域，把握配电网高质量发展、数字经济、储能等行业快速发展带来的涉电需求，提前布局相关业务，实现增量市场优质扩展。

### （3）基于 BIM 的行业数字孪生应用

深度洞察行业用户的数字化需求，持续推动智慧能源、智慧交通、智慧水利等行业数字化产品体系的迭代升级，进一步提升核心产品的市场占有率。基于公司积累的核心技术引擎及行业数字化服务经验，重点开展基建信息化领域的产业化研发工作，推出软硬件一体化的基建类产品，实现各类智慧工地的快速部署。深入研究基于机器视觉的 AI 算法，充分利用垂直领域数据优势持续训练基建平台专属模型，有效增强平台产品的自动化能力与业务吞吐率，全面提升基建信息化管理水平。充分利用在智慧水库、数字孪生流域、平安机场、钢铁安全数智化等多个项目中积累的数字化建设经验，纵向延伸产品服务范围，全方位促进业务的稳健发展，不断拓展公司在数字化领域的市场版图。

### （4）能源大数据分析与增值服务

聚焦能源数字化，围绕数据管理与模型管理，持续加大研发投入，研发基于源网荷储一体化的智能微电网管控平台，实现源网荷储优化调度，对供能侧和用能侧进行分析预测，提供新能源发电预测、储能最优预测等功能，结合能源价格波动因素，建立优化调度策略模型，有效提升能源利用效率，实现能源的优化配置。在垂直领域的电力大数据预测模型、电网人工智能应用、电-能-碳应用等方面开展产品创新和应用。面向四川水电、山西地电及郴电国际等地方电力公司，重点拓展以营销、生产为核心的输配电价改革、能碳管理及大数据分析等新业务及增值服务。围绕新能源及微网应用、电力大数据增值、人工智能数字化应用等领域充分挖掘地方电网、电力公司、工业能源企业的市场需求，赋能客户数智化发展。

#### **(5) BIM 数字教育**

国外培训业务依托多年积累的良好企业声誉，主动深化与政府部门的合作关系，全方位展示公司在培训领域的专业实力与优质服务，争取更多政府项目合作机会。积极对接国际非营利组织，开展职业教育援助项目，为当地劳动力提供技能提升机会，助力中资企业解决人才短缺问题。充分发挥“中非丝路学院”的品牌效应及专业优势，推动与国内其他院校之间的合作，联合行业专家共同开设定制化课程，满足不同行业对技术人才的多样化需求。利用国内成熟技术，积极开拓卢旺达地区新能源项目，搭建光伏示范性基地，面向卢旺达中资企业推广离网光伏业务。结合当地市场对新能源领域人才的迫切需求，开发光伏系统安装与维护、电力检修与运维等专业培训服务，构建海外电力能源职业技术培训可持续的发展模式，实现培训业务与新能源项目的协同发展。

### **2、聚焦科技研发，激活企业创新力**

持续增强企业在技术创新领域的核心竞争力。公司将设立研发管理委员会及研发创新中心，打造三个聚焦不同前沿领域的公司级实验室，建立三级项目研发体系，为公司在核心技术上的突破提供坚实的硬件支撑。在科研方向上，明确科研创新的重点领域和方向，加大资源投入力度，优化资源配置，集中优势力量攻克核心技术难题。构建研发管理与监督评价机制，以量化指标评估项目进度、质量以及成果转化效果，确保研发工作高效开展。建立科研成果转化与应用的快速通道，加强研发部门与市场、业务部门的协同合作，使科研成果迅速市场化，转化为实际生产力，推动产业升级和效率提升。

### **3、优化资源配置，增强市场开拓力**

对内加强各业务体系紧密合作与价值共享，对外加大市场开拓力度。在公司整体战略部署下，进一步强化各业务体系间的统筹协调机制，充分发挥公司全国销售网络布局核心价值，实现市场信息、客户资源在各区域间的共享，推动各业务板块协同发展，构建起横向合作的高效协调联动机制，全面释放协

同发展效应。对外市场开拓进程中，制定差异化的市场拓展策略，深入挖掘各区域市场的潜在需求，优化市场激励机制，充分发挥市场人员能动性，从而保证存量市场稳定增长，增量市场优质扩展。此外，积极关注区域内经济形势和行业政策动向，根据政策导向及时调整市场策略，把握政策方向，有效拓展市场份额。

#### 4、加强人才引进培养，提升企业控制力

始终将人才视为推动企业发展的核心驱动力。积极引进和培养具有高水平创新型科技领军人才，并建立公司级专家队伍，为重点项目技术把关工作提供强有力专业技术支撑；持续加大对有创新热情的员工支持和培养力度，鼓励研发人员参与原创性、引领性科技攻关，有效推动关键技术领域取得突破；加强干部建设与组织管理，完善干部选拔任用机制，加强核心骨干和后备人才培养，培养复合型干部；强化价值创造理念，以绩效管理体系和激励体系为基础，驱动员工及组织能力的提升，形成公司与员工共赢、共享、共同发展的利益共同体，全面提升企业控制力，为实现可持续发展筑牢根基。

#### （四）可能面对的风险

机遇与挑战并存，公司在发展的过程中依旧面临诸多风险因素，主要体现在以下几个方面，特此提示广大投资者重点关注：

##### 1、技术创新风险

公司根据“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”战略目标，面向电力、交通、水利等行业用户提供 BIM 平台及工具软件、行业资产数字化应用等服务。但围绕战略目标的研发活动存在固有的不确定性，若公司不能跟随市场及技术发展的趋势，先于竞争对手推出更具竞争力的产品，或者公司的研发成果不能被市场所接受，公司产品或技术都将面临被国内、国际同行业更好的产品或者更先进的技术所替代的风险，致使公司丧失技术和市场的领先地位。

公司经过二十余年的研发积累以及电力行业应用经验，现已形成三维建模引擎（DH3D）、三维数字地球平台（DHGlobe）、人工智能平台（AI-Engine）等关键核心技术平台，具有自主可控、贴合行业需求、可以进行深度定制和二次开发等特点，具备明显竞争优势。在产品研发过程中，公司严格按照新产品研发流程，对目标用户进行深度调研，并组织目标用户进行新产品试用及评审，保证产品契合用户需求，能够解决用户的难点及痛点。同时，公司通过加大研发投入、培养和引进专业人才，不断提升自身研发实力，以保持公司的核心竞争力及技术领先优势。

##### 2、营业收入季节性波动相关的风险

公司当前客户主要为电网公司及其下属企业，主营业务收入在会计年度内的分布受到电网公司内部投资审批决策、管理流程及惯例的影响，具有较强的季节性。依照电网公司的惯例，在每年的第一季度电力系统对电网软件及硬件配套生产企业进行集中规模框架资格文件预审、招投标工作；在每年第二季度进行技术协商，并启动执行项目；在每年的第三、第四季度是电网行业集中采购、需求供应的高峰期。受客户需求季节性因素的影响，本公司的销售收入和利润具有一定的季节性波动风险。尽管随着市场的不断开拓，本公司承接的大型项目数量持续增加，公司主营业务保持稳定发展，公司的抗风险能力持续增强，但季节性波动因素仍可能对公司经营业绩带来风险。

对此，公司将在保持主营业务优势的同时，积极开拓交通、水利等行业市场；通过技术的持续创新实现公司商业模式的转型，提升公司的持续盈利能力。同时，公司将不断加强财务管理力度，提升财务管理水平，不断强化公司和部门预算的科学化、精细化管理。

### 3、应收账款发生坏账的风险

随着公司业务领域和规模的逐步扩大，公司应收账款规模相对较大。虽然当前公司主要客户是电网公司及电网相关企业，该类客户实力雄厚，信誉良好，应收账款的收回有可靠保障，且从历史经验看相关应收账款回收良好。但是大额应收账款的存在一定程度上对公司目前现金流状况产生了影响，牵制了公司业务的发展。随着公司业务的进一步发展，应收账款可能会进一步增加，如果出现应收账款不能按期或无法回收发生坏账的情况，公司将面临流动资金短缺的风险。

针对现有规模较大的应收账款，公司将进行实时跟踪，定期进行汇总分析，确保每笔应收款项有跟踪、有反馈，从而降低应收款项回收风险。未来，伴随着公司战略转型升级，盈利模式逐步多元化，公司现金流状况将得到一定程度的改善。

### 4、行业竞争加剧风险

随着软件国产化及企业信息化的不断推进，行业内原有竞争对手的规模和竞争力不断提高，同时新进入本行业企业增多，市场竞争加剧。企业之间为了争夺有限的市场份额，不得不投入更多的资源用于市场营销、产品开发和技术创新，这可能导致企业运营成本上升，同时高强度的竞争往往导致价格战、营销战等策略频繁上演，增加了企业的市场风险。为了快速占领市场或应对竞争对手的挑战，企业可能会采取价格战策略，通过降低产品或服务价格来吸引客户，但长期的价格战会严重侵蚀企业的利润空间，影响研发投入和创新能力，最终可能损害整个行业的健康发展。

公司将继续坚持独立研发、自主可控的技术路线，加强自身技术创新与产品体系建设，持续提升公司产品及服务竞争力。同时，紧密追踪市场动态与竞争对手策略，建立灵活应变的市场策略，加大品牌宣传力度，加强营销体系建设，提升销售效能与市场占有率。

## 5、专业技术人才流失的风险

软件与信息化服务行业具有技术密集型的特点，企业需具备高素质的专业人才队伍才能在市场竞争中保持优势地位。但随着进入本行业企业的增多，市场竞争的加剧，公司存在人才流失的风险。如果不能吸引、培养和储备充足的专业技术人员和管理人才，则公司未来将失去持久发展的重要基础。

公司将通过建立完善有效的绩效考核机制，采用包括不限于基本薪酬、绩效奖励、股权激励等多种激励方式激励员工，并加强企业文化建设，以吸引和留住人才。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年03月15日	网络平台	网络平台线上交流	机构	民生证券、信达澳亚基金、富安达基金、银河基金、中科沃土基金等24家机构投资者。	调研过程中主要讨论了公司在算力领域、配网业务的布局、充电桩业务情况等内容。	巨潮资讯网： 《2024年3月15日投资者关系活动记录表》
2024年03月21日	网络平台	网络平台线上交流	其他	通过“深交所互动易云访谈”网络平台参与公司2023年度业绩说明会的投资者。	调研过程中主要讨论了公司对双碳政策的贡献、人工智能领域的布局、道亨软件资本市场规划等内容。	巨潮资讯网： 《2024年3月21日投资者关系活动记录表》
2024年05月22日	电话会议调研	电话沟通	机构	兴业证券、中邮人寿、中邮理财、和谐汇一、东兴基金等16家机构投资者。	调研过程中主要讨论了公司主要客户及BIM软件市场规模、虚拟电厂领域布局及公司软件市场的业务逻辑等内容。	巨潮资讯网： 《2024年5月22日投资者关系活动记录表》
2024年05月29日	电话会议调研	电话沟通	机构	德邦基金、嘉实基金、民生证券、中泰证券、华龙证券等58家机构投资者。	调研过程中主要讨论了公司在配电网、微电网方面的业务进展，软件下游客户的市占率及体量等内容。	巨潮资讯网： 《2024年5月29日投资者关系活动记录表》
2024年05月31日	电话会议调研	电话沟通	机构	浙商证券、德邦证券、中信建投证券、银华基金、国泰基金等44家机构投资者。	调研过程中主要讨论了公司是否参与电网巡检的硬件生产及巡检收入占比、用户侧的产品布局及竞争优势等内容。	巨潮资讯网： 《2024年5月31日投资者关系活动记录表》
2024年06月12日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券、国泽基金、英安资产、银杏资本、华诺投资等23家机构投资者。	调研过程中主要讨论了公司在电力信创方面的市场空间、海外市场的区域分布及业务模式、2024年度经营目标等内容。	巨潮资讯网： 《2024年6月12日投资者关系活动记录表》

### 十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关规定，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露工作，保护广大投资者利益。

#### 1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》《公司章程》和《股东大会议事规则》等要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等地位、平等权利，充分行使自己的权利，并承担相应的义务。

报告期内，公司共召开了 2 次股东大会。

#### 2、关于控股股东与上市公司

公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关法律法规的要求，严格规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为。同时，公司拥有独立完整的业务、技术体系和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东。控股股东及其控制的企业与上市公司之间不存在同业竞争的情形，亦不存在公司为控股股东提供担保及控股股东占用公司资金的情形。

#### 3、关于董事和董事会

为进一步优化公司治理结构，提高董事会运作效率，本报告期内公司董事会成员人数由 7 人调整为 5 人，其中独立董事人数调整为 2 人，董事会人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《公司法》《公司章程》《公司董事会议事规则》和《公司独立董事工作制度》等开展工作，诚信、勤勉地履行职责和义务，同时积极参加有关培训，熟悉有关法律法规。独立董事能够独立履行职责，对公司的重大事项均能发表独立意见。公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，在促进公司规范运作、健康持续发展等方面发挥了重要作用。

报告期内，公司共召开 9 次董事会。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位监事严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定认真履行职责，对公司财务状况、重大事项以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法合规性等进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开 7 次监事会。

### 5、信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规及公司《信息披露管理制度》等规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务。为了维护信息披露的公平原则、杜绝内幕交易，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，严格控制内幕信息的传递和知情人范围。公司指定《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司的指定信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。报告期内，公司认真履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、简明清晰、通俗易懂地披露公司的经营管理情况和对公司产生重大影响的事项。

### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者进行沟通交流与合作，实现与客户、供应商、股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，维护各方权益，共同推动公司持续稳定健康发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面 的独立情况

公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，在业务、人员、资产、机构和财务等方面独立于控股股东，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、资产独立性：公司现有资产产权明晰，拥有经营所需的技术、专利、商标、设备和房产，资产完整，不存在与实际控制人共用生产经营场所及土地使用权、房屋所有权之情形，亦不存在股东或其关联方占用公司资产之情形。

2、人员独立性：公司的董事、监事、高级管理人员均依合法程序选举或聘任，不存在股东超越董事会和股东大会做出人事任免决定的情况。公司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中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的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。

3、财务独立性：公司设有独立的财务部门，配置有独立的财务人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立管理公司财务档案，能够根据《公司章程》规定的程序和权限，独立作出财务决策。公司为独立核算主体，独立在银行开户，不存在与控股股东共用银行账户之情形，亦不存在将资金存入控股股东银行账户之情形，资金使用完全由公司按审批程序自主安排，不受控股股东干预。

4、机构独立性：公司通过股东大会、董事会、监事会、独立董事及各专门委员会制度，强化权力制衡机制，形成了有效的法人治理结构。在内部机构设置上，公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理与控制制度。公司各职能部门均独立履行其职能，独立开展生产经营活动，不受控股股东及其关联方干预。

5、业务独立性：公司具有独立的产、供、销业务体系，具有独立的生产经营场所，能够独立制定、执行和完成生产经营目标，具有独立面向市场的经营能力，与控股股东之间无同业竞争，不受股东及其他关联方的控制和影响，不存在对股东及其他关联方的依赖。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	31.35%	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 08 日	巨潮资讯网：《2023 年度股东大会决议公告》（公告编码：2024（018）号）
2024 年度第一次临时股东大会	临时股东大会	31.41%	2024 年 12 月 05 日	2024 年 12 月 05 日	巨潮资讯网：《2024 年度第一次临时股东大会决议公告》（公告编码：2024（059）号）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
江春华	男	53	董事长	现任	2010年01月26日	2027年12月04日	59,527,137	0	0	0	59,527,137	
罗新伟	男	55	董事	现任	2010年01月26日	2027年12月04日	57,404,216	205,200	0	0	57,609,416	增持
			总经理	现任	2020年11月29日	2027年12月04日						
孟令军	男	56	董事	现任	2020年12月15日	2027年12月04日	371,250	0	0	0	371,250	
			财务负责人	现任	2010年01月26日	2027年12月04日						
黄磊	男	60	独立董事	现任	2020年05月15日	2026年05月14日	0	0	0	0	0	
金宁	女	47	独立董事	现任	2021年12月06日	2027年12月04日	0	0	0	0	0	
林雪娇	女	40	监事会主席	现任	2024年12月05日	2027年12月04日	0	0	0	0	0	
李欢	女	36	监事	现任	2021年10月12日	2027年12月04日	0	0	0	0	0	

王灵婧	女	39	监事	现任	2023 年 04 月 20 日	2027 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	
丰丹	女	38	董事会秘书	现任	2024 年 03 月 14 日	2027 年 12 月 04 日	0	0	0	0	0	
			副总经理	现任	2024 年 03 月 14 日	2027 年 12 月 04 日						
陈显龙	男	49	董事	离任	2010 年 01 月 26 日	2024 年 12 月 05 日	37,427,000	0	0	0	37,427,000	
			副总经理	离任	2010 年 01 月 26 日	2024 年 03 月 14 日						
			董事会秘书	离任	2010 年 01 月 26 日	2024 年 03 月 14 日						
黄力波	男	51	独立董事	离任	2018 年 12 月 07 日	2024 年 12 月 05 日	0	0	0	0	0	
戚红	女	58	监事会主席	离任	2018 年 12 月 07 日	2024 年 12 月 05 日	0	0	0	0	0	
合计	--	--	--	--	--	--	154,729,603	205,200	0	0	154,934,803	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2024 年 3 月，董事会收到副总经理、董事会秘书陈显龙先生提交的书面辞职报告，因工作重心调整，陈显龙先生申请辞去公司副总经理、董事会秘书职务，其辞职报告自送达公司董事会之日起生效。

2024 年 12 月，因任期届满，董事陈显龙先生、独立董事黄力波先生和监事会主席戚红女士于换届后离任，经公司 2024 年度第一次临时股东大会审议通过后生效。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈显龙	副总经理	离任	2024 年 03 月 14 日	个人原因
	董事会秘书	离任	2024 年 03 月 14 日	个人原因
	董事	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
黄力波	独立董事	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
戚红	监事会主席	任期满离任	2024 年 12 月 05 日	换届
丰丹	副总经理、董事会秘书	聘任	2024 年 03 月 14 日	工作调动
林雪娇	监事会主席	被选举	2024 年 12 月 05 日	换届

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、本公司现任董事简历：

**江春华：**男，生于 1972 年 3 月，1994 年至 2000 年就职于华北电力设计院；2000 年 11 月至 2004 年 4 月历任恒华有限执行董事、经理；2005 年 12 月至 2009 年 12 月先后在上海恒桦、天津恒华任职；2007 年 10 月至 2009 年 12 月任恒华有限副经理；2010 年 1 月至今任恒华科技董事长；2017 年 10 月至 2022 年 1 月任中科华跃董事长；现兼任云南电顾执行董事、珠海政采董事。江春华毕业于武汉测绘科技大学，测量工程专业，本科学历，高级工程师（教授级），科技北京百名领军人才，北京市西城区政协委员，现享受国务院政府特殊津贴。

**罗新伟：**男，生于 1970 年 10 月，1994 年 7 月至 2001 年 1 月就职于华北电力设计院；2001 年 11 月至 2009 年 12 月就职于恒华有限，2004 年 4 月至 2008 年 12 月任执行董事、经理；2010 年 1 月至今就职于恒华科技，现任董事、总经理。罗新伟毕业于华北水利水电学院，水文地质与工程地质专业，本科学历，高级工程师（教授级）。

**孟令军：**男，生于 1969 年 10 月，1995 年至 2009 年先后就职于吉林石油集团、四维航遥信息技术有限公司、北京志诚泰和数码办公设备股份有限公司、研祥智能科技股份有限公司北京研祥分公司；2010 年 1 月至今就职于恒华科技，现任公司董事、财务负责人。孟令军毕业于长春税务学院，会计学专业，西安理工大学工商管理硕士学位。

**黄磊：**男，生于 1965 年 5 月，1989 年 1 月至今就职于北京交通大学，现任北京交通大学经济管理学院教授、工程研究院副院长、物流研究院副院长；2020 年 5 月至今任恒华科技独立董事；2021 年 8 月至今任联通智网科技股份有限公司独立董事；2023 年 3 月至今任北京大豪科技股份有限公司独立董事。黄磊毕业于北京交通大学，经济学博士。

**金宁：**女，生于 1978 年 8 月，2005 年 7 月至 2010 年 4 月就职于北京联首会计师事务所，任审计经理职务；2010 年 5 月至 2010 年 11 月就职于诺基亚西门子东软通信技术有限公司，任财务管理职务；2010 年 12 月至今就职于中国注册税务师协会，任考试工作部主任，现兼任北京中注税协教育科技有限责任公司经理，2021 年 12 月起任恒华科技独立董事；2022 年 9 月起任拉萨国瑞税务咨询股份有限公司独立董事。金宁毕业于吉林大学、辽宁大学，硕士研究生。

### 2、本公司现任监事简历：

林雪娇：女，生于 1985 年 11 月，2009 年 8 月至 2010 年 9 月就职于东方道迩数字数据技术（北京）有限公司济南分公司；2010 年 10 月至今就职于恒华科技，现任运营管理部主任、监事会主席。林雪娇毕业于山东科技大学，本科学历。

李欢：女，生于 1989 年 10 月，2012 年 9 月至 2013 年 3 月就职于北京思路创新科技有限公司；2013 年 4 月至今就职于恒华科技，现任资质主管、监事。李欢毕业于合肥工业大学，本科学历。

王灵婧：女，生于 1986 年 3 月，2011 年 5 月至今就职于恒华科技，现任配网事业中心室主任、监事。王灵婧毕业于南京师范大学，本科学历。

### 3、本公司现任高级管理人员简历：

丰丹：女，生于 1987 年 4 月，2010 年 7 月至 2020 年 10 月任恒华科技证券事务代表；2020 年 11 月至 2024 年 2 月任道亨软件董事会秘书，2024 年 3 月至今任恒华科技副总经理、董事会秘书，兼任道亨软件董事、优易惠董事。丰丹毕业于中国地质大学（武汉）、长江商学院，工商管理硕士。

罗新伟、孟令军简历参见本部分之“1、本公司现任董事简历”。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
江春华	云南电顾电力工程技术有限公司	执行董事	2009 年 08 月 27 日		否
江春华	珠海政采软件技术有限公司	董事	2018 年 08 月 29 日		否
黄磊	北京交通大学	经济管理学院教授、工程研究院副院长、物流研究院副院长	1989 年 01 月 01 日		是
黄磊	联通智网科技股份有限公司	独立董事	2021 年 08 月 23 日		是
黄磊	北京大豪科技股份有限公司	独立董事	2023 年 03 月 07 日	2026 年 07 月 27 日	是
金宁	中国注册税务师协会	考试工作部主任	2010 年 12 月 01 日		是
金宁	北京中注税协教育科技有限责任公司	经理	2021 年 08 月 10 日		否
金宁	拉萨国瑞税务咨询股份有限公司	独立董事	2022 年 09 月 28 日	2025 年 09 月 27 日	是
丰丹	北京道亨软件股份有限公司	董事	2024 年 09 月 14 日		否
丰丹	北京优易惠技术有限公司	董事	2024 年 03 月 06 日		否
在其他单位任职情况的说明	上述云南电顾电力工程技术有限公司、北京道亨软件股份有限公司为本公司全资子公司；珠海政采软件技术有限公司为本公司参股公司；北京优易惠技术有限公司为珠海政采软件技术有限公司参股公司，为本公司间接参股公司。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事会决定；在公司担任工作职务的董事、监事、高级管理人员薪酬由公司支付，董事、监事不另外支付津贴；独立董事津贴根据经股东大会审议通过的《独立董事津贴管理办法》相关规定进行支付。董事、监事、高级管理人员报酬依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬均已按照确定的薪酬标准全额支付。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
江春华	男	53	董事长	现任	99.32	否
罗新伟	男	55	董事	现任	98	否
			总经理	现任		
孟令军	男	56	董事	现任	60	否
			财务负责人	现任		
黄磊	男	60	独立董事	现任	7.2	否
金宁	女	47	独立董事	现任	7.2	否
林雪娇	女	40	监事会主席	现任	3	否
李欢	女	35	监事	现任	20.71	否
王灵婧	女	38	监事	现任	21.86	否
丰丹	女	38	副总经理	现任	51.11	否
			董事会秘书	现任		
陈显龙	男	49	原董事	离任	62	否
			原副总经理	离任		
			原董事会秘书	离任		
黄力波	男	51	原独立董事	离任	7.2	否
戚红	女	58	原监事会主席	离任	29.8	否
合计	--	--	--	--	467.4	--

其他情况说明

适用 不适用

### 八、报告期内董事履行职责的情况

#### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十三次会议	2024 年 03 月 14 日	2024 年 03 月 15 日	巨潮资讯网：《第五届董事会第十三次会议决议公告》(公告编码：2024 (004) 号)
第五届董事会第十四次会议	2024 年 04 月 25 日	2024 年 04 月 26 日	巨潮资讯网：《第五届董事会第十四次会议决议公告》(公告编码：2024 (019) 号)
第五届董事会第十五次会议	2024 年 06 月 06 日	2024 年 06 月 07 日	巨潮资讯网：《第五届董事会第十五次会议决议公告》(公告编码：2024 (026) 号)
第五届董事会第十六次会议	2024 年 07 月 23 日	2024 年 07 月 25 日	巨潮资讯网：《第五届董事会第十六次会议

			决议公告》(公告编码: 2024 (030) 号)
第五届董事会第十七次会议	2024 年 08 月 22 日	2024 年 08 月 23 日	巨潮资讯网:《第五届董事会第十七次会议决议公告》(公告编码: 2024 (033) 号)
第五届董事会第十八次会议	2024 年 09 月 02 日	2024 年 09 月 04 日	巨潮资讯网:《第五届董事会第十八次会议决议公告》(公告编码: 2024 (042) 号)
第五届董事会第十九次会议	2024 年 10 月 24 日	2024 年 10 月 25 日	巨潮资讯网:《第五届董事会第十九次会议决议公告》(公告编码: 2024 (046) 号)
第五届董事会第二十次会议	2024 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 19 日	巨潮资讯网:《第五届董事会第二十次会议决议公告》(公告编码: 2024 (051) 号)
第六届董事会第一次会议	2024 年 12 月 05 日	2024 年 12 月 05 日	巨潮资讯网:《第六届董事会第一次会议决议公告》(公告编码: 2024 (060) 号)

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
江春华	9	9	0	0	0	否	2
罗新伟	9	9	0	0	0	否	2
陈显龙	8	8	0	0	0	否	2
孟令军	9	9	0	0	0	否	2
黄力波	8	7	1	0	0	否	2
黄磊	9	9	0	0	0	否	2
金宁	9	8	1	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明: 无

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内,公司董事能够严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等有关规定,忠实、勤勉地履行职责,按时出席相关会议,认真审议各项议案。独立董事通过通讯及现场考察等形式,与公司其他董事、高级管理人员及相关人员保持沟通,积极了解公司的生产经营情况及财务状况,为公司经营发展提出了诸多宝贵的专业性建议。公司董事恪尽职守,勤勉尽职,努力维护了公司整体利益和广大中小股东的合法权益,为公司的规范运作和健康发展发挥了积极作用。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届董事会战略委员会	江春华、孟令军、黄力波	1	2024年03月14日	审议《关于<北京恒华伟业科技股份有限公司2024年度发展规划>的议案》。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无
第五届董事会审计委员会	金宁、黄磊、罗新伟	1	2024年03月14日	审议《关于公司2023年度内部审计报告的议案》《关于公司2023年第四季度货币资金审计报告的议案》等。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无
第五届董事会审计委员会	金宁、黄磊、江春华	4	2024年04月25日	审议《关于公司2024年一季度内部审计报告的议案》《关于公司2024年一季度货币资金审计报告的议案》等。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无
			2024年08月22日	审议《关于公司2024年二季度内部审计报告的议案》《关于公司2024年二季度货币资金审计报告的议案》等。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无
			2024年10月24日	审议《关于公司2024年三季度内部审计报告的议案》《关于公司2024年三季度货币资金审计报告的议案》等。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无
			2024年11月18日	审议《关于变更会计师事务所的议案》。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无
第五届董事	黄磊、江春	2	2024年03	审议《关于	审议通过本	不适用	无

会提名委员会	华、黄力波		月 14 日	董事会提名委员会 2023 年度履职情况报告的议案》《关于提名公司董事会秘书的议案》。	次会议全部议案。		
			2024 年 11 月 18 日	审议《关于提名第六届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名第六届董事会独立董事候选人的议案》。		审议通过本次会议全部议案。	不适用 无
第五届董事会薪酬与考核委员会	黄力波、金宁、陈显龙	1	2024 年 03 月 14 日	审议《关于 2024 年度董事薪酬的议案》《关于 2024 年度监事薪酬的议案》等。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无
第六届董事会审计委员会	金宁、黄磊、江春华	1	2024 年 12 月 05 日	审议《关于聘任公司财务负责人的议案》。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无
第六届董事会提名委员会	黄磊、金宁、罗新伟	1	2024 年 12 月 05 日	审议《关于提名公司高级管理人员的议案》。	审议通过本次会议全部议案。	不适用	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量(人)	484
报告期末主要子公司在职员工的数量(人)	342
报告期末在职员工的数量合计(人)	826
当期领取薪酬员工总人数(人)	826
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	59

销售人员	68
技术人员	584
财务人员	16
行政人员	99
合计	826
教育程度	
教育程度类别	
硕士研究生及以上	89
大学本科	659
大学专科及以下	78
合计	826

## 2、薪酬政策

公司根据员工贡献、能力、责任及行业薪酬水平等因素作为判定员工薪酬的依据，通过建立公平、公正的薪酬管理体系，发挥薪酬的激励作用，调动员工的工作积极性，促进员工和企业的共同发展。公司员工薪酬由基本工资、岗位工资、奖金三部分组成，其中基本工资包括固定工资、司龄工资、学历工资、职称工资等部分，岗位工资视员工岗位级别而定，包括管理类、核心业务、支持业务三大区 13 类，基层、中层、高层 17 个级别。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

报告期内，公司职工薪酬总额 192,776,376.76 元，占公司总成本的 17.13%；上年同期，公司职工薪酬总额 208,455,146.07 元，占公司总成本的 23.58%。

报告期内，公司核心技术人员数量占比为 27.56%，去年同期为 30.13%，减少比例为 2.57%；公司核心技术人员薪资占比为 32.45%，去年同期为 34.63%，减少比例为 2.18%。

## 3、培训计划

公司建立了完善的培训体系，拥有完整的年度培训计划，并积极寻求各种有效的培训资源，保证员工有充分的学习和成长机会。公司根据不同的岗位安排适合的培训，培训方式包括内训、拓展等多种形式，培训内容包括入职培训、后备人才培训、应届生集训、技能培训、素质培训等。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2024 年 3 月 14 日，公司召开第五届董事会第十三次会议审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》：以截至 2023 年 12 月 31 日的公司总股本 599,855,469 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.15 元（含税），共计派发现金股利人民币 8,997,832.04 元（含税）。公司 2023 年度不送红股，不以资本公积金转增股本。2024 年 4 月 8 日，公司召开 2023 年度股东大会审议通过上述议案。本次权益分派股权登记日为：2024 年 5 月 30 日，除权除息日为：2024 年 5 月 31 日。截至目前，2023 年度权益分派已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	599,855,469
现金分红金额（元）(含税)	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）(元)	0.00
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
经公司第六届董事会第二次会议审议通过，2024 年度利润分配预案拟定为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

## 1、股权激励

无

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

2021 年 11 月 25 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司下发的《证券过户登记确认书》， “北京恒华伟业科技股份有限公司回购专用证券账户” 所持有的 8,283,604 股已于 2021 年 11 月 24 日非交易过户至 “北京恒华伟业科技股份有限公司—2021 年员工持股计划”，过户股份数量占公司总股本的 1.38%。根据公司《2021 年员工持股计划（草案）》，本员工持股计划的锁定期分别为 12 个月、24 个月，自公司公告完成标的股票过户之日起计算，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。截至 2023 年 11 月 23 日，公司 2021 年员工持股计划所有股票已全部解锁。

根据公司《2021 年员工持股计划（草案）》的相关规定，管理委员会根据持有人会议的授权，择机出售对应解锁部分的标的股票（包括该部分股份因参与送转、配股等事宜而新增的股份）。2022 年 12 月 26 日至 2024 年 11 月 13 日，本员工持股计划通过集中竞价方式累计出售公司股份 8,283,604 股，占公司总股本比例为 1.38%。截至 2024 年 11 月 15 日，公司 2021 年员工持股计划所持有的公司股份已全部出售完毕。

报告期内股东权利行使的情况：无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

截至 2024 年 11 月 23 日，公司 2021 年员工持股计划存续期届满且不展期。根据《2021 年员工持股计划（草案）》的有关规定，本员工持股计划存续期满后自行终止。

### 3、其他员工激励措施

无

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管的要求，对内部控制体系进行适时的更新和完善，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的建立、运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

报告期内，公司不断完善内控制度建设，提升公司制度化水平；不断强化董事会及关键岗位的内控意识和责任，组织关键岗位员工学习公司核心制度，充分发挥内控在改善企业管理、增强风险防控、帮助企业高质量发展中的重要性；持续加强内审部门对公司内部控制制度执行情况的监督力度，督促各部门严格按照相关规定履行审议程序。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

无

## 十六、内部控制评价报告及内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 19 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括： ①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为； ②注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报； ③审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。 如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加

	<p>无效。</p> <p>(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>②未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>③对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表示达到真实、完整的目标。</p> <p>(3) 一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果财务报告错报金额在营业收入的 5%以上但小于 7%，则为重要缺陷；如果财务报告错报金额在营业收入的 7%以上，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 1.5%，则认定为一般缺陷；如果财务报告错报金额在资产总额的 1.5%以上但小于 2%认定为重要缺陷；如果财务报告错报金额在资产总额 2%以上，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的错报金额小于营业收入的 5%，则认定为一般缺陷；如果错报金额在营业收入的 5%以上但小于 7%，则为重要缺陷；如果错报金额在营业收入的 7%以上，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的错报金额小于资产总额的 1.5%，则认定为一般缺陷；如果错报金额在资产总额的 1.5%以上但小于 2%认定为重要缺陷；如果错报金额在资产总额的 2%以上，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，恒华科技公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 19 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司所属软件和信息技术服务业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在排污情况。

### 二、社会责任情况

公司坚信，一个优秀的企业，一定是社会责任的率先承担者；一家成功的企业，并非是追求利润最大化的机器，具有崇高追求、敢于承担社会责任更是其不可或缺的价值理念。自成立以来，公司始终坚守初心，将社会责任融入发展脉络，积极履行社会责任，以实际行动回馈社会，展现企业担当。

#### 1、服务国家绿色低碳战略

公司紧跟国家“碳达峰”“碳中和”重大战略需求，加速推进相关业务。在新能源方面，公司基于自主可控 BIM+GIS 底层平台研发的三维光伏设计软件、三维风电场设计软件、新能源经济评价软件等一系列 BIM 产品，为新能源等相关领域提供工业软件及行业数字化应用服务；同时，公司积极向光伏电站、风电场、储能等新能源领域提供咨询、规划设计以及综合能源服务。在节能减排方面，公司面向各类能源服务商、工业园区、用能用户提供智慧能源数字化运营解决方案，实现各类能源或资源能耗集中监控和有效管理，助力企业实现节能降耗、提高生产质量的目标。未来，公司将持续加大绿色能源领域产品研发力度，以先进的技术水平和坚实的业务实力，服务清洁能源发展，积极助力“碳达峰”“碳中和”。

#### 2、投资者保护工作

公司自上市以来一直高度重视投资者保护工作，从多个角度积极维护广大投资者的切身利益。在规范运作方面，公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，持续完善法人治理结构，不断提高公司规范运作水平，形成以股东大会、董事会、监事会相互制约、运作有效的内部管理和控制制度体系。在信息披露方面，公司严格按照监管机构的要求，认真及时履行信息披露义务。

露义务，严格按照相关法律法规及规章制度的规定，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。在投资者交流方面，报告期内，公司积极与投资者保持沟通，组织公开调研交流活动共计 8 场，接待投资者共计 160 余人次。与此同时，公司及时通过互动易平台回答投资者日常提问，全年回复问题百余个，回复率达 100%。除此之外，公司积极参加不定期机构反路演、券商策略会等交流活动，并通过投资者热线电话、邮件等方式保证与投资者的良好沟通。

### 3、员工关爱

公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，以维护员工合法权益为中心，以提高员工生活水平为目的，以促进企业增效增收为宗旨，实现员工与企业的共同成长。公司自成立以来一直坚持“以人为本”的人才理念，积极探索科学规范的人才管理机制，建立了完善的培训体系，并积极寻求各种有效的培训资源，实现员工与企业的共同成长。报告期内，公司持续优化员工关怀体系，为员工提供节日礼品、员工关怀、免费体检、免费培训等多项福利，通过举办丰富多彩的活动，营造符合企业核心价值观的优良文化氛围，为员工创造健康、向上的工作和生活环境，员工满意度和归属感不断增强。

### 4、客户及供应商关系维护

公司恪守商业行为准则，坚持合法合规经营，遵循市场规律和交易规则，本着平等、友好、互利的商业原则与上下游企业真诚合作，努力维护供应商、客户的权益，追求共同进步、共同发展，在多年的经营中与供应商、客户建立长期稳定的合作关系。报告期内，公司持续改善客户服务水平，并根据顾客反馈持续推动产品、服务和营销管理的改进，高质量的服务受到了客户的一致好评，顾客满意度和忠诚度不断提升。同时，公司也建立了完善的供应商评价体系，对供应商进行动态管理和评价，规范了供应商遴选原则，力争实现与供应商合作共赢、共同发展。

### 5、社会公益

公司关注社会公益，重视社会责任，热心参与社会公益事业，既是企业义不容辞的社会责任，也是企业长期发展的需要。公司在创造自身价值的同时，始终积极投身各类社会公益事业，以切实行动回馈社会，传递温暖与担当。报告期内，公司积极响应国家号召，积极参与脱贫攻坚与乡村振兴的伟大事业，以实际行动践行社会责任与担当，向河北省蔚县益海助学中心捐赠人民币 20 万元，这笔资金用于改善助学中心的教学设施、提升师资力量、资助贫困学生完成学业以及开展各类教育拓展活动，为当地孩子们创造更加良好的学习环境与成长条件。

未来，公司将继续秉持“源于社会，回报社会”的理念，在自身发展的同时，继续积极践行企业的社会责任，为促进行业发展、建设和谐社会贡献自身的力量！

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	江春华；方文；罗新伟；陈显龙	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司实际控制人江春华、方文、罗新伟和陈显龙四人于2011年8月31日出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：1、截至本承诺函出具之日，本人未以任何方式直接或间接从事与恒华科技相竞争的业务，未拥有与恒华科技存在同业竞争企业的股份、股权或任何其他权益；2、本人承诺不会以任何形式从事对恒华科技的生产经营构成或可能构成同业竞争的业务和经营活动，也不会以任何方式为恒华科技的竞争企业提供资金、业务及技术等方面的帮助；3、如违反上述承诺，本人将承担由此给恒华科技造成全部损失。	2011年08月31日	长期	截至目前，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	江春华；方文；罗新伟；陈显龙	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东、实际控制人江春华、方文、罗新伟、陈显龙均向公司出具了《减少和避免关联交易的声明与承诺函》，承诺：本人及本人所控制的其他任何类型的企业与恒华科技或其前身北京恒华伟业科技发展有限公司在报告期内发生的关联交易是按照正常商业行为准则进行的，价格是公允的。本人保证将逐步减少和避免与恒华科技发生关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。	2011年08月31日	长期	截至目前，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	江春华；方文；罗新伟；陈显龙	其他承诺	实际控制人江春华、方文、罗新伟、陈显龙出具《承诺函》：若任何有权机构、员工个人要求发行人补缴全部	2012年02月28日	长期	截至目前，上述承诺人严格遵守承诺，未发生

			或部分应缴未缴的社会保险费、住房公积金和/或因此受到任何处罚或损失，江春华、方文、罗新伟、陈显龙将以连带责任的方式承担全部费用，保证发行人不会因该等欠缴员工社会保险及住房公积金事宜造成额外支出及遭受任何损失。			违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京恒华伟业科技股份有限公司；江春华；方文；罗新伟；陈显龙	其他承诺	本公司及本公司控股股东江春华、方文、罗新伟、陈显龙承诺：本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将依法回购首次公开发行的全部新股，且江春华、方文、罗新伟、陈显龙将购回首次公开发行股票时发行人控股股东公开发售的股份。股份回购和购回义务触发后的10个交易日内，公司应就回购和购回计划进行公告，包括回购和购回股份数量、价格区间、完成时间等信息，涉及公司回购和购回本公司股份的还应经公司股东大会批准。股份回购和购回价格为股份回购和购回义务触发当日本公司股票二级市场价格。	2013年12月20日	长期	截至目前，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京恒华伟业科技股份有限公司；江春华；方文；罗新伟；陈显龙；胡宝良；孟令军；牛仁义；戚红；吴章华；刘泉军；许贤泽；胡晓光；杨志鹏	其他承诺	本公司及本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员江春华、方文、罗新伟、陈显龙、吴章华、刘泉军、许贤泽、胡晓光、胡宝良、牛仁义、戚红、杨志鹏、孟令军承诺：本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。赔偿措施如下：本公司将按照相应的赔偿金额冻结自有资金，本公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员将以上市当年全年各自从公司所领取全部薪金，为本公司需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者的损失提供保障。	2013年12月20日	长期	截至目前，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况。
首次公开发行或再融资时所作承诺	北京恒华伟业科技股份有限公司；江春华；方文；罗新伟；陈显	其他承诺	本公司及本公司控股股东等承诺责任主体未能履行上述承诺及其他涉及本次首次公开发行有关承诺，则其应按有关法律、法规的规定及监	2013年12月20日	长期	截至目前，上述承诺人严格遵守承诺，未发生违反承诺的

	龙；胡宝良；孟令军；牛仁义；戚红；吴章华；新余高新区泽润投资管理有限公司；刘泉军；许贤泽；胡晓光；杨志鹏		管部门的要求承担相应的责任。其中：股东未履行承诺使公司或投资者遭受损失的，应将违规操作收益全部上缴公司，并赔偿相应金额。同时，上述股东应申请冻结所持有全部本公司股票，自冻结之日起十二个月内不进行买卖。本公司董事、监事、高级管理人员未履行承诺使公司或投资者遭受损失的，应将违规操作收益全部上缴公司，并赔偿相应金额。同时，公司按照《公司章程》规定的程序解聘相关董事、监事、高级管理人员。			情况。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划		不适用				

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

## **二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## **三、违规对外担保情况**

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## **四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明**

适用 不适用

## **五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并范围的子公司共 10 户，较上期相比减少 3 户。

2024 年 7 月 10 日，公司全资孙公司恒华数元科技（重庆）有限公司办理完成工商注销手续；

2024 年 12 月 19 日，公司控股子公司北京恒华职业技能培训学校有限公司办理完成工商注销手续；

2024 年 10 月 14 日，公司全资子公司恒华售电（上海）有限公司将其持有的奥斯康能源服务（吕梁）有限公司 60% 的股权转让给江苏奥斯康新能源有限公司，公司对奥斯康能源服务（吕梁）有限公司不再具有控制地位，奥斯康能源服务（吕梁）有限公司不再纳入公司的合并报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	65
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	邱淑珍、王田
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、1

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于大华会计师事务所（特殊普通合伙）已为公司提供审计服务 3 年，基于审慎性原则，综合考虑公司业务发展和审计的需要，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》等有关规定，履行相应的选聘程序后，公司聘任中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度财务报告和内部控制审计机构。本次变更会计师事务所事项已经公司分别于 2024 年 11 月 18 日、2024 年 12 月 5 日召开的第五届董事会第二十次会议、第五届监事会第十五次会议及 2024 年度第一次临时股东大会审议通过。

公司已就变更会计师事务所事项与大华会计师事务所（特殊普通合伙）、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）进行了充分的沟通，双方均已明确知悉本事项，并对本次变更无异议。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，费用为 15 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内已结案的非重大诉讼(仲裁)	438.5	否	案件已撤诉、审结	本公司及分公司及子公司作为原告，达成和解或判决胜诉款项共计 364.20 万元；本公司及分公司作为被告与对方达成和解，支付对方 74.30 万元。	已完结		
截至报告期末尚未完结的非重大诉讼(仲裁)	176.04	否	案件尚在审理中	本公司作为原告，未结案金额 26.97 万元；本公司作为被告尚在审理中的案件涉及金额约为 149.07 万元。	案件尚在审理中		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2024 年 9 月 2 日，公司召开第五届董事会第十八次会议审议通过《关于控股子公司减资暨关联交易的议案》，公司控股子公司道亨软件进行减资，本次减资采用非同比例减资方式，其员工持股平台股东梦航创新（海南）投资中心（有限合伙）（以下简称“梦航创新”）、道亨启辰（海南）投资中心（有限合伙）（以下简称“道亨启辰”）、筑梦数创（海南）投资中心（有限合伙）（以下简称“筑梦数创”）计划减资退出。公司董事长江春华先生为梦航创新执行事务合伙人，副总经理、董事会秘书丰丹女士为道亨启辰、筑梦数创执行事务合伙人，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，梦航创新、道亨启辰、筑梦数创为公司关联法人，道亨软件本次减资事项构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股子公司减资暨关联交易的公告》	2024 年 09 月 04 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	4,000	0	0
合计		10,000	4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

2024 年 6 月 6 日，公司召开第五届董事会第十五次会议，审议通过《关于公司回购控股子公司股份的议案》，道亨软件因财务数据不符合上市要求及战略调整已暂停上市计划，触发公司与北京金融街资本运营集团有限公司约定的股份回购条件，公司以自有资金按照约定回购北京金融街资本运营集团有限公司认购的道亨软件定向发行股票。2024 年 8 月 3 日，公司发布《关于公司回购控股子公司股份的进展公告》，根据中国证券登记结算有限责任公司 2024 年 8 月 2 日出具的《证券过户登记确认书》，北京金融街资本运营集团有限公司持有的道亨软件的股份已于 2024 年 8 月 1 日过户给公司，公司持有道亨软件股份比例由 68.51% 增加至 70.15%。2024 年 9 月 2 日，公司召开第五届董事会第十八次会议，道亨软件拟进行减资，其员工持股平台股东计划减资退出，本次减资完成后，道亨软件注册资本由 6,100 万元减至 4,300 万元，公司将持有道亨软件 100% 股份。2024 年 11 月 5 日，公司发布《关于子公司完成工商变更登记的公告》，道亨软件已办理完成了上述注册资本的工商变更登记手续，为公司全资子公司。

2024 年 7 月 23 日，公司召开第五届董事会第十六次会议，审议通过《关于控股子公司拟申请在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》，道亨软件根据目前实际经营情况及未来发展战略规划，为进一步提升其经营决策效率，降低运营成本，经慎重考虑，拟主动申请其股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌。2024 年 8 月 21 日，道亨软件收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京道亨软件有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意道亨软件股票自 2024 年 8 月 23 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+， -）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	142,672,202	23.78%	0	0	0	-17,114,350	-17,114,350	125,557,852	20.93%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	142,672,202	23.78%	0	0	0	-17,114,350	-17,114,350	125,557,852	20.93%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	142,672,202	23.78%	0	0	0	-17,114,350	-17,114,350	125,557,852	20.93%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	457,183,267	76.22%	0	0	0	17,114,350	17,114,350	474,297,617	79.07%
1、人民币普通股	457,183,267	76.22%	0	0	0	17,114,350	17,114,350	474,297,617	79.07%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	599,855,469	100.00%	0	0	0	0	0	599,855,469	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江春华	57,020,353	0	12,375,000	44,645,353	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
罗新伟	57,303,162	153,900	14,250,000	43,207,062	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
陈显龙	28,070,250	9,356,750	0	37,427,000	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
孟令军	278,437	0	0	278,437	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
合计	142,672,202	9,510,650	26,625,000	125,557,852	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	31,834	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	30,849	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） (参见注 9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）(参见注 9)	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	----------------------------------	---	--------------------------------------	---	--------------------	---

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
江春华	境内自然人	9.92%	59,527,137	0	44,645,353	14,881,784	不适用	0
罗新伟	境内自然人	9.60%	57,609,416	205,200	43,207,062	14,402,354	不适用	0

陈显龙	境内自然人	6.24%	37,427,000	0	37,427,000	0	不适用	0			
新余高新区泽润投资管理有限公司	境内非国有法人	5.00%	30,002,700	-5,566,300	0	30,002,700	不适用	0			
方文	境内自然人	4.88%	29,251,718	0	0	29,251,718	不适用	0			
陈潮怀	境内自然人	0.57%	3,404,300	3,404,300	0	3,404,300	不适用	0			
杨其清	境内自然人	0.37%	2,195,700	-965,600	0	2,195,700	不适用	0			
殷项琴	境内自然人	0.30%	1,774,100	0	0	1,774,100	不适用	0			
丁伟	境内自然人	0.29%	1,768,600	-227,900	0	1,768,600	不适用	0			
张雷	境内自然人	0.27%	1,619,400	477,100	0	1,619,400	不适用	0			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 4)	无										
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中江春华、罗新伟为一致行动人,是公司控股股东、实际控制人。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。										
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无										
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注 10)	无										
前 10 名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份、高管锁定股)											
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量				股份种类						
					股份种类	数量					
新余高新区泽润投资管理有限公司	30,002,700				人民币普通股	30,002,700					
方文	29,251,718				人民币普通股	29,251,718					
江春华	14,881,784				人民币普通股	14,881,784					
罗新伟	14,402,354				人民币普通股	14,402,354					
陈潮怀	3,404,300				人民币普通股	3,404,300					
杨其清	2,195,700				人民币普通股	2,195,700					
殷项琴	1,774,100				人民币普通股	1,774,100					
丁伟	1,768,600				人民币普通股	1,768,600					
张雷	1,619,400				人民币普通股	1,619,400					
闫修权	1,588,500				人民币普通股	1,588,500					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中江春华、罗新伟为一致行动人,是公司控股股东、实际控制人。除此之外,公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。										
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	上述股东杨其清除通过普通证券账户持有 1,065,500 股外,还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,130,200 股,实际合计持有 2,195,700 股; 上述股东殷项琴除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,774,100 股,实际合计持有 1,774,100 股; 上述股东丁伟除通过普通证券账户持有 0 股外,还通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,768,600 股,实际合计持有 1,768,600 股; 上述股东闫修权除通过普通证券账户持有 198,500 股外,还通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,390,000 股,实际合计持有 1,588,500 股。										

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
江春华	中国	否
罗新伟	中国	否
主要职业及职务	江春华先生最近 5 年一直就职于本公司，现任公司董事长；罗新伟先生最近 5 年一直就职于本公司，现任公司董事兼总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	江春华、罗新伟
变更日期	2024 年 12 月 13 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
指定网站披露日期	2024 年 12 月 14 日

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

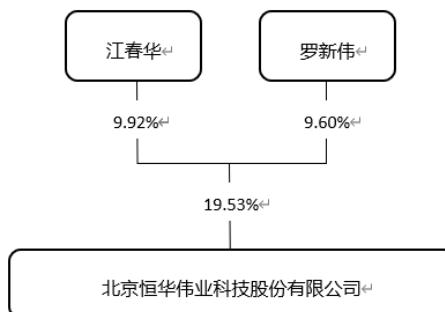
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
江春华	本人	中国	否
罗新伟	本人	中国	否
主要职业及职务	江春华先生最近 5 年一直就职于本公司，现任公司董事长；罗新伟先生最近 5 年一直就职于本公司，现任公司董事兼总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	江春华、罗新伟、陈显龙、方文
新实际控制人名称	江春华、罗新伟
变更日期	2024 年 12 月 13 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
指定网站披露日期	2024 年 12 月 14 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 18 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2025）第 012156 号
注册会计师姓名	邱淑珍、王田

审计报告正文

### 审 计 报 告

中兴华审字（2025）第 012156 号

北京恒华伟业科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了北京恒华伟业科技股份有限公司（以下简称“恒华科技公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒华科技公司 2024 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2024 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒华科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

###### 1、事项描述

营业收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三中 25、收入及附注五注释 35 营业收入和营业成本，恒华科技公司 2024 年度主营业务收入 95,656.73 万元，包括软件服务收入、技术服务收入、软件销售收入、硬件销售收入、系统集成收入、特许经营权收入，不同类别的收入确认因与客户签订的销售合同的特定条款和条件的不同而不同。

由于营业收入作为关键业绩指标之一，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将恒华科技公司主营业务收入的确认识别为关键审计事项

## 2、审计应对

我们对于主营业务收入所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解、评价和测试管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。
- (2) 了解并分析收入确认会计政策、收入确认的具体方法是否符合会计准则规定，对收入实施分析性复核程序。
- (3) 抽查重要的销售或服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，识别合同中所包含的各单项履约义务，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求。
- (4) 对恒华科技公司的收入选取样本，检查销售合同、验收报告、软件交付确认单等支持性文件。
- (5) 就资产负债表日前后确认的收入，选取样本，核对验收报告、软件交付确认单等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- (6) 结合应收账款的审计，选取重要客户，函证销售收入，并对新增重要客户进行调查、访谈及走访。
- (7) 对报告期内新增的大客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联交易。
- (8) 复核管理层对收入的列报和披露。

## (二) 应收账款的可回收性及坏账准备的计提

### 1、事项描述

应收账款坏账准备计提相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三中 11、金融资产减值及附注五注释 4 应收账款，恒华科技公司截至 2024 年 12 月 31 日应收账款账面余额为 130,196.20 万元，已计提坏账准备 36,854.59 万元，账面价值为 93,341.60 万元，占资产总额的 40.29%。

由于应收账款金额重大，且评估应收账款的可收回性，涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的可回收性及坏账准备的计提作为关键审计事项

## 2、审计应对

我们对于应收账款所实施的重要审计程序包括

(1) 了解并评价管理层在对应收账款可回收性评估方面的关键控制，包括应收账款的账龄分析和对应收账款余额的可收回性的定期评估；复核报告期坏账准备计提政策是否保持一致；

(2) 复核管理层对基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测预期信用损失率的合理性，包括对迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估；

(3) 复核应收账款账龄划分的正确性，根据管理层的坏账准备计提政策及客户信誉情况，结合函证及回款查验，评估应收账款的坏账准备计提是否充分；

(4) 实施函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额核对；

(5) 结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

## 四、其他信息

恒华科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括恒华科技公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、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，管理层负责评估恒华科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒华科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒华科技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恒华科技公司不能持续经营。

(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) 就恒华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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：邱淑珍

（项目合伙人）

中国 • 北京

中国注册会计师：王田

2025 年 4 月 18 日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	599,814,070.33	751,475,399.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	40,123,315.23	100,555,873.00
衍生金融资产		
应收票据	6,682,332.45	10,852,301.22
应收账款	933,416,035.66	956,116,344.18
应收款项融资	50,000.00	2,937,899.94
预付款项	51,603,440.53	6,346,368.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,241,792.55	39,492,562.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	284,040,400.53	266,404,586.04
其中：数据资源		
合同资产	26,135,981.33	18,273,863.59
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,753,585.31	915,629.43
流动资产合计	1,955,860,953.92	2,153,370,828.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	46,152,378.35	56,465,599.99
其他权益工具投资	159,231,884.47	136,722,027.88
其他非流动金融资产		

投资性房地产		
固定资产	41,883,720.39	44,763,745.28
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,299,995.37	8,139,197.07
无形资产	10,302,237.37	19,644,679.28
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	17,755,310.54	17,755,310.54
长期待摊费用	1,149,927.08	622,386.74
递延所得税资产	61,865,856.27	74,492,945.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	360,641,309.84	358,605,892.39
资产总计	2,316,502,263.76	2,511,976,720.46
流动负债：		
短期借款	1,391,500.77	113,278,863.10
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	58,253,469.49	31,217,191.53
应付账款	116,595,363.24	49,253,601.63
预收款项		
合同负债	134,061,361.55	77,573,635.28
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	18,409,470.84	24,338,478.38
应交税费	23,604,095.52	107,067,705.99
其他应付款	6,432,728.71	26,223,005.33
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	8,021,073.31	4,862,534.92
其他流动负债	72,410,570.83	5,421,734.91
流动负债合计	439,179,634.26	439,236,751.07

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	14,141,585.94	2,326,887.35
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	5,872,501.09	1,365,567.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,014,087.03	3,692,454.85
负债合计	459,193,721.29	442,929,205.92
所有者权益:		
股本	599,855,469.00	599,855,469.00
其他权益工具		
其中: 优先股		
永续债		
资本公积	478,749,287.84	446,450,530.45
减: 库存股		4,165,304.00
其他综合收益	874,906.66	-19,399,535.24
专项储备		
盈余公积	121,739,933.95	121,739,933.95
一般风险准备		
未分配利润	655,814,982.81	822,554,380.31
归属于母公司所有者权益合计	1,857,034,580.26	1,967,035,474.47
少数股东权益	273,962.21	102,012,040.07
所有者权益合计	1,857,308,542.47	2,069,047,514.54
负债和所有者权益总计	2,316,502,263.76	2,511,976,720.46

法定代表人: 罗新伟

主管会计工作负责人: 孟令军

会计机构负责人: 张红雨

## 2、母公司资产负债表

项目	期末余额	期初余额
流动资产:		
货币资金	491,888,967.47	617,469,563.38
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,711,507.45	8,887,611.00
应收账款	850,843,891.43	862,207,036.27
应收款项融资	50,000.00	694,399.94
预付款项	52,140,749.60	5,289,396.70

其他应收款	8,686,599.39	36,547,150.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	260,123,958.73	244,357,740.34
其中：数据资源		
合同资产	20,448,215.95	11,062,075.57
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,040,062.33	54,631.07
流动资产合计	1,688,933,952.35	1,786,569,604.82
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	255,672,905.87	254,760,163.51
其他权益工具投资	159,231,884.47	136,722,027.88
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	39,295,755.61	42,252,364.59
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,241,348.70	9,085,046.21
无形资产	4,725,763.95	3,593,715.76
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	187,122.65	371,321.59
递延所得税资产	58,025,892.09	71,756,399.92
其他非流动资产		
非流动资产合计	525,380,673.34	518,541,039.46
资产总计	2,214,314,625.69	2,305,110,644.28
流动负债：		
短期借款	1,391,500.77	113,278,863.10
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	58,142,949.49	31,217,191.53
应付账款	105,638,973.68	36,471,260.18
预收款项		
合同负债	117,981,023.37	65,494,808.79

应付职工薪酬	10,929,059.58	19,088,588.77
应交税费	22,044,694.73	98,525,548.20
其他应付款	5,049,573.80	14,313,286.31
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,057,949.75	2,190,217.11
其他流动负债	67,739,944.57	3,969,731.39
流动负债合计	390,975,669.74	384,549,495.38
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,559,519.60	1,288,650.33
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	3,952,907.90	539,057.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,512,427.50	1,827,707.69
负债合计	397,488,097.24	386,377,203.07
所有者权益：		
股本	599,855,469.00	599,855,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	575,951,094.71	552,605,329.67
减：库存股		4,165,304.00
其他综合收益	1,189,101.51	-18,999,822.28
专项储备		
盈余公积	121,739,933.95	121,739,933.95
未分配利润	518,090,929.28	667,697,834.87
所有者权益合计	1,816,826,528.45	1,918,733,441.21
负债和所有者权益总计	2,214,314,625.69	2,305,110,644.28

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	956,567,332.85	828,806,318.44
其中：营业收入	956,567,332.85	828,806,318.44
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,125,385,339.20	883,988,039.42
其中：营业成本	948,619,023.51	703,279,088.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,843,581.68	3,536,558.33
销售费用	32,419,565.97	31,029,229.10
管理费用	60,029,551.23	56,696,439.84
研发费用	80,569,753.14	85,618,539.53
财务费用	-2,096,136.33	3,828,184.02
其中：利息费用	2,285,515.13	5,838,259.04
利息收入	4,809,820.69	2,378,697.93
加：其他收益	5,384,994.26	7,664,931.15
投资收益（损失以“-”号填列）	-997,509.84	10,502,869.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,366,139.53	1,700,993.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,781,833.44	
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）	123,315.23	555,873.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	23,267,328.98	38,430,370.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,871,723.62	5,524,960.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,019.49	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-142,891,581.85	7,497,283.78
加：营业外收入	912,326.52	2,794,685.00
减：营业外支出	400,694.42	127,582.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-142,379,949.75	10,164,386.23
减：所得税费用	15,069,578.10	-10,799,276.92
五、净利润（净亏损以“-”号填	-157,449,527.85	20,963,663.15

列)		
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-157,449,527.85	20,963,663.15
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. 归属于母公司股东的净利润	-157,741,565.46	17,861,568.54
2. 少数股东损益	292,037.61	3,102,094.61
六、其他综合收益的税后净额	20,274,441.90	-585,575.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	20,274,441.90	-585,575.19
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	20,188,923.79	-417,482.58
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	20,188,923.79	-417,482.58
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	85,518.11	-168,092.61
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	85,518.11	-168,092.61
7. 其他		
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	-137,175,085.95	20,378,087.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-137,467,123.56	17,275,993.35
归属于少数股东的综合收益总额	292,037.61	3,102,094.61
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.26	0.03
(二) 稀释每股收益	-0.26	0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。  
法定代表人：罗新伟 主管会计工作负责人：孟令军 会计机构负责人：张红雨

#### 4、母公司利润表

单位: 元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	838,196,359.54	668,987,251.50

减：营业成本	875,417,806.55	625,047,330.20
税金及附加	4,998,793.58	2,126,371.13
销售费用	22,442,334.60	20,197,886.02
管理费用	33,385,812.56	30,086,573.12
研发费用	49,313,795.80	55,323,108.10
财务费用	-1,209,049.29	4,363,599.07
其中：利息费用	1,736,285.79	5,107,793.68
利息收入	3,363,960.48	1,083,302.61
加：其他收益	2,557,982.49	2,716,445.97
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,808,540.05	19,878,953.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,366,139.53	1,700,993.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	22,727,044.83	40,238,027.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,505,893.96	6,325,767.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-125,182,540.95	1,001,578.73
加：营业外收入	28,065.78	8,575.34
减：营业外支出	295,002.27	43,091.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-125,449,477.44	967,062.31
减：所得税费用	15,159,596.11	-11,043,782.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-140,609,073.55	12,010,845.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-140,609,073.55	12,010,845.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	20,188,923.79	-417,482.58
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	20,188,923.79	-417,482.58
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	20,188,923.79	-417,482.58
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	-120,420,149.76	11,593,362.58
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	1,157,404,836.21	1,246,707,948.02
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	2,734,732.43	4,795,903.54
收到其他与经营活动有关的现金	159,669,596.53	112,466,646.28
经营活动现金流入小计	1,319,809,165.17	1,363,970,497.84
购买商品、接受劳务支付的现金	938,705,338.71	636,677,213.78
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		
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	206,531,506.07	223,370,106.61
支付的各项税费	38,078,009.47	28,191,189.91
支付其他与经营活动有关的现金	144,409,674.32	113,659,100.68
经营活动现金流出小计	1,327,724,528.57	1,001,897,610.98
经营活动产生的现金流量净额	-7,915,363.40	362,072,886.86
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	1,007,101.59	2,623,423.30
取得投资收益收到的现金	8,919,393.96	20,050,417.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	87,256.45	328,309.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,221,379.63	
收到其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00	200,000,000.00
投资活动现金流入小计	263,235,131.63	223,002,150.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,370,324.35	7,028,363.58
投资支付的现金	11,500,000.00	
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	190,000,000.00	300,000,000.00
投资活动现金流出小计	207,870,324.35	307,028,363.58
投资活动产生的现金流量净额	55,364,807.28	-84,026,213.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	23,345,765.04	35,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,391,500.77	112,656,527.14
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	24,737,265.81	148,356,527.14
偿还债务支付的现金	113,159,459.85	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,652,780.04	21,057,908.92
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	101,713,029.01	10,102,748.40
筹资活动现金流出小计	225,525,268.90	69,160,657.32
筹资活动产生的现金流量净额	-200,788,003.09	79,195,869.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	147,324.13	290,040.10
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-153,191,235.08	357,532,583.66
加：期初现金及现金等价物余额	737,807,761.80	380,275,178.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	584,616,526.72	737,807,761.80

## 6、母公司现金流量表

项目	2024 年度	2023 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	984,924,561.77	1,047,873,292.37
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	151,497,025.56	101,387,993.28
经营活动现金流入小计	1,136,421,587.33	1,149,261,285.65
购买商品、接受劳务支付的现金	870,257,081.73	617,351,196.14
支付给职工以及为职工支付的现金	127,606,419.27	124,423,612.84
支付的各项税费	26,857,400.23	13,133,639.46
支付其他与经营活动有关的现金	124,550,324.29	91,918,748.34
经营活动现金流出小计	1,149,271,225.52	846,827,196.78
经营活动产生的现金流量净额	-12,849,638.19	302,434,088.87

二、投资活动产生的现金流量：											
收回投资收到的现金		1,007,101.59									
取得投资收益收到的现金		7,137,560.52									
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,591.40									
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,019.48									
收到其他与投资活动有关的现金											
投资活动现金流入小计		8,245,272.99									
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,350,368.70									
投资支付的现金		11,925,964.00									
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		15,276,332.70									
投资活动产生的现金流量净额		-7,031,059.71									
三、筹资活动产生的现金流量：											
吸收投资收到的现金		23,345,765.04									
取得借款收到的现金		1,391,500.77									
收到其他与筹资活动有关的现金											
筹资活动现金流入小计		24,737,265.81									
偿还债务支付的现金		113,159,459.85									
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,652,780.04									
支付其他与筹资活动有关的现金		7,468,371.09									
筹资活动现金流出小计		131,280,610.98									
筹资活动产生的现金流量净额		-106,543,345.17									
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		127,974.20									
五、现金及现金等价物净增加额		-126,296,068.87									
加：期初现金及现金等价物余额		604,155,511.73									
六、期末现金及现金等价物余额		477,859,442.86									

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											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	599,855,469.00				446,450,530.45	4,165,304.00	19,399,535.24		121,739,933.95	822,554,380.31	1,967,035,474.47	102,012,040,074.54	
加：会计政策变更													

更														
期差 错更 正														
他														
二、 本年 期初 余额	599, 855, 469. 00			446, 450, 530. 45	4, 16 5, 30 4. 00	— 19, 3 99, 5 35. 2 4	121, 739, 933. 95	822, 554, 380. 31	1, 96 7, 03 5, 47 4. 47	102, 012, 040. 07	2, 06 9, 04 7, 51 4. 54			
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “—” 号 填 列)				32, 2 98, 7 57. 3 9	— 4, 16 5, 30 4. 00	20, 2 74, 4 41. 9 0		— 166, 739, 397. 50	— 157, 741, 565. 46	— 137, 467, 123. 56	— 292, 037. 61	— 137, 175, 085. 95	— 211, 738, 972. 07	
(一) 综合收 益总 额						20, 2 74, 4 41. 9 0		— 157, 741, 565. 46	— 137, 467, 123. 56	— 292, 037. 61	— 137, 175, 085. 95	— 211, 738, 972. 07		
(二) 所有者 投入和减 少资本				32, 2 98, 7 57. 3 9	— 4, 16 5, 30 4. 00					36, 4 64, 0 61. 3 9	— 102, 030, 115. 47	— 65, 5 66, 0 54. 0 8		
1. 所有 者投 入的 普通 股				— 71, 5 50, 0 00. 0 0						— 71, 5 50, 0 00. 0 0	— 102, 030, 115. 47	— 173, 580, 115. 47		
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					— 4, 16 5, 30 4. 00					4, 16 5, 30 4. 00		4, 16 5, 30 4. 00		

益的 金额														
4. 其他					103, 848, 757. 39						103, 848, 757. 39		103, 848, 757. 39	
(三) 利润分配										- 8,99 7,83 2.04		- 8,99 7,83 2.04		- 8,99 7,83 2.04
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										- 8,99 7,83 2.04		- 8,99 7,83 2.04		- 8,99 7,83 2.04
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、本期期末余额	599,855,469.00				478,749,287.84		874,906.66		121,739,933.95		655,814,982.81		1,857,034,580.26	273,962.21	1,857,308,542.47

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	股本	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		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				
一、上年期末余额	599,855,469.00				431,058,753.67	7,293,704.00	18,813,960.05		120,538,849.43		805,893,896.29		1,931,239,304.34	97,460,106.74	2,028,699,411.08
加：会计政															

策变更													
期差错更正													
他													
二、本年期初余额	599,855,469.00			431,058,753.67	7,293,704.00	-18,813,960.05		120,538,849.43	805,893,896.29	1,931,239,304.34	97,460,106.74	2,028,699,411.08	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				15,391,776.78	-3,128,400.00	-585,575.19		1,201,084.52	16,660,484.02	35,796,170.13	4,551,933.33	40,348,103.46	
(一)综合收益总额						-585,575.19			17,861,568.54	17,275,993.35	3,102,094.61	20,378,087.96	
(二)所有者投入和减少资本				11,708,247.31	-3,128,400.00					14,836,647.31	1,449,838.72	16,286,486.03	
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有				11,708,247.31	-3,128,400.00					14,836,647.31	1,449,838.72	16,286,486.03	

者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配							1,20 1,08 4.52		- 1,20 1,08 4.52				
1. 提取盈余公积							1,20 1,08 4.52		- 1,20 1,08 4.52				
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					3,68 3,52 9.47							3,68 3,52 9.47		3,68 3,52 9.47
四、本期期末余额	599,855,469.00				446,450,530.45	4,16 5,30 4.00	19,3 99,5 35.2 4	121, 739, 933. 95	822, 554, 380. 31		1,96 7,03 5,47 4.47	102, 012, 040. 07	2,06 9,04 7,51 4.54	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	599,855,469.00				552,605,329.67	4,165 ,304. 00	18,99 9,822 .28		121,739,93 3.95	667,697,83 4.87		1,918 ,733, 441.2 1
加												

：会计政策变更											
期差错更正											
他											
二、本年期初余额	599,855,469.00			552,605,329.67	4,165,304.00	—18,999,822.28		121,739,933.95	667,697,834.87		1,918,733,441.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				23,345,765.04	—4,165,304.00	20,188,923.79		—149,606,905.59	—	—101,906,912.76	
(一)综合收益总额						20,188,923.79		—	140,609,073.55	—	120,420,149.76
(二)所有者投入和减少资本				23,345,765.04	—4,165,304.00						27,511,069.04
1. 所有者投入的普通股											
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					23,34 5,765 .04	- 4,165 ,304. 00						27,51 1,069 .04
(三) 利润分配									- 8,997 ,832. 04			- 8,997 ,832. 04
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									- 8,997 ,832. 04			- 8,997 ,832. 04
3. 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、本期期末余额	599,8 55,46 9.00				575,9 51,09 4.71		1,189 ,101. 51		121,7 39,93 3.95	518,0 90,92 9.28		1,816 ,826, 528.4 5

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	599,8 55,46 9.00				530,0 16,16 6.91	7,293 ,704. 00	- 18,58 2,339 .70		120,5 38,84 9.43	656,8 88,07 4.23		1,881 ,422, 515.8 7
加：会计政策变更												
期差错更正												

他											
二、本年期初余额	599,8 55,46 9.00			530,0 16,16 6.91	7,293 ,704. 00	- 18,58 2,339 .70		120,5 38,84 9.43	656,8 88,07 4.23		1,881 ,422, 515.8 7
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				22,58 9,162 .76	- 3,128 ,400. 00	- 417,4 82.58		1,201 ,084. 52	10,80 9,760 .64		37,31 0,925 .34
(一)综合收益总额						- 417,4 82.58			12,01 0,845 .16		11,59 3,362 .58
(二)所有者投入和减少资本				22,58 9,162 .76	- 3,128 ,400. 00						25,71 7,562 .76
1.所有者投入的普通股											
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				22,58 9,162 .76	- 3,128 ,400. 00						25,71 7,562 .76
(三)利								1,201 ,084. 52	- 1,201		

润分 配									52	, 084. 52		
1. 提 取盈 余公 积									1, 201 , 084. 52	- 1, 201 , 084. 52		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配												
3. 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、本期期末余额	599,855,469.00			552,605,329.67	4,165,304.00	-18,999,822.28		121,739,933.95	667,697,834.87		1,918,733,441.21	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京恒华伟业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京恒华伟业科技发展有限公司，于 2000 年 11 月经北京市工商行政管理局西城分局批准成立，公司设立时为有限责任公司，由江春华、张义安、侯仰杰及崔伟分别出资人民币 17.00 万元、20.00 万元、6.00 万元、7.00 万元，注册资本 50 万元。

2010 年 1 月 26 日，北京恒华伟业科技发展有限公司以 2009 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为北京恒华伟业科技股份有限公司。

公司于 2014 年 1 月 23 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91110000801210593B 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 59,985.55 万股，注册资本为 59,985.55 万元，注册地址：北京市西城区德胜门东滨河路 11 号 4 号楼 3 层，实际控制人为江春华、罗新伟。

#### 2、公司实际从事的主要经营活动

公司所处行业及营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业征信服务；货物进出口、技术进出口；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要业务情况：公司拥有工程设计电力行业（送电工程、变电工程、风力发电）专业甲级资质、测绘（互联网地图服务、工程测量、地理信息系统工程专业）甲级资质、信息系统安全集成服务二级资质、工程勘察（岩土工程（勘察））专业甲级资质，主要业务为软件开发和技术服务，收入来源分为软件服务收入、技术服务收入、软件销售收入、硬件销售收入、系统集成收入、特许经营权收入。

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 18 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2023 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事科技推广和应用服务业经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

## 1、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 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2、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。本公司会计年度采用公历年，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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。

## 4、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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢旺达币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	大于资产总额的 2%
重要的非全资子公司	持股比例超过 30.00%，且投资额超过 200 万元的子公司

## 6、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。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 22 “长期股权投资”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）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准

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。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 22 “长期股权投资”或本附注 11 “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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”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。

## 8、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。本公司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，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司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，本公司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，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、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。

## 10、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；以及②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）外币财务报表的折算方法

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。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

上年年末数和上年实际数按照上年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。

## 11、金融工具

在本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。

### （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，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。

### **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投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

#### （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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （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：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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，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

## 12、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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收票据组合 1	银行承兑汇票	不计提坏账准备
应收票据组合 2	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 13、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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。

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	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
关联方组合	合并范围内关联方款项	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 14、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。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，详见应收票据应收账款组合类别。

## 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具减值。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

对于不含重大融资成分的合同资产，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合同资产，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。

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	计提方法
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
关联方组合	合并范围内关联方款项	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、合同履约成本等。

### (2) 发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法计价。

### (3) 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

### (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中, 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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。

## 20、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。

## 21、长期应收款

本公司依据其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长期应收款减值损失。

## 22、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 11 “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/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/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/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。

### 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 7 “合并财务报表编制的方法”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，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。

## 23、固定资产

### (1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### ①固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 27 “长期资产减值”。

#### ②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。

## 24、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上

的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 27 “长期资产减值”。

## 25、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。

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

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本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；开发阶段为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。

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，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：

① 技术可行性：必须确保完成无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 技术团队论证：技术方案已经过技术团队的充分论证并通过，支持材料可能包括开发项可行性分析报告、公司立项评审会议纪要等。

③ 管理层批准：管理层已经批准了开发项目的立项申请报告，证明资料可能包括开发项目立项申请书、管理层会议纪要、正式批准文件等；

④ 市场调研：进行了充分的前期市场调研，说明产品或开发流程具有市场推广能力，并能够为企业带来经济利益，支持材料可能包括开发项目可行性分析报告等。

⑤技术和资金支持:有足够的技术和资金支持进行项目开发及后续的规模化生产, 证明资料可以是经批准的项目工作大纲或科技合同书(含项目预算、开发团队、技术路线等)。

⑥会计准则规定:开发阶段支出符合《企业会计准则第 6 号-无形资产》及其应用指南和讲解规定的资本化条件, 并且已获取了充分、适当的证据后, 按照相关规定予以资本化。

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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 27 “长期资产减值”。

## 27、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、使用权资产、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。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 31、预计负债

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本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本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本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。

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

## 32、股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付或以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注 25 “借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### 34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

#### （1）自行开发研制的软件产品销售收入

#### （2）硬件销售收入

(3) 定制软件收入

(4) 技术服务收入

(5) 特许经营权收入

(6) 系统集成收入

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。

收入确认的具体方法：

(1) 自行开发研制的软件产品销售收入

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。在批量生产的软件技能有偿出售给买方，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

(2) 硬件销售收入

硬件销售收入是指公司为客户实施定制软件项目时，应客户要求外购硬件产品并安装集成所获得的收入，在完成硬件安装调试且已经收到或取得收款的证据时确认收入。

(3) 定制软件收入

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件收入在软件成果的使用权已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，认定项目已完工，确认收入。

#### （4）技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供数据采集及加工等技术服务实现的收入，在技术服务项目成果已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，认定项目已完工，确认收入。

#### （5）特许经营权收入

本公司通过建设—经营—移交方式（BOT）参与煤改电等公共基础设施（建设）运营业务，建造期间本公司未提供实际建造服务，按照建造过程中支付的工程价款等确认为无形资产，运营期间取得的取暖费收入，按与客户确认的取暖面积、合同约定的单价按月确认收入。

#### （6）系统集成收入

系统集成销售收入是本公司为客户实施系统集成项目时，根据客户要求外购硬件并进行软硬件集成开发所取得的收入。本公司在系统集成项目安装完成并经客户验收通过时，即客户取得控制权时，根据客户提供的验收手续确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况：无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

### 35、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 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；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### 36、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。

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。

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或冲减相关资产的账面价值。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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

## 38、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，本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。

## （2）作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 40、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准	无	0.00

则解释第 17 号》 本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 1 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》。	无	0.00
本公司自 2024 年 12 月 6 日（或：2024 年 1 月 1 日）起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	无	0.00

注：1) 2023 年 8 月 1 日，财政部发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号）（以下简称“《暂行规定》”），《暂行规定》明确了按照企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产类别的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但由于不满足企业会计准则相关资产确认条件而未确认为资产的数据资源的相关会计处理。暂行规定自 2024 年 1 月 1 日起执行。

2) 2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 17 号〉的通知》（财会〔2023〕21 号，以下简称“《解释 17 号》”），《解释 17 号》就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和关于售后租回交易的会计处理等三个问题进行了明确。《解释 17 号》自 2024 年 1 月 1 日起执行。

3) 财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

本公司于本年度执行该事项相关的会计处理，执行前述会计政策变更对本公司无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## （3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 41、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；出口商品实行零税率，并享受国家规定的出口退税政策。	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、10%、15%、20%、28%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	从价计征的，按房产原值一次减

	除 30%后余值的 1.2%计缴
存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明	
纳税主体名称	所得税税率
北京恒华伟业科技股份有限公司	15.00%
北京道亨软件股份有限公司	10.00%
云南电顾电力工程技术有限公司	20.00%
恒华数元科技（天津）有限公司	15.00%
能源互联有限公司	8.25%
北京恒华龙信数据科技有限公司	15.00%
恒华售电（上海）有限公司	20.00%
恒华职业技术学院	28.00%
河北虚拟电厂能源科技有限公司	20.00%
河南道亨软件有限公司	20.00%
陕西道亨软件有限公司	20.00%

## 2、税收优惠

### 1、增值税

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于 2000 年 9 月 22 日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25 号）及 2011 年 1 月 28 日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号），自 2000 年 6 月 24 日起，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 17%（2019 年 4 月 1 日后 13%）的税率征收增值税后，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

### 2. 企业所得税

(1) 本公司 2023 年 12 月取得高新技术企业复核通过，取高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税 15%的优惠税率。

(2) 子公司北京道亨软件股份有限公司根据国务院《关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）报告期内北京道亨软件股份有限公司符合备案条件，2024 年度暂按 10%的优惠税率计缴企业所得税。

(3) 子公司北京恒华龙信数据科技有限公司 2023 年 10 月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税 15%的优惠税率。

(4) 子公司恒华数元科技（天津）有限公司 2024 年 10 月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税 15%的优惠税率。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

**即征即退增值税：**

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于 2000 年 9 月 22 日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税[2000]25 号)及 2011 年 1 月 28 日国务院《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发[2011]4 号)，自 2000 年 6 月 24 日起，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，可按法定 17% (2019 年 4 月 1 日后 13%) 的税率征收增值税后，对实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

2024 年，根据国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，经北京市西城区国家税务局《软件产品审核确认清单》审核确认，本公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的税收优惠政策。

2024 年，根据国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，经北京市西城区国家税务局《软件产品审核确认清单》审核确认，本公司子公司北京道亨软件股份有限公司 (以下简称“道亨软件”) 销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退的税收优惠政策。

**3、其他**

无

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	96,917.26	107,611.66
银行存款	584,520,109.46	737,700,150.14
其他货币资金	15,197,043.61	13,667,638.05
合计	599,814,070.33	751,475,399.85
其中：存放在境外的款项总额	3,068,577.05	3,238,235.84

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额 (元)
银行承兑汇票保证金	13,681,747.03

项目	期末余额(元)
保函保证金	1,185,296.58
涉诉冻结	330,000.00
其他	500.00
合计	15,197,543.61

## 2、交易性金融资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,123,315.23	100,555,873.00
其中:		
理财产品	40,123,315.23	100,555,873.00
合计	40,123,315.23	100,555,873.00

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,415,400.00	10,097,051.22
商业承兑票据	5,958,434.85	755,250.00
坏账准备	-1,691,502.40	
合计	6,682,332.45	10,852,301.22

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例		
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,373,834.85	100.00%	1,691,502.40	20.20%	6,682,332.45	10,852,301.22	100.00%		10,852,301.22	
其中:										
其中: 低	2,415,400.00	28.84%			2,415,400.00	10,097,051.22	93.00%		10,097,051.22	

风险组合										
高风险组合	5,958,434.85	71.16%	1,691,502.40	28.39%	4,266,932.45	755,250.00	7.00%			755,250.00
合计	8,373,834.85	100.00%	1,691,502.40	0.48%	6,682,332.45	10,852,301.22	100.00%			10,852,301.22

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
风险组合		1,691,502.40				1,691,502.40
合计		1,691,502.40				1,691,502.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

无

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	710,000.00	826,027.70
商业承兑票据		1,702,225.77
合计	710,000.00	2,528,253.47

### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	585,277,884.49	453,188,881.34
1 至 2 年	213,461,598.54	207,003,463.40

2至3年	128,389,154.77	367,931,652.48
3年以上	374,833,338.04	313,298,721.54
3至4年	195,387,765.60	143,758,939.61
4至5年	179,445,572.44	169,539,781.93
合计	1,301,961,975.84	1,341,422,718.76

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,301,961,975.84	100.00%	368,545,940.18	28.31%	933,416,035.66	1,341,422,718.76	100.00%	385,306,374.58	28.72%	956,116,344.18
其中:										
其中: 账龄组合	1,301,961,975.84	100.00%	368,545,940.18	28.31%	933,416,035.66	1,341,422,718.76	100.00%	385,306,374.58	28.72%	956,116,344.18
合计	1,301,961,975.84	100.00%	368,545,940.18	28.31%	933,416,035.66	1,341,422,718.76	100.00%	385,306,374.58	28.72%	956,116,344.18

按组合计提坏账准备: 账龄组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	585,277,884.49	27,289,956.46	4.66%
1至2年	213,461,598.54	32,019,239.78	15.00%
2至3年	128,389,154.77	32,097,288.70	25.00%
3至4年	195,387,765.60	97,693,882.80	50.00%
4年以上	179,445,572.44	179,445,572.44	100.00%
合计	1,301,961,975.84	368,545,940.18	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

账龄组合	385,306,374.58	-16,760,434.40				368,545,940.18
合计	385,306,374.58	-16,760,434.40				368,545,940.18

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

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
客户一	129,908,200.00		129,908,200.00	9.75%	6,495,410.00
客户二	67,500,000.00	7,500,000.00	75,000,000.00	5.63%	3,750,000.00
客户三	61,866,222.57		61,866,222.57	4.64%	30,933,111.29
客户四	29,299,423.18		29,299,423.18	2.20%	1,722,918.38
客户五	25,312,882.04		25,312,882.04	1.90%	1,429,191.43
合计	313,886,727.79	7,500,000.00	321,386,727.79	24.12%	44,330,631.10

### 5、合同资产

#### (1) 合同资产情况

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	30,022,892.22	3,886,910.89	26,135,981.33	20,289,050.86	2,015,187.27	18,273,863.59
合计	30,022,892.22	3,886,910.89	26,135,981.33	20,289,050.86	2,015,187.27	18,273,863.59

#### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

#### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位: 元

类别	期末余额				期初余额				账面价值		
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备			
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额			
其中:											
按组合计提坏账准备	30,022,892.22	100.00%	3,886,910.89	12.95%	26,135,981.33	20,289,050.86	100.00%	2,015,187.27	9.93% 18,273,863.59		
其中:											
其中:	30,022,	100.00%	3,886,9	12.95%	26,135,	20,289,	100.00%	2,015,1	9.93% 18,273,		

账龄组合	892.22		10.89		981.33	050.86		87.27		863.59
合计	30,022,892.22	100.00%	3,886,910.89	12.95%	26,135,981.33	20,289,050.86	100.00%	2,015,187.27	9.93%	18,273,863.59

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金	30,022,892.22	3,886,910.89	12.95%
合计	30,022,892.22	3,886,910.89	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	1,871,723.62			项目质保金增加
合计	1,871,723.62			——

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

无

### 6、应收款项融资

#### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	2,937,899.94
合计	50,000.00	2,937,899.94

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

#### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

无

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

无

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

无

**(8) 其他说明**

无

**7、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	12,241,792.55	39,492,562.12
合计	12,241,792.55	39,492,562.12

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

无

**2) 重要逾期利息**

无

**3) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

无

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

无

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	10,467,393.41	45,774,166.82
备用金	31,661.78	180,004.24
其他	1,742,737.36	1,738,391.06
合计	12,241,792.55	47,692,562.12

### 2) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	8,064,570.36	7,304,936.10
1 至 2 年	869,855.06	2,204,879.65
2 至 3 年	189,397.00	32,885,215.65
3 年以上	3,117,970.13	5,297,530.72
3 至 4 年	348,988.41	2,029,829.04
4 至 5 年	302,379.04	2,132,303.00
5 年以上	2,466,602.68	1,135,398.68
合计	12,241,792.55	47,692,562.12

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	8,200,000.00			8,200,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-8,200,000.00			-8,200,000.00
2024 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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	其他	
按组合计提坏账准备	8,200,000.00	-8,200,000.00				0.00
合计	8,200,000.00	-8,200,000.00				0.00

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	履约保证金	2,000,000.00	5 年以上	16.34%	
湖南郴电国际发展股份有限公司	投标保证金	945,710.00	1 年以内	7.73%	
北京金苑物业管理有限公司	房屋押金	931,500.00	1 年以内	7.61%	
华电招标有限公司	保证金	741,300.00	1 年以内	6.06%	
萝北县云山龙兴石墨开发有限公司	投标保证金	284,325.00	1-2 年	2.32%	
合计		4,902,835.00		40.06%	

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 8、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	51,573,205.53	99.94%	6,166,450.70	97.17%
1 至 2 年	11,000.00	0.02%	63,513.00	1.00%
2 至 3 年			19,235.00	0.30%
3 年以上	19,235.00	0.04%	97,170.00	1.53%
合计	51,603,440.53		6,346,368.70	

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额(元)	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
成都市承鑫建筑工程有限公司	17,308,560.00	33.54
许昌市长江高压计量设备有限公司	9,986,070.00	19.35
陕西中秦岩土建设有限公司	9,264,226.00	17.95
中电华瑞(陕西)电力工程有限公司	6,500,000.00	12.60
山东圣通安装工程有限公司	1,453,236.96	2.82
合计	44,512,092.96	86.26

**9、存货**

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	76,756.88		76,756.88	91,968.12		91,968.12
合同履约成本	282,737,250.38		282,737,250.38	266,312,617.92		266,312,617.92
发出商品	1,226,393.27		1,226,393.27			
合计	284,040,400.53		284,040,400.53	266,404,586.04		266,404,586.04

**(2) 确认为存货的数据资源**

无

**(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

无

**(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明**

无

### (6) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	292,465.03	109,025.26
待认证进项税额	3,453.66	
增值税留抵税额	357,118.67	705,912.12
预缴增值税		44,252.99
预缴企业所得税	685,112.23	
待摊费用	29,018.68	48,562.50
其他	386,417.04	7,876.56
合计	1,753,585.31	915,629.43

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
贵州万峰电力股份有限公司	32,350,200.00	34,545,400.00		2,195,200.00		20,049,800.00		非交易性权益投资
武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）	1,821,787.52	1,852,172.15		30,384.63		178,212.48		非交易性权益投资
四川能投发展股份有限公司	108,694,796.95	81,783,255.73	26,911,541.22		33,520,480.98	5,534,685.80	7,197,580.00	非交易性权益投资
摩氢科技有限公司	16,365,100.00	18,541,200.00		2,176,100.00	2,426,200.00	8,664,900.00		非交易性权益投资
合计	159,231,884.47	136,722,027.88	26,911,541.22	4,401,684.63	35,946,680.98	34,427,598.28	7,197,580.00	

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业												
北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	12,770,348.10			747,082.11	-120,337.62						11,902,928.37	
小计	12,770,348.10			747,082.11	-120,337.62						11,902,928.37	
二、联营企业												
中山翠亨能源有限公司	27,070,950.93				-6,671,799.31						20,399,151.62	
咸阳经发能源有限公司	3,691,984.39				1,432,536.96						5,124,521.35	
珠海政采软件技术有限公司	9,745,722.58				-2,384,212.73						7,361,509.85	
中科华跃(北京)能源互联网研究院有限公司	378,214.59			200,000.00	-178,214.59							
上海京能绿鼎科技有限公司	2,808,379.40				-1,444,112.24						1,364,267.16	
小计	43,695,251.89			200,000.00	-9,245,801.91						34,249,449.98	
合计	56,465,599.99			947,082.11	-9,366,139.53						46,152,378.35	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	41,883,720.39	44,763,745.28
合计	41,883,720.39	44,763,745.28

### (1) 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值:</b>				
1. 期初余额	49,474,970.53	12,455,742.41	49,865,956.02	111,796,668.96
2. 本期增加金额		321,685.60	1,521,180.65	1,842,866.25
(1) 购置		321,685.60	1,521,180.65	1,842,866.25
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		1,743,875.23	1,500,221.66	3,244,096.89
(1) 处置或报废		1,743,875.23	1,500,221.66	3,244,096.89
4. 期末余额	49,474,970.53	11,033,552.78	49,886,915.01	110,395,438.32
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	15,165,567.00	9,211,253.63	42,656,103.05	67,032,923.68
2. 本期增加金额	1,175,032.44	908,870.32	2,382,590.48	4,466,493.24
(1) 计提	1,175,032.44	908,870.32	2,382,590.48	4,466,493.24
3. 本期减少金额		1,656,681.46	1,331,017.53	2,987,698.99
(1) 处置或报废		1,656,681.46	1,331,017.53	2,987,698.99
4. 期末余额	16,340,599.44	8,463,442.49	43,707,676.00	68,511,717.93
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	33,134,371.09	2,570,110.29	6,179,239.01	41,883,720.39
2. 期初账面价值	34,309,403.53	3,244,488.78	7,209,852.97	44,763,745.28

### (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) 固定资产的减值测试情况**

适用 不适用

**(6) 固定资产清理**

无

**14、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,855,692.21	24,855,692.21
2. 本期增加金额	22,494,973.83	22,494,973.83
新增租赁	22,494,973.83	22,494,973.83
3. 本期减少金额	1,021,573.89	1,021,573.89
处置	1,021,573.89	1,021,573.89
4. 期末余额	46,329,092.15	46,329,092.15
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,716,495.14	16,716,495.14
2. 本期增加金额	7,881,181.95	7,881,181.95
(1) 计提	7,881,181.95	7,881,181.95
3. 本期减少金额	568,580.31	568,580.31
(1) 处置	568,580.31	568,580.31
4. 期末余额	24,029,096.78	24,029,096.78
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	22,299,995.37	22,299,995.37
2. 期初账面价值	8,139,197.07	8,139,197.07

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位: 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	软件	特许权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		260,030.00	9,814,775.99	9,873,592.30	9,035,152.40	7,815,000.00	36,798,550.74
2. 本期增加金额		11,350.00	761,980.30		329,203.55		1,102,533.85
(1) 购置		11,350.00	761,980.30		329,203.55		1,102,533.85
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额						7,815,000.00	7,815,000.00
(1) 处置						7,815,000.00	7,815,000.00
4. 期末余额		271,380.00	10,576,756.29	9,873,592.30	9,364,355.95		30,086,084.59
二、累计摊销							
1. 期初余额		86,049.21	7,730,267.68	2,847,066.47	5,643,863.10	846,625.00	17,153,871.46
2. 本期增加金额		26,435.16	626,673.21	982,979.72	1,840,512.67		3,476,600.76
(1) 计提		26,435.16	626,673.21	982,979.72	1,840,512.67		3,476,600.76
3. 本期减少金额						846,625.00	846,625.00

(1) 处置						846,625.00	846,625.00
4. 期末余额		112,484.37	8,356,940.89	3,830,046.19	7,484,375.77		19,783,847.22
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		158,895.63	2,219,815.40	6,043,546.16	1,879,980.18		10,302,237.37
2. 期初账面价值		173,980.79	2,084,508.31	7,026,525.88	3,391,289.30	6,968,375.00	19,644,679.28

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

#### (2) 确认为无形资产的数据资源

适用  不适用

#### (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

#### (4) 无形资产的减值测试情况

适用  不适用

### 16、商誉

#### (1) 商誉账面原值

单位: 元

被投资单位名	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--------	------	------	------	------

称或形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
恒华售电（上海）有限公司	247,292.84					247,292.84
北京道亨软件股份有限公司	17,755,310.54					17,755,310.54
合计	18,002,603.38					18,002,603.38

## （2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
恒华售电（上海）有限公司	247,292.84					247,292.84
合计	247,292.84					247,292.84

## （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

1、2009 年 12 月 15 日，本公司通过股东会决议，同意以 100.00 万元人民币的价格收购江春华、胡宝良、肖成、朱鹤持有的上海恒桦可力科技发展有限公司（2015 年 10 月更名为“恒华售电（上海）有限公司”）100.00%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉。

2、2015 年 2 月 15 日，本公司通过第二届董事会第二十四次会议决议，同意以 2,000.00 万元人民币的价格收购曲京武持有的北京道亨时代科技有限公司（以下简称“道亨科技”，2020 年 11 月更名为北京道亨软件股份有限公司）28.05%的股权、刘平尚持有的道亨科技 12.75%的股权和隗刚持有的道亨科技 10.20%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉。

### 3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对所收购公司产生的商誉进行了减值测试，采用现金流量折现法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。本次商誉减值测试采用公司自由现金流量作为收益预测指标，根据配比原则，本次价值评估采用加权平均资本成本（WACC）作为折现率。根据上述评估，本期商誉未发生减值。

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

装修费	413,822.04	975,217.37	242,682.38		1,146,357.03
租赁费	208,564.70	526,579.77	731,574.42		3,570.05
合计	622,386.74	1,501,797.14	974,256.80		1,149,927.08

## 18、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

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	374,124,353.47	55,680,407.99	395,758,539.98	39,741,387.27
内部交易未实现利润	3,890,997.67	583,649.65	6,759,965.40	675,996.54
可抵扣亏损			196,029,346.87	30,801,983.49
其他权益工具投资公允价值变动	20,228,012.48	3,034,201.87	21,110,913.60	2,111,091.36
租赁负债	22,162,659.25	2,567,596.76	7,189,422.29	1,162,486.95
合计	420,406,022.87	61,865,856.27	626,848,188.14	74,492,945.61

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	21,626,955.42	3,244,043.31		
交易性金融资产公允价值变动	123,315.23	12,331.52	555,873.00	55,587.30
使用权资产	22,299,995.37	2,616,126.26	8,139,197.07	1,309,980.20
合计	44,050,266.02	5,872,501.09	8,695,070.07	1,365,567.50

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		61,865,856.27		74,492,945.61
递延所得税负债		5,872,501.09		1,365,567.50

### (4) 未确认递延所得税资产明细

无

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

## 19、其他非流动资产

无

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,197,54 3.61	15,197,54 3.61		保函及票据保证金、涉诉冻结	13,667,63 8.05	13,667,63 8.05		保函及票据保证金
合计	15,197,54 3.61	15,197,54 3.61			13,667,63 8.05	13,667,63 8.05		

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		113,159,459.85
未到期票据贴现	1,391,500.77	
未到期应付利息		119,403.25
合计	1,391,500.77	113,278,863.10

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,371,357.07	
银行承兑汇票	51,882,112.42	31,217,191.53
合计	58,253,469.49	31,217,191.53

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	113,565,761.56	47,208,665.97
应付工程款		210,000.00
应付服务费	2,442,403.32	1,147,520.50

应付劳务费	587,198.36	687,415.16
合计	116,595,363.24	49,253,601.63

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,432,728.71	26,223,005.33
合计	6,432,728.71	26,223,005.33

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权回购款		11,313,431.84
限制性股票回购义务		4,141,802.00
员工报销款	5,216,034.84	4,745,891.41
往来款	1,012,273.55	1,208,665.43
保证金	162,746.00	4,676,303.63
房租	41,200.00	113,000.00
其他	474.32	23,911.02
合计	6,432,728.71	26,223,005.33

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	134,061,361.55	77,573,635.28
合计	134,061,361.55	77,573,635.28

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,927,026.49	187,101,691.55	192,776,376.76	18,252,341.28
二、离职后福利-设定	411,451.89	12,202,237.30	12,456,559.63	157,129.56

提存计划				
三、辞退福利		1,223,862.93	1,223,862.93	
合计	24,338,478.38	200,527,791.78	206,456,799.32	18,409,470.84

## (2) 短期薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,143,843.90	170,085,607.02	175,278,756.77	17,950,694.15
2、职工福利费		1,959,504.85	1,959,504.85	
3、社会保险费	166,987.89	7,231,489.74	7,284,759.39	113,718.24
其中：医疗保险费	158,390.41	6,917,480.53	6,970,571.63	105,299.31
工伤保险费	8,597.48	255,692.81	255,871.36	8,418.93
生育保险费		25,350.12	25,350.12	
其他		32,966.28	32,966.28	
4、住房公积金	481,133.00	7,350,280.00	7,747,237.00	84,176.00
5、工会经费和职工教育经费	135,061.70	474,809.94	506,118.75	103,752.89
合计	23,927,026.49	187,101,691.55	192,776,376.76	18,252,341.28

## (3) 设定提存计划列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	383,197.16	11,812,026.80	12,053,086.58	142,137.38
2、失业保险费	28,254.73	390,210.50	403,473.05	14,992.18
合计	411,451.89	12,202,237.30	12,456,559.63	157,129.56

## 27、应交税费

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,801,015.41	104,954,331.39
企业所得税	134,638.12	721,063.64
个人所得税	350,779.90	425,486.65
城市维护建设税	1,184,202.91	562,063.42
教育费附加	508,475.97	242,510.11
地方教育费附加	338,983.97	161,673.41
印花税	285,590.97	239.53
水利基金	408.27	337.84
合计	23,604,095.52	107,067,705.99

## 28、一年内到期的非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	8,021,073.31	4,862,534.92
合计	8,021,073.31	4,862,534.92

## 29、其他流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	71,273,818.13	5,421,734.91
未终止确认的应收票据对应的应付账款	1,136,752.70	
合计	72,410,570.83	5,421,734.91

## 30、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,141,585.94	2,326,887.35
合计	14,141,585.94	2,326,887.35

## 31、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	599,855,469.00						599,855,469.00

## 32、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	402,588,362.16	32,298,757.39		434,887,119.55
其他资本公积	43,862,168.29			43,862,168.29
合计	446,450,530.45	32,298,757.39		478,749,287.84

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

因公司 2021 年员工持股计划存续期届满, 本员工持股计划所持股票已在首期锁定期届满后的存续期内 (2022 年 12 月 26 日至 2024 年 11 月 13 日) 通过集中竞价方式全部出售完毕, 出售库存股 4,165,304.00 股, 导致资本公积-股本溢价增加 23,345,765.04 元。

2024 年度因子公司北京道亨软件股份有限公司少数股东退出, 公司收购少数股东股权导致资本公积增加 8,952,992.35 元。上述事项整体导致资本公积增加 32,298,757.39 元。

### 33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股份支付	4,165,304.00		4,165,304.00	
合计	4,165,304.00		4,165,304.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：见七、合并财务报表项目注释 32、资本公积说明

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	— 18,999,82 2.28	22,509,85 6.59			2,320,932 .80	20,188,92 3.79	1,189,101 .51
其他 权益工具 投资公允 价值变动	— 18,999,82 2.28	22,509,85 6.59			2,320,932 .80	20,188,92 3.79	1,189,101 .51
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	— 399,712.9 6	85,518.11				85,518.11	— 314,194.8 5
外币 财务报表 折算差额	— 399,712.9 6	85,518.11				85,518.11	— 314,194.8 5
其他综合 收益合计	— 19,399,53 5.24	22,595,37 4.70			2,320,932 .80	20,274,44 1.90	874,906.6 6

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	121,739,933.95			121,739,933.95
合计	121,739,933.95			121,739,933.95

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	822,554,380.31	805,893,896.29

调整后期初未分配利润	822,554,380.31	805,893,896.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-157,741,565.46	17,861,568.54
减：提取法定盈余公积		1,201,084.52
应付普通股股利	8,997,832.04	
期末未分配利润	655,814,982.81	822,554,380.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	956,567,332.85	948,619,023.51	828,806,318.44	703,279,088.60
合计	956,567,332.85	948,619,023.51	828,806,318.44	703,279,088.60

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	956,567,332.85	0	828,806,318.44	0
营业收入扣除项目合计金额	0.00	0	0.00	0
一、与主营业务无关的业务收入				
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	0	0.00	0
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除后金额	956,567,332.85	0	828,806,318.44	0

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	956,567,332.85	948,619,023.51					956,567,332.85	948,619,023.51

其中：							
软件服务	477,978,3 37.54	436,636,1 84.19				477,978,3 37.54	436,636,1 84.19
技术服务	78,575,92 5.42	62,749,50 2.54				78,575,92 5.42	62,749,50 2.54
软件销售	27,767,92 5.58	2,938,963 .98				27,767,92 5.58	2,938,963 .98
硬件销售	5,892,679 .10	4,634,428 .99				5,892,679 .10	4,634,428 .99
特许经营权	1,539,556 .12	1,158,085 .25				1,539,556 .12	1,158,085 .25
系统集成	364,812,9 09.09	440,501,8 58.56				364,812,9 09.09	440,501,8 58.56
合计	956,567,3 32.85	948,619,0 23.51				956,567,3 32.85	948,619,0 23.51

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 962,559,353.48 元，其中，650,822,932.80 元预计将于 2025 年度确认收入，237,026,069.99 元预计将于 2026 年度确认收入，74,710,350.69 元预计将于 2027 年度确认收入。

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,448,510.23	1,524,866.08
教育费附加	1,177,139.03	713,527.09
房产税	415,589.74	415,589.74
土地使用税	5,322.72	5,322.72
车船使用税	12,766.67	10,548.78
印花税	997,700.17	390,753.63
地方教育费附加	784,759.35	475,950.29
水利建设基金	1,793.77	
合计	5,843,581.68	3,536,558.33

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	34,344,676.83	31,142,975.67
租赁费	6,523,032.31	7,247,809.75
办公费	4,832,419.94	4,235,049.36
折旧费	3,911,106.50	4,027,280.91
无形资产摊销	1,889,820.07	1,758,803.68
差旅费	1,631,717.13	1,882,964.53
业务招待费	1,325,043.80	313,361.86
聘请中介机构费	1,214,672.76	1,674,482.80
物业费	1,097,167.49	986,231.13
邮电通讯费	694,040.81	658,380.35
水电费	680,088.11	594,623.04
运输费	395,818.46	154,769.38

修理费	279,888.71	138,559.04
董事会费	221,881.99	216,000.00
交通及车辆费	150,403.66	543,346.14
咨询服务费	103,201.66	140,848.13
其他	734,571.00	980,954.07
合计	60,029,551.23	56,696,439.84

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,036,523.93	19,761,786.81
办公费	4,702,597.65	5,975,238.43
差旅费	1,831,478.19	2,640,986.63
外包产品服务费	3,057,786.10	1,650,494.71
租赁费	552,600.00	125,820.00
业务招待费	164,203.52	190,019.13
交通费	25,879.84	455,880.59
其他	48,496.74	229,002.80
合计	32,419,565.97	31,029,229.10

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	77,110,204.06	81,038,347.92
委外研发费	68,316.83	664,252.80
折旧、摊销费	2,159,010.40	2,966,017.96
办公费	773,758.08	449,816.63
差旅费	324,945.22	309,124.22
股份支付费用		175,344.72
其他	133,518.55	15,635.28
合计	80,569,753.14	85,618,539.53

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,285,515.13	5,838,259.04
减：利息收入	4,809,820.69	2,378,697.93
汇兑损益	-146,915.17	-451,532.37
手续费	575,084.40	820,155.28
合计	-2,096,136.33	3,828,184.02

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,198,699.22	5,130,255.95
增值税加计抵减	-2,258.94	2,002,727.33
代扣个人所得税手续费返还	188,553.98	177,952.25

其他		353,995.62
合计	5,384,994.26	7,664,931.15

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	123,315.23	555,873.00
合计	123,315.23	555,873.00

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,366,139.53	1,700,993.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-610,783.75	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,197,580.00	6,643,920.00
理财收益	1,781,833.44	2,157,955.75
合计	-997,509.84	10,502,869.52

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-1,691,502.40	
应收账款坏账损失	16,758,831.38	36,430,370.18
其他应收款坏账损失	8,200,000.00	2,000,000.00
合计	23,267,328.98	38,430,370.18

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-1,871,723.62	5,524,960.91
合计	-1,871,723.62	5,524,960.91

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得或损失	20,019.49	

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	872,800.00	2,626,900.00	872,800.00
各种奖励款收入	18,000.00		18,000.00
非流动资产毁损报废利得	21,047.57	11,610.00	21,047.57
其他	478.95	156,175.00	478.95
合计	912,326.52	2,794,685.00	912,326.52

## 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
罚款支出	1,038.78	10,467.90	1,038.78
非流动资产毁损报废损失	199,655.64	50,793.82	199,655.64
其他		66,320.83	
合计	400,694.42	127,582.55	400,694.42

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	260,788.80	3,166,372.84
递延所得税费用	14,808,789.30	-13,965,649.76
合计	15,069,578.10	-10,799,276.92

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-142,379,949.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,356,992.46
子公司适用不同税率的影响	820,017.42
调整以前期间所得税的影响	-369,625.51
非应税收入的影响	1,404,920.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,046.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-307,239.61
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	34,978,985.64
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-11,750.50
研发费加计扣除的影响	-241,783.97
所得税费用	15,069,578.10

## 52、其他综合收益

详见附注七、34。

## 53、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	148,011,334.00	87,166,470.30
政府补助款	3,543,320.77	7,757,155.95
利息收入	4,809,820.69	2,378,697.93
其他	3,305,121.07	15,164,322.10
合计	159,669,596.53	112,466,646.28

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务手续费	575,085.39	820,155.28
费用性支出	32,299,499.01	27,044,509.53
支付经营性往来款	111,535,089.92	85,794,435.87
合计	144,409,674.32	113,659,100.68

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	250,000,000.00	200,000,000.00
合计	250,000,000.00	200,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品支付的现金	190,000,000.00	300,000,000.00
合计	190,000,000.00	300,000,000.00

### (3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东退出	89,550,000.00	
租赁负债支付的现金	12,163,029.01	10,102,748.40
合计	101,713,029.01	10,102,748.40

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	113,278,863.10	1,391,500.77		113,159,459.85	119,403.25	1,391,500.77
合计	113,278,863.10	1,391,500.77		113,159,459.85	119,403.25	1,391,500.77

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

无

#### (5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

### 54、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-157,449,527.85	20,963,663.15
加：资产减值准备	-21,395,605.36	-43,955,331.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,466,493.24	6,618,501.84
使用权资产折旧	7,881,181.95	8,759,822.81
无形资产摊销	3,476,600.76	2,460,305.31
长期待摊费用摊销	974,256.80	908,498.51
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）	-20,019.49	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	178,608.07	39,183.82
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-123,315.23	-555,873.00
财务费用（收益以“-”号填列）	2,138,599.96	5,838,259.04
投资损失（收益以“-”号填列）	997,509.84	-10,502,869.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,627,089.34	-12,578,119.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,506,933.59	-1,433,917.54
存货的减少（增加以“-”号	-17,635,814.49	11,093,776.80

填列)		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	27, 284, 887. 46	278, 839, 850. 21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	124, 176, 758. 01	95, 577, 135. 69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7, 915, 363. 40	362, 072, 886. 86
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	584, 616, 526. 72	737, 807, 761. 80
减：现金的期初余额	737, 807, 761. 80	380, 275, 178. 14
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	-153, 191, 235. 08	357, 532, 583. 66

#### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

#### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6, 060, 019. 48
其中：	
奥斯康能源服务（吕梁）有限公司	6, 000, 000. 00
北京恒华职业技能培训学校有限公司	60, 019. 48
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2, 838, 639. 85
其中：	
奥斯康能源服务（吕梁）有限公司	2, 838, 639. 85
北京恒华职业技能培训学校有限公司	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	3, 221, 379. 63

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	584, 616, 526. 72	737, 807, 761. 80

其中：库存现金	96,917.26	107,611.66
可随时用于支付的银行存款	584,519,609.46	737,700,150.14
三、期末现金及现金等价物余额	584,616,526.72	737,807,761.80

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	15,197,543.61	13,667,638.05	保证金及涉诉冻结
合计	15,197,543.61	13,667,638.05	

#### (7) 其他重大活动说明

无

### 55、所有者权益变动表项目注释

无

### 56、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			3,075,570.79
其中：美元	355,481.23	7.1884	2,555,341.28
欧元			
港币	28,525.71	0.9260	26,414.81
卢旺达法郎	93,575,683.85	0.00527	493,814.70
应收账款			208,306.44
其中：美元			
欧元			
港币			
卢旺达法郎	39,474,071.00	0.00527	208,306.44
长期借款			
其中：美元			
欧元			

港币			
预付账款			35,746.74
其中：卢旺达法郎	6,774,008.00	0.00527	35,746.74
其他应收款			580.47
其中：卢旺达法郎	110,000.00	0.00527	580.47

(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

子公司 FOREVER TVET INSTITUTE Ltd (恒华职业技术学院) 注册在卢旺达, 记账本位币系卢旺达法郎。

子公司能源互联有限公司注册地在香港, 记账本位币系港币。

## 57、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七-14、30。

#### ② 计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额 (元)
租赁负债的利息	财务费用	740,440.57

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额 (元)
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	12,163,029.01
合 计	—	12,163,029.01

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 58、数据资源

无

## 59、其他

无

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	77,110,204.06	81,038,347.92
委外研发费	68,316.83	664,252.80
折旧、摊销费	2,159,010.40	2,966,017.96
办公费	773,758.08	449,816.63
差旅费	324,945.22	309,124.22
股份支付费用		175,344.72
其他	133,518.55	15,635.28
合计	80,569,753.14	85,618,539.53
其中：费用化研发支出	80,569,753.14	85,618,539.53

## 1、符合资本化条件的研发项目

无

## 2、重要外购在研项目

无

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

## (2) 合并成本及商誉

无

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

无

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

无

**(6) 其他说明**

无

**2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生同一控制下企业合并**

无

**(2) 合并成本**

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有的子	丧失控制权之日对应的合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益

						公司净资产份额的差额				确定方法及主要假设	或留存收益的金额
奥斯卡康能源服务（吕梁）有限公司	6,000,000.00	60.00%	出售	2024年09月30日	工商变更及移交财务凭证	29,196.77	0.00%	0.00	0.00		0.00

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2024年7月10日，恒华数元科技（重庆）有限公司注销；

2024年12月19日，北京恒华职业技能培训学校有限公司注销。

#### 5、其他

无

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京道亨软件有限公司	43,000,000.00	北京	北京	软件服务业	100.00%		并购
北京恒华龙信数据科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	软件服务业	70.00%		设立
恒华数元科技（天津）有限公司	20,000,000.00	天津	天津	软件服务业	100.00%		设立
恒华售电（上海）有限公司	20,000,000.00	上海	上海	售电	100.00%		并购
能源互联有限公司	1,000,000.00	香港	香港	软件服务业	100.00%		设立
云南电顾电力工程技术	10,000,000.00	云南	云南	软件服务业	100.00%		设立

有限公司							
恒华职业技术学院	5,238,158.00	卢旺达	卢旺达	技术服务业	100.00%		设立
河南道亨软件有限公司	5,000,000.00	河南	河南	软件服务业	100.00%		设立
陕西道亨软件有限公司	50,000,000.00	陕西	陕西	软件服务业	100.00%		设立
河北虚拟电厂能源科技有限公司	5,000,000.00	河北	河北	电力、热力生产 and 供应业	100.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京恒华龙信数据科技有限公司	30.00%	132,378.32		273,934.58

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京恒华龙信数据科技有限公司	3,896,925.24	45,913.17	3,942,838.41	3,029,723.15		3,029,723.15	1,671,495.62	326,632.69	1,998,128.31	1,526,274.12		1,526,274.12

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京恒华龙信数据科技有限公司	5,129,245.24	441,261.08	441,261.08	2,734,864.42	2,747,494.63	4,932,502.47	4,932,502.47	4,551,323.09

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

报告期内，公司持有北京道亨软件股份有限公司股权比例从 68.51%变更为 100%，因河南道亨软件有限公司和陕西道亨软件有限公司系北京道亨软件股份有限公司全资子公司，故公司间接持有河南道亨软件有限公司和陕西道亨软件有限公司的股权比例从 68.51%变更为 100%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	12,199,342.47
--现金	12,199,342.47
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	12,199,342.47
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,063,072.61
差额	6,136,269.86
其中：调整资本公积	6,136,269.86
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	北京市	北京市	投资基金	23.29%		权益法
珠海政采软件技术有限公司	广东省	广东省	技术服务	37.30%		权益法
中山翠亨能源有限公司	广东省	广东省	电力、热力生产和供应业	20.00%		权益法

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	北京中能互联电力投资中心（有限合伙）
流动资产	2,478,988.04	2,484,765.60

其中：现金和现金等价物	52,987.96	58,889.06
非流动资产	48,639,821.97	51,855,500.22
资产合计	51,118,810.01	54,340,265.82
流动负债	11,346.00	11,325.00
非流动负债		
负债合计	11,346.00	11,325.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	51,107,464.01	54,818,600.84
按持股比例计算的净资产份额	11,902,928.37	12,770,348.10
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	11,902,928.37	12,770,348.10
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-5,976.58	5,956.41
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,976.58	5,956.41
本年度收到的来自合营企业的股利		

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	珠海政采软件技术有限公司	中山翠亨能源有限公司	珠海政采软件技术有限公司	中山翠亨能源有限公司
流动资产	3,769,395.47	188,492,324.11	3,779,141.87	238,611,814.53
非流动资产	16,141,690.27	70,872,551.87	17,120,514.07	48,482,554.15
资产合计	19,911,085.74	259,364,875.98	20,899,655.94	287,094,368.68
流动负债	1,163,417.62	40,223,117.86	1,163,704.60	81,298,074.69
非流动负债		117,146,000.00		87,188,980.85
负债合计	1,163,417.62	157,369,117.86	1,163,704.60	168,487,055.54
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	18,747,668.12	101,995,758.12	21,058,765.57	118,607,313.14
按持股比例计算的净资产份额	7,361,509.85	20,399,151.62	7,854,919.56	26,905,217.44
调整事项			1,890,803.02	165,733.49

--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他			1, 890, 803. 02	165, 733. 49
对联营企业权益投资的账面价值	7, 361, 509. 85	20, 399. 151. 62	9, 745, 722. 58	27, 070, 950. 93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-988, 283. 22	-16, 819, 304. 90	-273, 853. 34	12, 031, 271. 18
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-988, 283. 22	-16, 819, 304. 90	-273, 853. 34	12, 031, 271. 18
本年度收到的来自联营企业的股利				

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业:		
投资账面价值合计	6, 488, 788. 51	6, 878, 578. 38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1, 246, 325. 32	-604, 509. 22
--综合收益总额	1, 246, 325. 32	-604, 509. 22

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

**3、计入当期损益的政府补助**

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,734,732.43	4,730,609.66
其他收益	2,107,766.00	
其他收益	210,000.00	170,000.00
其他收益	900.00	
其他收益	51,700.79	23,646.29
其他收益		6,000.00
其他收益	93,600.00	
其他收益		200,000.00
营业外收入		1,500,000.00
营业外收入		100,000.00
营业外收入		1,200.00
营业外收入	9,200.00	25,700.00
营业外收入	50,000.00	1,000,000.00
营业外收入	81,100.00	
营业外收入	50,000.00	
营业外收入	85,000.00	

营业外收入	216,000.00	
营业外收入	380,000.00	
营业外收入	1,500.00	
合计	6,071,499.22	7,757,155.95

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 1、风险管理目标和政策

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

#### （1）市场风险

##### 1) 汇率风险

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

##### 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

##### 3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

#### （2）信用风险

2024 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### （3）流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，公司及子公司合计获得各银行金融机构授信总额人民币 8.5 亿元，已使用银行授信总额为人民币 2.5979 亿元，尚剩余授信额度 5.9021 亿元。

综上所述，本公司管理层认为本公司所承担的流动风险已经大为降低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

于 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额（元）			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,391,500.77	-	-	1,391,500.77
应付票据	58,253,469.49			58,253,469.49
应付账款	103,284,871.38	13,310,491.86	-	116,595,363.24
其他应付款	2,130,220.22	4,302,508.49	-	6,432,728.71
合计	165,060,061.86	17,613,000.35	-	182,673,062.21

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用  不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

其他说明

公司开展套期业务进行风险管理的，应根据实际情况披露相应风险管理策略和目标、被套期风险的定性和定量信息、被套期项目及相关套期工具之间的经济关系、预期风险管理目标有效实现情况以及相应套期活动对风险敞口的影响。

公司开展符合条件套期业务并应用套期会计的，应按照套期风险类型、套期类别披露与被套期项目以及套期工具相关账面价值、已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整、套期有效性和套期无效部分来源以及套期会计对公司的财务报表相关影响。

公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计的，可结合相关套期业务情况披露未应用套期会计的原因以及对财务报表的影响。

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计**

适用 不适用

**3、金融资产**

**(1) 转移方式分类**

适用 不适用

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

适用 不适用

**(3) 继续涉入的资产转移金融资产**

适用 不适用

**十三、公允价值的披露**

**1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			40,123,315.23	40,123,315.23
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			40,123,315.23	40,123,315.23
(三) 其他权益工具投资	108,694,796.00		50,537,087.52	159,231,884.47
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

确定依据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，公司采用香港交易所截止 2024 年 12 月 31 日的股价。

## 3、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

## 4、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

是相关资产或负债的不可观察输入值，公司采用财务报表及评估报告。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是江春华、罗新伟。

其他说明：

公司控股股东、实际控制人之一、董事、总经理罗新伟于 2024 年 2 月 7 日以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式增持公司股份 205,200.00 股，占公司总股本的 0.03%。增持前持股数量 5,740.4216 万股，持股比例 9.57%，增持后持股数量 5,760.9416 万股，持股比例 9.60%。增持

完成后，罗新伟先生及其一致行动人江春华先生合计持有公司股份 11,713.66 万股，占公司总股本的 19.53%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、企业集团的构成。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3 在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、其他关联方情况

无

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京优易惠技术有限公司	软件销售		6,902,735.85

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

无

### (4) 关联担保情况

无

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

### (7) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,210,165.00	4,837,188.00

### (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位: 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京优易惠技术有限公司	1,665,000.00	249,750.00	1,665,000.00	
合同资产	北京优易惠技术有限公司	750,000.00	112,500.00	750,000.00	

### (2) 应付项目

无

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司 2021 年员工持股计划存续期届满，该员工持股计划所持股票已在首期锁定期届满后的存续期内（2022 年 12 月 26 日至 2024 年 11 月 13 日）通过集中竞价方式全部出售完毕，因业绩指标考核未达成，公司出售库存股导致资本公积股本溢价增加 23,345,765.04 元，截止 2024 年 12 月 31 日资本公积金额为 575,951,094.71 元。

#### 6、其他

无

### 十六、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺。

#### 2、或有事项

##### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

##### （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

无

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

无

#### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 18 日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

无

### 2、债务重组

无

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 4、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	532,293,514.70	388,623,768.83
1 至 2 年	186,234,005.11	186,044,011.23
2 至 3 年	121,439,950.51	352,442,150.73
3 年以上	369,784,755.94	309,442,212.54
3 至 4 年	191,572,370.50	141,090,866.61
4 至 5 年	178,212,385.44	168,351,345.93
合计	1,209,752,226.26	1,236,552,143.33

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,209,752,226.26	100.00%	358,908,334.83	29.67%	850,843,891.43	1,236,552,143.33	100.00%	374,345,107.06	30.27%	862,207,036.27
其中：										
其中：账龄组合	1,209,752,226.26	100.00%	358,908,334.83	29.67%	850,843,891.43	1,236,552,143.33	100.00%	374,345,107.06	30.27%	862,207,036.27
合计	1,209,752,226.26	100.00%	358,908,334.83	29.67%	850,843,891.43	1,236,552,143.33	100.00%	374,345,107.06	30.27%	862,207,036.27

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	532,293,514.70	26,614,675.74	5.00%
1至2年	186,234,005.11	27,935,100.77	15.00%
2至3年	121,439,950.51	30,359,987.63	25.00%
3至4年	191,572,370.50	95,786,185.25	50.00%
4年以上	178,212,385.44	178,212,385.44	100.00%
合计	1,209,752,226.26	358,908,334.83	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	374,345,107.06	-15,436,772.23				358,908,334.83
合计	374,345,107.06	-15,436,772.23				358,908,334.83

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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
客户一	129,908,200.00		129,908,200.00	10.54%	6,495,410.00
客户二	67,500,000.00	7,500,000.00	75,000,000.00	6.09%	3,750,000.00
客户三	61,866,222.57		61,866,222.57	5.02%	30,933,111.29
客户四	29,299,423.18		29,299,423.18	2.38%	1,722,918.38
客户五	25,312,882.04		25,312,882.04	2.05%	1,429,191.43
合计	313,886,727.79	7,500,000.00	321,386,727.79	26.08%	44,330,631.10

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,686,599.39	36,547,150.55
合计	8,686,599.39	36,547,150.55

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

无

#### 2) 重要逾期利息

无

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

无

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

无

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,358,746.60	43,441,175.59
备用金	31,661.78	138,182.50
代扣代缴款项	1,296,191.01	1,167,792.46
合计	8,686,599.39	44,747,150.55

## 2) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,023,068.89	5,943,890.82
1 至 2 年	484,734.37	2,024,113.36
2 至 3 年	112,980.00	32,725,239.65
3 年以上	3,065,816.13	4,053,906.72
3 至 4 年	346,058.41	853,529.04
4 至 5 年	302,379.04	2,084,979.00
5 年以上	2,417,378.68	1,115,398.68
合计	8,686,599.39	44,747,150.55

## 3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	8,200,000.00			8,200,000.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-8,200,000.00			-8,200,000.00
2024 年 12 月 31 日余额	0.00			0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	履约保证金	2,000,000.00	5 年以上	23.02%	
代缴职工社会保险费	代扣代缴款项	777,817.60	1 年以内	8.95%	
华电招标有限公司	保证金	741,300.00	1 年以内	8.53%	
应代扣职工住房公积金	代扣代缴款项	518,373.41	1 年以内	5.97%	
中煤防城港电力有限公司	保证金	255,500.00	1 年以内	2.94%	
合计		4,292,991.01		49.41%	

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

### 3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	209,520,527.52		209,520,527.52	198,294,563.52		198,294,563.52
对联营、合营企业投资	46,152,378.35		46,152,378.35	56,465,599.99		56,465,599.99
合计	255,672,905.87		255,672,905.87	254,760,163.51		254,760,163.51

#### (1) 对子公司投资

单位: 元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南电顾电	1,000,00						1,000,000	

力工程技术有限公司	0.00							.00	
恒华售电(上海)有限公司	5,800,000.00							5,800,000.00	
能源互联有限公司	44,143.00							44,143.00	
北京恒华龙信数据科技有限公司	3,500,000.00							3,500,000.00	
恒华职业技术学院	3,841,695.52		425,964.00					4,267,659.52	
北京恒华职业技能培训学校有限公司	700,000.00			700,000.00					
恒华数元科技(天津)有限公司	15,000,000.00							15,000,000.00	
北京道亨软件股份有限公司	168,408,725.00		11,500,000.00					179,908,725.00	
合计	198,294,563.52		11,925,964.00	700,000.00				209,520,527.52	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位: 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
<strong>一、合营企业</strong>											
北京中能互联电力投资中心(有限合伙)	12,770,348.10			747,082.11	-120,337.62					11,902,928.37	
小计	12,770,348.10			747,082.11	-120,337.62					11,902,928.37	
<strong>二、联营企业</strong>											
中山翠亨能源有限公司	27,070,950.93				-6,671,799.31					20,399,151.62	
咸阳经发能源有限公司	3,691,984.39				1,432,536.96					5,124,521.35	
珠海政	9,745				-					7,361	

采软件技术有限公司	, 722. 58				2, 384 , 212. 73						, 509. 85	
中科华跃(北京)能源互联网研究院有限公司	378, 2 14. 59			200, 0 00. 00	— 178, 2 14. 59							
上海京能绿鼎科技有限公司	2, 808 , 379. 40				— 1, 444 , 112. 24					1, 364 , 267. 16		
小计	43, 69 5, 251 . 89			200, 0 00. 00	— 9, 245 , 801. 91					34, 24 9, 449 . 98		
合计	56, 46 5, 599 . 99			947, 0 82. 11	— 9, 366 , 139. 53					46, 15 2, 378 . 35		

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	838, 196, 359. 54	875, 417, 806. 55	668, 987, 251. 50	625, 047, 330. 20
合计	838, 196, 359. 54	875, 417, 806. 55	668, 987, 251. 50	625, 047, 330. 20

营业收入、营业成本的分解信息:

单位: 元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	838, 196, 3 59. 54	875, 417, 8 06. 55					838, 196, 3 59. 54	875, 417, 8 06. 55
其中:								
软件服务	411, 528, 7 27. 00	372, 819, 6 35. 61					411, 528, 7 27. 00	372, 819, 6 35. 61
技术服务	55, 962, 04 4. 35	57, 461, 88 3. 39					55, 962, 04 4. 35	57, 461, 88 3. 39
硬件销售	5, 892, 679	4, 634, 428					5, 892, 679	4, 634, 428

	. 10	. 99					. 10	. 99
系统集成	364,812,9 09.09	440,501,8 58.56					364,812,9 09.09	440,501,8 58.56
合计	838,196,3 59.54	875,417,8 06.55					838,196,3 59.54	875,417,8 06.55

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 915,176,832.76 元，其中，603,440,412.08 元预计将于 2025 年度确认收入，237,026,069.99 元预计将于 2026 年度确认收入，74,710,350.69 元预计将于 2027 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		11,534,040.00
权益法核算的长期股权投资收益	-9,366,139.53	1,700,993.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-639,980.52	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,197,580.00	6,643,920.00
合计	-2,808,540.05	19,878,953.77

## 6、其他

无

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-158,588.58	
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）	3,541,061.83	
委托他人投资或管理资产的损益	1,905,148.67	
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	-2,779,343.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,559.83	
减：所得税影响额	213,230.99	
少数股东权益影响额（税后）	-19,243.86	
合计	2,113,731.68	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.93%	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.03%	-0.27	-0.27

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他