



北京恒华伟业科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026（022）号

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半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：保证本半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次半年报的董事会会议。

本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、应收账款发生坏账风险等，公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”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	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	30
第五节 重要事项.....	31
第六节 股份变动及股东情况	35
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告.....	39

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2026 年半年度报告文本；
- 二、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；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过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，已于 2026 年 1 月注销
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
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）
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
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
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
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	2026 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2025 年 1-6 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、公司简介

股票简称	恒华科技	股票代码	300365
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
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（如有）	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		

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、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	154,534,864.72	372,748,777.85	-58.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-31,135,390.47	6,062,434.91	-613.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-35,454,412.68	599,421.31	-6,014.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-150,673,230.28	-220,659,249.74	31.72%
基本每股收益（元/股）	-0.0519	0.0101	-613.86%
稀释每股收益（元/股）	-0.0519	0.0101	-613.86%
加权平均净资产收益率	-1.93%	0.33%	-2.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	1,867,203,578.61	2,008,262,390.31	-7.02%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,565,415,565.94	1,625,051,559.77	-3.67%

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-428,324.90	
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）	470,675.53	
委托他人投资或管理资产的损益	59,881.83	
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	5,362,616.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,519.26	
减：所得税影响额	771,447.41	
少数股东权益影响额（税后）	859.79	
合计	4,319,022.21	

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、报告期内公司从事的主要业务

（一）软件和信息技术服务业情况

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。

行业整体运行稳健，产业结构持续优化。2026 年上半年，中国软件和信息技术服务业运行态势良好，软件业务收入稳健增长，利润总额增势放缓，软件业务出口保持正增长。根据中华人民共和国工业和信息化部数据显示，2026 年上半年，软件业务收入 77,182 亿元，同比增长 9.5%；利润总额 8,999 亿元，同比增长 1.0%；软件业务出口 337.9 亿美元，同比增长 11.4%。分领域来看，软件产品收入 16,761 亿元，同比增长 6.9%，占全行业收入比重为 21.7%。其中，基础软件产品收入 1,047 亿元，同比增长 10.6%；工业软件产品收入 1,547 亿元，同比增长 8.2%。信息技术服务收入保持两位数增长，达到 52,907 亿元，同比增长 10.4%，占全行业收入的 68.5%。

信创产业全面深化，国产替代提速，创新引领启程。当前，信创产业正加速从“单点替代”迈向“全场景生态协同”。政策层面持续加码赋能，“十五五”规划明确将信创产业定位从“自主可控”的安全底线，提升至“关键核心技术突破”和“科技自立自强支撑”的战略高度。《2026 年政府工作报告》强调要加快高水平科技自立自强，抓住新一轮科技革命和产业变革历史机遇，全面增强自主创新能力，为高质量发展提供科技支撑。产业核心竞争力体现为生态协同，正从单一产品替代转向全栈自主可控与生态协同发展，软硬件适配与用户体验持续优化，软件企业“走出去”步伐提速，数据要素价值充分释放，产业发展动能持续增强。同时，技术融合创新成为显著趋势，“AI+信创”深度融合为产业注入新动能，推动国产算力与智能应用协同发展，信创产品从“可用”向“好用”“智用”全面跃升。当前，信创产业正站在政策红利、技术突破与市场需求交汇的战略关口，迎来从“替代”迈向“引领”的历史性发展新阶段。

（二）能源电力行业情况

公司产品及服务主要面向能源电力行业。“十五五”时期，我国能源发展进入安全风险叠加演变期、低碳转型加力推进期、能源创新加速突破期、体制改革深度攻坚期、国际合作调整重塑期。报告期内，国家密集出台多项重要政策，形成全方位、多层次的能源电力行业发展支撑体系。

1、新型电力系统建设加快完善

2026 年是我国“十五五”规划的开局之年，也是“能耗双控”全面转向“碳排放双控”的第一年，将加力建设新型能源基础设施，着力构建新型电力系统，全面提升电力系统互补互济和安全韧性水平，优化全国电力流向和跨区域通道布局，加快智能电网建设，完善城乡配电网。2026 年 3 月，《2026 年政府工作报告》提出加快推动全面绿色转型，大力发展绿色低碳经济，着力构建新型电力系统，加快智能电网建设，发展新型储能，扩大绿电应用，推进零碳园区、零碳工厂建设。6 月，《新型能源体系建设“十五五”规划》围绕构建先进适配的新型能源基础设施体系、构建坚强韧性的能源安全保障体系、构建绿色低碳的能源消费体系、构建自立自强的能源科技创新体系、构建协同高效的现代化能源治理体系、构建立体多元的能源国际合作体系等六方面，明确了 14 项具体举措，有力支撑能源强国建设。8 月，《新型电力系统建设“十五五”规划》进一步明确未来五年我国电力发展的总体思路，提出到 2030 年初步建成新型电力系统的战略目标，部署电力行业发展的主要目标、重大工程、重点任务，为“十五五”时期电力高质量发展指明方向。

“十五五”期间，能源重点项目和新业态投资保持稳步增长态势，总投资规模预计超过 20 万亿元。各大电网同步加大投资力度，夯实“十五五”电网建设根基。其中，国家电网明确“十五五”期间固定资产投资预计达 4 万亿元，较“十四五”增长 40%，创历史新高，投资主要围绕提升新能源承载能力，推进区域主网架、配电网与智能微电网协同建设，打造县域有源配电网、村镇级微电网等示范工程。南方电网 2026 年安排固定资产投资 1,800 亿元，连续五年创历史新高，年均增速 9.5%，资金重点投向新型电力系统建设、战略性新兴产业发展及优质供电服务提升。

2、全国统一电力市场体系加速构建

随着系列政策发布及实践探索，电力市场发展的步伐持续加速，多层次市场体系及多种类交易品种建设稳步推进。2026 年 1 月，国家发展改革委、国家能源局印发《关于完善发电侧容量电价机制的通知》，分类完善煤电、天然气发电、抽水蓄能、新型储能容量电价机制，优化电力市场机制；电力现货市场连续运行后，有序建立发电侧可靠容量补偿机制；推动实现抽水蓄能、新型储能等机组公平参与电能量、辅助服务等各类市场；鼓励供需双方在中长期合同中签订随市场供需、发电成本变化的灵活价格机制，保障电力系统安全稳定运行。2026 年 2 月，国务院办公厅发布《关于完善全国统一电力市场体系的实施意见》，系统部署了 5 方面 19 项重点任务，包括健全电力市场的各项功能、促进各类经营主体平等广泛参与电力市场、构建全国统一的电力市场制度体系等举措，进一步深化电力体制改革，加快健全适应新型能源体系的市场和价格机制，完善全国统一电力市场体系，在全国范围内有效实现电力资源市场化配置。

3、能源电力行业数智化升级加快推进

数智化技术深度赋能能源电力产业升级。数字化、智能化技术将深刻融入新型电力系统各环节，有效提升能源系统安全可靠与高效运行能力，推动系统运行向“源网荷储”高度协同模式转变。从电源端来看，“以新能源为主体”是新型电力系统的核心特征，光伏、风电等新能源装机规模快速增长，对电网的快速响应与灵活调节能力提出更高要求；从电网端来看，随着用电需求不断增长，电源规模持续扩张，叠加新增负荷接入、网架结构加强、清洁能源基地外送等需求日益迫切，各电压等级变电站需快速适应动态负荷变化，推动基础设施扩容与智能化改造进程；从负荷端来看，AI、大模型、算力数据中心等战略新兴产业快速发展，使配电网成为新型负荷、分布式能源、交互式用能设施的汇聚点，对配电网的承载力、灵活性与数字化水平提出全新挑战。从储能端来看，新能源大规模接入对于电力系统调节能力需求大幅提升，抽水蓄能、新型储能产业将迎来高速发展窗口期。行业格局的多重变革对电网稳定性、供需平衡及系统整体灵活性提出前所未有的挑战，亟需通过数字化与智能化技术全面提升电力系统的感知、决策和控制能力，为能源电力行业带来新的增量发展空间。

报告期内，能源电力行业的主要政策如下表所示：

发布时间	发文单位	政策名称	主要内容简述
2026 年 1 月	国家发展改革委、国家能源局	关于完善发电侧容量电价机制的通知	为适应新型电力系统和电力市场体系建设需要，更好统筹电力安全稳定供应、能源绿色低碳转型和资源经济高效配置，分类完善煤电、天然气发电、抽水蓄能、新型储能容量电价机制，优化电力市场机制；电力现货市场连续运行后，有序建立发电侧可靠容量补偿机制，对机组可靠容量根据顶峰能力按统一原则进行补偿，公平反映不同机组对电力系统顶峰贡献。
2026 年 1 月	工业和信息化部等五部门	工业绿色微电网建设与应用指南	推进工业绿色微电网建设应用，是促进工业用能低碳转型、落实工业领域碳达峰目标的重要途径，是培育绿色发展新动能、锻造产业竞争新优势的重要领域，是实现可再生能源就地消纳、适配新型电力系统的主动选择。
2026 年 2 月	国务院办公厅	关于完善全国统一电力市场体系的实施意见	明确分阶段目标：“到 2030 年，基本建成全国统一电力市场体系，各类型电源和除保障性用户外的电力用户全部直接参与电力市场，市场化交易电量占全社会用电量的 70%左右。到 2035 年，全面建成全国统一电力市场体系，市场功能进一步成熟完善，市场化交易电量占比稳中有升。跨省跨区和省内交易有机融合，电力资源的电能量、调节、环境、容量等多维价值全面由市场反映，电力资源全面实现全国范围内的优化配置和高效利用，以电力为主体、多种能源协同互济的全国统一能源市场体系初步形成。”
2026 年 4 月	中共中央办公厅、国务院办公厅	关于更高水平更高质量做好节能降碳工作的意见	强调“统筹节能降碳与能源绿色转型。合理控制煤电装机规模和发电量，大力发展非化石能源和新型储能，加快建设新型电力系统，科学布局抽水蓄能，创新发展绿电直连、智能微电网等业态，促进绿色电力消纳，推动新增清洁能源发电量逐步覆盖全社会新增用电需求。”
2026 年 4 月	国家发展改革委、	关于促进人工智能与	以能源支撑人工智能发展、人工智能赋能能源转型为

发布时间	发文单位	政策名称	主要内容简述
	国家能源局、工业和信息化部、国家数据局	能源双向赋能的行动方案	主线，聚焦保障算力设施安全可靠的能源供给、推动算力设施绿色低碳转型、促进算力电力高效经济协同、开放能源领域人工智能高价值应用场景、挖掘能源领域数据价值、强化能源领域人工智能模型创新等方面部署了 29 项重点任务，着力促进能源、算力、场景、数据、模型等人工智能发展各要素高效协同。
2026 年 5 月	国家发展改革委、国家能源局	关于有序推动多用户绿电直连发展有关事项的通知	明确多用户绿电直连的适用范围包括：“新建负荷可配套建设新能源电源组成多用户绿电直连项目。存量负荷中，单用户绿电直连项目可吸纳其他新建负荷，同时配套扩建新能源电源组成多用户绿电直连项目；有绿色电力消费需求的用户（包括有绿色电力消费比例要求的企业、重点用能和碳排放企业、有降碳需求的出口外向型企业及其上下游企业等）可利用周边新能源资源探索开展多用户绿电直连；工业园区、零碳园区、增量配电网等的全部或部分负荷可就近接入新能源，组成多用户绿电直连项目。”
2026 年 6 月	国家发展改革委、国家能源局	新型能源体系建设“十五五”规划	明确提出“2030 年初步建成清洁低碳安全高效的新型能源体系。能源综合生产能力达到 58 亿吨标准煤，电力系统互补互济和安全韧性水平全面提升，能源进口多元可控；煤炭和石油消费达峰，非化石能源消费比重达到 25%，风电和太阳能发电装机比重超过 50%、成为电力装机主体，非化石能源发电量比重达到 50%、成为电量主体；坚强韧性、绿色低碳、集成融合、智能高效的新型能源基础设施体系加快建设，新型电力系统初步建成；能源产业链关键技术装备实现总体自主可控，迈入世界能源科技创新国家前列；适应新型能源体系的市场和价格机制加快健全，全国统一电力市场体系基本建成。”

（三）公司的主营业务和产品

在国家大力推动自主可控、人工智能、BIM 等技术创新与深度应用的市场机遇下，公司锚定“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”的战略目标，将智能设计作为公司高质量发展的核心抓手与重要引擎，聚力打造行业一流的智能设计标杆企业。在战略目标引领下，公司充分发挥各业务协同联动优势，聚焦电力行业细分领域，构建了协同互补、互为支撑的一体化业务体系，即以 BIM 平台及软件研发为核心，以智能设计咨询为技术支撑和工程示范，以智能微电网应用为载体，同时积极拓展海外业务市场，为能源电力行业信息化、数字化、智能化发展赋能。

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 核心技术平台及 BIM 设计系列软件、数字基建、智慧运维等软件产品。

（1）核心技术平台

经过多年的研发积累与技术迭代，公司形成了“三维建模引擎（DH3D）”、“三维数字地球平台（DHGlobe）”；以及 BIM 引擎（BIMEngine）、GIS 引擎（GISEngine）、物联网引擎（IOTEngine）、

GIM 引擎（GIMEngine）、位置服务引擎（LBSEngine）、人工智能平台（AIEngine）、多媒体引擎（MediaEngine）等 Engine 系列技术平台，为公司构建数字化管理底座及工具层软件开发提供坚实技术保障；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

BIM 设计系列软件主要聚焦电网工程勘测设计、新能源设计领域，依托公司自主研发的底层技术平台，形成了覆盖各专业的 BIM 设计系列软件产品。在电网工程勘测领域，研发了三维测图平台和云测量 APP，可实现平断面、塔基断面、线路路径等测量成果的快速成图，提高内外业勘测效率和质量，实现勘测设计一体化协同，为后续设计环节筑牢数据底座。在电网工程设计领域，研发了三维输电线路设计、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 BIM 设计软件产品；在新能源设计领域，研发了三维光伏、风电场设计等软件产品。公司的设计系列产品内置行业标准及相关设计规范，设计精度已达到施工图级别，可满足用户工程设计业务中工程勘测、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。目前公司 BIM 设计系列软件产品已广泛应用于国内输变电工程建设领域，取得相对领先的市场地位。

（3）数字基建产品

数字基建产品重点聚焦能源电力工程建设领域，构建了智慧组网、智慧工地、智慧安装、智慧施工、智慧培训、智慧监理等数字基建产品体系，打造软硬件一体化解决方案，实现智慧工地场景化、标准化、快速化落地部署。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。其中，智慧工地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”的一体化、智能化管控，有效提升施工安全及工程质量管理水平，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）智慧运维产品

智慧运维产品主要面向电网资产运检管理领域，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、实时监测数据、环境数据，研发输电线路、变电站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，显著降低故障发生率，助力电网运检管理的降本增效，保障电网安全稳定运行。

公司凭借自主可控 BIM 核心技术，以电网工程勘测设计为切入点，将 BIM 技术融入电网资产建设和

管理的全生命周期，依托电网三维数字化协同设计、基建现场工程数字化管控以及资产运行维护的可视化管理，实现了电网工程建设全周期的数据贯通，为数字孪生电网建设提供坚实的数据支撑与技术保障。

2、智能设计咨询

智能设计咨询业务是依托公司自主研发的 BIM 平台及相关软件产品，凭借齐备的资质认证体系，面向电网工程、光伏与风电等新能源、智能微网等业务领域，提供规划咨询、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，助力公司 BIM 平台及软件产品市场化落地与规模化推广。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。储能业务方面，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、风光火储以及飞轮储能、超级电容储能等新型储能的规划设计服务。此外，公司也在持续拓展数据中心配套能源相关业务，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，促进算力与电力协同共进，目前已顺利完成中珑云、中翰云、新媒体产业园、世纪互联三河等多个数据中心配套电力工程项目。

3、智能微电网

智能微电网业务聚焦源网荷储领域，面向地方电网公司、储能企业及工业用户等多元主体，提供能源运行管理、预测分析、调控策略管理等数字化解决方案。业务以电力市场需求为导向，以大数据算法和模型为基础，为微电网提供用能监测、新能源发电监控、储能监控；同时结合各省交易规则，研发电量电价预测软件产品，为客户能源优化调度、绿电直连、能碳一体化运营及辅助电力交易提供技术支撑。主要产品和服务包括智能微电网管控平台、云售电平台、能耗在线监测平台、智能运维调度管理平台、电量电价预测软件、碳中和监测指挥平台等。

4、海外业务

公司海外业务涵盖数字教育与海外新能源两大业务领域，一方面深耕非洲区域重点布局数字教育业务，聚焦当地快速发展的电力需求，以电力工程与新能源领域职业技能培养为核心，开设电力线路施工和维护、光伏新能源安装与运维、测绘与地理信息、计算机设计等专业课程，定向培育电力行业一线技能型人才，以“互联网+”职业教育促进当地人才培养，助力当地电力人才队伍建设，为公司海外电力业务布局与属地化运营提供人才支撑；另一方面，深化“教育+能源”战略协同联动，以人才培养为纽带，积极拓展海外新能源、智慧矿山、行业软件出海等业务，构建教育赋能产业、产业反哺教育的良性生态，持续提升海外业务综合拓展能力与市场竞争力。

（四）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，聚焦电力行业，通过提供 BIM 软件产品、智能设计咨询、智能微电网应用及海外业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，采用业内成熟的 IPD（Integrated Product Development，集成产品开发）研发模式，并在此基础上融合数据驱动与人工智能技术，构建面向新一代信息技术发展的研发体系。具体而言，基于公司产品广泛融合多学科、多专业技术且深度贴合行业应用场景的特点，公司构建了以“技术平台+产品平台+数据”为核心的研发架构，将行业领域知识、可复用技术能力与专业数据积累有机结合，形成可拓展、可优化的技术体系。研发工作坚持跨部门和跨专业团队协同联动，并通过数据驱动与技术迭代不断提高产品能力。其中，平台研发中心负责底层技术及通用能力的建设，包括基础引擎、核心算法组件及人工智能平台等，这些底层技术具备良好的复用性和扩展性，已在多个业务场景中形成规模化应用，并逐步引入大模型、多模态感知与智能决策能力，提升系统的自动化与智能化水平。同时，公司在产品研发中心下设多个产品研发小组，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。公司已形成覆盖需求分析、方案设计、研发交付、上线运行、数据反馈、模型优化的全生命周期研发体系。通过持续的数据采集与用户反馈，驱动产品与模型的迭代升级。同时，公司积极引入 AI 辅助开发工具，提升研发效率与质量，推动研发过程的智能化升级。

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；公司在设计咨询、系统集成等业务中，根据项目需要对外进行服务采购、设备及材料采购。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。

（五）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全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，已在多个大型工程项目中实践验证并稳定应用。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能源电力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，依托电网三维数字化协同设计、基建现场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数据贯通，真正释放 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”构筑起坚实的商业壁垒。

（六）公司报告期经营情况

报告期内，公司锚定“BIM 平台软件及行业数字化应用服务商”战略定位，聚焦电力行业，深耕 BIM 平台及软件、智能设计咨询核心主业。公司坚持以全栈国产化筑牢信创安全底座，以 AI 大模型激活设计业务新动能，将智能设计作为发展新质生产力的关键支撑，致力建设行业一流的智能设计标杆企业。报告期内，公司实现营业收入 15,453.49 万元，归属于上市公司股东的净利润-3,113.54 万元。

报告期内，公司主要经营成果如下：

1、BIM 平台及软件

公司始终将自主研发 BIM 平台及软件作为战略发展的核心，坚持以用户需求为导向，驱动产品持续迭代与技术突破。一是**筑牢信创技术底座**，聚焦客户切实需求，持续推动产品功能迭代和市场化推广。

发布三维输电线路设计软件、三维测图平台、智能制造 ERP+MES 平台等 2026 新版本，重点对三维输电线路设计、平断面图设计、杆塔结构分析、杆塔基础设计等核心软件进行功能优化与技术升级，提升设计效率与成果精度。**二是深耕电力领域 AI 应用，推动技术创新突破。**持续强化 AI 视觉模型训练，加快 AIEngine、MediaEngine 平台迭代升级，完善 AI Runtime 运行支撑体系，升级模型推理基础设施，强化国产算力适配与性能优化，持续提升 AI 平台国产化支撑能力。深化 AI 大语言模型行业知识库（IKMEngine）建设，健全数据治理体系，持续丰富行业知识资源，推进 IKMEngine 与 AIEngine 的业务应用，研发道亨 AI 智慧应用平台，对外提供标准化 AI 接口服务。同时，持续迭代工程数字化管理底座，以数字化、智能化技术全面赋能规划设计、工程建设、智慧运维等业务场景，贯通全业务链条，加快推动公司产品体系向智能化方向转型升级。**三是构建智慧基建软硬一体化解决方案，持续强化电网工程智能建造核心竞争力。**软件领域自主构建智慧组网、智慧工地、智慧安装、智慧监理、智慧培训完整产品体系；硬件领域完成室内外全场景智能弱电箱多轮迭代，同步研发移动组网车、边缘代理硬件与配套边缘侧系统。凭借设计与施工一体化协同优势，让数字化技术深度渗透电网工程建设全流程，系列研发成果已在达拉特±800kV 换流站、闽赣背靠背联网工程等标杆项目实现深度应用。

2、智能设计咨询

公司依托齐备的资质认证体系以及专业的技术实力，依托自主研发的三维设计系列软件产品，深耕电网设计咨询等相关业务，聚焦数字化与智能化设计，着力实现提质增效，稳步向智能设计院转型。**一是深耕主业精准发力，夯实市场发展根基。**公司立足主网、配网设计核心业务，拓展新型储能等业务领域，持续强化技术实力、提升项目交付品质。同时，紧抓电网投资扩容及电力市场化改革机遇，深化属地电网公司对接协同，持续扩大市场布局。**二是创新驱动提质增效，技术成果亮点突出。**110kV 公郎输变电工程作为公司智能设计标杆项目，荣获中国电力规划设计协会 2025 年度电力行业工程设计三等奖；持续迭代升级图档管理系统，将多年积累的设计图纸资源转化为可复用的数据资产，赋能生产组织与技术研发，为公司数字化、智能化转型夯实底层支撑。**三是标准建设有序推进，行业引领效能持续增强。**深入推进“智能化设计标准建设”专项工作，组织召开配网架空、电缆智能设计交流会议，聚焦配网设计关键环节与转型痛点，通过技术宣讲、成果展示、深度研讨等多元形式，打通行业技术交流壁垒，实现优质经验共享、技术互通互补。同时，输电线路、勘测测量、配网电缆和配网架空四个工作小组定期召开协调推进会，及时研究解决各类推进难题，保障各项工作有序高效落实，助力公司标准生态建设迈上新台阶。

3、智能微电网

报告期内，公司深度聚焦智慧能源领域，精准分析能源行业大客户在新型电力系统建设进程中的差异化需求，以前沿技术赋能场景应用、优化用能体系，赋能客户实现全流程、一体化、精细化的能源数字化运营。**一是迭代升级智能微电网管控平台、虚拟电厂智慧运营管理平台**，全面提升源网荷储协同调控与精细化运营能力。同时，全新升级“碳中和监测指挥平台”，打破数据堆砌的传统模式，构建“能-环-碳-经”协同智慧中枢，精准回应政企考核痛点，推动双碳考核从“被动应对”变为“主动领跑”。**二是紧跟国家能源电力市场化改革步伐**，聚焦电力市场主体核心需求，研发电价预测智能系统与电力交易辅助决策系统，从基础的交易辅助向精细化运营、智能化决策延伸。其中，电力交易辅助决策系统涵盖中长期交易、现货交易、零售交易、交易复盘、收益管理等功能模块，全面打通交易、结算、用户管理全业务链条，有效降低售电公司运维成本与市场交易风险，助力其实现电力交易业务标准化、智能化、高效化运营。

4、海外业务

作为公司核心业务的关键补充，海外业务在报告期内也取得了阶段性突破。**在教育培训方面**，公司持续深化校企合作，与郑州电力高等专科学校共同承办“2026 年非洲国家职业院校管理人员与骨干师资培训”，来自卢旺达职业院校的管理人员与骨干教师，在郑州电专开展了为期 12 天的深度学习交流。此次培训是中卢两国职业教育合作模式从“走出去”向“请进来”深化拓展的生动实践，为中非电力职业教育合作再添新篇章。**在海外新能源布局方面**，公司以“教育+能源”深度融合为牵引，推动海外业务协同发展。通过深化产教融合与本地化运营，依托在卢旺达建设的“光伏示范基地”，为当地新能源人才培养提供实践平台，未来面向非洲地区企业端和政府端用户逐步推广标准化智慧能源解决方案。

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

二、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、多年研发积淀筑牢 BIM 底层平台自主可控根基，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。经过多年的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（AIEngine）、GIM 引擎平台

(GIMEngine)、物联网平台、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、数字基建产品、智慧运维产品等，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发电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 设计系列软件，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、各业务体系协同联动，打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。公司聚焦电力行业细分领域，构建了协同互补、互为支撑的一体化业务体系，以 BIM 平台及软件研发为核心，以智能设计咨询为技术支撑和工程示范，以智能微电网应用为载体，同时积极拓展海外业务市场，为能源电力行业信息化、数字化、智能化发展赋能。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。

公司不断完善资质认证体系，持续拓展认证范围，进一步强化市场准入优势与核心竞争力。截至报告期末，公司已取得国家高新技术企业认证、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，水文地质、工程测量、岩土工程）甲级；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、水资源调查评价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，为企业高质量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。公司先后设立了智能设计、智能微电网及人工智能实验室，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，公司始终坚持创新驱动发展战略，保持高比例研发投入，不断完善技术创新体系。报告期内，研发投入共 4,408.07 万元，占营业收入的 28.52%，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 2 件，其中发明专利 1 件；新增专利申请 2 件，其中发明专利 2 件；新增计算机软件著作权 12 件。截至报告期末，公司共拥有授权专利 132 件，其中授权发明专利 99 件；在审核专利 51 件，其中在审核发明专利 40 件；计算机软件著作权 629 件。

5、以专业的产品及服务为支撑，品牌价值与市场影响力稳步提升

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，收获了广大客户的广泛认可与信赖。公司持续推进技术创新与产品研发，创新成果丰硕，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，充分彰显卓越研发实力，有力提升品牌知名度和行业影响力。

报告期内，公司参建的“无人机巡视电力线路及其他铁路设施委托服务”项目荣获中国电力规划设计协会 2025 年度电力行业工程勘测三等成果。子公司道亨软件参建的“电网工程三维数字化自主可控关键技术及规模化应用”项目荣获国家电网有限公司科学技术进步奖一等奖，其参建的陇东-山东±800 千伏特高压直流输电工程庆阳±800 千伏换流站工程、哈密-重庆±800 千伏特高压直流输电工程巴里坤±800 千伏换流站工程，分别荣获“2025 年度电力建设智慧工地典型案例”五星、四星案例称号。同时，公司凭借能源数字化领域的扎实积淀、出色的技术创新能力及丰富的标杆项目实践，荣获 2026 “北极星杯”综合能源服务创新先锋企业、2026 “北极星杯”零碳智慧优秀平台服务商，充分体现公司在技术创新、智能制造与绿色低碳发展等方面的综合能力。市场布局方面，公司坚持国内国际双轮驱动，持续加大国内外重点区域市场的拓展与覆盖力度，深化与重点客户的长期合作，夯实市场基础；积极参与行业展会，持续推进市场推广与品牌传播。同时，通过开展多场次行业交流、项目推介及协会合作，提升

公司品牌知名度、行业认可度与市场影响力，推动品牌竞争力持续增强。

6、卓越的技术人才和优秀的管理团队，夯实公司持续健康发展根基

近年来，随着云计算、大数据、物联网、移动互联网、BIM、人工智能等技术日新月异，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、深刻领会了能源电力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，组建了一支深耕电力行业细分领域、熟悉掌握 BIM、人工智能相关技术的复合型专业队伍，全面保障自主研发的产品精准贴合客户需求，深度契合行业技术迭代与发展趋势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	154,534,864.72	372,748,777.85	-58.54%	主要系上年同期有较大型系统集成项目竣工验收，收入金额增加所致。
营业成本	119,603,281.94	289,480,743.22	-58.68%	主要系本报告期收入减少相对应结转的成本也随之减少所致。
销售费用	12,266,626.96	14,037,600.34	-12.62%	
管理费用	26,074,924.21	26,699,225.57	-2.34%	
财务费用	-698,406.47	-524,080.98	33.26%	主要系本报告期相关银行存款利息收入变化所致。
所得税费用	1,895,669.45	-1,105,720.98	-271.44%	主要系本报告期信用减值损失减少，计提的递延所得税变化所致。
研发投入	44,080,695.67	32,505,536.88	35.61%	主要系本报告期加大研发投入力度，相关人员费用支出等增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-150,673,230.28	-220,659,249.74	-31.72%	主要系本报告期经营性现金流出减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	9,584,767.05	27,908,073.18	-65.66%	主要系本报告期购买的银行理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,758,408.14	-1,718,456.55	2.32%	
现金及现金等价物净增加额	-142,931,012.88	-194,475,042.75	-26.50%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件服务	125,021,078.54	95,642,051.03	23.50%	-25.23%	-11.78%	-11.66%
技术服务	23,506,865.78	23,253,870.58	1.08%	-14.86%	0.75%	-15.32%
软件销售	6,006,920.40	707,360.33	88.22%	-41.29%	160.12%	-9.12%
硬件销售				-100.00%	-100.00%	
系统集成				-100.00%	-100.00%	
合计	154,534,864.72	119,603,281.94	22.60%	-58.54%	-58.68%	0.27%

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：

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		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	95,642,051.03	79.97%	108,414,556.17	37.45%	-11.78%
技术服务	23,253,870.58	19.44%	23,079,825.78	7.97%	0.75%
软件销售	707,360.33	0.59%	271,939.55	0.09%	160.12%
硬件销售			2,305,628.88	0.80%	-100.00%
系统集成			155,408,792.84	53.69%	-100.00%
合计	119,603,281.94	100.00%	289,480,743.22	100.00%	-58.68%

四、非主营业务分析

☒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	5,389,206.20	-18.30%	主要是其他权益工具投资持有期间的股利收入及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	33,291.84	-0.11%	主要是购买的理财产品的利息。	否
资产减值	-252,607.08	0.86%	主要是计提的合同资产减值损失。	是
营业外支出	690,042.28	-2.34%	主要是固定资产处置损失。	是
信用减值损失	12,456,490.05	-42.29%	主要是计提的应收账款信用减值损失。	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		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	411,242,580.88	22.02%	557,655,341.34	27.77%	-5.75%	主要系本报告期经营性收

						款少于经营性支出所致。
应收账款	737,462,054.43	39.50%	798,730,769.54	39.77%	-0.27%	
合同资产	28,632,044.39	1.53%	28,572,772.01	1.42%	0.11%	
存货	371,270,515.70	19.88%	260,318,844.21	12.96%	6.92%	主要系本报告期公司承接的部分项目尚未取得客户验收确认，发生的项目执行成本未能结转所致。
长期股权投资	22,285,261.67	1.19%	23,608,992.35	1.18%	0.01%	
固定资产	38,143,920.01	2.04%	39,558,325.06	1.97%	0.07%	
使用权资产	11,051,310.58	0.59%	13,130,915.47	0.65%	-0.06%	
合同负债	88,955,162.51	4.76%	80,094,825.91	3.99%	0.77%	
租赁负债	8,290,849.15	0.44%	8,228,722.51	0.41%	0.03%	
预付款项	182,580.17	0.01%	254,586.61	0.01%	0.00%	主要系期初预付的项目外委费用结转成本所致。
应付账款	45,289,947.90	2.43%	88,610,020.50	4.41%	-1.98%	主要系支付上年末供应商款项所致。
其他应付款	1,262,644.42	0.07%	2,021,793.08	0.10%	-0.03%	主要系支付上年末员工报销款所致。
递延所得税负债	1,297,767.79	0.07%	6,590,958.01	0.33%	-0.26%	主要系其他权益工具投资公允价值变动计提的递延所得税负债减少所致。
其他综合收益	-31,146,673.32	-1.67%	-2,646,069.96	-0.13%	-1.54%	主要系其他权益工具投资公允价值变动所致。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、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	155,193,640.97	-34,564,161.81						120,629,479.16
金融资产小计	155,193,640.97	-34,564,161.81						120,629,479.16
上述合计	155,193,640.97	-34,564,161.81						120,629,479.16
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

4、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	23,070,544.23	保证金押金
合计	23,070,544.23	

六、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、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	87,317,941.53	-33,498,168.50	202,471.99	0.00	0.00	0.00	0.00	87,520,413.52	自有资金
合计	87,317,941.53	-33,498,168.50	202,471.99	0.00	0.00	0.00	0.00	87,520,413.52	--

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。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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	道亨软件专注于 BIM 设计系 列软件、数字 基建、智慧运 维等软件产品 的销售与技术 服务。	4,300	22,976.47	20,367.30	2,414.79	-534.86	-573.59

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

道亨软件是公司全资子公司，为国家高新技术企业、国家重点软件企业、双软企业、国家级专精特新“小巨人”企业。道亨软件始终坚持“独立研发、自主可控”的技术路线，深耕电力能源领域数字化与智能化技术的研发及产品推广，依托自主研发的 BIM 核心技术平台，公司软件产品及服务已覆盖电力工程勘测、设计、施工、运维的全生命周期。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

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，面向电力行业用户提供 BIM 平台及工具软件、智能设计咨询等服务。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（AIEngine）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，积极拓宽业务边界；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

公司当前应收账款规模相对较大，对应客户主要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

软件和信息技术服务业具有技术密集型的特点，企业需具备高素质的专业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。

十一、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
2026 年 04 月 24 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 2025 年度业绩说明会的投资者。	调研过程中主要讨论了公司数据中心业务进展及未来发展空间、“十五五”期间电网投资对公司发展的影响等内容。	巨潮资讯网：《2026 年 4 月 24 日投资者关系活动记录表》

十二、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

十三、“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、环境和社会

一、公司董事、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
黄磊	独立董事	任期满离任	2026 年 05 月 06 日	换届
王静	独立董事	被选举	2026 年 05 月 06 日	换届

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司主要从投资者权益保护、员工关爱、客户及供应商关系维护、社会公益以及服务国家绿色低碳战略等方面，积极践行企业的社会责任，促进公司与社会的协调、和谐发展。公司报告期内暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

第五节 重要事项

一、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超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会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、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒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
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司及子公司作为原告/申请人)	1,768.61	否	其中涉及 156.29 万元案件已结案;涉及 1,612.32 万元案件未结案。	相关案件对公司不存在重大影响。	公司根据判决或调解结果履行。		
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司及子公司作为被告/被申请人)	397.52	否	其中涉及 89.08 万元案件已结案;涉及 308.44 万元案件未结案。	相关案件对公司不存在重大影响。	公司根据判决或调解结果履行。		

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、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、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。

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
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司 方名称	合同订 立对方 名称	合同总金额	合同履行的 进度	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	影响重大 合同履 行的各 项条件 是否发 生重大 变化 ^①	是否存 在合 同无 法履 行的 重大 风险
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	正在执行中	0.00	0.00	0.00	是	否

注：①受项目整体并网时间延迟影响，本项目工期相应延后。

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。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公司债务人重整相关事项

2025 年 8 月 6 日，贵州省黔西南布依族苗族自治州中级人民法院（以下简称“法院”）作出（2025）黔 23 破申 1 号至 24 号《民事裁定书》，分别裁定受理贵州金州电力集团有限责任公司（以下简称“金州电力”）等 24 家公司的重整申请。2025 年 8 月 28 日，法院作出（2025）黔 23 破 3 号至 26 号《民事裁定书》，裁定对金州电力等 24 家公司进行实质合并重整。2025 年 11 月 3 日，法院作出（2025）黔 23 破 3 至 26 号之一《民事裁定书》，裁定确认金州电力等 24 家公司第一批无争议债权，其中公司经确认的无争议债权金额合计为 19,075.63 万元，债权性质为普通债权。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 5 日在中国证监会指定创业板信息披露媒体巨潮资讯网发布的《关于公司债务人重整的提示性公告》（公告编码：2025（037）号）。

2025 年 12 月 11 日，公司召开第六届董事会第六次会议审议通过了《关于公司债务人重整相关事项的议案》，同意公司债务人金州电力等 24 家公司实质合并重整第二次债权人会议提出的《贵州金州电力集团有限责任公司等 24 家公司实质合并重整计划（草案）》，并授权公司经营管理层参与债权人会议及重整计划后续实施所涉事项的具体决策、文件签署及相关手续办理等工作。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 11 日在中国证监会指定创业板信息披露媒体巨潮资讯网发布的《关于公司债务人重整的进展公告》（公告编码：2025（043）号）。

2025 年 12 月 12 日，金州电力等 24 家公司实质合并重整第二次债权人会议审议通过了《贵州金州电力集团有限责任公司等 24 家公司实质合并重整计划（草案）》，并明确了本次重整所涉债权受偿方案，其中与公司有关的普通债权受偿方案如下：债权金额 50 万元以下（含 50 万元）部分全额现金受偿；债权金额超过 50 万元部分，通过“以信托受益权份额抵债”、“债转股”方式综合受偿。2025 年 12 月 19 日，法院作出（2025）黔 23 破 3 号至 26 号《民事裁定书》之三，裁定批准金州电力等 24 家公司实质合并重整计划，终止金州电力等 24 家公司实质合并重整程序。目前，金州电力等 24 家公司处于重整计划执行期间，其中 50 万元现金受偿部分已到账；债转股的持股平台已设立，并进入工商登记阶段。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 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	88,130,852	14.69%	0	0	0	0	0	88,130,852	14.69%
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	88,130,852	14.69%	0	0	0	0	0	88,130,852	14.69%
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	88,130,852	14.69%	0	0	0	0	0	88,130,852	14.69%
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	511,724,617	85.31%	0	0	0	0	0	511,724,617	85.31%
1、人民币普通股	511,724,617	85.31%	0	0	0	0	0	511,724,617	85.31%
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

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐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

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、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	26,773	报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如有） （参见注 8）	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	0	43,207,062	14,402,354	不适用	0
陈显龙	境内自然人	2.71%	16,235,500	-5,967,200	0	16,235,500	不适用	0
方文	境内自然人	1.57%	9,419,118	-7,952,600	0	9,419,118	不适用	0
王成平	境内自然人	1.51%	9,036,500	4,077,500	0	9,036,500	不适用	0
中国银行股份有限公司 一大成景恒 混合型证券 投资基金	其他	0.56%	3,364,400	3,364,400	0	3,364,400	不适用	0
陈彩娅	境内自然人	0.47%	2,800,000	1,000,000	0	2,800,000	不适用	0
彭盛香	境内自然人	0.41%	2,462,300	505,100	0	2,462,300	不适用	0
李隽	境内自然人	0.36%	2,187,000	238,300	0	2,187,000	不适用	0
高盛公司有限 责任公司	境外法人	0.35%	2,116,971	-28,312	0	2,116,971	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 3）		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（参见注 11）		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		
陈显龙		16,235,500		人民币普通股		16,235,500		
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		
方文		9,419,118		人民币普通股		9,419,118		
王成平		9,036,500		人民币普通股		9,036,500		
中国银行股份有限公司一大		3,364,400		人民币普通股		3,364,400		

成景恒混合型证券投资基金			
陈彩娅	2,800,000	人民币普通股	2,800,000
彭盛香	2,462,300	人民币普通股	2,462,300
李隽	2,187,000	人民币普通股	2,187,000
高盛公司有限责任公司	2,116,971	人民币普通股	2,116,971
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东彭盛香通过普通证券账户持有 695,600 股外，还通过西南证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,766,700 股，实际合计持有 2,462,300 股； 上述股东李隽除通过普通证券账户持有 2,167,000 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 20,000 股，实际合计持有 2,187,000 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

☐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。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

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

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	411,242,580.88	557,655,341.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		10,270,924.74
衍生金融资产		
应收票据	1,838,235.53	1,815,392.83
应收账款	737,462,054.43	798,730,769.54
应收款项融资	508,000.00	609,583.10
预付款项	182,580.17	254,586.61
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,085,824.23	9,604,956.26
其中：应收利息		
应收股利	6,643,920.00	
买入返售金融资产		
存货	371,270,515.70	260,318,844.21
其中：数据资源		
合同资产	28,632,044.39	28,572,772.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,010,989.97	3,600,911.21
流动资产合计	1,572,232,825.30	1,671,434,081.85
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	22,285,261.67	23,608,992.35
其他权益工具投资	120,629,479.16	155,193,640.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	38,143,920.01	39,558,325.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,051,310.58	13,130,915.47
无形资产	6,670,958.34	7,156,112.40
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	1,896,373.74	1,833,080.19
递延所得税资产	76,538,139.27	78,591,931.48
其他非流动资产		
非流动资产合计	294,970,753.31	336,828,308.46
资产总计	1,867,203,578.61	2,008,262,390.31
流动负债：		
短期借款		
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	71,281,289.69	100,891,905.21
应付账款	45,289,947.90	88,610,020.50
预收款项		
合同负债	88,955,162.51	80,094,825.91
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	10,939,700.44	14,262,684.49
应交税费	2,631,287.18	2,435,830.38
其他应付款	1,262,644.42	2,021,793.08
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	3,628,631.00	5,396,559.91
其他流动负债	67,915,159.51	74,167,791.04
流动负债合计	291,903,822.65	367,881,410.52
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	8,290,849.15	8,228,722.51
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	1,297,767.79	6,590,958.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,588,616.94	14,819,680.52
负债合计	301,492,439.59	382,701,091.04
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	478,749,287.84
减：库存股		
其他综合收益	-31,146,673.32	-2,646,069.96
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	396,217,548.47	427,352,938.94
归属于母公司所有者权益合计	1,565,415,565.94	1,625,051,559.77
少数股东权益	295,573.08	509,739.50
所有者权益合计	1,565,711,139.02	1,625,561,299.27
负债和所有者权益总计	1,867,203,578.61	2,008,262,390.31

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	266,432,522.13	406,912,826.19
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	682,656.10	1,055,792.83
应收账款	681,150,193.03	733,919,062.47
应收款项融资	508,000.00	277,753.10
预付款项	118,051.16	97,878.78
其他应收款	14,743,443.86	7,410,759.18
其中：应收利息		
应收股利	6,643,920.00	
存货	335,823,311.44	243,679,264.88
其中：数据资源		
合同资产	27,379,112.25	27,133,257.98
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,111,194.25	2,652,040.58
流动资产合计	1,329,948,484.22	1,423,138,635.99
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	226,005,789.19	227,329,519.87
其他权益工具投资	120,629,479.16	155,193,640.97
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	35,706,623.99	37,264,839.15
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,712,163.04	2,453,242.67
无形资产	6,959,192.70	6,965,212.36
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	503,686.41	348,545.48
递延所得税资产	73,902,729.34	75,661,716.18
其他非流动资产		
非流动资产合计	465,419,663.83	505,216,716.68
资产总计	1,795,368,148.05	1,928,355,352.67
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	67,841,529.57	99,598,409.21
应付账款	42,486,084.73	85,721,102.86
预收款项		
合同负债	79,146,223.62	72,060,465.67
应付职工薪酬	6,551,197.83	6,748,817.61
应交税费	2,023,082.51	635,034.38
其他应付款	947,205.18	1,412,303.24
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	856,482.51	1,943,710.93
其他流动负债	64,292,313.67	69,784,135.26
流动负债合计	264,144,119.62	337,903,979.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,055,999.44	537,534.04
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	287,195.26	5,423,082.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,343,194.70	5,960,616.52
负债合计	265,487,314.32	343,864,595.68
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	575,951,094.71
减：库存股		
其他综合收益	-30,716,848.68	-2,243,405.46
专项储备		
盈余公积	121,739,933.95	121,739,933.95
未分配利润	263,051,184.75	289,187,664.79
所有者权益合计	1,529,880,833.73	1,584,490,756.99
负债和所有者权益总计	1,795,368,148.05	1,928,355,352.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	154,534,864.72	372,748,777.85

其中：营业收入	154,534,864.72	372,748,777.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	201,923,858.04	363,174,288.86
其中：营业成本	119,603,281.94	289,480,743.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	596,735.74	975,263.83
销售费用	12,266,626.96	14,037,600.34
管理费用	26,074,924.21	26,699,225.57
研发费用	44,080,695.66	32,505,536.88
财务费用	-698,406.47	-524,080.98
其中：利息费用	225,074.44	319,439.52
利息收入	1,308,407.32	1,122,023.54
加：其他收益	1,110,569.04	1,358,227.35
投资收益（损失以“—”号填列）	5,389,206.20	6,458,548.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,192,907.77	-1,530,775.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	33,291.84	77,826.47
信用减值损失（损失以“—”号填列）	12,456,490.05	-11,447,669.43
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-252,607.08	-1,088,137.37
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-111,801.88	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-28,763,845.15	4,933,284.93
加：营业外收入		133,492.00
减：营业外支出	690,042.28	273,853.18
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-29,453,887.43	4,792,923.75

减：所得税费用	1,895,669.45	-1,105,720.98
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,349,556.88	5,898,644.73
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,349,556.88	5,898,644.73
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（净亏损以“—”号填列）	-31,135,390.47	6,062,434.91
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-214,166.41	-163,790.18
六、其他综合收益的税后净额	-28,500,603.36	23,429,479.07
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-28,500,603.36	23,429,479.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-28,473,443.22	23,486,321.98
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	-28,473,443.22	23,486,321.98
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	-27,160.14	-56,842.91
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	-27,160.14	-56,842.91
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	-59,850,160.24	29,328,123.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	-59,635,993.83	29,491,913.98
归属于少数股东的综合收益总额	-214,166.41	-163,790.18
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0519	0.0101
（二）稀释每股收益	-0.0519	0.0101

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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	126,547,967.55	333,462,915.94

减：营业成本	112,345,720.33	272,865,897.34
税金及附加	397,360.48	726,268.68
销售费用	7,419,721.17	7,583,828.86
管理费用	16,768,235.53	14,543,918.56
研发费用	31,192,563.92	21,867,858.19
财务费用	-569,042.68	-418,514.36
其中：利息费用	35,399.16	78,737.54
利息收入	971,628.95	1,397,688.12
加：其他收益	412,058.42	358,973.49
投资收益（损失以“—”号填列）	5,362,616.21	5,685,691.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,192,907.77	-1,530,775.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	11,376,476.05	-11,621,083.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-218,660.12	-931,260.27
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,074,100.64	9,785,979.49
加：营业外收入		
减：营业外支出	304,212.32	54,288.34
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,378,312.96	9,731,691.15
减：所得税费用	1,758,167.08	-2,299,757.65
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,136,480.04	12,031,448.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-26,136,480.04	12,031,448.80
（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	-28,473,443.22	23,486,321.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-28,473,443.22	23,486,321.98
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	-28,473,443.22	23,486,321.98
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	-54,609,923.26	35,517,770.78
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	2026 年半年度	2025 年半年度
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	247,473,452.01	402,933,969.22
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	649,760.15	1,011,347.50
收到其他与经营活动有关的现金	4,584,701.01	5,602,098.13
经营活动现金流入小计	252,707,913.17	409,547,414.85
购买商品、接受劳务支付的现金	283,597,562.44	487,124,566.63
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	100,373,261.17	91,088,136.60
支付的各项税费	5,198,139.46	26,829,870.38
支付其他与经营活动有关的现金	14,212,180.38	25,164,090.98
经营活动现金流出小计	403,381,143.45	630,206,664.59
经营活动产生的现金流量净额	-150,673,230.28	-220,659,249.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,108,420.20	
取得投资收益收到的现金	304,216.58	361,343.42
处置固定资产、无形资产和其他长	1,460.00	133,517.00

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	11,414,096.78	30,494,860.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,829,329.73	2,586,787.24
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,829,329.73	2,586,787.24
投资活动产生的现金流量净额	9,584,767.05	27,908,073.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	1,758,408.14	1,718,456.55
筹资活动现金流出小计	1,758,408.14	1,718,456.55
筹资活动产生的现金流量净额	-1,758,408.14	-1,718,456.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-84,141.51	-5,409.64
五、现金及现金等价物净增加额	-142,931,012.88	-194,475,042.75
加：期初现金及现金等价物余额	531,103,049.53	584,616,526.72
六、期末现金及现金等价物余额	388,172,036.65	390,141,483.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	206,263,230.83	348,205,870.78
收到的税费返还	3,569.07	11,693.89
收到其他与经营活动有关的现金	3,200,723.96	3,584,199.03
经营活动现金流入小计	209,467,523.86	351,801,763.70
购买商品、接受劳务支付的现金	274,849,757.37	476,438,668.40
支付给职工以及为职工支付的现金	62,850,039.97	53,826,579.15
支付的各项税费	1,429,932.14	22,306,073.22
支付其他与经营活动有关的现金	6,858,511.15	14,690,716.95
经营活动现金流出小计	345,988,240.63	567,262,037.72
经营活动产生的现金流量净额	-136,520,716.77	-215,460,274.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,108,420.20	6,309,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,108,420.20	6,309,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,132,218.98	1,047,659.48
投资支付的现金		
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	1,132,218.98	1,047,659.48
投资活动产生的现金流量净额	-23,798.78	5,261,340.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	23,987.31	42,382.61
筹资活动现金流出小计	23,987.31	42,382.61
筹资活动产生的现金流量净额	-23,987.31	-42,382.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-77,797.03	-11,240.93
五、现金及现金等价物净增加额	-136,646,299.89	-210,252,557.04
加：期初现金及现金等价物余额	381,278,755.54	477,859,442.86
六、期末现金及现金等价物余额	244,632,455.65	267,606,885.82

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	599,855,469.00				478,749,287.84		-2,646,069.96		121,739,933.95		427,352,938.94		1,625,051,559.77	509,739.50	1,625,561,299.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	599,855,469.00				478,749,287.84		-2,646,069.96		121,739,933.95		427,352,938.94		1,625,051,559.77	509,739.50	1,625,561,299.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-28,500,603.36				-31,135,390.47		-59,635,993.83	-214,166.42	-59,850,160.25
（一）综合收益总额							-28,500,603.36				-31,135,390.47		-59,635,993.83	-214,166.42	-59,850,160.25
（二）所有者投入和减少资本															
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															

（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	599,855,469.00				478,749,287.84		-31,146,673.32		121,739,933.95		396,217,548.47		1,565,415,565.94	295,573.08	1,565,711,139.02

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减： 	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他	小计		

		优先股	永续债	其他		库存股		储备		风险准备					
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							23,429,479.07				6,062,434.91		29,491,913.98	-163,790.18	29,328,123.80
（一）综合收益总额							23,429,479.07				6,062,434.91		29,491,913.98	-163,790.18	29,328,123.80
（二）所有者投入和减少资本															
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															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益															

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	599,855,469.00				478,749,287.84		24,304,385.73		121,739,933.95		661,877,417.72		1,886,526,494.24	110,172.03	1,886,636,666.27

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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、上年年末余额	599,855,469.00				575,951,094.71		-2,243,405.46		121,739,933.95	289,187,664.79		1,584,490,756.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	599,855,469.00				575,951,094.71		-2,243,405.46		121,739,933.95	289,187,664.79		1,584,490,756.99

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-28,473,443.22			-26,136,480.04		-54,609,923.26
（一）综合收益总额							-28,473,443.22			-26,136,480.04		-54,609,923.26
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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				575,951,094.71		-30,716,848.68		121,739,933.95	263,051,184.75		1,529,880,833.73

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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、上年年末余额	599,855,469.00				575,951,094.71		1,189,101.51		121,739,933.95	518,090,929.28		1,816,826,528.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	599,855,469.00				575,951,094.71		1,189,101.51		121,739,933.95	518,090,929.28		1,816,826,528.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							23,486,321.98			12,031,448.80		35,517,770.78
（一）综合收益总额							23,486,321.98			12,031,448.80		35,517,770.78
（二）所有者投入和减少资本												
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												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
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				575,951,094.71		24,675,423.49		121,739,933.95	530,122,378.08		1,852,344,299.23

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，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 50.00 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 2026 年 6 月 30 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：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；企业征信业务；货物进出口；技术进出口；劳务服务（不含劳务派遣）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动依法自主开展经营活动）许可项目：互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（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。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 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 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年半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度，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附注五、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，详见附注五、22 “长期股权投资”或附注五、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，按照附注五、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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

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：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	确定组合的依据
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	商业承兑汇票	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。

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，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。

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。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，详见应收票据应收账款组合类别。

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金及代扣代缴款项、关联方组合等应收款项。	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。
组合 2	账龄组合	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。

⑤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。

⑥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。

⑦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

期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、应收票据

详见附注五、11“金融工具”。

13、应收账款

详见附注五、11“金融工具”。

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

详见附注五、11“金融工具”。

16、合同资产

详见附注五、11“金融工具”。

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五、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，按附注五、7、（2）“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的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，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。

（3）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五、27“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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五、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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、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

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

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/在授予后立即可行权时，在授予日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其中之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（参见附注五、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）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，并根据用户的实际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）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，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（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）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

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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。	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	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%
恒华职业技术学院	28.00%
陕西道亨软件有限公司	20.00%

2、税收优惠

(1) 增值税

2016 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。

2014 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》，经北京市昌平区国家税务局《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。

（2）企业所得税

①本公司于 2023 年 12 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。

②子公司北京道亨软件股份有限公司经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核，确定为 2020 年度国家规划布局内重点软件企业，根据财税[2016]49 号，国家规划布局内重点软件企业的税收优惠资格认定改为备案制，2026 年 5 月完成 2025 年备案，2026 年暂按 10%执行。

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。

⑤子公司云南电顾电力工程技术有限公司属于小型微利企业，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑥子公司陕西道亨软件有限公司属于小型微利企业，2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

⑦子公司能源互联有限公司注册地在香港，对于年度应评税利润不超过 200 万港元的小型企业的的首 200 万港元利润，按 8.25%的税率缴纳企业所得税。

⑧子公司恒华职业技术学院注册地位于卢旺达。根据卢旺达现行的税收政策法规，当地企业适用的企业所得税税率为 28%。

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：

2026 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。

2026 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	95,935.78	84,898.83
银行存款	388,076,100.87	531,440,054.70
其他货币资金	23,070,544.23	26,130,387.81
合计	411,242,580.88	557,655,341.34
其中：存放在境外的款项总额	3,195,895.12	2,786,568.23

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	21,782,771.99
保函保证金	1,287,772.24
合计	23,070,544.23

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,270,924.74
其中：		
理财产品		10,270,924.74
其中：		
合计		10,270,924.74

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	447,164.50	732,600.00
商业承兑票据	2,086,476.81	3,322,974.48
坏账准备	-695,405.78	-2,240,181.65
合计	1,838,235.53	1,815,392.83

(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票据	2,533,641.31	100.00%	695,405.78	27.45%	1,838,235.53	4,055,574.48	100.00%	2,240,181.65	55.24%	1,815,392.83
其中：										
银行承兑汇票	447,164.50	17.65%			447,164.50	732,600.00	18.06%			732,600.00
商业承兑汇票	2,086,476.81	82.35%	695,405.78	33.33%	1,391,071.03	3,322,974.48	81.94%	2,240,181.65	67.41%	1,082,792.83
合计	2,533,641.31	100.00%	695,405.78	27.45%	1,838,235.53	4,055,574.48	100.00%	2,240,181.65	55.24%	1,815,392.83

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	2,533,641.31	695,405.78	27.45%
合计	2,533,641.31	695,405.78	

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	
账龄组合	2,240,181.65	-1,544,775.87				695,405.78
合计	2,240,181.65	-1,544,775.87				695,405.78

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	503,960.00	
商业承兑票据	180,000.00	420,000.00
合计	683,960.00	420,000.00

(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）	327,298,734.72	405,378,322.83
1 至 2 年	340,251,090.61	316,224,426.65
2 至 3 年	178,707,498.78	139,291,899.01
3 年以上	349,491,664.51	407,034,769.42
3 至 4 年	87,538,885.94	105,566,484.71
4 至 5 年	82,914,103.18	142,912,069.74
5 年以上	179,038,675.39	158,556,214.97
合计	1,195,748,988.62	1,267,929,417.91

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,191,674.38	2.44%	29,191,674.38	100.00%	0.00					
其中：										
单项计提	29,191,674.38	2.44%	29,191,674.38	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收	1,166,557,314.24	97.56%	429,095,259.81	36.78%	737,462,054.43	1,267,929,417.91	100.00%	469,198,648.37	37.01%	798,730,769.54

账款										
其中：										
账龄组合	1,166,557,314.24	97.56%	429,095,259.81	36.78%	737,462,054.43	1,267,929,417.91	100.00%	469,198,648.37	37.01%	798,730,769.54
合计	1,195,748,988.62	100.00%	458,286,934.19	38.33%	737,462,054.43	1,267,929,417.91	100.00%	469,198,648.37	37.01%	798,730,769.54

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	5,795,100.00	3,065,517.45	5,795,100.00	5,795,100.00	100.00%	预计无法收回
客户二	4,215,037.53	4,215,037.53	4,215,037.53	4,215,037.53	100.00%	预计无法收回
客户三	3,700,000.00	2,894,390.88	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00%	预计无法收回
客户四	3,220,000.00	3,220,000.00	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00%	预计无法收回
客户五	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户六	1,484,396.39	1,329,843.57	1,484,396.39	1,484,396.39	100.00%	预计无法收回
其他客户	7,777,140.46	5,852,181.75	7,777,140.46	7,777,140.46	100.00%	预计无法收回
合计	29,191,674.38	23,576,971.18	29,191,674.38	29,191,674.38		

按组合计提坏账准备类别名称：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	326,938,734.72	32,818,721.34	10.04%
1 至 2 年	337,768,694.22	62,136,006.18	18.40%
2 至 3 年	177,870,067.84	58,966,490.06	33.15%
3 至 4 年	81,728,785.94	46,250,996.52	56.59%
4 至 5 年	82,145,338.18	68,817,352.37	83.78%
5 年以上	160,105,693.34	160,105,693.34	100.00%
合计	1,166,557,314.24	429,095,259.81	

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	469,198,648.37	-10,911,714.18				458,286,934.19
合计	469,198,648.37	-10,911,714.18				458,286,934.19

(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	10.56%	24,158,213.02
客户二	80,498,913.57		80,498,913.57	6.54%	51,648,745.46
客户三	29,445,430.58	428,525.80	29,873,956.38	2.43%	9,915,071.46
客户四	27,273,114.99		27,273,114.99	2.22%	2,960,558.23
客户五	26,440,667.68		26,440,667.68	2.15%	3,517,315.76
合计	293,566,326.82	428,525.80	293,994,852.62	23.90%	92,199,903.93

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	34,915,712.56	6,283,668.17	28,632,044.39	34,603,833.10	6,031,061.09	28,572,772.01
合计	34,915,712.56	6,283,668.17	28,632,044.39	34,603,833.10	6,031,061.09	28,572,772.01

(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	34,915,712.56	100.00%	6,283,668.17	18.00%	28,632,044.39	34,603,833.10	100.00%	6,031,061.09	17.43%	28,572,772.01
其中：										
账龄组合	34,915,712.56	100.00%	6,283,668.17	18.00%	28,632,044.39	34,603,833.10	100.00%	6,031,061.09	17.43%	28,572,772.01
合计	34,915,712.56	100.00%	6,283,668.17	18.00%	28,632,044.39	34,603,833.10	100.00%	6,031,061.09	17.43%	28,572,772.01

按组合计提坏账准备类别个数：1
按组合计提坏账准备类别名称：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
质保金	34,915,712.56	6,283,668.17	18.00%
合计	34,915,712.56	6,283,668.17	

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	252,607.08			项目质保金增加
合计	252,607.08			——

(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
银行承兑汇票	508,000.00	609,583.10
合计	508,000.00	609,583.10

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,643,920.00	
其他应收款	10,441,904.23	9,604,956.26
合计	17,085,824.23	9,604,956.26

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川能投发展股份有限公司	6,643,920.00	
合计	6,643,920.00	

(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	8,167,531.45	8,033,719.32
备用金	710,241.39	21,500.18
其他	1,564,131.39	1,549,736.76
合计	10,441,904.23	9,604,956.26

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）	4,541,702.48	3,940,610.02
1 至 2 年	2,448,861.62	2,428,918.00
2 至 3 年	300,262.54	365,982.15
3 年以上	3,151,077.59	2,869,446.09
3 至 4 年	720,195.88	108,389.00
4 至 5 年	183,963.00	204,946.71
5 年以上	2,246,918.71	2,556,110.38
合计	10,441,904.23	9,604,956.26

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	11.71%	
湖南郴电国际发展股份有限公司	履约保证金	945,710.00	1-2 年	5.54%	
华电招标有限公司	投标保证金	541,300.00	1-2 年	3.17%	
世厚（北京）投资管理集团有限公司	房租押金	309,774.39	1-2 年	1.81%	
淮南矿业集团财务有限公司	投标保证金	200,000.00	5 年以上	1.17%	

合计		3,996,784.39		23.39%	
----	--	--------------	--	--------	--

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	163,345.17	89.46%	216,551.61	85.06%
1 至 2 年			18,800.00	7.38%
3 年以上	19,235.00	10.54%	19,235.00	7.56%
合计	182,580.17		254,586.61	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京信富住房租赁有限公司	55,332.00	30.31%
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	26,483.89	14.51%
徐州市伟思水务科技有限公司	19,235.00	10.54%
南京维景国际大酒店有限公司	20,000.00	10.95%
北京仲裁委员会	17,000.00	9.31%
合计	138,050.89	75.61%

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	52,171.61		52,171.61	52,540.77		52,540.77
合同履约成本	371,218,344.09		371,218,344.09	260,266,303.44		260,266,303.44
合计	371,270,515.70		371,270,515.70	260,318,844.21		260,318,844.21

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	2,509,744.78	1,730,222.81
增值税留抵税额	405,255.63	665,736.28
预缴企业所得税	484,844.33	526,596.38
待抵扣进项税额		142,557.91
待摊费用		47,267.23
其他	611,145.23	488,530.60
合计	4,010,989.97	3,600,911.21

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	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	期末余额	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				20,049,800.00		32,350,200.00	非交易性权益投资
武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙）	1,824,858.95		1,065,993.31		1,241,134.36		758,865.64	非交易性权益投资
四川能投发展股份有限公司	121,018,582.02		33,498,168.50	202,471.99		6,643,920.00	87,520,413.52	非交易性权益投资
摩氢科技有限公司					16,115,000.00			非交易性权益投资
合计	155,193,640.97		34,564,161.81	202,471.99	37,405,934.36	6,643,920.00	120,629,479.16	

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	其他		
一、合营企业												
北京中能互联	11,567,736.20			42,426.89	-1,324.37						11,523,984.94	

电力投资中心(有限合伙)												
小计	11,567,736.20			42,426.89	-1,324.37						11,523,984.94	
二、联营企业												
咸阳经发能源有限公司	3,705,947.73				-83,438.56						3,622,509.17	
珠海政采软件技术有限公司	6,980,958.57				-1,191,583.40						5,789,375.17	
上海京能绿鼎科技有限公司	1,354,349.85				-4,957.46						1,349,392.39	
中山翠亨能源有限公司		16,142,596.45										16,142,596.45
小计	12,041,256.15	16,142,596.45			-1,279,979.42						10,761,276.73	16,142,596.45
合计	23,608,992.35	16,142,596.45		42,426.89	-1,281,303.79						22,285,261.67	16,142,596.45

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	38,143,920.01	39,558,325.06
合计	38,143,920.01	39,558,325.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	49,474,970.53	11,057,191.97	49,370,715.82	109,902,878.32
2. 本期增加金额			577,840.20	577,840.20
(1) 购置			577,840.20	577,840.20
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		577,681.42	5,803,821.34	6,381,502.76
(1) 处置或报废		577,681.42	5,803,821.34	6,381,502.76
4. 期末余额	49,474,970.53	10,479,510.55	44,144,734.68	104,099,215.76
二、累计折旧				
1. 期初余额	17,515,631.88	9,123,496.47	43,705,424.91	70,344,553.26
2. 本期增加金额	587,516.22	396,284.99	689,368.93	1,673,170.14
(1) 计提	587,516.22	396,284.99	689,368.93	1,673,170.14
3. 本期减少金额		548,797.35	5,513,630.30	6,062,427.65
(1) 处置或报废		548,797.35	5,513,630.30	6,062,427.65
4. 期末余额	18,103,148.10	8,970,984.11	38,881,163.54	65,955,295.75
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) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	31,371,822.43	1,508,526.44	5,263,571.14	38,143,920.01
2. 期初账面价值	31,959,338.65	1,933,695.50	5,665,290.91	39,558,325.06

(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	28,188,540.09	28,188,540.09
2. 本期增加金额	1,264,864.89	1,264,864.89
新增租赁	1,264,864.89	1,264,864.89
3. 本期减少金额	2,202,804.25	2,202,804.25
处置	2,202,804.25	2,202,804.25
4. 期末余额	27,250,600.73	27,250,600.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	15,057,624.62	15,057,624.62
2. 本期增加金额	2,627,344.54	2,627,344.54
（1）计提	2,627,344.54	2,627,344.54
3. 本期减少金额	1,485,679.01	1,485,679.01
（1）处置	1,485,679.01	1,485,679.01
4. 期末余额	16,199,290.15	16,199,290.15
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	11,051,310.58	11,051,310.58
2. 期初账面价值	13,130,915.47	13,130,915.47

(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	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		275,330.00	10,692,685.49	9,873,592.35	9,373,913.47	30,215,521.31
2. 本期增加金额		3,450.00	677,972.96			681,422.96
(1) 购置		3,450.00	677,972.96			681,422.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		278,780.00	11,370,658.45	9,873,592.35	9,373,913.47	30,896,944.27
二、累计摊销						
1. 期初余额		139,228.73	8,770,462.08	4,812,475.66	9,337,242.44	23,059,408.91
2. 本期增加金额		11,973.25	680,785.67	437,147.07	36,671.03	1,166,577.02
(1) 计提		11,973.25	680,785.67	437,147.07	36,671.03	1,166,577.02
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		151,201.98	9,451,247.75	5,249,622.73	9,373,913.47	24,225,985.93
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		127,578.02	1,919,410.70	4,623,969.62		6,670,958.34
2. 期初账面价值		136,101.27	1,922,223.41	5,061,116.69	36,671.03	7,156,112.40

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

无

(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
		企业合并形成的		处置		
北京道亨软件股份有限公司	17,755,310.54					17,755,310.54
合计	17,755,310.54					17,755,310.54

(2) 商誉减值准备

无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

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。

(4) 可收回金额的具体确定方法

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

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	1,735,035.77	992,267.76	964,733.57		1,762,569.96
租赁费	98,044.42	69,339.71	33,580.35		133,803.78

合计	1,833,080.19	1,061,607.47	998,313.92		1,896,373.74
----	--------------	--------------	------------	--	--------------

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	465,266,008.14	69,283,382.55	477,469,891.11	71,095,639.80
内部交易未实现利润	2,813,617.20	422,042.58	3,275,351.73	491,302.76
其他权益工具投资公允价值变动	36,339,941.05	5,450,991.16	36,339,941.05	5,450,991.16
租赁负债	11,919,480.15	1,381,722.98	13,625,282.42	1,553,997.76
合计	516,339,046.54	76,538,139.27	530,710,466.31	78,591,931.48

(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	202,471.99	30,370.80	33,700,640.49	5,055,096.07
使用权资产	11,051,310.58	1,267,396.99	13,130,915.47	1,508,769.47
交易性金融资产公允价值变动			270,924.74	27,092.47
合计	11,253,782.57	1,297,767.79	47,102,480.70	6,590,958.01

(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		76,538,139.27		78,591,931.48
递延所得税负债		1,297,767.79		6,590,958.01

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	760,639,958.82	648,550,712.15
合计	760,639,958.82	648,550,712.15

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2026 年			
2027 年		1,840,847.33	
2028 年		3,476,820.25	
2029 年	962,940.61	1,671,273.55	
2030 年	484,051.18	484,051.18	
2031 年	11,303,417.81	10,518,682.37	
2032 年	144,097,400.37	142,476,110.12	
2033 年	126,188,572.06	121,256,228.59	
2034 年	233,333,498.52	244,050,388.18	
2035 年	213,095,227.69	122,776,310.58	
2036 年	31,174,850.58		
合计	760,639,958.82	648,550,712.15	

19、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	23,070,544.23	23,070,544.23		保证金押金	26,552,291.81	26,552,291.81		保证金押金、其中诉讼冻结资金 421,904 元
合计	23,070,544.23	23,070,544.23			26,552,291.81	26,552,291.81		

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,491,667.91
银行承兑汇票	71,281,289.69	97,400,237.30
合计	71,281,289.69	100,891,905.21

21、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	43,767,721.11	87,051,115.70
应付服务费	1,422,226.79	1,431,560.80
应付劳务费	100,000.00	127,344.00
合计	45,289,947.90	88,610,020.50

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,262,644.42	2,021,793.08

合计	1,262,644.42	2,021,793.08
----	--------------	--------------

(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
往来款	960,860.93	1,032,499.33
员工报销款	246,183.49	928,347.75
房租	55,600.00	41,200.00
保证金		19,746.00
其他		
合计	1,262,644.42	2,021,793.08

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	88,955,162.51	80,094,825.91
合计	88,955,162.51	80,094,825.91

24、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	14,171,620.02	88,544,081.34	91,826,309.99	10,889,391.37
二、离职后福利-设定提存计划	91,064.47	9,256,155.24	9,296,910.64	50,309.07
合计	14,262,684.49	97,800,236.58	101,123,220.63	10,939,700.44

(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	13,962,330.58	80,285,431.83	83,531,329.67	10,716,432.74
2、职工福利费		302,776.23	302,776.23	
3、社会保险费	87,495.02	4,438,335.57	4,450,485.61	75,344.98
其中：医疗保险费	78,915.17	4,319,992.73	4,332,034.77	66,873.13
工伤保险费	8,579.85	88,795.94	88,903.94	8,471.85
生育保险费		29,546.90	29,546.90	
4、住房公积金	38,973.00	3,304,764.00	3,330,192.00	13,545.00
5、工会经费和职工教育经费	82,821.42	212,773.71	211,526.48	84,068.65
合计	14,171,620.02	88,544,081.34	91,826,309.99	10,889,391.37

(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	80,003.90	8,886,345.00	8,924,991.08	41,357.82
2、失业保险费	11,060.57	369,810.24	371,919.56	8,951.25
合计	91,064.47	9,256,155.24	9,296,910.64	50,309.07

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,194,843.06	1,674,637.25
企业所得税	42,793.70	85,096.21
个人所得税	314,527.49	398,442.23
城市维护建设税	21,182.03	112,686.83
教育费附加	9,901.11	49,488.60
地方教育费附加	6,342.64	32,992.40
印花税	41,697.15	81,967.06
水利建设基金		519.80
合计	2,631,287.18	2,435,830.38

26、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	3,628,631.00	5,396,559.91
合计	3,628,631.00	5,396,559.91

27、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	67,495,159.51	73,483,831.04
未终止确认的应收票据对应的应付账款	420,000.00	683,960.00
合计	67,915,159.51	74,167,791.04

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,290,849.15	8,228,722.51
合计	8,290,849.15	8,228,722.51

29、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

30、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）	434,887,119.55			434,887,119.55
其他资本公积	43,862,168.29			43,862,168.29
合计	478,749,287.84			478,749,287.84

31、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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 2,243,405.46	- 33,498,168.50			- 5,024,725.28	- 28,473,443.22		- 30,716,848.68
其他权益工具投资公允价值变动	- 2,243,405.46	- 33,498,168.50			- 5,024,725.28	- 28,473,443.22		- 30,716,848.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 402,664.50	- 27,160.14				- 27,160.14		-429,824.64
外币财务报表折算差额	- 402,664.50	- 27,160.14				- 27,160.14		-429,824.64
其他综合收益合计	- 2,646,069.96	- 33,525,328.64			- 5,024,725.28	- 28,500,603.36		- 31,146,673.32

32、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

33、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	427,352,938.94	655,814,982.81
调整后期初未分配利润	427,352,938.94	655,814,982.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,135,390.47	-228,462,043.87
期末未分配利润	396,217,548.47	427,352,938.94

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。

34、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	154,534,864.72	119,603,281.94	372,748,777.85	289,480,743.22
合计	154,534,864.72	119,603,281.94	372,748,777.85	289,480,743.22

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
业务类型	154,534,864.72	119,603,281.94			154,534,864.72	119,603,281.94
其中：						
软件服务	125,021,078.54	95,642,051.03			125,021,078.54	95,642,051.03
技术服务	23,506,865.78	23,253,870.58			23,506,865.78	23,253,870.58
软件销售	6,006,920.40	707,360.33			6,006,920.40	707,360.33
合计	154,534,864.72	119,603,281.94			154,534,864.72	119,603,281.94

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 715,303,498.67 元，其中，289,053,674.82 元预计将于 2026 年度确认收入，400,427,599.67 元预计将于 2027 年度确认收入，25,822,224.18 元预计将于 2028 年度确认收入。

35、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	169,068.97	301,311.74
教育费附加	66,484.42	175,120.26
房产税	207,794.87	207,794.87
土地使用税	2,661.36	2,661.36

车船使用税	7,500.00	11,004.88
印花税	87,835.85	159,182.75
地方教育费附加	55,390.27	117,371.15
水利建设基金		816.82
合计	596,735.74	975,263.83

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	14,118,231.95	15,139,382.29
办公费	3,259,512.23	2,452,668.99
保险费	68,111.12	66,804.46
差旅费	1,064,112.32	1,308,489.42
房租、物业	3,465,729.31	4,427,203.56
折旧、摊销费	1,932,031.32	2,398,943.68
财审、评估费	2,167,195.96	905,733.17
合计	26,074,924.21	26,699,225.57

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	8,533,873.39	9,849,329.89
差旅费	996,567.91	982,775.46
办公费	1,634,444.60	1,915,402.02
外包产品服务费	1,101,741.06	1,290,092.97
合计	12,266,626.96	14,037,600.34

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	43,272,989.86	31,804,428.58
折旧、摊销费	508,141.17	441,595.40
办公费	185,126.96	184,168.81
差旅费	114,437.67	75,344.09
合计	44,080,695.66	32,505,536.88

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,271.00	315,302.14
减：利息收入	1,308,407.32	1,704,014.34
汇兑损益	76,695.66	-32,667.32
银行手续费	313,034.19	897,298.54
合计	-698,406.47	-524,080.98

40、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	909,893.51	1,146,744.17
代扣个人所得税手续费返还	200,675.53	211,483.18
合计	1,110,569.04	1,358,227.35

41、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	33,291.84	77,826.47
合计	33,291.84	77,826.47

42、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	-1,281,303.79	-2,574,548.85
处置长期股权投资产生的投资收益		915,767.77
交易性金融资产在持有期间的投资收益	26,589.99	
处置交易性金融资产取得的投资收益		366,090.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,643,920.00	7,751,240.00
合计	5,389,206.20	6,458,548.92

43、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	1,544,775.87	1,691,502.40
应收账款坏账损失	10,911,714.18	-13,139,171.83
合计	12,456,490.05	-11,447,669.43

44、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	-252,607.08	-1,088,137.37
合计	-252,607.08	-1,088,137.37

45、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
资产处置收益	-111,801.88	

46、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
非货币性资产交换利得		133,492.00	
合计		133,492.00	

47、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
非货币性资产交换损失	316,523.02	67,541.10	316,523.02
罚款及滞纳金	373,519.26	206,312.08	373,519.26
合计	690,042.28	273,853.18	690,042.28

48、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		1,201,359.15
递延所得税费用	1,895,669.45	-2,307,080.13
合计	1,895,669.45	-1,105,720.98

(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	-29,453,887.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,418,083.11
子公司适用不同税率的影响	308,844.31
调整以前期间所得税的影响	-103,100.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-90,638.57
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	6,198,647.30
所得税费用	1,895,669.45

49、其他综合收益

详见附注七、31

50、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	2,366,400.18	3,480,164.86
政府补助款	909,893.51	417,918.93
利息收入	1,308,407.32	1,704,014.34
其他		
合计	4,584,701.01	5,602,098.13

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	313,034.19	897,298.54
费用性支出	13,455,087.44	15,310,770.92
支付经营性往来款	444,058.75	8,956,021.52
合计	14,212,180.38	25,164,090.98

(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	10,000,000.00	30,000,000.00
合计	10,000,000.00	30,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

无

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
租赁负债支付	1,758,408.14	1,718,456.55
合计	1,758,408.14	1,718,456.55

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(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

51、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	-31,349,556.88	5,898,644.73
加：资产减值准备	-12,203,882.97	12,535,806.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,673,170.14	1,836,459.22
使用权资产折旧	2,627,344.54	3,230,622.38
无形资产摊销	1,166,577.02	269,421.59
长期待摊费用摊销	998,313.92	928,867.65
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）	111,801.88	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	316,523.02	67,541.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-33,291.84	
财务费用（收益以“－”号填列）	220,271.00	315,302.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,389,206.20	-6,458,548.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,053,792.21	-1,284,549.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,293,190.22	3,579,763.54
存货的减少（增加以“－”号填列）	-110,951,671.49	-297,709,545.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	83,893,062.09	-65,954,794.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-78,513,286.50	122,085,759.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-150,673,230.28	-220,659,249.74
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	388,172,036.65	390,141,483.97
减：现金的期初余额	531,103,049.53	584,616,526.72
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	-142,931,012.88	-194,475,042.75

(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

无

(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	388,172,036.65	531,103,049.53
其中：库存现金	95,935.78	84,898.83
可随时用于支付的银行存款	388,076,100.87	531,018,150.70
三、期末现金及现金等价物余额	388,172,036.65	531,103,049.53

(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	23,070,544.23	26,552,291.81	保证金押金
合计	23,070,544.23	26,552,291.81	

(7) 其他重大活动说明

无

52、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			
其中：美元	355,575.36	7.026	2,498,272.46
欧元			
港币	21,937.96	0.86855	19,054.22
卢旺达法郎	146,063,935.55	0.00481	702,567.53
应收账款			
其中：美元			

欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

1.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。

2.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。

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

53、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、28。

②计入本年损益情况

单位：元

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	220,271.00

③与租赁相关的现金流量流出情况

单位：元

项目	现金流量类别	本年金额
租赁负债支付的现金	筹资活动现金流出	1,758,408.14
合计	——	1,758,408.14

(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

54、数据资源

无

55、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	43,272,989.86	31,804,428.58
折旧、摊销费	508,141.17	441,595.40
办公费	185,126.96	184,168.81
差旅费	114,437.67	75,344.09
合计	44,080,695.66	32,505,536.88
其中：费用化研发支出	44,080,695.66	32,505,536.88

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) 本期发生的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、反向购买

无

4、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

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

5、其他原因的合并范围变动

无

6、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	
北京道亨软件股份有限公司	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
能源互联有限公司	1,000,000.00 美元	香港	香港	软件服务业	100.00%		设立
云南电顾电力工程技术有限公司	1,000,000.00	云南	云南	软件服务业	100.00%		并购
恒华职业技术学院	5,238,158.00 美元	卢旺达	卢旺达	技术服务业	100.00%		设立
陕西道亨软件有限公司	5,000,000.00	陕西	陕西	软件服务业		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%	-214,166.41	0.00	295,573.08

(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	2,078,285.00	22,174.20	2,100,459.20	1,115,215.60		1,115,215.60	2,984,551.92	27,859.98	3,012,411.90	1,313,280.25		1,313,280.25

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	235,849.06	-713,888.05	-713,888.05	-1,740,090.99	788,679.25	-545,967.27	-545,967.27	-1,903,223.02

(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

无

(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

无

3、在合营企业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

(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	2,483,701.86	2,487,542.67
其中：现金和现金等价物	701.78	61,542.59
非流动资产	34,813,371.75	47,206,631.97

资产合计	37,297,073.61	49,694,174.64
流动负债	25,860.00	11,346.00
非流动负债		
负债合计	25,860.00	11,346.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	37,271,213.61	49,682,828.64
按持股比例计算的净资产份额	11,523,984.94	11,567,736.20
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	11,523,984.94	11,567,736.20
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	-5,686.43	24.51
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,686.43	24.51
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	珠海政采软件技术有限公司
流动资产	3,717,449.86	3,725,767.01
非流动资产	14,673,454.57	15,162,866.47
资产合计	18,390,904.43	18,888,633.48
流动负债	1,160,983.65	1,161,210.07
非流动负债		
负债合计	1,160,983.65	1,161,210.07
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	17,229,920.78	17,727,423.41
按持股比例计算的净资产份额	5,789,375.17	6,980,958.57
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	5,789,375.17	6,980,958.57
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	-497,502.63	-497,656.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-497,502.63	-497,656.75
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：		
投资账面价值合计	4,971,901.56	5,789,375.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-316,879.65	-620,628.15
--其他综合收益	-316,879.65	-620,628.15
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

(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	909,893.51	1,146,744.17

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。

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

2026 年 6 月 30 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 2026 年 6 月 30 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 11 亿元，已使用银行授信总额为人民币 12,832.78 万元，尚剩余授信额度 97,167.22 万元。

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。

截止 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	71,281,289.69			71,281,289.69
应付账款	9,822,774.25	35,467,173.65		45,289,947.90
其他应付款	722,734.05	539,910.37		1,262,644.42
合计	81,826,797.99	36,007,084.02		117,833,882.01

续：

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	100,891,905.21			100,891,905.21
应付账款	13,148,305.01	75,461,715.49		88,610,020.50
其他应付款	962,637.69	1,059,155.39		2,021,793.08
合计	115,002,847.91	76,520,870.88		191,523,718.79

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	87,520,413.52		33,109,065.64	120,629,479.16
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

本公司第一层次公允价值计量项目系持有四川能投发展股份有限公司股权投资，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，本公司采用香港交易所截止 2026 年 6 月 30 日的股价确认其公允价值。

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

对于公司持有的交易性金融资产（如结构性银行存款、金融机构理财产品等），采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型/同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率/可比同类产品预期回报率/年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资（贵州万峰电力股份有限公司、武汉同鑫力诚创业投

资中心（有限合伙）、摩氢科技有限公司），采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型/市场可比公司模型/近期交易法/资产基础法等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润（EBITDA）乘数、缺乏流动性折价/可比交易价格等。

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：

自然人姓名	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
江春华	9.92	9.92
罗新伟	9.60	9.60

注：江春华、罗新伟为一致行动人，是公司控股股东、实际控制人，二人合计持有公司股份 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、（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、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

北京优易惠技术有限公司为北京恒华伟业科技股份有限公司副总经理、董秘担任董事的企业。

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联受托管理/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	1,266,600.00	1,487,980.00

(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	2,365,000.00	591,250.00	2,415,000.00	603,750.00

(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

无

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：无

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

无

十八、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

2、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）	294,969,003.31	369,070,592.12
1 至 2 年	319,892,264.02	295,392,042.11
2 至 3 年	171,451,878.23	127,040,098.94
3 年以上	342,394,058.66	399,896,916.20
3 至 4 年	83,430,512.09	101,416,063.49
4 至 5 年	82,077,103.18	140,880,369.74
5 年以上	176,886,443.39	157,600,482.97
合计	1,128,707,204.22	1,191,399,649.37

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,990,174.38	2.57%	28,990,174.38	100.00%	0.00					
其中：										
单项计提	28,990,174.38	2.57%	28,990,174.38	100.00%	0.00					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,099,717,029.84	97.43%	418,566,836.81	38.06%	681,150,193.03	1,191,399,649.37	100.00%	457,480,586.90	38.40%	733,919,062.47
其中：										
账龄组合	1,099,717,029.84	97.43%	418,566,836.81	38.06%	681,150,193.03	1,191,399,649.37	100.00%	457,480,586.90	38.40%	733,919,062.47
合计	1,128,707,204.22	100.00%	447,557,011.19	39.65%	681,150,193.03	1,191,399,649.37	100.00%	457,480,586.90	38.40%	733,919,062.47

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	5,795,100.00	3,065,517.45	5,795,100.00	5,795,100.00	100.00%	预计无法收回
客户二	4,215,037.53	4,215,037.53	4,215,037.53	4,215,037.53	100.00%	预计无法收回
客户三	3,700,000.00	2,894,390.88	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00%	预计无法收回
客户四	3,220,000.00	3,220,000.00	3,220,000.00	3,220,000.00	100.00%	预计无法收回
客户五	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客户六	1,484,396.39	1,329,843.57	1,484,396.39	1,484,396.39	100.00%	预计无法收回
其他客户	7,575,640.46	5,751,806.75	7,575,640.46	7,575,640.46	100.00%	预计无法收回
合计	28,990,174.38	23,476,596.18	28,990,174.38	28,990,174.38		

按组合计提坏账准备类别名称：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	294,709,003.31	32,101,071.39	10.89%
1-2 年	317,409,867.63	59,082,182.19	18.61%
2-3 年	170,615,947.29	57,152,959.92	33.50%
3-4 年	77,620,412.09	44,196,809.60	56.94%
4-5 年	81,308,338.18	67,980,352.38	83.61%
5 年以上	158,053,461.34	158,053,461.34	100.00%
合计	1,099,717,029.84	418,566,836.81	

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	457,480,586.90	-9,923,575.71				447,557,011.19
合计	457,480,586.90	-9,923,575.71				447,557,011.19

(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	11.18%	24,158,213.02
客户二	80,498,913.57		80,498,913.57	6.93%	51,648,745.46
客户三	29,445,430.58	428,525.80	29,873,956.38	2.57%	9,915,071.46

客户四	27,273,114.99		27,273,114.99	2.35%	2,960,558.23
客户五	26,440,667.68		26,440,667.68	2.27%	3,517,315.76
合计	293,566,326.82	428,525.80	293,994,852.62	25.30%	92,199,903.93

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,643,920.00	
其他应收款	8,099,523.86	7,410,759.18
合计	14,743,443.86	7,410,759.18

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川能投发展股份有限公司	6,643,920.00	
合计	6,643,920.00	

(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	6,267,386.51	7,389,259.00
备用金	611,858.79	21,500.18
其他	1,220,278.56	
合计	8,099,523.86	7,410,759.18

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）	3,892,099.54	3,307,295.69
1 至 2 年	844,489.19	970,165.03
2 至 3 年	249,244.54	304,264.37
3 年以上	3,113,690.59	2,829,034.09
3 至 4 年	710,271.88	94,500.00
4 至 5 年	156,500.00	203,946.71
5 年以上	2,246,918.71	2,530,587.38
合计	8,099,523.86	7,410,759.18

3) 按坏账计提方法分类披露

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	13.57%	
华电招标有限公司	投标保证金	541,300.00	1-2年	3.67%	
淮南矿业集团财务有限公司	投标保证金	200,000.00	5年以上	1.36%	
中国通信建设第四工程局有限公司	投标保证金	160,665.00	1年以内	1.09%	
中国能源建设集团陕西省电力设计院有限公司	投标保证金	156,638.00	1-2年	1.06%	
合计		3,058,603.00		20.75%	

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	203,720,527.52		203,720,527.52	203,720,527.52		203,720,527.52
对联营、合营企业投资	38,427,858.12	16,142,596.45	22,285,261.67	39,751,588.80	16,142,596.45	23,608,992.35
合计	242,148,385.64	16,142,596.45	226,005,789.19	243,472,116.32	16,142,596.45	227,329,519.87

(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 电力工程 技术有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
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	4,267,659.52						4,267,659.52	
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	179,908,725.00						179,908,725.00	
合计	203,720,527.52						203,720,527.52	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	其他		
一、合营企业												
中能互联电力投资中心（有限合伙）	11,567,736.20			42,426.89	-1,324.37						11,523,984.94	
小计	11,567,736.20			42,426.89	-1,324.37						11,523,984.94	
二、联营企业												
珠海政采软件技术有限公司	6,980,958.57				-1,191,583.40						5,789,375.17	
咸阳经发能源有限公司	3,705,947.73				-83,438.56						3,622,509.17	

上海京能绿鼎科技有限公司	1,354,349.85				-4,957.46						1,349,392.39	
中山翠亨能源有限公司		16,142,596.45										16,142,596.45
小计	12,041,256.15	16,142,596.45			-1,279,979.42						10,761,276.73	16,142,596.45
合计	23,608,992.35	16,142,596.45		42,426.89	-1,281,303.79						22,285,261.67	16,142,596.45

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	126,547,967.55	112,345,720.33	333,462,915.94	272,865,897.34
合计	126,547,967.55	112,345,720.33	333,462,915.94	272,865,897.34

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
业务类型	126,547,967.55	112,345,720.33			126,547,967.55	112,345,720.33
其中：						
软件服务	103,434,000.14	89,227,554.85			103,434,000.14	89,227,554.85
技术服务	23,113,967.41	23,118,165.48			23,113,967.41	23,118,165.48
合计	126,547,967.55	112,345,720.33			126,547,967.55	112,345,720.33

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 654,930,153.10 元，其中，229,891,414.16 元预计将于 2026 年度确认收入，399,309,675.14 元预计将于 2027 年度确认收入，25,729,063.80 元预计将于 2028 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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,281,303.79	-2,574,548.85
处置长期股权投资产生的投资收益		509,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,643,920.00	7,751,240.00
合计	5,362,616.21	5,685,691.15

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	-428,324.90	
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）	470,675.53	
委托他人投资或管理资产的损益	59,881.83	
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	5,362,616.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,519.26	
减：所得税影响额	771,447.41	
少数股东权益影响额（税后）	859.79	
合计	4,319,022.21	--

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	-1.93%	-0.0519	-0.0519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.20%	-0.0591	-0.0591

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

无