

北京华宇软件股份有限公司

2026 年半年度报告

2026 年 08 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。

公司负责人郭颖、主管会计工作负责人刁悦凯及会计机构负责人(会计主管人员)程亚超声明：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。

公司敬请投资者注意：本半年度报告可能涉及未来计划等前瞻性陈述，该等计划并不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在报告中详细披露了经营中可能面临的风险，详见“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述。敬请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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	8
第四节 公司治理、环境和社会	25
第五节 重要事项	27
第六节 股份变动及股东情况	33
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）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内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
证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司/华宇软件/华宇	指	北京华宇软件股份有限公司
华宇信息	指	北京华宇信息技术有限公司
亿信华辰	指	北京亿信华辰软件有限公司
广州华宇	指	广州华宇信息技术有限公司
大连华宇	指	华宇（大连）信息服务有限公司
浦东华宇	指	上海浦东华宇信息技术有限公司，原“上海浦东中软科技发展有限公司”
万户软件/万户网络	指	北京万户软件技术有限公司，原“北京万户网络技术有限公司”
万户医疗	指	华宇万户医疗科技（上海）有限公司
华宇元典	指	北京华宇元典信息服务有限公司
联奕科技	指	联奕科技股份有限公司，原“联奕科技有限公司”

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华宇软件	股票代码	300271
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京华宇软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华宇软件		
公司的外文名称（如有）	BeijingThunisoftCo.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Thunisoft		
公司的法定代表人	郭颖		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韦光宇	谢佳琪
联系地址	北京市海淀区中关村东路 1 号院 清华科技园科技大厦 C 座 25 层	北京市海淀区中关村东路 1 号院 清华科技园科技大厦 C 座 25 层
电话	010-82150085	010-82150085
传真	010-82150616	010-82150616
电子信箱	IR@thunisoft.com	IR@thunisoft.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）	637,899,648.61	592,472,821.09	7.67%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-56,851,803.36	-82,697,966.53	31.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-57,092,165.18	-86,741,543.63	34.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-440,087,088.18	-286,295,249.46	-53.72%
基本每股收益（元/股）	-0.07	-0.10	30.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.07	-0.10	30.00%
加权平均净资产收益率	-1.60%	-2.21%	0.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	4,592,158,670.60	4,695,020,730.01	-2.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,532,582,785.81	3,587,758,349.07	-1.54%

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）	297,744.57	
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）	2,241,697.64	
委托他人投资或管理资产的损益	2,377,430.89	
债务重组损益	-157,452.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,848,599.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	450,125.89	
减：所得税影响额	57,449.17	
少数股东权益影响额（税后）	63,135.21	
合计	240,361.82	

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）业务进展综述

公司积极推进 AI 原生组织转型，践行“聚焦核心、成就客户、创新引领、开放合作”战略方针，将 AI 打造为驱动研发、产品、服务及组织运营升级的核心引擎，持续释放长期运营效能。与此同时，公司依托多年深耕积累的高质量专有数据、行业业务经验（行业 Know-how）与 AI 工程化能力，持续向客户交付长期价值，构筑可持续发展根基。

报告期内，公司深化“AI+”和“数据×”双轮驱动策略，推动经营成果在 AI 应用和服务创新、AI 原生组织进化、法律数据资产和能力要素化，以及跨行业拓展与生态协同四个维度实现重要突破。

- ❖ **AI 应用和服务创新持续深化。**公司基于大模型的全栈能力体系，打通从底层算力、模型工具至上层应用的高效链路，成功跨越技术部署“最后一公里”：在法律科技领域，依托“万象 AI 平台”，在法院、检察院、政法委、公安等政法机关业务场景打造应用标杆；AI 调解平台、AI 破产产品及法律智能体 Amicus 市场推广成效积极。在数智教育领域，校园全场景智能体生态与 AI 中台深度赋能并常态化服务百所院校、百万师生。在政企数智化领域，依托智能化数据资产运营能力，聚焦监管合规需求，在金融租赁等场景的业务签约显著增长。
- ❖ **AI 原生组织进化全面推进。**公司顺应智能时代人机协同发展趋势，重构组织架构，推动 AI 能力从技术研发向全员全岗位深度变革：自研 AI 研发工具平台覆盖全流程研发环节，提升研发效率与交付质量；建成 SkillHub 能力资产平台，沉淀全集团可复用 Skill，加速知识与业务能力的资产化和场景复用，并推动驻场交付团队将一线业务经验沉淀为可复用的 Skill 与智能体；面向全员推出桌面智能体助手，覆盖日常办公场景，服务团队探索以数字人客服承接基础运维服务，形成业务数据、服务响应与产品能力相互促进的正向循环，持续优化组织运营效能。
- ❖ **法律数据资产与专业 Skill 实现战略价值升级。**针对通用模型缺乏专业权威数据与行业深度 Know-how 的现实痛点，公司上线法律数据和能力 MCP 服务^①，并对外开放法律人高质量 Skill 技能库^②。相关服务上线后月调用量已突破百万，成为月之暗面通用大模型产品 Kimi 首选法律数据合作方，并与多家主流 AI 工具平台完成对接。标志着公司持续积累的法律高质量数据集与专业 Skill，升级为面向全行业 AI 应用生态的基础设施，努力将行业沉淀转化为可调用、可计量、可交易的数据资产。
- ❖ **跨行业拓展与生态协同成效显著。**公司打破业务边界，将软件开发、数据治理及 AI 工程化等核心能力向智能网联汽车等新兴领域迁移复用，业务落地成效明显。同时，公司与中国移动的战略协同继续深化，在优势行业继续深耕、在新业务领域联合拓客，生态协同价值加速释放。

报告期内，公司加强业务创新开拓，紧抓项目验收，实现新签合同额约 8 亿元，同比增长约 25%；其中，毛利率较高的应用软件和服务的合计值占比超七成，支撑未来盈利结构的继续优化。上半年实现营业收入 6.38 亿元，同比增长 7.67%，三大主营业务领域协同并进。公司深化运营提效，聚焦 AI 相关研发投入，管理、销售、研发三项费用合计同比下降约 2,700 万元，降幅约 8%。公司上半年扣除非经常性损益后的净利润亏损 0.57 亿元，较去年同期亏损收窄 34.18%，主营业务盈利能力继续实现显著改善。

①元典开放平台：<https://open.chineselaw.com/>

②法律元力：<https://skill.ailaw.cn/skills>

（二）主营业务分析

1. 法律科技领域：加大核心市场业务创新，拓展增量市场边界

公司立足法律科技行业应用引领者定位，形成覆盖行业认知、数据连通、模型适配、 workflow 编排与实施交付的闭环能力体系，以智能体为核心重构法院等政法机关和商业法律科技服务应用体系，推动 AI 原生智能化跃迁，持续创造客户价值。

针对政法客户对数据合规安全、数据治理、业务场景精准度与多模型协同效率的深层需求，以及企业法务、泛法律人等客户对风险控制与效率提升的持续诉求，公司于报告期内实现核心市场巩固与增量市场突破，“万象”系列智能应用、能力工具和平台服务在三大场景集群的落地深度和覆盖广度同步提升。

公司持续深化业务与技术的紧密融合，打造行业应用创新标杆。

- ❖ 庭审与审判辅助类核心场景应用深度融入客户日常办公办案，产品竞争力与市场优势持续提升；
- ❖ 在执行领域打造财产线索智能挖掘、执行款物精细化管理等多类辅助工具，全面赋能法院强化查人找物效能，助推执行工作规范化提质增效；
- ❖ 集成端侧算力的 AI 庭审主机及法律大模型一体机销量同比增长，有效满足司法数据安全、实时性、精准性要求，提升 AI 服务对中基层法院的可及性；
- ❖ AI 赋能提升司法辅助事务处理的自动化水平与准确性，一体化整合图像处理、卷宗编目、材料收转等工具，为法官聚焦核心审判业务创造条件。

公司在政法领域的市场占有率与品牌影响力持续提升，“万象”的跨领域迁移能力持续得到验证。

- ❖ 在检察领域，万象智能体平台新增多省部署，参与建设的智能化试点省份持续增加，通过全流程智能辅助办案、智能监督建模、专题分析、案件质量评查等产品和服务，支撑检察机关智能辅助办案与监督业务；
- ❖ 在政法委领域，基于大模型的执法监督和质效问答系统上线运行；涉法涉诉信访智能体、智能案件评查系统、社会风险分析预警平台、综治中心场所智能化产品等创新应用加快落地，已在华东、华中、西北、西南等区域多省份完成项目交付；
- ❖ 在公安领域，法制执法办案智能辅助解决方案在部分省份形成标杆效应；实时笔录规整和分析能力复用至公安讯询问场景，自助报案笔录 AI 辅助产品实现商用。

公司构建自主可控、开放兼容的 AI 中台底座，在行业垂类场景取得市场和服务成效突破。

- ❖ 万象 MaaS 平台和万象知识库已在法院、检察院、公安、政法委等多行业场景落地；
 - 万象 MaaS 平台完成国产芯片适配，支持各类主流模型纳管、推理和训练，搭配行业数据增强可快速适配新场景；
 - 万象知识库从传统 RAG+Workflow 框架升级至 ReAct (Agent+Skill) 架构，法律知识问答准确率提升至 95% 以上。
- ❖ 自研通信协作平台 CoCall 在全国政法系统稳定运行，月活跃用户逾四十万，增加服务触达深度；
- ❖ 自研语音识别引擎在方言、复杂司法场景下的识别能力取得突破，凭借对司法术语、庭审流程等业务语境的深度理解形成领域适配优势。

公司围绕商事调解法治化进程加速和法律智能化需求，推动核心能力向社会纠纷化解、市场纾困与企业合规等商业法律场景延伸，将法律科技能力赋能于更广泛的社会经济活动中。

- ❖ 公司打造以自有 Agent 平台+MCP 开放平台+Skill 聚合为基础，以案件管理、合同审查、制度管理、法律研究四大场景为一体的整体解决方案；
 - 法律数据和能力 MCP 服务与月之暗面 Kimi、智谱、腾讯 WorkBuddy、阿里 Qoderwork、金山、Dify 等多家主流 AI 工具平台完成技术对接，通过嵌入 AI 生态，规模化触达泛法律人群，将专业能力转化为共享数字基础设施；
 - 在企业法律智能化服务方面，为京东方、中金、航天科工、徐工集团等行业领军企业提供法律智能化系统建设与服务，客户口碑持续向好；
 - 在法律人智能化服务方面，一站式 AI 智能体伙伴 Amicus 周活跃用户继续增长。
- ❖ “青竹调解平台”完成机构端、监管端、小程序端全终端覆盖，自发布半年内在线调解案件累计逾 60 万件，占据商事调解先发卡位；平台 AI 能力继续迭代，机器人批量触达突破人力瓶颈，有效提升纠纷化解效率与规模化水平；
- ❖ “e 破通-AI 版”产品矩阵智能化重构债权申报、管理人办公、债权人会议、法官监管服务四大核心环节，引领破产法律服务开启 AI 时代；自有架构升级和 SaaS 化模式优化大幅降低云资源消耗，降本增效成效显著；
- ❖ 困境企业识别工具升级，在“一体化办案办公平台”新格局下，搭建庭外重组中心业务平台，将企业破产保护与纾困阶段前移，服务落地省市继续增加，服务网络进一步扩展。

2. 数智教育领域：深化全场景智能体赋能，打造 AI+绿色校园

面对教育数字化转型中系统孤岛化、应用浅层化、后勤成本固化的痛点，公司以智能体体系与数据治理为核心，助力高校管理与服务向价值中心跨越。报告期内，智慧校园、智慧教学、绿色校园三大业务线协同并进。

公司打造校园 AI 原生基础设施，实现智能体全场景陪跑。

- ❖ 围绕校园全场景自主研发的智能体生态持续丰富，覆盖合同可信校验、智能办事、教学辅助、思政教育、科研洞察、就业匹配、职称评审、数据治理等 30 余个应用场景；
- ❖ AI 中台作为核心载体，迭代智能体构建能力，实现模型、能力与应用的统一管理与复用，大幅降低高校智能化转型成本。

公司联动产教融合、乡村振兴与消费帮扶三重战略，打造产教融合商业闭环。

- ❖ 与多类型院校签约产教融合运营合作协议，业务拓展网络覆盖全国，业务复制能力增强；
- ❖ 直播电商实训基地跑通“企业付费-学生练兵-基地造血”可持续闭环；
- ❖ 借助国家级媒体栏目（如 CCTV-17《中国土特产丰收大会》）与国家级赛事资源加速商机转化，将人才培养与区域特色产业、乡村振兴项目深度衔接。

绿色校园业务重构校园后勤价值，筑牢食品安全数智防线。

- ❖ 依托广东省三万余所学校食品安全与膳食经费管理数据的采集、汇总与分析工作经验，打造覆盖供应链、后厨加工、前厅售卖到消费评价的全链条智慧餐饮解决方案，通过 AI 视觉识别、物联网实时监测与智能装备管控，构建高校食品安全全闭环管控体系；
- ❖ 截至报告期末，已为全国百余所高校提供数智后勤解决方案，并在中央财经大学、南昌大学、中山职业技术学院等高校落地智慧食堂项目。

3. 政企数智化领域：聚焦数据要素价值，AI 升级政企服务

随着数据要素市场化配置改革持续推进，央国企提质增效、监管合规要求提升，共同驱动政企数据治理与智能化业务应用需求持续释放。公司依托长期深耕政务与企业服务领域的技术积淀和行业实践，已构建成熟的数据治理技术底座，具备数据中台建设、AI 工程化实施、数据集及向量化加工等核心技术能力，面向政企客户打造数智产品和解决方案服务体系，帮助客户挖掘、释放数据要素的业务与商业价值。

公司在办公提效、行业应用、政务执法、智能数据服务等场景，推动智能应用体系化落地。

- ❖ 基于大模型的“万象公文”深度适配政府及企事业单位公文写作全场景，报告期内新增服务用户单位持续增长，帮助用户有效提升办公效率；
- ❖ 聚焦国家金融监督管理总局标准化监管数据报送要求，监管报送产品签约客户数量居金融租赁行业前列，数据能力在监管合规领域得到验证；
- ❖ 公司继续巩固市场监管全国执法办案业务的市场地位：
 - 全国市场监管行政执法办案系统服务覆盖 20 个省份；
 - 基于大模型的执法办案助手在多省份联合客户试点落地，助力执法办案智能化升级。
- ❖ 睿治 Agent 数据治理平台、睿码 Agent 主数据管理平台、智问 Agent 企业级智能体平台完成智能化迭代，引入智能建模、智能质量体检、智能资产分类分级、多模态数据治理等 AI 能力，强化智能决策支撑能力。

公司持续沉淀业务方法论和行业 Know-how，推进垂类数据与能力的产品化输出。

- ❖ 以上线法律数据和能力 MCP 服务、开放法律人高质量 Skill 技能库为体现，将经过业务场景打磨并验证的业务能力，从项目内服务拓展为面向 AI 生态的标准化能力供给，挖掘垂类数据资产的商业化增长潜力。

二、核心竞争力分析

以大模型、智能体为代表的人工智能技术正深刻驱动软件和信息技术服务业变革，不仅提升软件智能化水平与研发质效，更在需求侧加速跨行业技术融合与数据价值释放，催生多元场景应用。与此同时，新技术的深度应用也对组织的技术适配、数据治理能力、协同响应效率及创新迭代能力提出了更高要求。因此必须把握好主要客户群体在技术、研发、服务等方面的实际需要，落实好软件企业加强组织能力、提升运营效率、打造创新优势的发展要求，始终应为在市场竞争中生存、发展和成功的必然选择。

公司高度重视核心竞争力并持续投入，围绕“聚焦核心、成就客户、创新引领、开放合作”推动竞争力发展。在重点加快大模型和智能体研发与应用的同时，公司继续在以下几个方面全面提升，适应环境、增强动能、把握机遇、防控风险，积极迎接大模型时代的到来：（1）专注行业，坚持适合业务需要的成长策略和竞争策略，形成持续积累；（2）围绕客户业务战略的发展需要，发挥产品、服务、技术、人才、市场等优势，推动客户业务应用创新与数据价值释放，帮助客户更好服务社会，并从中获得合理的商业回报；（3）不断优化组织体系，整合协同业务资源，持续加强差异化竞争优势；保持长期健康发展，持续提升战略投入能力和风险抵御能力；（4）完善治理结构，弘扬企业文化，打造行业品牌，精进企业经营。

报告期内，公司保持持续稳健的业务发展，客户覆盖持续扩大，业务场景应用持续增加，数据服务维度持续丰富，为客户服务、业务拓展、研发创新提供了有力保障。

（1）技术优势。

多年以来，公司准确把握产业发展方向，广泛开展交流合作，保持了较高的技术研发投入，技术体系合理、先进、完整。通过引进消化国际先进技术，建立健全完整的软件技术体系与系统技术体系，持续推进新技术的应用与创新，应用能力与工程能力整体达到了国内一流水平。报告期内，公司继续推进技术赋能关键业务场景，围绕人工智能、数据治理、数据运营、数据可信计算、数据安全等技术，不断通过数字技术创新行业服务和应用，持续提升公司竞争力水平，继续迭代法律行业垂类大模型“华宇万象”，挖掘数据要素价值，进一步夯实技术底座，将 AI 与数据能力深度渗透至全业务链条，持续释放创新动能引领行业 AI 新生产力发展。

公司在科技研究方面，以自主创新促进技术发展和业务发展。公司积极参与行业标准和产业标准的研制和推广，提升应用能力与工程能力，扩大行业影响力；与多所高校及科研院所开展产学研合作，共同承接重点研发计划；通过开展人才培养、成果转让、联合开发、技术服务、共建创新平台等多种形式的科技合作，聚集行业精英，把握产业方向。

目前公司在全国布局落地 4 个研究院、8 个研发中心，软件研发质量可靠、本地化快速响应、成本可控，保持了高效和相对充足的软件交付能力。基于网络应用平台、研发测试平台、大数据平台、非结构化数据应用等长期积累，公司在人工智能、私有云、业务中台、数据和智能中台、信创技术等应用创新领域保持了国内先进水平。公司所掌握的核心技术来源主要为自主研发。公司近三年度累计新增 29 项授权专利，累计新增 310 个计算机软件著作权。

（2）产品优势。

公司对核心行业业务理解深入，核心产品功能实用灵活，软件的设计合理、完成度高、

易用性强，应用效果好，能够精准把握市场需求、深度贴合客户需要，有效提升业务效率与应用价值，帮助客户更好地服务社会，实现了社会效益和商业价值的相互促进。

公司以 AI 与数据为核心赋能引擎，持续将大模型、智能体、数据治理等前沿技术深度融入产品体系，依托成熟且先进的产品研发管理与软件工程能力，推动产品快速迭代、场景化创新，不断以技术升级拓展产品边界、强化应用效能，持续引领行业智能化发展方向。

（3）市场优势。

公司是国内法律科技市场的主要领导者和行业推动者，长期保持市场占有率的领先地位，是数智教育领域的头部企业，是信息技术应用创新和政企数智化领域的重要参与者。公司在所属行业内，长期积累了较高的品牌影响力和客户满意度，企业实力受到行业管理机构和产业研究机构的高度认可。报告期内，受益于优秀产品与专业服务，华宇服务品牌和万象大模型技术品牌进一步扩大了影响力，有力支撑了市场开发和经营业绩。

（4）服务优势。

公司客户服务体系完善，拥有覆盖咨询、研发、集成、运营全生命周期的全国性系统化综合服务体系，实现了本地化的高水平软件服务，擅长于向客户交付完整解决方案，积累了丰富的特大型应用总集成案例。服务人才、经验、管理体系等优势突出，长期保持良好的口碑和评价。

公司服务管理体系先进，服务响应效率与交付质量持续提升。公司是国家信息技术服务标准化工作的主要推动者之一，一方面提升了公司的服务品牌和市场地位，另一方面提高了营销与服务的效果、效率，促进了业务发展。

（5）人才优势。

公司实施面向发展的积极人才战略，有效组织人才培养与引进，形成了多渠道、多平台、多维度的高端人才核心力量。公司作为所在细分行业的龙头企业，为复合型人才提供了多元化激励和广阔的发展平台，形成了有利于员工个人发展、业务创新与技术攻坚的企业文化。报告期内，公司组织业务专家、技术专家、数据专家、服务专家进一步加强了大模型核心团队，并在包括市场营销、客户服务、项目管理、业务开发等团队在内的工作范围深入应用大模型技术，进一步提升业务管理水平、优化整体人力资源结构，人才优势继续整体保持了行业领先水平，并为业界优秀人才充分发挥专业能力创造了更大的舞台，这些都为创造客户价值、业务提质增效奠定了基础。

综上所述，在需求侧，大模型应用已成为主要焦点，客户业务数智化的业务价值高、投入有保障，长期发展空间大。在供给侧，公司人工智能领域积累深厚、具备一定先发优势和积累，服务竞争优势明显、盈利能力强。报告期内，公司全面推进大模型应用，专注于创新并得益于创新软件，差异化竞争优势进一步发挥。

报告期内，新增软件著作权如下：

序号	名称	版本号	登记号	取得方式	发证日期
1	终本出清智能管理系统	V1.0	2026SR0007966	原始取得	2026/01/04
2	EAsk 智能数据问答平台[简称：智问]	V4.0	2026SR0009387	原始取得	2026/01/05
3	智慧仲裁案件管理系统	V1.0	2026SR0162010	原始取得	2026/01/26
4	地方协同应用平台	V1.0	2026SR0205301	原始取得	2026/01/30

5	EAST 监管数据报送平台 [简称: EAST 报送平台]	V2.0	2026SR0293759	原始取得	2026/02/13
6	EAST 监管数据报送平台[简称:EAST 报送平台]	V2.0	2026SR0293759	原始取得	2026/02/13
7	联奕微服务架构低代码管理软件[简称: 奕搭]	V6.0	2026SR0303609	原始取得	2026/02/14
8	万相云枢统一门户平台 V6.0	V6.0	2026SR0304182	原始取得	2026/02/14
9	FlexOffice 自主安全协同办公系统	V5.0	2026SR0619241	原始取得	2026/02/25
10	万象知识库系统	V2.0	2026SR0389824	原始取得	2026/03/06
11	审判运行态势评估预测系统 V1.0	V1.0	2026SR0405912	原始取得	2026/03/10
12	金融一表通系统 [简称: 金融一表通]	V2.7	2026SR0408834	原始取得	2026/03/10
13	金融一表通系统[简称:金融一表通]	V2.7	2026SR0408834	原始取得	2026/03/10
14	联奕教学质量保障评估平台[简称: 教学大数据]	V1.0	2026SR0445981	原始取得	2026/03/17
15	智慧企业(个人)纾困综合服务平台	V1.0	2026SR0498208	原始取得	2026/03/27
16	鉴款公证提存管理系统	V2.0	2026SR0585550	原始取得	2026/04/29
17	睿治 Agent 数据治理平台[简称: 睿治 Agent]	V3.1	2026SR0591428	原始取得	2026/05/07
18	文书智能服务系统	V5.0	2026SR0598775	原始取得	2026/05/12
19	万户智能会议管理系统	V11.0	2026SR0611996	原始取得	2026/05/20
20	万户移动端版式文件阅读器软件	V11.0	2026SR0620909	原始取得	2026/05/26
21	万象 MaaS 平台[简称:MaaS]	V2.0	2026SR0633096	原始取得	2026/06/01
22	庭审智能辅助系统	V2.0	2026SR0637622	原始取得	2026/06/02
23	睿治数据治理平台 [简称: EDG] V3.1	V3.1	2026SR0640842	原始取得	2026/06/03
24	破产管理人办案平台	V5.0	2026SR0640273	原始取得	2026/06/03
25	睿治数智中台 [简称: EDAP]	V3.1	2026SR0666966	原始取得	2026/06/16
26	睿码 Agent 主数据管理平台 [简称: 睿码 Agent]	V3.1	2026SR0666963	原始取得	2026/06/16
27	万户智能任务督办系统	V11.0	2026SR0676134	原始取得	2026/06/22
28	智慧政务协同(自主安全版)系统	V5.0	2026SR0684740	原始取得	2026/06/25
29	移动政务办公(自主安全版)系统	V5.0	2026SR0688016	原始取得	2026/06/26
30	智问 Agent 智能应用平台 [简称: 智问 Agent]	V5.7	2026SR0700667	原始取得	2026/07/01
31	青竹智慧调解平台	V3.0	2026SR0716357	原始取得	2026/07/07
32	数据标签管理平台 [简称: 数据标签平台]	V1.1	2026SR0720862	原始取得	2026/07/08
33	智慧债审管理系统	V1.0	2026SR0723422	原始取得	2026/07/09

报告期内, 新增专利如下:

序号	专利名称	专利类型	专利号	状态	专利权人
1	语音输入内网网站的网页文本框的方法及装置	发明专利	ZL202211634262.4	授权	华宇信息
2	一种基于知识图谱和 Text2SQL 模型的查询方法	发明专利	ZL202411818812.7	授权	联奕科技
3	数据标准中数据约束条件推荐方法及系统	发明专利	ZL202210982090.3	授权	亿信华辰
4	基于大语言智能体的数据库信息提取和数据分析方法及数据库智能分析平台	发明专利	CN202510294296.0	实审	浦东华宇

公司将积极把握数字化浪潮的机会, 继续发挥核心竞争力, 加强产品及解决方案创新, 增加客户覆盖水平, 丰富数据服务维度, 为社会数字化转型向更深层次和更宽领域延伸贡献华宇力量。

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”之“（一）业务进展综述”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	637,899,648.61	592,472,821.09	7.67%	报告期内持续加强验收工作影响
营业成本	427,305,251.56	387,697,057.42	10.22%	报告期内持续加强验收工作影响
销售费用	83,135,377.64	77,931,148.81	6.68%	报告期内市场拓展投入增加影响
管理费用	85,399,125.82	94,325,122.70	-9.46%	主要为公司坚持控制并优化运营成本的影响
财务费用	-5,717,108.34	-20,049,636.52	71.49%	报告期内大额存单到期节奏差异影响
所得税费用	-8,028,693.19	-6,823,567.86	-17.66%	
研发投入	100,834,140.97	108,292,416.89	-6.89%	公司持续聚焦核心研发投入影响
经营活动产生的现金流量净额	-440,087,088.18	-286,295,249.46	-53.72%	报告期内业务增长采购支出增加及新增冻结资金影响
投资活动产生的现金流量净额	-139,163,435.70	-99,485,245.36	-39.88%	主要为购买银行低风险理财产品影响
筹资活动产生的现金流量净额	9,913,262.00	-408,542.84	2,526.49%	报告期内新增外部借款
现金及现金等价物净增加额	-569,337,261.88	-386,189,037.66	-47.42%	正常经营活动支出及冻结资金影响

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						
应用软件	215,055,977.26	119,413,592.58	44.47%	-12.16%	-7.49%	-2.81%
系统建设服务	155,949,587.46	128,854,909.81	17.37%	25.25%	17.79%	5.23%
运维服务	266,894,083.89	179,036,749.17	32.92%	19.62%	19.98%	-0.20%

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：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒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
分客户所处行业						
法律科技	352,081,905.43	222,691,739.27	36.75%	4.88%	10.65%	-3.30%
数智教育	86,667,930.88	62,571,143.66	27.80%	9.38%	8.23%	0.76%
政企数智化	199,149,812.30	142,042,368.63	28.68%	12.17%	10.43%	1.13%
分产品						
应用软件	215,055,977.26	119,413,592.58	44.47%	-12.16%	-7.49%	-2.81%
系统建设服务	155,949,587.46	128,854,909.81	17.37%	25.25%	17.79%	5.23%
运维服务	266,894,083.89	179,036,749.17	32.92%	19.62%	19.98%	-0.20%
分地区						
华北地区	140,238,243.63	84,419,821.44	39.80%	-15.87%	-25.75%	8.00%
华东地区	135,141,362.78	99,553,171.52	26.33%	19.42%	34.03%	-8.03%
华中地区	66,143,168.33	39,752,972.53	39.90%	-14.10%	-26.82%	10.45%
华南地区	65,736,372.45	42,276,572.68	35.69%	-12.54%	-16.07%	2.71%
东北地区	79,673,216.15	53,998,550.14	32.22%	220.48%	282.17%	-10.95%
西南地区	103,436,405.79	82,204,370.91	20.53%	13.40%	54.85%	-21.27%

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	
材料及设备采购成本	251,835,363.81	58.94%	194,999,953.03	50.30%	29.15%
人工成本及费用	175,469,887.75	41.06%	192,697,104.39	49.70%	-8.94%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

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	1,303,573.56	-1.69%		否
资产减值	-588,923.50	0.76%		否
营业外收入	27,661.14	-0.04%		否
营业外支出	4,876,261.10	6.32%		否

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	1,413,528,042.87	30.78%	1,903,203,002.44	40.54%	-9.76%	
应收账款	834,623,465.43	18.17%	746,822,656.16	15.91%	2.26%	
合同资产	23,670,745.18	0.52%	21,907,741.93	0.47%	0.05%	
存货	854,339,561.95	18.60%	667,044,876.57	14.21%	4.39%	在手项目正常实施推进影响
投资性房地产	22,130,060.21	0.48%	22,740,747.83	0.48%	0.00%	
长期股权投资	34,818,139.01	0.76%	35,734,543.51	0.76%	0.00%	
固定资产	316,405,014.08	6.89%	320,603,525.96	6.83%	0.06%	
使用权资产	6,983,076.00	0.15%	6,655,146.82	0.14%	0.01%	
短期借款	25,000,000.00	0.54%	10,000,000.00	0.21%	0.33%	报告期内子公司因经营需要银行借款增加
合同负债	418,752,508.72	9.12%	440,785,790.13	9.39%	-0.27%	
租赁负债	1,072,907.73	0.02%	2,180,978.49	0.05%	-0.03%	
一年内到期的非流动资产	22,242,974.74	0.48%	22,448,836.21	0.48%	0.00%	
长期应收款	43,387,485.60	0.94%	51,018,477.52	1.09%	-0.15%	
预付款项	38,766,432.14	0.84%	25,021,068.50	0.53%	0.31%	在手项目正常实施推进影响
其他应收款	75,204,236.07	1.64%	56,420,333.89	1.20%	0.44%	
开发支出	53,800,309.71	1.17%	40,156,300.18	0.86%	0.31%	资本化项目正常投入影响

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								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）					1,448,000,000.00	1,332,200,000.00		115,800,000.00
4.其他权益工具投资	9,399,860.47		-70,940,139.53					9,399,860.47
5.其他非流动金融资产	103,432,196.91							103,432,196.91
金融资产小计	112,832,057.38		-70,940,139.53		1,448,000,000.00	1,332,200,000.00		228,632,057.38
上述合计	112,832,057.38		-70,940,139.53		1,448,000,000.00	1,332,200,000.00		228,632,057.38
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

具体情况详见本报告第八节财务报告七、合并财务报表项目注释 23.所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	20,000,000.00	-100.00%

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
交易性金融资产（不含衍生金融资产）				1,448,000,000.00	1,332,200,000.00	2,377,430.89		115,800,000.00	自有资金
其他权益工具投资	80,340,000.00		-70,940,139.53					9,399,860.47	自有资金
其他非流动金融资产	134,370,370.00						-30,938,173.09	103,432,196.91	自有资金
合计	214,710,370.00	0.00	-70,940,139.53	1,448,000,000.00	1,332,200,000.00	2,377,430.89	-30,938,173.09	228,632,057.38	--

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R1 级	11,580	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

（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

公司报告期末未出售重大资产。

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：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
北京华宇信息技术有限公司	子公司	软件开发与销售	8.5 亿	2,025,017,873.00	1,151,227,528.78	406,904,197.31	-7,696,961.35	-10,532,096.38
联奕科技股份有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	9,301.05 万	1,011,404,591.45	911,382,324.36	88,419,669.82	-26,561,610.99	-21,118,161.97
上海浦东华宇信息技术有限公司	子公司	软件开发与销售	3,000 万	179,245,625.92	27,774,996.61	35,739,152.80	-11,621,929.69	-9,886,106.04
北京万户软件技术有限公司	子公司	软件开发与销售	5,000 万	74,357,147.79	-12,194,776.65	28,125,401.37	-7,448,966.73	-7,931,178.90
华宇（大连）信息服务有限公司	子公司	软件开发与销售	1.2 亿	252,687,169.87	215,795,099.71	74,147,905.20	-1,520,810.91	-1,610,526.04
北京亿信华辰软件有限责任公司	子公司	软件开发与销售	1,250 万	133,758,597.91	-52,859,689.36	41,350,805.47	334,525.70	-134,660.04
北京华宇元典信息服务有限公司	子公司	软件开发与销售、技术咨询	6,176.4706 万	20,720,185.04	-54,503,243.39	2,371,059.54	-12,433,010.52	-12,569,357.37

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广州联奕数字技术职业技能培训学校有限公司	新设	无重大影响
四川华宇九政科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

（1）华宇信息

华宇信息成立于 2009 年 9 月 9 日，注册资本 8.5 亿元。华宇信息专注于电子政务领域的软件与信息服务，为客户的信息化事业提供全方位的解决方案与服务。业务范围覆盖法律科技、智慧政务。公司持有华宇信息 100% 股权。报告期末，总资产 20.25 亿元，净资产 11.51 亿元；报告期内，实现净利润-1,053.21 万元。

（2）联奕科技

联奕科技成立于 2004 年 7 月 5 日，注册资本 9,301.05 万元。联奕科技是国内领先的智慧校园综合解决方案服务商，业务覆盖微服务支撑平台、智慧校园管理、智慧校园服务、智慧教学体系、智慧绿色校园、数据智能产品多个领域。公司持有联奕科技 88.70% 股权。报告期末，总资产 10.11 亿元，净资产 9.11 亿元；报告期内，实现净利润-2,111.82 万元。

（3）浦东华宇

浦东华宇成立于 2000 年 4 月 3 日，注册资本 3,000 万元。浦东华宇主要服务于华东地区客户，业务范围覆盖法律科技、智慧政务。公司持有浦东华宇 100% 的股权。报告期末，浦东华宇总资产 1.79 亿元，净资产 2,777.50 万元；报告期内，实现净利润-988.61 万元。

（4）万户软件

万户软件成立于 2003 年 8 月 12 日，注册资本 5,000 万元。万户软件专注于协同办公系统（OA），为客户高效协同的工作提供信息化支持。公司持有万户软件 100% 的股权。报告期末，万户软件总资产 7,435.71 万元，净资产-1,219.48 万元；报告期内，实现净利润-793.12 万元。

（5）大连华宇

大连华宇成立于 2012 年 9 月 19 日，注册资本 1.2 亿元。大连华宇主要从事自有软件产品研发、软件项目开发和售后服务等业务，为集团的快速发展和技术创新提供技术开发平台。公司持有大连华宇 100% 的股权。报告期末，大连华宇总资产 2.53 亿元，净资产 2.16 亿元；报告期内，实现净利润-161.05 万元。

（6）亿信华辰

亿信华辰成立于 2006 年 10 月 31 日，注册资本 1,250 万元。亿信华辰长期专注于大数据领域相关技术和应用解决方案的研究和实践，商业智能领域相关产品的研发和推广，数据采集与分析应用领域的咨询与服务。公司持有亿信华辰 80% 股权。报告期末，亿信华辰总资产 1.34 亿元，净资产-5,285.97 万元；报告期内，实现净利润-13.47 万元。

（7）华宇元典

华宇元典成立于 2016 年 7 月 25 日，注册资本 6,176.4706 万元。华宇元典专注于法律人工智能深度研发，运用自然语言处理、数据挖掘、机器学习、知识工程等技术，打造法律智能产品，为法官、检察官、律师、其他诉讼参与者、法律研究者、立法工作者、企业法务、社会公众和征信机构等提供领先的法律数据服务及产品。公司持有华宇元典 30% 的股权。报告期末，华宇元典总资产 2,072.02 万元，净资产-5,450.32 万元；报告期内，实现净利润-1,256.94 万元。

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

1、经济环境风险

面对经济环境可能存在的问题和变化，公司将密切关注国家产业政策导向，紧抓科技政策带来的机遇，积极拓展市场，保障盈利能力。同时，公司将持续坚持服务和技术投入，鼓励科技创新，努力提高产品竞争力及公司核心竞争力，降本提质增效，夯实发展韧性，提高公司的抗风险能力。

2、行业政策风险

“十五五”对法治、教育、政务的信息化建设总体水平提升提出了更高要求。随着我国信息化发展进入新阶段，发展过程中涌现出的新问题需要通过政策规范的有效引导，逐步解决。如果未来国家产业政策或行业扶持力度出现不利于软件和信息技术服务业的重大变动，可能导致公司的市场环境和发展空间发生变化，给公司经营带来风险。公司积极把握政策动向，持续提升自身管理水平及风险抵抗能力，提高公司市场竞争力。

3、技术风险

信息技术更新换代较快，由于外部环境的不确定性，技术创新本身的复杂性，可能会导致达不到预期目标。公司不断完善技术研发、技术创新体系，逐步提高自主创新能力，同时紧跟行业技术发展趋势，把握产品和技术研发方向，让技术研发面向市场，及时根据市场变化和客户需求推出新产品和解决方案，保障技术的创新性和领先性，持续提高公司的市场竞争力。

4、管理风险

近几年公司的业务规模存在波动，一定程度上加大了公司经营决策和控制风险的难度，对公司的管理提出了更高的要求。目前公司持续健全治理体系，完善法人治理结构，优化公司治理制度，参照国际领先的“ESG”评价体系持续提升公司治理水平，有效推进制度落实运行，确保管理权责清晰、决策高效。此外，公司还注重人才的选拔、考评、晋升、激励和培养，防止关键人才流失。公司会继续提升管理团队的管理能力和业务能力，规范公司运作体系，加强内部控制，强化各项决策的科学性，促进公司的机制创新和管理升级。

5、业务拓展风险

公司加快大数据、人工智能等新技术的研究和落地，融入数字化变革浪潮，持续创新应用软件和解决方案，不断深耕优势市场的同时持续布局和拓展新兴市场。围绕公司战略，公司也通过对外投资、并购、引进战略合作伙伴等方式开拓业务，进行前瞻性业务布局。业务的不断拓展对公司集团化管理、文化认同、业务协同以及风险控制提出更高要求。公司将继续坚持稳健的业务发展策略，有效整合公司技术、产品和业务资源，积极开展在战略、市场和产品层面的合作，促进公司产生协同效应，实现规模经济和优势互补。同时公司将加强风险控制，明确自身战略目标，建立科学风险管理机制，提升公司整体优势，不断强化市场领先地位，以防范业务扩张带来的风险，保证公司业务持续、健康、高效的成长。

6、诉讼风险

2022 年 1 月 21 日，最高人民法院修订发布《最高人民法院关于审理证券市场虚假陈述侵权民事赔偿案件的若干规定》，上市公司因信息披露违法违规引发的投资者索赔风险将进一步增加，公司将可能面临投资者索赔风险。对此，公司将积极学习并贯彻相关法律法规，继续高度重视信息披露工作，严格按照相关法律法规的要求，履行各项信息披露义务，保证信息披露工作的真实、准确、完整、及时、公平。

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 3 月 19 日	线下会议	实地调研	机构	来自财禾科技等机构的 8 位投资者和分析师	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2026 年 3 月 19 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 19 日	全景网	网络平台线上交流	个人	线上参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	回答投资者提问；未提供资料。	详见公司在巨潮资讯网披露的《2026 年 5 月 19 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

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

1、股权激励

2024 年限制性股票激励计划：2026 年 4 月 24 日，公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。因 44 名激励对象个人情况发生变化，不再符合激励条件，同意对前述激励对象已获授但尚未归属的 1,077,280 股第二类限制性股票进行作废处理。另因公司层面 2025 年业绩考核未达标，同意对上述情况外其余第二个归属期已获授但尚未归属的 8,449,240 股第二类限制性股票进行作废处理。

公告日期	公告名称	公告编号
2026-04-24	《第九届董事会第五次会议决议公告》	2026-006
2026-04-24	《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的公告》	2026-018

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

持续创新，成就客户

2026 年上半年，公司深化新一代信息技术在法治建设、教育公平与绿色低碳等领域的融合应用，持续创造社会价值。

在法律科技领域，公司致力于让法律服务更加普惠可及。面向法律从业者和公众推出元典脱敏、法律幻觉校验器两款免费普惠工具，持续降低法律服务门槛；上线法律数据和能力 MCP 服务，并与多家主流 AI 工具平台完成对接，让专业检索融入日常工作。万象法律大模型落地七大行业、覆盖 100 余个业务场景，赋能矛盾纠纷化解与社会风险研判；创新推出智慧调解产品助力民商事纠纷高效化解，推动破产案件全流程线上化协同，以数字化优化营商环境、推进法治建设。

在数智教育领域，公司以科技守护校园安全与绿色。公司聚焦能源管理与餐饮安全，以数据治理为基础、AI 为支撑，实现节能降耗、安全监控与智慧管理，推动校园节能减排、服务优化与安全管理一体化，助力高校搭建绿色可持续的校园生态系统；同时推进智慧校园国产化算力底座建设，在教育关键基础设施领域筑牢自主可控、安全可靠的数字防线。

在政企数智化，公司推动绿色低碳办公。智能公文写作和无纸化会议产品助力碳减排与行政管理效能提升。

践行公益，守护成长

公司在践行企业社会责任的道路上步履坚定，通过华宇公益基金会持续以专业与爱心助力教育公平与儿童保护。

“华宇助学”项目坚持“资金支持+成长陪伴”双轨并行，既以助学金保障学生求学之路不断档，又通过实地走访与夏令营为孩子们提供持续的心灵关怀与视野拓展。2026 年正值华宇助学行动二十周年，项目已累计陪伴 1208 名学生度过人生关键阶段。报告期内，基金会携手志愿者深入贵州、安徽两地开展助学走访调研与回访，与 20 余名困境学生面对面交流；联合多家企业及基金会，为来自辽宁、湖北的 12 名受助高中生在北京举办为期七天的夏令营，课程涵盖学业成长指导、前沿科技体验、企业职业探索及城市人文探访等，为孩子们打造丰富多元的成长之旅。

“成长法保”项目依托工具化、儿童友好的参与式课程与活动设计，着力提升儿童法治素养，从源头预防校园欺凌等不良行为。报告期内，项目累计汇聚 600 余名教师及志愿者力量，为 7000 余名学生提供法治素养课程、法保游园会、法保开放麦等多元教育活动，推动法治教育在校园走深走实。项目积极联动未成年人保护相关政府部门，持续拓展法治教育的影响力与覆盖面，报告期内先后与成都市法院、山东广饶县检察院、贵州黄平县社会工作部等多部门开展深度合作，共同探索青少年法治素养教育服务的新模式。

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

公司报告期末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
公司及子公司作为原告 或申请人的其他非重大 诉讼（仲裁）	1,973.31	否	审理中/对方 撤诉/调解/已 裁决或判决	不会对公司产生重 大影响	部分已执行 完毕/部分尚 不涉及执行		不 适 用
公司及子公司作为被告 或被申请人的其他非重 大诉讼（仲裁）	10,354.27	否	审理中/对方 撤诉/调解/已 裁决或判决	不会对公司产生重 大影响	部分已执行 完毕/部分尚 不涉及执行		不 适 用

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重大关联交易。

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、出售的重大关联交易。

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重大关联交易。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类 型	担保 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否履 行完 毕	是否 为关 联方 担保
北京中关村科技融资担保有限公司 ^①	2025 年 04 月 17 日	1,000	2025 年 05 月 23 日	1,000	连带责任担保			3 年	否	否
北京首创融资担保有限公司 ^②	2025 年 12 月 10 日	1,000	2026 年 01 月 28 日	1,000	连带责任担保			3 年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,000				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		2,000		报告期末对外担保余额合计（A4）		2,000				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类 型	担保 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否履 行完 毕	是否 为关 联方 担保
北京华宇信息技术有限公司	2026 年 04 月 28 日	25,000	2026 年 06 月 29 日	1,591.89	连带责任担保			3 年	否	否
北京华宇信息技术有限公司	2026 年 04 月 28 日	20,000			连带责任担保					否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）				45,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,591.89			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）				45,000	报告期末对子公司担保余额合计（B4）		1,591.89			
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保 金额	担保类 型	担保 物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保 期	是否履 行完 毕	是否 为关 联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）				45,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		2,591.89			
报告期末已审批的担保				47,000	报告期末全部担保余额合		3,591.89			

额度合计 (A3+B3+C3)		计 (A4+B4+C4)	
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			1.02%
其中:			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			2,000
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			2,000
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无

注: ① 公司于 2025 年 4 月 17 日召开了第八届董事会第二十一次会议, 审议通过了《关于为控股子公司向银行申请综合授信提供担保及反担保的议案》。公司控股子公司拟向宁波银行股份有限公司北京分行申请综合授信, 额度不超过 1,000 万元, 贷款期限不超过 2 年, 委托北京中关村科技融资担保有限公司对该笔授信提供连带责任保证担保, 同时公司向北京中关村科技融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司向银行申请综合授信提供担保及反担保的公告》。(公告编号: 2025-027)

② 公司于 2025 年 12 月 10 日召开了第九届董事会第三次会议, 审议通过了《关于为控股子公司向银行申请综合授信提供担保及反担保的议案》。公司控股子公司拟向招商银行股份有限公司北京分行申请综合授信, 额度不超过 1,000 万元, 贷款期限不超过 2 年, 委托北京首创融资担保有限公司对该笔授信提供连带责任保证担保, 同时公司向北京首创融资担保有限公司提供连带责任保证反担保。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于为控股子公司向银行申请综合授信提供担保及反担保的公告》。(公告编号: 2025-106)

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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

1、公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一事项

2026 年 4 月 24 日、2026 年 5 月 18 日, 公司分别召开第九届董事会第五次会议、2025 年年度股东会决议, 审议通过了《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》。根据大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告, 截至 2025 年 12 月 31 日, 公司合并财务报表未分配利润为-413,958,447.04 元, 实收股本为 811,860,673.00 元, 公司未弥补亏损金额超过实收股本总额三分之一。详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的公告》(公告编号: 2026-012)。

2、公司为全资子公司向银行申请综合授信提供担保事项

2026 年 4 月 24 日, 公司召开第九届董事会第五次会议, 审议通过了《关于为全资子公司向银行申请综合授信提供担保的议案》, 同意全资子公司华宇信息向银行申请综合授信,

公司对授信事项提供担保。详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于为全资子公司向银行申请综合授信提供担保的公告》（公告编号：2026-017）。

3、公司向员工提供借款暨财务资助事项

2026 年 4 月 24 日，公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于向员工提供借款暨财务资助的议案》，同意公司使用总额不超过 50 万元的自有资金，为因本人或其家庭成员遭遇重大疾病或重大灾难而面临临时性经济困难的符合条件的员工提供无息借款。详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于向员工提供借款暨财务资助的公告》（公告编号：2026-019）。

4、关于股权投资基金延期暨关联交易事项

2026 年 4 月 24 日，公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于股权投资基金延期暨关联交易的议案》，同意延长广州华宇科创股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“股权投资基金”）存续期限、经营期限，并签署合伙协议之补充协议。详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于股权投资基金延期暨关联交易的公告》（公告编号：2026-020）。

5、公司前期会计差错更正事项

2026 年 4 月 24 日，公司召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司按照有关规定及公司自查实际情况，对公司 2025 年第一季度、半年度和第三季度财务报表相关项目进行会计差错更正。详见公司 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2026-021）。

6、银行账户部分资金被冻结进展事项

公司分别于 2025 年 12 月 12 日、2026 年 3 月 4 日披露了《关于银行账户部分资金被冻结的公告》（公告编号：2025-109）、《关于银行账户部分资金被冻结的进展公告》（公告编号：2026-003），对公司及子公司银行账户部分资金被冻结情况进行了披露。针对上述公告中资金超额冻结的情况，公司积极采取措施维护合法权益。截止本报告披露日，公司及子公司华宇信息名下银行账户有关资金的冻结已解除。详见公司 2026 年 7 月 3 日在巨潮资讯网披露的《关于银行账户部分资金解除冻结的公告》（公告编号：2026-042）。

7、公司会计政策变更事项

详见公司于 2026 年 4 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2026-030）。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、公司原控股子公司北京华宇信码技术有限公司注销完成事项

详见公司 2026 年 6 月 30 日在巨潮资讯网披露的《关于原控股子公司北京华宇信码技术有限公司注销完成的公告》（公告编号：2026-041）。

2、公司子公司银行账户部分资金被冻结进展事项

详见“十三、其他重大事项的说明”之“6.银行账户部分资金被冻结进展事项”。

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	17,495,152	2.15%				-9,875,933	-9,875,933	7,619,219	0.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,495,152	2.15%				-9,875,933	-9,875,933	7,619,219	0.94%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	17,495,152	2.15%				-9,875,933	-9,875,933	7,619,219	0.94%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	794,365,521	97.85%				9,875,933	9,875,933	804,241,454	99.06%
1、人民币普通股	794,365,521	97.85%				9,875,933	9,875,933	804,241,454	99.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	811,860,673	100.00%				0	0	811,860,673	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

因高管锁定股变动，导致公司有限售条件股份、无限售条件股份数量发生相应变化。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
赵晓明	5,985,841			5,985,841	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
郭颖	755,272			755,272	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
谢熠	72,675			72,675	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
韦光宇	213,896			213,896	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
邢立君	183,535			183,535	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
孙明东	408,000			408,000	高管锁定股	按照高管锁定股份的规定解除限售
王琰	206,633	206,633		0	不存在期末限售股份	不适用
任刚	9,669,300	9,669,300		0	不存在期末限售股份	不适用
合计	17,495,152	9,875,933.00	0	7,619,219	--	--

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	39,899	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
邵学	境内自然人	13.49%	109,534,655	0	0	109,534,655	不适用	0
中移资本控股有限 责任公司	国有法人	5.05%	41,000,000	0	0	41,000,000	不适用	0
四川川发数字科技 产业投资有限责任 公司	国有法人	4.21%	34,199,363	0	0	34,199,363	不适用	0
谢慧明	境内自然人	1.93%	15,695,000	-251,100	0	15,695,000	不适用	0
任刚	境内自然人	1.19%	9,669,300	0	0	9,669,300	不适用	0
王玉	境内自然人	1.05%	8,484,588	8,484,588	0	8,484,588	不适用	0
四川弘涛投资管理 有限公司－四川兴 晟国企改革发展股 权投资基金合伙企 业（有限合伙）	其他	1.04%	8,483,563	0	0	8,483,563	不适用	0
赵晓明	境内自然人	0.98%	7,981,122	0	5,985,841	1,995,281	不适用	0
任涛	境内自然人	0.80%	6,500,094	0	0	6,500,094	不适用	0
香港中央结算有限 公司	境外法人	0.73%	5,888,839	1,009,907	0	5,888,839	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）			四川川发数字科技产业投资有限责任公司、四川弘涛投资管理有限公司－四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）认购公司非公开发行股票成为前 10 名股东。中移资本控股有限责任公司为通过协议转让引入的战略投资者。					
上述股东关联关系或一致行动的说明			邵学为公司控股股东、实际控制人，赵晓明为公司董事、副总经理，任刚为公司子公司联奕科技董事长、总经理，以上三人之间、分别与其他股东之间均不存在关联关系或一致行动关系。四川川发数字科技产业投资有限责任公司与四川弘涛投资管理有限公司－四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系。除此之外，公司未知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			不适用					
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）			不适用					
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				
邵学		109,534,655	人民币普通股	109,534,655				
中移资本控股有限责任公司		41,000,000	人民币普通股	41,000,000				
四川川发数字科技产业投资有限责任公司		34,199,363	人民币普通股	34,199,363				
谢慧明		15,695,000	人民币普通股	15,695,000				
任刚		9,669,300	人民币普通股	9,669,300				
王玉		8,484,588	人民币普通股	8,484,588				
四川弘涛投资管理有限公司－四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）		8,483,563	人民币普通股	8,483,563				
任涛		6,500,094	人民币普通股	6,500,094				

香港中央结算有限公司	5,888,839	人民币普通股	5,888,839
中国建设银行股份有限公司—广发量化多因子灵活配置混合型证券投资基金	3,638,288	人民币普通股	3,638,288
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	邵学为公司控股股东、实际控制人，与其他股东之间均不存在关联关系或一致行动关系。四川川发数字科技产业投资有限责任公司与四川弘涛投资管理有限公司—四川兴晟国企改革发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）存在一致行动关系。除此之外，公司未知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）	股东谢慧明合计持有公司股票 15,695,000 股，均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。		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 （股）	本期 增持 股份 数量 （股）	本期 减持 股份 数量 （股）	期末持股数 （股）	期初被授予 的限制性 股票数量 （股）	本期被 授予的 限制性 股票数量 （股）	期末被 授予的 限制性 股票数量 （股）
郭颖	董事长、总经理	现任	1,007,029			1,007,029	320,000		160,000
赵晓明	董事、副总经理	现任	7,981,122			7,981,122	0		0
谢熠	董事、副总经理	现任	96,900			96,900	136,000		68,000
孙明东	董事、首席技术官	现任	544,000			544,000	136,000		68,000
刘懿	董事	现任							
程亮	董事	现任							
郭秀华	独立董事	现任							
罗炜	独立董事	现任							
谢绚丽	独立董事	现任							
刁悦凯	首席财务官	现任							
韦光宇	董事会秘书	现任	285,195			285,195	136,000		68,000
邢立君	人力资源总监	现任	244,713			244,713	136,000		68,000
合计	--	--	10,158,959	0	0	10,158,959	864,000	0	432,000

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：北京华宇软件股份有限公司

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	1,413,528,042.87	1,903,203,002.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	115,800,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,331,127.10	4,541,247.16
应收账款	834,623,465.43	746,822,656.16
应收款项融资		
预付款项	38,766,432.14	25,021,068.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	75,204,236.07	56,420,333.89
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	854,339,561.95	667,044,876.57
其中：数据资源		
合同资产	23,670,745.18	21,907,741.93
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	22,242,974.74	22,448,836.21
其他流动资产	23,174,598.12	19,591,967.01
流动资产合计	3,405,681,183.60	3,467,001,729.87
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	43,387,485.60	51,018,477.52
长期股权投资	34,818,139.01	35,734,543.51
其他权益工具投资	9,399,860.47	9,399,860.47
其他非流动金融资产	103,432,196.91	103,432,196.91
投资性房地产	22,130,060.21	22,740,747.83
固定资产	316,405,014.08	320,603,525.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,983,076.00	6,655,146.82
无形资产	306,108,179.11	354,188,893.18
其中：数据资源		
开发支出	53,800,309.71	40,156,300.18
其中：数据资源		
商誉	88,992,222.25	88,992,222.25
长期待摊费用	20,535,530.19	22,595,973.89
递延所得税资产	180,485,413.46	172,501,111.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,186,477,487.00	1,228,019,000.14
资产总计	4,592,158,670.60	4,695,020,730.01
流动负债：		
短期借款	25,000,000.00	10,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,623,890.00	7,447,120.00
应付账款	431,868,551.11	427,481,908.88
预收款项		
合同负债	418,752,508.72	440,785,790.13
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	22,655,909.91	30,605,757.31
应交税费	23,121,795.98	37,528,238.81
其他应付款	25,687,070.54	31,189,281.51
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	5,046,158.89	3,541,467.90
其他流动负债	3,224,981.70	2,936,228.41
流动负债合计	957,980,866.85	991,515,792.95
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	1,072,907.73	2,180,978.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,058,362.40	3,369,046.50
递延所得税负债	2,276,721.78	2,382,407.48
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,407,991.91	7,932,432.47
负债合计	963,388,858.76	999,448,225.42
所有者权益：		
股本	811,860,673.00	811,860,673.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,152,786,869.69	3,151,110,629.59
减：库存股		
其他综合收益	-63,705,104.65	-63,705,104.65
专项储备		
盈余公积	102,450,598.17	102,450,598.17
一般风险准备		
未分配利润	-470,810,250.40	-413,958,447.04
归属于母公司所有者权益合计	3,532,582,785.81	3,587,758,349.07
少数股东权益	96,187,026.03	107,814,155.52
所有者权益合计	3,628,769,811.84	3,695,572,504.59
负债和所有者权益总计	4,592,158,670.60	4,695,020,730.01

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：刁悦凯

会计机构负责人：程亚超

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	759,243,977.31	1,032,731,074.90
交易性金融资产	90,000,000.00	

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,325,262.48	3,325,262.48
应收款项融资		
预付款项		91,200.00
其他应收款	353,600,428.80	180,777,270.23
其中：应收利息		
应收股利		
存货	237,539.63	237,539.63
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,594,267.18	1,659,592.90
流动资产合计	1,208,001,475.40	1,218,821,940.14
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	2,234,182,618.13	2,230,842,682.89
其他权益工具投资	9,399,860.47	9,399,860.47
其他非流动金融资产	103,432,196.91	103,432,196.91
投资性房地产		
固定资产	23,970,839.77	24,456,830.47
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,459.95	102,212.19
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	395,711.32	495,585.96
递延所得税资产	20,328,985.82	20,328,985.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,391,756,672.37	2,389,058,354.71
资产总计	3,599,758,147.77	3,607,880,294.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	18,922,104.16	18,922,104.16
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,078,938.62	1,086,201.85
应交税费	62,049.98	137,732.14
其他应付款	55,354,763.15	60,459,237.69
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		
其他流动负债		
流动负债合计	75,417,855.91	80,605,275.84
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		
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	351,351.93	351,351.93
其他非流动负债		
非流动负债合计	351,351.93	351,351.93
负债合计	75,769,207.84	80,956,627.77
所有者权益：		
股本	811,860,673.00	811,860,673.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,132,504,122.22	3,130,723,115.45
减：库存股		
其他综合收益	-63,705,104.65	-63,705,104.65
专项储备		
盈余公积	102,450,598.17	102,450,598.17
未分配利润	-459,121,348.81	-454,405,614.89
所有者权益合计	3,523,988,939.93	3,526,923,667.08
负债和所有者权益总计	3,599,758,147.77	3,607,880,294.85

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	637,899,648.61	592,472,821.09

其中：营业收入	637,899,648.61	592,472,821.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	729,815,185.22	700,579,464.87
其中：营业成本	427,305,251.56	387,697,057.42
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	6,657,496.61	4,593,929.58
销售费用	83,135,377.64	77,931,148.81
管理费用	85,399,125.82	94,325,122.70
研发费用	133,035,041.93	156,081,842.88
财务费用	-5,717,108.34	-20,049,636.52
其中：利息费用	630,025.41	838,541.31
利息收入	6,725,985.14	21,082,251.89
加：其他收益	13,921,852.32	16,352,107.62
投资收益（损失以“—”号填列）	1,303,573.56	-288,171.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-916,404.50	-901,014.32
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	4,727,496.91	-5,318,643.50
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-588,923.50	31,193.34
资产处置收益（损失以“—”号填列）	297,744.57	1,481,278.57
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-72,253,792.75	-95,848,879.12
加：营业外收入	27,661.14	195,283.28
减：营业外支出	4,876,261.10	2,825,887.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-77,102,392.71	-98,479,483.49
减：所得税费用	-8,028,693.19	-6,823,567.86
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-69,073,699.52	-91,655,915.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-69,073,699.52	-91,655,915.63
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）	-56,851,803.36	-82,697,966.53
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-12,221,896.16	-8,957,949.10
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-69,073,699.52	-91,655,915.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	-56,851,803.36	-82,697,966.53
归属于少数股东的综合收益总额	-12,221,896.16	-8,957,949.10
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.07	-0.10
(二) 稀释每股收益	-0.07	-0.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：郭颖

主管会计工作负责人：刁悦凯

会计机构负责人：程亚超

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	1,613,082.99	1,447,282.22
减：营业成本	1,176,213.90	1,297,030.02
税金及附加	178,400.47	177,391.35
销售费用		
管理费用	10,806,831.58	10,874,848.70
研发费用		
财务费用	-4,721,290.73	-16,061,008.27
其中：利息费用		
利息收入	4,723,728.26	16,064,579.13
加：其他收益	53,888.87	46,073.30
投资收益（损失以“—”号填列）	1,054,949.44	-44,648.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-388,404.50	-347,903.85
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）	2,500.00	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,715,733.92	5,160,445.40
加：营业外收入		
减：营业外支出		

三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,715,733.92	5,160,445.40
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,715,733.92	5,160,445.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,715,733.92	5,160,445.40
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-4,715,733.92	5,160,445.40
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	661,662,657.97	578,575,536.06
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	7,405,716.30	12,316,752.92
收到其他与经营活动有关的现金	57,886,714.58	69,525,346.91
经营活动现金流入小计	726,955,088.85	660,417,635.89
购买商品、接受劳务支付的现金	431,622,370.81	360,965,454.65
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	437,190,994.45	431,033,537.57
支付的各项税费	62,536,241.93	35,360,979.34
支付其他与经营活动有关的现金	235,692,569.84	119,352,913.79
经营活动现金流出小计	1,167,042,177.03	946,712,885.35
经营活动产生的现金流量净额	-440,087,088.18	-286,295,249.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,332,200,000.00	508,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,377,430.89	612,842.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	481,634.45	12,529.00
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	1,335,059,065.34	508,625,371.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,222,501.04	30,110,617.31
投资支付的现金	1,448,000,000.00	578,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,474,222,501.04	608,110,617.31
投资活动产生的现金流量净额	-139,163,435.70	-99,485,245.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	490,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00	
取得借款收到的现金	25,000,000.00	6,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	25,490,000.00	6,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	251,024.93	1,875.56
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	5,325,713.07	6,406,667.28
筹资活动现金流出小计	15,576,738.00	6,408,542.84
筹资活动产生的现金流量净额	9,913,262.00	-408,542.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-569,337,261.88	-386,189,037.66
加：期初现金及现金等价物余额	1,820,631,721.39	1,922,388,568.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,251,294,459.51	1,536,199,530.34

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	1,698,075.00	1,461,730.00
收到的税费返还	37,766.57	32,355.26
收到其他与经营活动有关的现金	103,409,186.58	32,880,367.41
经营活动现金流入小计	105,145,028.15	34,374,452.67
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,086,197.17	9,900,313.14
支付的各项税费	233,050.00	224,616.86
支付其他与经营活动有关的现金	270,398,115.43	66,249,053.07
经营活动现金流出小计	279,717,362.60	76,373,983.07
经营活动产生的现金流量净额	-174,572,334.45	-41,999,530.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	700,000,000.00	368,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,443,353.94	303,255.53
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	701,443,353.94	368,303,255.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	792,000,000.00	368,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	792,000,000.00	368,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-90,556,646.06	303,255.53
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		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-265,128,980.51	-41,696,274.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,017,519,962.65	987,899,215.53
六、期末现金及现金等价物余额	752,390,982.14	946,202,940.66

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	811,860,673.00				3,151,110,629.59		-63,705,104.65		102,450,598.17		-413,958,447.04		3,587,758,349.07	107,814,155.52	3,695,572,504.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	811,860,673.00				3,151,110,629.59		-63,705,104.65		102,450,598.17		-413,958,447.04		3,587,758,349.07	107,814,155.52	3,695,572,504.59
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,676,240.10						-56,851,803.36		-55,175,563.26	-11,627,129.49	-66,802,692.75
（一）综合收益总额											-56,851,803.36		-56,851,803.36	-12,221,896.16	-69,073,699.52
（二）所有者投入和减少资本					1,676,240.10								1,676,240.10	594,766.67	2,271,006.77
1. 所有者投入的普通股														490,000.00	490,000.00
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					1,676,240.10								1,676,240.10	104,766.67	1,781,006.77
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	811,860,673.00				3,152,786,869.69	-63,705,104.65	102,450,598.17		-470,810,250.40		3,532,582,785.81	96,187,026.03	3,628,769,811.84		

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：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	816,275,473.00				3,215,589,865.47	50,023,147.21	-62,205,111.42		102,450,598.17		-226,894,945.04		3,795,192,732.97	92,131,437.88	3,887,324,170.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	816,275,473.00				3,215,589,865.47	50,023,147.21	-62,205,111.42		102,450,598.17		-226,894,945.04		3,795,192,732.97	92,131,437.88	3,887,324,170.85
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-4,414,800.00				-51,898,965.43	-50,023,147.21					-82,697,966.53		-88,988,584.75	1,235,031.41	-87,753,553.34
（一）综合收益总额											-82,697,966.53		-82,697,966.53	-8,957,949.10	-91,655,915.63
（二）所有者投入和减少资本	-4,414,800.00				-51,898,965.43	-50,023,147.21							-6,290,618.22	10,192,980.51	3,902,362.29
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					3,668,394.27	-50,023,147.21							53,691,541.48	233,968.02	53,925,509.50
4. 其他	-4,414,800.00				-55,567,359.70								-59,982,159.70	9,959,012.49	-50,023,147.21
（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	811,860,673.00				3,163,690,900.04		-62,205,111.42	102,450,598.17	-309,592,911.57	3,706,204,148.22	93,366,469.29	3,799,570,617.51		

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	811,860,673.00				3,130,723,115.45		-63,705,104.65		102,450,598.17	-454,405,614.89		3,526,923,667.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	811,860,673.00				3,130,723,115.45		-63,705,104.65		102,450,598.17	-454,405,614.89		3,526,923,667.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,781,006.77					-4,715,733.92		-2,934,727.15
（一）综合收益总额										-4,715,733.92		-4,715,733.92
（二）所有者投入和减少资本					1,781,006.77							1,781,006.77
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					1,781,006.77							1,781,006.77
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	811,860,673.00				3,132,504,122.22	-63,705,104.65		102,450,598.17	-459,121,348.81	3,523,988,939.93

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	816,275,473.00				3,176,884,934.16	50,023,147.21	-62,205,111.42		102,450,598.17	-406,925,846.56		3,576,456,900.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	816,275,473.00				3,176,884,934.16	50,023,147.21	-62,205,111.42		102,450,598.17	-406,925,846.56		3,576,456,900.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,414,800.00				-41,705,984.92	-50,023,147.21				5,160,445.40		9,062,807.69
（一）综合收益总额										5,160,445.40		5,160,445.40
（二）所有者投入和减少资本	-4,414,800.00				-41,705,984.92	-50,023,147.21						3,902,362.29
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					3,902,362.29							3,902,362.29
4. 其他	-4,414,800.00				-45,608,347.21	-50,023,147.21						

（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	811,860,673.00			3,135,178,949.24		-62,205,111.42	102,450,598.17	-401,765,401.16		3,585,519,707.83	

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

北京华宇软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）（原名“北京清华紫光软件股份有限公司”）系经北京市人民政府经济体制改革办公室于 2001 年 6 月 11 日以京政体改股函[2001]38 号文批准，由清华紫光股份有限公司（以下简称紫光股份）作为主发起人，以原清华紫光软件中心净资产及部分现金作为出资，联合其他企业和自然人投入现金共同发起设立，成立于 2001 年 6 月 18 日的股份有限公司。公司于 2011 年 9 月 16 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码 91110000726360320G 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，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 811,860,673 股，注册资本为 811,860,673 元，注册地址及总部地址：北京市海淀区中关村东路 1 号院清华科技园科技大厦 C 座 25 层，法定代表人：郭颖。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司是国内法律科技市场的主要领导者和行业推动者，是数智教育领域的头部企业，是信息技术应用创新和政企数智化领域的重要参与者。公司深入理解客户需求，整合研发、咨询、服务等理念，运用信息技术应用创新、人工智能、大数据、区块链、云计算等技术，在法律科技、数智教育、政企数智化等领域提供值得信赖、智慧的信息化服务，助力客户共建智慧美好的社会。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比减少 1 户，增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、记账基础和计价原则

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

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：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备计提的方法（附注五/11、12、13）、无形资产摊销（附注五/22）、研究开发支出（附注五/22）、收入的确认时点（附注五/30）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）商誉减值准备的会计估计。本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）应收账款和其他应收款坏账准备。本公司根据应收款项的会计政策，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

(3) 开发支出。确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

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

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

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
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单笔金额 1000 万元以上且信用风险与账龄组合显著不同
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、其他应付款	单笔金额 1000 万元以上且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单笔金额占合同负债的 10%以上且账龄超过 1 年的金额大于 1000 万元
重要的资本化研发项目	单项金额占比 10%以上且大于 1000 万元
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入占比超过上市公司的 5%
重要的合营企业或联营企业	单项账面价值超过资产总额的 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

（2）同一控制下的企业合并

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。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或者相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

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

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

- 1）被投资方的设立目的。
- 2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6）投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条 1）、2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 已发生信用减值的金融资产

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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。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、债务人类型等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

③对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

④对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 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。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10、（6）金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用减值损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10、（6）金融工具减值。

本公司对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用减值损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：政府客户组合	本公司将应收政府部门具有类似的信用风险特征的款项划分为政府客户组合	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二：其他客户组合	本公司将除政府客户组合、合并范围内	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未

	公司以外的客户划分为其他客户组合	来经济状况的预测，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合三：合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10、（6）金融工具减值。

本公司对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用减值损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：无风险组合	本公司将备用金、押金以及应收增值税即征即退款、代垫银行利息项划分为无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
组合二：合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
组合三：其他组合	本公司将除组合一、组合二外的款项划分为其他组合	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，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

14、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10、（6）金融工具减值。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1）低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2）包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

16、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/10、（6）金融工具减值。

本公司对信用风险与组合信用风险显著不同的长期应收款，本公司按单项计提预期信用减值损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：未到期组合	本公司将合并范围外的未到期的款项划分为未到期组合	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二：到期组合	本公司将合并范围外的已经到收款期的款项划分为到期组合	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，按照整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合三：合并范围内关联方组合	本公司将合并范围内公司划分为合并范围内关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备

17、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五/6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30-50	5.00	3.17-1.90

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/23、长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

19、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- 1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除应予资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

(3) 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	30-50	5.00%	3.17%-1.90%
运输工具	年限平均法	4-10	5.00%	23.75%-9.50%
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00%	19.00%

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

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

(4) 固定资产的后续计量

1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

2) 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/23、长期资产减值。

3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

20、在建工程

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价, 实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成, 包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出, 作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态, 但尚未办理竣工决算的, 自达到预定可使用状态之日起, 根

据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/23、长期资产减值。

21、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2）借款费用已经发生；
- 3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

22、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，包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。

1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件	5-10
土地使用权	50
专利权	专利到期前剩余年限
非专利技术	10

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五/23、长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

内部研究开发支出的资本化时点：公司将产品策划阶段作为研究阶段，即开发部门根据市场调研情况，对计划开发的产品进行可行性论证，撰写立项报告，并经审批通过。产品论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。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。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

23、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

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

24、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

25、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

（4）会计处理方法

1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内

的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。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) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

3) 股份支付取消的会计处理

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

29、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 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；

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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) 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，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，企业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。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

30、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：

应用软件、系统建设服务、运维服务

(1) 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3) 本公司履约过程中所

产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

本公司的主营业务为法律科技、数智教育、政企数智化行业的产品开发与服务，主要面向政府、法院、检察院、高校等领域的客户提供应用软件、系统建设服务和运行维护服务。收入确认的具体方法如下：

1）应用软件

应用软件指公司针对客户需求而提供的软件产品及应用软件定制开发，在遵循收入确认基本原则的基础上，该类收入按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

2）系统建设服务

系统建设服务指公司针对客户在信息化基础环境建设、网络平台建设、系统平台建设、安全体系建设和管理等方面的需求，为客户提供的信息化基础环境建设服务。

在遵循收入确认基本原则的基础上，信息化基础环境建设服务在服务已提供，并取得客户确认的《验收报告》时确认收入；设备的收入在取得客户确认的《货物接收单》（不需安装调试的）或《验收报告》（需要安装调试的）时确认收入。

3）运行维护服务

运行维护服务指，除应用软件和系统建设服务之外，公司针对客户的专业服务需求，围绕信息化应用的生命周期，为客户提供的涵盖应用软件及系统运行平台的信息化系统运维管理、信息化应用推广、信息化规划咨询等服务。

在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在一定期间内持续提供的服务，在服务期内分期确认收入。

31、合同成本

（1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用 (或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

2) 该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本, 如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述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, 在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销, 计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产, 账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得上述两项差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

32、政府补助

(1) 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助, 公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- 3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- 1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3) 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(3) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(4) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（2）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。

（3）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（4）债务重组

1) 作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

2) 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税费等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

36、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

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	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%

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
本公司	25%
北京华宇信息技术有限公司	10%
联奕科技股份有限公司	15%
上海浦东华宇信息技术有限公司	15%
北京亿信华辰软件有限责任公司	15%
华宇（大连）信息服务有限公司	15%
北京华宇元典信息服务有限公司	15%
北京万户软件技术有限公司	15%
北京华宇九品科技有限公司	15%
华宇万户医疗科技（上海）有限公司	15%
合肥万户网络技术有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 根据《财政部 税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财税【2026】10 号）第五款第（四）条、《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）第一款第（一）条的规定，公司及公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司、联奕科技股份有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、华宇（大连）信息服务有限公司、北京华宇元典信息服务有限公司、北京万户软件技术有限公司以及孙公司北京华宇九品科技有限公司、华宇万户医疗科技（上海）有限公司、北京万户互联科技有限公司、合肥万户网络技术有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

2) 根据《财政部 税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财税【2026】10 号）第二款第（二）条，自 2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司及公司所属子公司从事上述业务取得的收入免征增值税。

（2）企业所得税

1）根据自 2008 年 1 月 1 日起施行的《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及其实施细则的有关规定，公司所属子公司联奕科技股份有限公司、上海浦东华宇信息技术有限公司、北京亿信华辰软件有限责任公司、华宇（大连）信息服务有限公司、北京华宇元典信息服务有限公司、北京万户软件技术有限公司以及孙公司北京华宇九品科技有限公司、华宇万户医疗科技（上海）有限公司、合肥万户网络技术有限公司属于国家重点扶持的高新技术企业，享受减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

2）根据《中华人民共和国工业和信息化部、国家发展改革委、财政部、国家税务总局公告》（2021 年第 10 号）、《财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020 年第 45 号）的有关规定，公司所属子公司北京华宇信息技术有限公司适用国家鼓励的重点软件企业，减按 10% 的税率征收企业所得税的优惠政策。

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

依据《财政部 税务总局关于增值税法施行后增值税优惠政策衔接事项的公告》（财税【2026】10 号）第五款第（四）条、《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税【2011】100 号）第一款第（一）条的规定，公司及公司所属子公司、孙公司享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。报告期内，增值税即征即退计入其他收益金额为 11,230,028.79 元。

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	1,013,133.64	13,385.64
银行存款	1,263,143,624.32	1,833,495,568.50
其他货币资金	149,371,284.91	69,694,048.30
合计	1,413,528,042.87	1,903,203,002.44

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	115,800,000.00	
其中：		
理财产品	115,800,000.00	
其中：		

合计	115,800,000.00	
----	----------------	--

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,331,127.10	3,386,062.16
商业承兑票据		1,155,185.00
合计	4,331,127.10	4,541,247.16

(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	
按组合计提坏账准备的应收票据	4,331,127.10	100.00%			4,331,127.10	4,543,562.16	100.00%	2,315.00	0.05%	4,541,247.16
其中：										
无风险银行承兑票据组合	4,331,127.10	100.00%			4,331,127.10	3,386,062.16	74.52%			3,386,062.16
商业承兑票据组合						1,157,500.00	25.48%	2,315.00	0.20%	1,155,185.00
合计	4,331,127.10	100.00%			4,331,127.10	4,543,562.16	100.00%	2,315.00	0.05%	4,541,247.16

按组合计提坏账准备类别名称：无风险银行承兑票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	4,331,127.10		
合计	4,331,127.10		

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	
商业承兑汇票	2,315.00		2,315.00			

合计	2,315.00		2,315.00			
----	----------	--	----------	--	--	--

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	236,483.20	
合计	236,483.20	

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）	527,617,238.24	446,335,012.65
1 至 2 年	165,389,254.27	144,144,868.16
2 至 3 年	70,615,141.48	70,787,450.49
3 年以上	327,810,982.61	342,097,943.56
3 至 4 年	53,931,146.27	64,938,207.27
4 至 5 年	93,033,850.61	104,233,251.11
5 年以上	180,845,985.73	172,926,485.18
合计	1,091,432,616.60	1,003,365,274.86

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,091,432,616.60	100.00%	256,809,151.17	23.53%	834,623,465.43	1,003,365,274.86	100.00%	256,542,618.70	25.57%	746,822,656.16
其中：										
政府客户组合	471,086,767.42	43.16%	150,422,179.48	31.93%	320,664,587.94	427,903,353.87	42.65%	152,993,440.54	35.75%	274,909,913.33
其他客户组合	620,345,849.18	56.84%	106,386,971.69	17.15%	513,958,877.49	575,461,920.99	57.35%	103,549,178.16	17.99%	471,912,742.83
合计	1,091,432,616.60	100.00%	256,809,151.17	23.53%	834,623,465.43	1,003,365,274.86	100.00%	256,542,618.70	25.57%	746,822,656.16

按组合计提坏账准备类别名称：政府客户组合

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	195,811,329.63	391,622.64	0.20%
1 至 2 年	58,341,027.84	2,917,051.39	5.00%
2 至 3 年	19,952,764.44	1,995,276.44	10.00%
3 至 4 年	26,682,274.49	8,004,682.35	30.00%
4 至 5 年	54,824,124.05	27,412,062.04	50.00%
5 年以上	115,475,246.97	109,701,484.62	95.00%
合计	471,086,767.42	150,422,179.48	

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

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	331,805,908.61	3,318,059.08	1.00%
1 至 2 年	107,048,226.43	5,352,411.32	5.00%
2 至 3 年	50,662,377.04	5,066,237.70	10.00%
3 至 4 年	27,248,871.78	8,174,661.53	30.00%
4 至 5 年	38,209,726.56	19,104,863.30	50.00%
5 年以上	65,370,738.76	65,370,738.76	100.00%
合计	620,345,849.18	106,386,971.69	

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	
坏账准备	256,542,618.70		86,832.53		353,365.00	256,809,151.17
合计	256,542,618.70		86,832.53		353,365.00	256,809,151.17

（4）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
期末余额前五名应收账款汇总	196,294,316.56	3,893,766.59	200,188,083.15	17.90%	12,179,042.41
合计	196,294,316.56	3,893,766.59	200,188,083.15	17.90%	12,179,042.41

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
政府客户	7,447,283.75	1,268,561.38	6,178,722.37	6,164,307.84	1,169,666.71	4,994,641.13
其他客户	19,609,293.70	2,117,270.89	17,492,022.81	18,540,342.86	1,627,242.06	16,913,100.80
合计	27,056,577.45	3,385,832.27	23,670,745.18	24,704,650.70	2,796,908.77	21,907,741.93

(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	
按组合计提坏账准备	27,056,577.45	100.00%	3,385,832.27	12.51%	23,670,745.18	24,704,650.70	100.00%	2,796,908.77	11.32%	21,907,741.93
其中：										
政府客户组合	7,447,283.75	27.52%	1,268,561.38	17.03%	6,178,722.37	6,164,307.84	24.95%	1,169,666.71	18.97%	4,994,641.13
其他客户组合	19,609,293.70	72.48%	2,117,270.89	10.80%	17,492,022.81	18,540,342.86	75.05%	1,627,242.06	8.78%	16,913,100.80
合计	27,056,577.45	100.00%	3,385,832.27	12.51%	23,670,745.18	24,704,650.70	100.00%	2,796,908.77	11.32%	21,907,741.93

按组合计提坏账准备类别个数：2

按组合计提坏账准备类别名称：政府客户组合

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	2,467,890.82	4,935.77	0.20%
1 至 2 年	1,771,904.44	88,595.22	5.00%
2 至 3 年	1,179,190.90	117,919.09	10.00%
3 至 4 年	118,300.00	35,490.00	30.00%
4 至 5 年	1,761,947.59	880,973.80	50.00%
5 年以上	148,050.00	140,647.50	95.00%
合计	7,447,283.75	1,268,561.38	

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

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	6,681,284.27	66,812.85	1.00%
1 至 2 年	4,907,197.58	245,359.88	5.00%
2 至 3 年	4,991,655.68	499,165.57	10.00%
3 至 4 年	1,333,977.50	400,193.25	30.00%
4 至 5 年	1,578,878.67	789,439.34	50.00%
5 年以上	116,300.00	116,300.00	100.00%
合计	19,609,293.70	2,117,270.89	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收合同对价款	588,923.50			
合计	588,923.50			——

6、应收款项融资

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	75,204,236.07	56,420,333.89
合计	75,204,236.07	56,420,333.89

(1) 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
履约保证金	86,424,372.24	90,631,446.80
投标保证金	12,097,193.19	9,973,621.04
备用金及押金	11,699,142.80	9,384,942.75
增值税即征即退	20,041,512.56	8,902,583.91
其他	11,086,526.23	8,263,412.62
合计	141,348,747.02	127,156,007.12

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	53,627,007.54	35,403,170.43
1 至 2 年	8,117,285.63	9,689,074.06
2 至 3 年	7,794,768.78	4,850,912.31
3 年以上	71,809,685.07	77,212,850.32
3 至 4 年	4,268,543.66	5,785,747.86
4 至 5 年	5,768,119.92	5,348,455.77
5 年以上	61,773,021.49	66,078,646.69
合计	141,348,747.02	127,156,007.12

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

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	6,739,589.93	4.77%	6,739,589.93	100.00%		6,739,589.93	5.30%	6,739,589.93	100.00%	
按组合计提坏账准备	134,609,157.09	95.23%	59,404,921.02	44.13%	75,204,236.07	120,416,417.19	94.70%	63,996,083.30	53.15%	56,420,333.89
其中：										
无风险组合	31,740,655.36	22.46%			31,740,655.36	15,690,823.50	12.34%			15,690,823.50
其他组合	102,868,501.73	72.78%	59,404,921.02	57.75%	43,463,580.71	104,725,593.69	82.36%	63,996,083.30	61.11%	40,729,510.39
合计	141,348,747.02	95.23%	66,144,510.95	46.80%	75,204,236.07	127,156,007.12	94.70%	70,735,673.23	55.63%	56,420,333.89

按单项计提坏账准备类别名称：北京华宇信码技术有限公司

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
北京华宇信码技术有限公司	6,739,589.93	6,739,589.93	6,739,589.93	6,739,589.93	100.00%	
合计	6,739,589.93	6,739,589.93	6,739,589.93	6,739,589.93		

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

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	26,755,973.75		
1 至 2 年	2,211,348.26		
2 至 3 年	1,418,729.14		
3 至 4 年	258,109.23		
4 至 5 年	614,433.15		
5 年以上	482,061.83		
合计	31,740,655.36		

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

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	26,871,033.79	134,355.18	0.50%
1 至 2 年	5,905,937.37	295,296.86	5.00%
2 至 3 年	6,376,039.64	637,603.96	10.00%
3 至 4 年	4,001,403.63	1,200,421.09	30.00%
4 至 5 年	5,153,686.77	2,576,843.39	50.00%
5 年以上	54,560,400.53	54,560,400.53	100.00%
合计	102,868,501.73	59,404,921.02	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		信用减值)	值)	
2026 年 1 月 1 日余额	61,537,990.80		9,197,682.43	70,735,673.23
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-616,433.45		616,433.45	
本期计提				
本期转回	4,630,162.28			4,630,162.28
其他变动	39,000.00			39,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	56,330,395.07		9,814,115.88	66,144,510.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	70,735,673.23		4,630,162.28		39,000.00	66,144,510.95
合计	70,735,673.23		4,630,162.28		39,000.00	66,144,510.95

5) 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
往来单位 1	履约保证金	25,740,009.50	5 年以上	18.21%	25,721,080.75
国家税务总局北京市海淀区税务局	增值税即征即退	20,042,927.56	5 年以上、1-2 年、1 年以内	14.18%	
北京华宇信码技术有限公司	往来款	6,739,589.93	5 年以上、3-4 年	4.77%	6,739,589.93
往来单位 2	履约保证金	5,644,905.08	5 年以上、3-4 年、1-2 年、1 年以内	3.99%	2,331,076.32
往来单位 3	履约保证金	4,264,000.00	5 年以上	3.02%	4,264,000.00
合计		62,431,432.07		44.17%	39,055,747.00

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	36,695,864.71	94.66%	23,615,499.74	94.38%
1 至 2 年	1,262,663.19	3.26%	1,342,111.08	5.37%
2 至 3 年	753,103.71	1.94%	13,002.40	0.05%

3 年以上	54,800.53	0.14%	50,455.28	0.20%
合计	38,766,432.14		25,021,068.50	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 18,698,054.45 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.23%。

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	5,263,735.34	1,277,447.17	3,986,288.17	12,080,529.81	1,627,572.30	10,452,957.51
合同履约成本	327,623,778.53	36,303,591.81	291,320,186.72	234,960,885.92	36,629,752.81	198,331,133.11
发出商品	549,023,577.39		549,023,577.39	438,076,191.71		438,076,191.71
在途物资	10,009,509.67		10,009,509.67	20,184,594.24		20,184,594.24
合计	891,920,600.93	37,581,038.98	854,339,561.95	705,302,201.68	38,257,325.11	667,044,876.57

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,627,572.30			350,125.13		1,277,447.17
合同履约成本	36,629,752.81			326,161.00		36,303,591.81
合计	38,257,325.11			676,286.13		37,581,038.98

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	22,242,974.74	22,448,836.21
合计	22,242,974.74	22,448,836.21

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本	784,422.18	739,118.81
增值税留抵扣额	22,375,986.14	18,836,206.56
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	14,189.80	16,641.64
合计	23,174,598.12	19,591,967.01

12、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
深圳市捷视飞通科技股份有限公司	1,059,860.47				70,940,139.53		1,059,860.47	战略投资，拟长期持有
中国司法大数据研究院有限公司	8,340,000.00						8,340,000.00	战略投资，拟长期持有
合计	9,399,860.47				70,940,139.53		9,399,860.47	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳市捷视飞通科技股份有限公司			70,940,139.53		战略投资，拟长期持有	
中国司法大数据研究院有限公司					战略投资，拟长期持有	

13、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	68,411,768.40	452,990.74	67,958,777.66	77,275,104.01	461,177.84	76,813,926.17	3.6%
未实现融资收益	-2,328,317.32		-2,328,317.32	-3,346,612.44		-3,346,612.44	
一年内到期的长期应收款	-22,242,974.74		-22,242,974.74	-22,448,836.21		-22,448,836.21	
合计	43,840,476.34	452,990.74	43,387,485.60	51,479,655.36	461,177.84	51,018,477.52	

(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	
按组合计提坏账准备	68,411,768.40	100.00%	452,990.74	0.66%	67,958,777.66	77,275,104.01	100.00%	461,177.84	0.60%	76,813,926.17
其中：										
未到期组合	51,462,321.81	75.22%	257,311.60	0.50%	51,205,010.21	62,314,639.83	80.64%	311,573.20	0.50%	62,003,066.63
到期组合	16,949,446.59	24.78%	195,679.14	1.15%	16,753,767.45	14,960,464.18	19.36%	149,604.64	1.00%	14,810,859.54
合计	68,411,768.40	100.00%	452,990.74	0.66%	67,958,777.66	77,275,104.01	100.00%	461,177.84	0.60%	76,813,926.17

按组合计提坏账准备类别名称：未到期组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未到期组合	51,462,321.81	257,311.60	0.50%
合计	51,462,321.81	257,311.60	

按组合计提坏账准备类别名称：到期组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
到期组合	16,949,446.59	195,679.14	1.15%
合计	16,949,446.59	195,679.14	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	461,177.84			461,177.84
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	8,187.10			8,187.10
2026 年 6 月 30 日余额	452,990.74			452,990.74

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	461,177.84		8,187.10			452,990.74
合计	461,177.84		8,187.10			452,990.74

14、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面	减值	本期增减变动	期末余额（账面	减值准
-------	---------	----	--------	---------	-----

	价值)	准备 期初 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	价值)	备期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
四川发展数字金沙 科技有限公司	16,363,898.19				-388,404.50						15,975,493.69	
广州科韵智慧科技 有限公司	19,370,645.32				-528,000.00						18,842,645.32	
小计	35,734,543.51				-916,404.50						34,818,139.01	
合计	35,734,543.51				-916,404.50						34,818,139.01	

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

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州华宇科创股权投资合伙企业（有限合伙）	58,026,789.22	58,026,789.22
北京华宇科创产业投资中心（有限合伙）	30,405,407.69	30,405,407.69
安徽华宇科创种子股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	103,432,196.91	103,432,196.91

16、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,276,079.45			36,276,079.45
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	36,276,079.45			36,276,079.45
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	13,535,331.62			13,535,331.62
2.本期增加金额	610,687.62			610,687.62
(1) 计提或摊销	610,687.62			610,687.62
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,146,019.24			14,146,019.24
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,130,060.21			22,130,060.21
2.期初账面价值	22,740,747.83			22,740,747.83

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

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	316,405,014.08	320,603,525.96
合计	316,405,014.08	320,603,525.96

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	342,132,542.15	66,846,881.09	13,363,924.76	8,996,875.33	431,340,223.33
2.本期增加金额		3,424,155.52		45,550.49	3,469,706.01
(1) 购置		3,424,155.52		45,550.49	3,469,706.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额	90,444.86	2,623,954.16			2,623,954.16
(1) 处置或报废		2,623,954.16			2,623,954.16
(2) 其他转出	90,444.86				90,444.86
4.期末余额	342,042,097.29	67,647,082.45	13,363,924.76	9,042,425.82	432,095,530.32
二、累计折旧					
1.期初余额	49,202,313.67	42,179,160.69	11,162,047.21	8,193,175.80	110,736,697.37
2.本期增加金额	3,447,627.61	3,678,511.03	201,643.98	107,405.04	7,435,187.66
(1) 计提	3,447,627.61	3,678,511.03	201,643.98	107,405.04	7,435,187.66
3.本期减少金额		2,481,368.79			2,481,368.79
(1) 处置或报废		2,481,368.79			2,481,368.79
4.期末余额	52,649,941.28	43,376,302.93	11,363,691.19	8,300,580.84	115,690,516.24
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	289,392,156.01	24,270,779.52	2,000,233.57	741,844.98	316,405,014.08
2.期初账面价值	292,930,228.48	24,667,720.40	2,201,877.55	803,699.53	320,603,525.96

18、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,720,124.89	20,720,124.89
2.本期增加金额	5,105,216.84	5,105,216.84
租赁	5,105,216.84	5,105,216.84
3.本期减少金额	6,381,521.00	6,381,521.00
租赁变更	6,381,521.00	6,381,521.00
4.期末余额	19,443,820.73	19,443,820.73
二、累计折旧		
1.期初余额	14,064,978.07	14,064,978.07
2.本期增加金额	4,777,287.66	4,777,287.66
(1) 计提	4,777,287.66	4,777,287.66

3.本期减少金额	6,381,521.00	6,381,521.00
(1) 处置	6,381,521.00	6,381,521.00
租赁变更	6,381,521.00	6,381,521.00
4.期末余额	12,460,744.73	12,460,744.73
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	6,983,076.00	6,983,076.00
2.期初账面价值	6,655,146.82	6,655,146.82

19、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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	158,829,305.93			1,525,110,409.07	1,683,939,715.00
2.本期增加金额				12,172,174.60	12,172,174.60
(1) 购置					
(2) 内部研发				12,172,174.60	12,172,174.60
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	158,829,305.93			1,537,282,583.67	1,696,111,889.60
二、累计摊销					
1.期初余额	16,287,027.81			1,256,351,678.95	1,272,638,706.76
2.本期增加金额	1,615,137.54			58,637,751.13	60,252,888.67
(1) 计提	1,615,137.54			58,637,751.13	60,252,888.67
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,902,165.35			1,314,989,430.08	1,332,891,595.43

三、减值准备					
1.期初余额				57,112,115.06	57,112,115.06
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				57,112,115.06	57,112,115.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	140,927,140.58			165,181,038.53	306,108,179.11
2.期初账面价值	142,542,278.12			211,646,615.06	354,188,893.18

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 52.82%

20、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		
上海浦东华宇信息技术有限公司	85,361,143.21					85,361,143.21
北京万户软件技术有限公司	276,527,261.46					276,527,261.46
联奕科技股份有限公司	1,299,177,651.14					1,299,177,651.14
合计	1,661,066,055.81					1,661,066,055.81

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海浦东华宇信息技术有限公司	61,773,920.96					61,773,920.96
北京万户软件技术有限公司	276,527,261.46					276,527,261.46
联奕科技股份有限公司	1,233,772,651.14					1,233,772,651.14
合计	1,572,073,833.56					1,572,073,833.56

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
因合并联奕科技股份有限公司所形成的商誉及相关资产组组合	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。	不适用	是
因合并上海浦东华宇信息技术有限公司所形成的商誉及相关资产组组合	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度	不适用	是

	商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。		
因合并北京万户软件技术有限公司所形成的商誉及相关资产组组合	资产负债表日的测试范围为与商誉相关的最小资产组所涉及的资产及负债，具体包括固定资产、无形资产、开发支出、长期待摊费用，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。	不适用	是

21、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
装修费等	22,595,973.89	188,413.75	2,248,857.45		20,535,530.19
合计	22,595,973.89	188,413.75	2,248,857.45		20,535,530.19

22、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	420,808,609.41	44,629,640.71	425,326,035.01	44,961,514.10
内部交易未实现利润	28,093,515.40	2,984,712.05	28,194,605.76	3,005,529.40
可抵扣亏损	679,873,246.28	77,774,372.48	624,284,966.08	68,747,409.54
无形资产摊销	353,139,434.51	37,929,612.05	357,108,800.84	38,566,053.75
租赁负债	6,072,945.77	782,614.56	5,658,973.52	848,846.04
其他非流动金融资产公允价值变动	27,158,395.62	6,789,598.91	27,158,395.62	6,789,598.91
其他	38,413,325.02	9,594,862.70	38,328,639.53	9,582,159.88
合计	1,553,559,472.01	180,485,413.46	1,506,060,416.36	172,501,111.62

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	6,786,446.13	1,017,966.92	6,986,047.47	1,047,907.13
其他非流动金融资产公允价值变动	1,405,407.69	351,351.93	1,405,407.69	351,351.93
使用权资产	6,983,076.00	898,559.24	6,655,146.82	971,682.35
固定资产折旧	58,957.93	8,843.69	76,440.49	11,466.07
合计	15,233,887.75	2,276,721.78	15,123,042.47	2,382,407.48

(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		180,485,413.46		172,501,111.62

递延所得税负债		2,276,721.78		2,382,407.48
---------	--	--------------	--	--------------

(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
可抵扣暂时性差异	105,869,736.59	110,101,160.05
可抵扣亏损	2,168,832,038.23	2,046,989,467.40
合计	2,274,701,774.82	2,157,090,627.45

(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	33,424,161.03	33,424,161.03	
2027 年	35,236,222.52	35,236,222.52	
2028 年	24,720,694.56	24,781,120.28	
2029 年	53,589,865.25	54,124,579.01	
2030 年	116,677,704.19	113,579,484.04	
2031 年	100,674,274.34	87,906,029.86	
2032 年	415,996,650.50	414,490,814.64	
2033 年	607,860,725.27	608,262,734.21	
2034 年	432,295,571.52	431,971,082.90	
2035 年	241,475,969.36	243,213,238.91	
2036 年	106,880,199.69		
合计	2,168,832,038.23	2,046,989,467.40	

23、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	162,233,583.36	162,233,583.36	保证金、共管、冻结	银行承兑汇票保证金 973,367.00 元；履约保证金 19,726,138.51 元；公司与客户共管账户 13,038,679.98 元；冻结存款 128,495,397.87 元	82,571,281.05	82,571,281.05	保证金、共管、冻结	银行承兑汇票保证金 1,911,000 元；履约保证金 14,903,332.37 元；公司与客户共管账户 13,015,898.35 元；冻结存款 52,741,050.33 元
合计	162,233,583.36	162,233,583.36			82,571,281.05	82,571,281.05		

24、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	
合计	25,000,000.00	10,000,000.00

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		1,077,120.00
银行承兑汇票	2,623,890.00	6,370,000.00
合计	2,623,890.00	7,447,120.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	430,293,903.43	425,572,504.56
设备款等	1,574,647.68	1,909,404.32
合计	431,868,551.11	427,481,908.88

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,687,070.54	31,189,281.51
合计	25,687,070.54	31,189,281.51

（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
股权款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证金等	15,687,070.54	21,189,281.51
合计	25,687,070.54	31,189,281.51

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京图灵一期创业投资合伙企业（有限合伙）	14,633,972.60	未满足付款条件
合计	14,633,972.60	

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	418,752,508.72	440,785,790.13
合计	418,752,508.72	440,785,790.13

29、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	26,834,318.43	397,676,845.77	405,543,643.44	18,967,520.76
二、离职后福利-设定提存计划	3,733,425.38	41,944,856.62	41,989,892.85	3,688,389.15
三、辞退福利	38,013.50	5,099,644.67	5,137,658.17	
合计	30,605,757.31	444,721,347.06	452,671,194.46	22,655,909.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,525,736.68	354,981,205.98	361,939,784.02	16,567,158.64
2、职工福利费	430,400.65	5,370,217.79	5,800,618.44	
3、社会保险费	2,542,486.89	22,759,925.78	23,230,735.03	2,071,677.64
其中：医疗保险费	2,466,339.88	21,689,089.03	22,159,874.79	1,995,554.12
工伤保险费	2,265.48	768,310.66	768,334.15	2,241.99
生育保险费	6,496.58	302,366.15	302,366.15	6,496.58
补充医疗保险	67,384.95	159.94	159.94	67,384.95
4、住房公积金	66,094.00	13,153,614.97	13,154,006.97	65,702.00
5、工会经费和职工教育经费	269,600.21	1,411,881.25	1,418,498.98	262,982.48
合计	26,834,318.43	397,676,845.77	405,543,643.44	18,967,520.76

(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	3,608,154.34	40,281,686.56	40,323,203.92	3,566,636.98

2、失业保险费	125,271.04	1,611,531.98	1,615,050.85	121,752.17
3、其他		51,638.08	51,638.08	
合计	3,733,425.38	41,944,856.62	41,989,892.85	3,688,389.15

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,468,942.18	30,117,647.87
企业所得税	7,838.25	
个人所得税	2,144,100.45	3,448,006.70
城市维护建设税	1,165,480.41	1,936,461.28
其他	2,335,434.69	2,026,122.96
合计	23,121,795.98	37,528,238.81

31、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	5,046,158.89	3,541,467.90
合计	5,046,158.89	3,541,467.90

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,224,981.70	2,936,228.41
合计	3,224,981.70	2,936,228.41

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,185,577.49	3,719,707.70
1-2 年	1,090,382.96	2,001,096.34
2-3 年		235,816.44
未确认融资费用	-156,893.83	-234,174.09
一年内到期的租赁负债	-5,046,158.89	-3,541,467.90
合计	1,072,907.73	2,180,978.49

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,369,046.50	12,000.00	1,322,684.10	2,058,362.40	与收益相关
合计	3,369,046.50	12,000.00	1,322,684.10	2,058,362.40	

35、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	811,860,673.00						811,860,673.00

36、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）	3,131,645,420.47			3,131,645,420.47
其他资本公积	18,465,209.12	1,676,240.10		20,141,449.22
专项拨款	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	3,151,110,629.59	1,676,240.10		3,152,786,869.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积的变动说明：

本公司及集团内公司根据权益工具的公允价值和预计可行权数量（含限制性股票及期权），计提成本费用 1,781,006.77 元，扣除少数股东权益影响，增加其他资本公积 1,676,240.10 元。

37、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	-63,705,104.65							-63,705,104.65
其他权益工具投资公允价值变动	-63,705,104.65							-63,705,104.65
其他综合收益合计	-63,705,104.65							-63,705,104.65

38、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	102,450,598.17			102,450,598.17
合计	102,450,598.17			102,450,598.17

39、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	-413,958,447.04	-226,894,945.04
调整后期初未分配利润	-413,958,447.04	-226,894,945.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-56,851,803.36	-195,088,870.22
所有者权益内部结转		8,025,368.22
期末未分配利润	-470,810,250.40	-413,958,447.04

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。

40、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	636,506,836.80	426,640,369.44	592,238,250.39	387,689,586.48
其他业务	1,392,811.81	664,882.12	234,570.70	7,470.94
合计	637,899,648.61	427,305,251.56	592,472,821.09	387,697,057.42

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 1,794,350,000.00 元，其中，864,780,000.00 元预计将于 2026 年度确认收入，669,600,000.00 元预计将于 2027 年度确认收入，200,880,000.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,288,449.52	1,278,189.98
教育费附加	1,704,086.08	949,462.85
房产税	1,996,251.17	1,858,552.75
土地使用税	36,561.84	36,561.92
车船使用税	7,500.00	13,960.00
印花税	623,274.30	453,462.80
其他	1,373.70	3,739.28
合计	6,657,496.61	4,593,929.58

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,771,171.93	55,396,645.79
办公场所费	5,388,996.78	7,064,390.92

折旧与摊销	2,970,123.53	4,360,676.71
差旅运杂劳务费	2,696,432.72	2,433,624.48
办公宣传费	6,111,037.48	4,633,210.24
业务招待费	2,002,402.45	1,766,838.77
会议咨询费	4,987,756.88	5,170,078.65
日常维护	5,690,197.28	9,597,294.85
股权激励费用	1,781,006.77	3,902,362.29
合计	85,399,125.82	94,325,122.70

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,666,646.48	51,579,321.20
办公场所费	1,790,336.82	2,581,569.04
折旧摊销	372,997.41	572,900.15
差旅运杂劳务费	7,912,305.39	7,309,122.73
办公宣传费	4,464,216.15	3,784,510.21
业务招待费	9,794,547.32	9,069,899.11
会议咨询费	1,462,503.47	675,710.20
投标费用	2,671,824.60	2,358,116.17
合计	83,135,377.64	77,931,148.81

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,063,755.28	75,684,316.02
办公场所费	2,487,910.15	3,002,879.93
折旧摊销	60,680,021.62	69,005,225.46
差旅运杂劳务费	5,891,605.92	6,370,968.62
办公宣传费	2,781,553.89	1,884,604.82
会议咨询费	130,195.07	133,848.03
合计	133,035,041.93	156,081,842.88

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	630,025.41	838,541.31
减：利息收入	6,725,985.14	21,082,251.89
手续费及其他	378,851.39	194,074.06
合计	-5,717,108.34	-20,049,636.52

46、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
增值税即征即退	11,230,028.79	11,199,417.32
政府补助	2,241,697.64	4,694,440.60
个税手续费返还	450,125.89	458,249.70

合计	13,921,852.32	16,352,107.62
----	---------------	---------------

47、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	-916,404.50	-901,014.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,377,430.89	612,842.95
债务重组收益	-157,452.83	
合计	1,303,573.56	-288,171.37

48、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	2,315.00	
应收账款坏账损失	86,832.53	-4,880,866.40
其他应收款坏账损失	4,630,162.28	-64,248.81
长期应收款坏账损失	8,187.10	-373,528.29
合计	4,727,496.91	-5,318,643.50

49、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	-588,923.50	31,193.34
合计	-588,923.50	31,193.34

50、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
固定资产处置利得或损失	297,744.57	-72,852.46
使用权资产处置利得或损失		1,554,131.03
合计	297,744.57	1,481,278.57

51、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
零星收入	27,661.14	195,283.28	27,661.14
合计	27,661.14	195,283.28	27,661.14

52、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
资产报废、毁损损失	1,411,516.82	271,907.72	1,411,516.82
滞纳金	1,370,319.10		1,370,319.10
其他	94,425.18	553,979.93	94,425.18
合计	4,876,261.10	2,825,887.65	4,876,261.10

53、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	61,294.35	424,170.46
递延所得税费用	-8,089,987.54	-7,247,738.32
合计	-8,028,693.19	-6,823,567.86

(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	-77,102,392.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,275,598.18
子公司适用不同税率的影响	7,022,622.26
调整以前期间所得税的影响	204,185.91
非应税收入的影响	176,301.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,564,990.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,699.85
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	16,635,205.50
研究开发费加成扣除的纳税影响	-14,190,663.60
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-29,036.49
所得税费用	-8,028,693.19

54、其他综合收益

详见附注 37、其他综合收益

55、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
退回的保证金	27,630,967.63	38,808,471.56
利息收入	5,683,287.74	20,432,092.93
政府补助	931,013.54	3,007,103.73

其他	23,641,445.67	7,277,678.69
合计	57,886,714.58	69,525,346.91

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
付现费用	102,073,515.27	97,537,316.38
支付的保证金	16,368,565.30	9,125,622.79
其他	117,250,489.27	12,689,974.62
合计	235,692,569.84	119,352,913.79

(2) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期租赁租金	5,325,713.07	6,406,667.28
合计	5,325,713.07	6,406,667.28

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

56、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	-69,073,699.52	-91,655,915.63
加：资产减值准备	-4,138,573.41	5,287,450.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,625,733.40	8,469,512.32
使用权资产折旧	4,550,615.83	5,640,696.43
无形资产摊销	60,773,569.81	68,416,918.96
长期待摊费用摊销	2,195,123.99	2,336,570.58
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）	-297,744.57	-1,481,278.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,297.40	271,907.72
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	630,025.41	838,541.31
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,303,573.56	288,171.37
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,592,405.01	-5,022,023.60
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-78,358.88	-2,810,922.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	-178,279,498.01	-70,980,005.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-118,474,606.97	-93,468,882.32
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-136,410,000.86	-116,922,176.79
其他	1,781,006.77	4,496,186.45

经营活动产生的现金流量净额	-440,087,088.18	-286,295,249.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,251,294,459.51	1,536,199,530.34
减：现金的期初余额	1,820,631,721.39	1,922,388,568.00
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	-569,337,261.88	-386,189,037.66

（2）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	1,251,294,459.51	1,820,631,721.39
其中：库存现金	1,013,133.64	13,385.64
可随时用于支付的银行存款	1,250,104,944.34	1,820,479,670.15
可随时用于支付的其他货币资金	176,381.53	138,665.60
三、期末现金及现金等价物余额	1,251,294,459.51	1,820,631,721.39

（3）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
保证金	20,699,505.51	16,956,781.14	银行承兑汇票保证金、履约保证金
共管账户	13,038,679.98	12,992,924.06	公司与客户共管账户
冻结存款	128,495,397.87	3,979,252.91	冻结存款
合计	162,233,583.36	33,928,958.11	

57、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			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：林吉特	124,300.00	1.67342	208,005.62

58、租赁

（1）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房租收入	1,392,811.81	
合计	1,392,811.81	

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,849,205.94	86,622,248.31
办公场所费	3,614,468.48	3,417,620.41
折旧摊销	62,160,037.47	69,618,151.21
差旅运杂劳务费	10,709,293.22	10,904,696.00
办公宣传费	4,380,166.89	3,303,300.50
会议咨询费	138,054.06	133,848.03
合计	158,851,226.06	173,999,864.46
其中：费用化研发支出	133,035,041.93	156,081,842.88
资本化研发支出	25,816,184.13	17,918,021.58

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
万象法律大模型	11,463,367.98	14,022,345.44						25,485,713.42
e 破通平台	10,929,503.88	1,242,670.72			12,172,174.60			

基于大语言模型的 AI 能力中台的研究	14,777,799.56	7,167,108.15						21,944,907.71
基于大模型的高校 AI 应用场景的研究	2,985,628.76	3,384,059.82						6,369,688.58
合计	40,156,300.18	25,816,184.13			12,172,174.60			53,800,309.71

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
万象法律大模型	54.74%	2026 年 12 月 31 日	产品销售	2025 年 09 月 01 日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。
e 破通平台	100%	2026 年 02 月 01 日	产品销售	2024 年 03 月 01 日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。
基于大语言模型的 AI 能力中台的研究	65%	2026 年 12 月 01 日	产品销售	2025 年 02 月 01 日	产品策划论证结束后，由开发部门提交软件产品立项审批表申请立项，经审批通过后，产品正式立项，组建产品开发项目组，指定产品经理，开发支出资本化过程开始。

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本公司根据经营需要，本期新设广州联奕数字技术职业技能培训学校有限公司，注销四川华宇九政科技有限公司。

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	
北京华宇信息技术有限公司	850,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售	100.00%		设立
联奕科技股份有限公司	93,010,500.00	广州市天河区	广州市天河区	软件和信息技术服务业	87.81%	0.89%	非同一控制下企业合并
上海浦东华宇信息技术有限公司	30,000,000.00	上海市浦东新区	上海市浦东新区	软件开发与销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北京万户软件技术有限	50,000,000.00	北京市经济技	北京市经济技	软件开发与销	100.00%		非同一控制

公司		术开发区	术开发区	售			下企业合并
北京亿信华辰软件有限责任公司	12,500,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售	80.00%		设立
广州华宇信息技术有限公司	50,000,000.00	广州市海珠区	广州市海珠区	软件开发与销售	100.00%		设立
华宇（大连）信息服务有限公司	120,000,000.00	大连市甘井子区	大连市甘井子区	软件开发与销售	100.00%		设立
北京华宇元典信息服务有限公司	61,764,706.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售、技术咨询	30.00%		设立
北京华宇九品科技有限公司	10,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	软件开发与销售		51.00%	设立
上海华宇九政科技有限公司	20,000,000.00	上海市长宁区	上海市长宁区	软件开发与销售		100.00%	设立
阿坝华宇九政科技有限公司	10,000,000.00	四川省阿坝藏族自治州	四川省阿坝藏族自治州	软件开发与销售		100.00%	设立
合肥万户网络技术有限公司	10,000,000.00	合肥市包河区	合肥市包河区	软件开发与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
华宇万户医疗科技（上海）有限公司	32,235,000.00	上海市长宁区	上海市长宁区	医疗科技与服务		86.86%	设立
北京万户互联科技有限公司	62,300,000.00	北京市经济技术开发区	北京市经济技术开发区	互联网和相关服务		96.31%	设立
上海殊创数据技术有限责任公司	15,000,000.00	上海市杨浦区	上海市杨浦区	信息传输、软件和信息技术服务业		62.50%	设立
广州华奕企业管理有限公司	5,000,000.00	广州市天河区	广州市天河区	商业服务业		100.00%	设立
广州友奕物业管理有限公司	500,000.00	广州市天河区	广州市天河区	物业服务		100.00%	设立
北京云辅通科技有限公司	5,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
广州联奕数字技术职业技能培训学校有限公司	1,000,000.00	广州市天河区	广州市天河区	教育		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司与华宇元典的部分少数股东签订了一致行动人协议，子公司华宇信息与华宇九品的少数股东签订了一致行动人协议，子公司亿信华辰与上海殊创数据技术有限责任公司的少数股东签订了一致行动人协议，子公司万户软件与万户医疗的少数股东签订了一致行动人协议。公司直接或间接可支配以上四家公司的表决权大于持股比例，公司能够实际控制以上四家公司。

（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
联奕科技股份有限公司	11.30%	-2,388,189.59		105,298,360.99
北京亿信华辰软件有限责任公司	20.00%	-29,137.63		-10,270,912.48

（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
联奕科技股份有限公司	585,376,949.05	426,027,642.40	1,011,404,591.45	100,022,267.09	0.00	100,022,267.09	627,999,613.90	421,616,087.32	1,049,615,701.22	118,007,688.91	0.00	118,007,688.91
北京亿信华辰软件有限责任公司	124,530,665.60	9,227,932.31	133,758,597.91	185,799,527.49	818,759.78	186,618,287.27	112,681,833.30	11,690,934.08	124,372,767.38	175,681,571.12	1,482,990.32	177,164,561.44

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
联奕科技股份有限公司	88,419,669.82	-21,118,161.97	-21,118,161.97	-70,161,785.06	76,215,980.66	-28,272,518.31	-28,272,518.31	-58,714,868.17
北京亿信华辰软件有限责任公司	41,350,805.47	-134,660.04	-134,660.04	684,779.57	33,274,356.14	-8,967,249.65	-8,967,249.65	-892,817.57

其他说明：

这些子公司的期末或本期主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	34,818,139.01	35,734,543.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,611,011.25	-3,635,311.97
--综合收益总额	-3,611,011.25	-3,635,311.97

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,369,046.50	12,000.00		1,322,684.10		2,058,362.40	与收益相关

2、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	13,471,726.43	15,893,857.92

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、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	4,331,127.10	
应收账款	1,091,432,616.60	256,809,151.17
其他应收款	141,348,747.02	66,144,510.95
合同资产	27,056,577.45	3,385,832.27
长期应收款	43,840,476.34	452,990.74
合计	1,308,009,544.51	326,792,485.12

本公司的主要客户为法院、检察院、教育局、学校等政府性质、事业单位性质的客户，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2.流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

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：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据		2,623,890.00			2,623,890.00
应付账款		431,868,551.11			431,868,551.11
其他应付款		25,687,070.54			25,687,070.54
短期借款		25,000,000.00			25,000,000.00

合计		485,179,511.65			485,179,511.65
----	--	----------------	--	--	----------------

3.市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、短期借款等。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。

集团的长期带息债务金额较小且利率固定，因此集团利率风险较小。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数	期初数
固定利率金融工具	2,500.00	1,000.00
金融负债	2,500.00	1,000.00
其中：短期借款	2,500.00	1,000.00
浮动利率金融工具	141,352.80	190,320.30
金融资产	141,352.80	190,320.30
其中：货币资金	141,352.80	190,320.30

（2）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。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于 2026 年 6 月 30 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

年度	权益工具投资	净损益增加	其他综合收益的税后 净额增加（减少）	股东权益合计
	账面价值	（减少）		增加（减少）
2026 年	112,832,057.38	3,878,707.38	352,494.77	4,231,202.15

2025 年	112,832,057.38	3,878,707.38	352,494.77	4,231,202.15
--------	----------------	--------------	------------	--------------

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			219,232,196.91	219,232,196.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			115,800,000.00	115,800,000.00
（1）理财产品			115,800,000.00	115,800,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			103,432,196.91	103,432,196.91
（1）其他非流动金融资产			103,432,196.91	103,432,196.91
（二）其他权益工具投资			9,399,860.47	9,399,860.47
持续以公允价值计量的资产总额			228,632,057.38	228,632,057.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

（1）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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，本公司综合考虑投资成本法、净资产法等结合被投资主体引入外部投资者等作为确定公允价值的参考依据。

（2）其他权益工具投资

其他权益工具投资，系公司持有的无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，本公司结合被投资单位经营环境和经营情况、财务状况，按净资产法对公允价值的合理估计进行计量。

3、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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、短期借款、应付款项和长期借款等。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益：1、在子公司中的权益。

2、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：无。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
四川发展数字金沙科技有限公司	联营企业
广州科韵智慧科技有限公司	联营企业

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京华宇科创私募基金投资有限公司	公司实际控制人之女实际控制的公司
四川川发数字科技产业投资有限责任公司	与其一致行动人构成公司持股 5%以上大股东
中移系统集成有限公司	公司董事所任职副总经理的公司
中移信息系统集成有限公司	公司董事所任职副总经理的公司
广州市湖北潜江商会	公司原董事、高管任职法定代表人的组织
中移雄安信息通信科技有限公司	公司董事所任职副总经理的公司

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广州科韵智慧科技有限公司	项目采购	293,064.38	293,064.38	否	984,816.35

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中移系统集成有限公司	项目收入	48,938,547.49	2,617,749.16
中移信息系统集成有限公司	项目收入	6,327,760.38	1,286,400.00
四川发展数字金沙科技有限公司	项目收入	236,760.40	652,953.46

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京华宇科创私募基金投资有限公司	房租收入	36,834.86	36,834.86
广州科韵智慧科技有限公司	房租收入	322,925.12	161,249.83

广州市湖北潜江商会	房租收入	88,748.45	29,453.90
-----------	------	-----------	-----------

(3) 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	2,137,500.06	2,464,314.05

5、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	中移系统集成有限公司	26,731,844.14	283,241.17	20,001,963.67	215,849.94
应收账款	四川发展数字金沙科技有限公司	1,789,334.00	110,213.21	1,569,500.06	79,370.69
应收账款	四川川发数字科技产业投资有限责任公司	2,940.00	147.00	2,940.00	147.00
应收账款	中移信息系统集成有限公司	4,242,762.88	49,245.55	1,083,422.53	10,834.23
应收账款	中移雄安信息通信科技有限公司	85,726.07	857.26	305,058.93	3,050.59
应收账款	广州科韵智慧科技有限公司	68,727.88	20,618.36	68,727.90	20,618.37
应收账款	广州市湖北潜江商会	25,769.41	257.69	224.27	2.24
其他应收款	四川发展数字金沙科技有限公司	273,670.80	27,367.08	273,670.80	27,367.08
其他应收款	中移系统集成有限公司	1,470,739.97	7,353.70	983,310.07	15,161.31
合同资产	中移系统集成有限公司	1,858,458.67	18,584.59	710,893.83	7,108.94
长期应收款	中移系统集成有限公司	10,950,700.00	82,130.25	10,950,700.00	348,263.84

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州科韵智慧科技有限公司	303,642.07	774,617.08
合同负债	中移系统集成有限公司	34,071,772.93	28,150,552.45
合同负债	中移雄安信息通信科技有限公司	1,758,184.00	
其他应付款	广州市湖北潜江商会	23,630.00	23,630.00
其他应付款	广州科韵智慧科技有限公司	12,000.00	12,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理及核心技术人员							198,520.00	202,742.80
合计							198,520.00	202,742.80

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理及核心技术人员			2024 年授予的限制性股票行权价格为 6.08 元/股	首次授予剩余期限：第二期 2.39 月、第三期 14.39 月 预留授予剩余期限：第二期 4.77 月、第三期 16.77 月

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	第一类限制性股票：公司采用差价法确定限制性股票在授权日的公允价值。 第二类限制性股票：公司采用 Black--Scholes 定价模型确定限制性股票在授权日的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价格、历史波动率、无风险利率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》和《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的有关规定，公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	106,891,450.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,781,006.77

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理及核心技术人员	1,781,006.77	
合计	1,781,006.77	

4、股份支付的修改、终止情况

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
本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）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

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2020 年 10 月，中原前海股权投资基金（有限合伙）（以下简称“中原前海”）、前海股权投资基金（有限合伙）（以下简称“前海投资”）与本公司、本公司子公司北京华宇信息技术有限公司及其他相关方签订关于联奕科技的《投资协议》，中原前海以人民币 2,500 万元认购联奕科技增发股份 107.25 万股（对应出资比例 1.11%），前海投资以人民币 3,500 万元认购联奕科技增发股份 150.15 万股（对应出资比例 1.56%），中原前海和前海投资曾向公司提出要求全额返还其前期投资款。经公司了解和自查，中原前海、前海投资与公司签订的《投资协议》或其他文件中无相关回购条款，为维护公司及全体股东利益，公司未同意中原前海和前海投资的前述要求。中原前海和前海投资于 2025 年 12 月向北京市海淀区人民法院提起诉讼，要求撤销上述《投资协议》，且要求子公司返还投资款并赔偿资金占用损失费，并要求本公司及相关方承担连带补充赔偿责任等，上述诉讼过程中，中原前海以申请财产保全为由，申请超额冻结本公司及子公司银行账户资金，经北京市海淀区人民法院出具的（2025）京 0108 民初 99220 号、（2025）京 0108 民初 99255 号《民事裁定书》裁定，冻结公司及子公司联奕科技股份有限公司、北京华宇信息技术有限公司（以下分别简称“联奕科技”“华宇信息”，合称“子公司”）等被申请人名下账户财产。针对上述资金超额冻结的情况，公司积极采取措施维护合法权益。截止本报告披露日，公司及子公司华宇信息名下银行账户有关资金的冻结已解除，实际冻结金额合计 77,450,625.00 元，目前相关诉讼尚未开庭审理。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十八、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 至 2 年	49,944.80	203,944.80
2 至 3 年	154,000.00	321,317.68
3 年以上	16,633,298.74	16,311,981.06
3 至 4 年	321,317.68	250,000.00
4 至 5 年	1,700,000.00	2,550,000.00
5 年以上	14,611,981.06	13,511,981.06
合计	16,837,243.54	16,837,243.54

(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	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,837,243.54	100.00%	13,511,981.06	80.25%	3,325,262.48	16,837,243.54	100.00%	13,511,981.06	80.25%	3,325,262.48
其中：										
其他客户组合	13,511,981.06	80.25%	13,511,981.06	100.00%		13,511,981.06	80.25%	13,511,981.06	100.00%	
合并范围内关联方组合	3,325,262.48	19.75%			3,325,262.48	3,325,262.48	19.75%			3,325,262.48
合计	16,837,243.54	100.00%	13,511,981.06	80.25%	3,325,262.48	16,837,243.54	100.00%	13,511,981.06	80.25%	3,325,262.48

按组合计提坏账准备类别名称：其他客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	13,511,981.06	13,511,981.06	100.00%
合计	13,511,981.06	13,511,981.06	

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	49,944.80		
2 至 3 年	154,000.00		
3 至 4 年	321,317.68		

4-5 年	1,700,000.00		
5 年以上	1,100,000.00		
合计	3,325,262.48		

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	
坏账准备	13,511,981.06		2,500.00		2,500.00	13,511,981.06
合计	13,511,981.06		2,500.00		2,500.00	13,511,981.06

(4) 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
期末余额前五名应收账款汇总	16,837,243.54		16,837,243.54	100.00%	12,836,382.01
合计	16,837,243.54		16,837,243.54	100.00%	12,836,382.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	353,600,428.80	180,777,270.23
合计	353,600,428.80	180,777,270.23

(1) 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
备用金及押金	266,007.89	854,000.00
合并范围内往来款	353,334,420.91	179,923,270.23
其他	2,316,927.09	2,316,927.09
合计	355,917,355.89	183,094,197.32

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）	196,493,928.58	23,758,936.68
1 至 2 年	48,360,377.32	48,449,432.87
2 至 3 年	18,255,153.70	18,077,931.48
3 年以上	92,807,896.29	92,807,896.29
3 至 4 年	31,988,162.67	31,988,162.67
4 至 5 年	40,376,000.00	40,376,000.00
5 年以上	20,443,733.62	20,443,733.62
合计	355,917,355.89	183,094,197.32

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	
按单项计提坏账准备	2,290,773.24	0.64%	2,290,773.24	100.00%		2,290,773.24	1.25%	2,290,773.24	100.00%	
按组合计提坏账准备	353,626,582.65	99.36%	26,153.85	0.01%	353,600,428.80	180,803,424.08	98.75%	26,153.85	0.01%	180,777,270.23
其中：										
无风险组合	266,007.89	0.07%		0.00%	266,007.89	854,000.00	0.47%		0.00%	854,000.00
合并范围内关联方组合	353,334,420.91	99.27%		0.00%	353,334,420.91	179,923,270.23	98.27%		0.00%	179,923,270.23
其他组合	26,153.85	0.01%	26,153.85	100.00%		26,153.85	0.01%	26,153.85	100.00%	
合计	355,917,355.89	100.00%	2,316,927.09	0.65%	353,600,428.80	183,094,197.32	100.00%	2,316,927.09	1.27%	180,777,270.23

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
北京华宇信码技术有限公司	2,290,773.24	2,290,773.24	2,290,773.24	2,290,773.24	100.00%	
合计	2,290,773.24	2,290,773.24	2,290,773.24	2,290,773.24		

按组合计提坏账准备类别名称：无风险组合

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	619.00		
1 至 2 年	88,166.67		
2-3 年	177,222.22		
合计	266,007.89		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

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	196,493,309.58		
1 至 2 年	48,272,210.65		
2 至 3 年	18,068,900.68		
3 至 4 年	31,988,162.67		
4 至 5 年	40,376,000.00		
5 年以上	18,135,837.33		
合计	353,334,420.91		

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
5 年以上	26,153.85	26,153.85	100.00%
合计	26,153.85	26,153.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	26,153.85		2,290,773.24	2,316,927.09
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	26,153.85		2,290,773.24	2,316,927.09

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,316,927.09					2,316,927.09
合计	2,316,927.09					2,316,927.09

5) 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
期末余额前五名其他应收款汇总	合并范围内往来款等	337,334,420.91	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	94.78%	
合计		337,334,420.91		94.78%	

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	3,163,253,463.47	945,046,339.03	2,218,207,124.44	3,159,525,123.73	945,046,339.03	2,214,478,784.70
对联营、合营企业投资	15,975,493.69		15,975,493.69	16,363,898.19		16,363,898.19
合计	3,179,228,957.16	945,046,339.03	2,234,182,618.13	3,175,889,021.92	945,046,339.03	2,230,842,682.89

(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		
北京亿信华辰软件有限责任公司	37,071,126.88					66,764.74	37,137,891.62	
广州华宇信息技术有限公司	79,485,627.38						79,485,627.38	
北京华宇信息技术有限公司	945,815,961.38					869,090.10	946,685,051.48	
北京华宇九品科技有限公司	236,087.90					54,923.53	291,011.43	
上海华宇九政科技有限公司	4,639.81					1,288.07	5,927.88	
华宇（大连）信息服务有限公司	124,309,938.34		2,000,000.00			99,724.28	126,409,662.62	
上海浦东华宇信息技术有限公司	57,884,892.48	96,788,845.42				168,653.33	58,053,545.81	96,788,845.42
北京万户软件技术有限公司	53,539,807.44	267,203,950.84				39,915.22	53,579,722.66	267,203,950.84
合肥万户网络技术有限公司	1,016,986.64						1,016,986.64	
华宇万户医疗科技（上海）有限公司	100,139.78					-2,052.61	98,087.17	
北京华宇元典信息服务有限公司	18,894,278.59					27,559.06	18,921,837.65	
联奕科技股份有限公司	896,119,298.08	581,053,542.77				402,474.02	896,521,772.10	581,053,542.77
合计	2,214,478,784.70	945,046,339.03	2,000,000.00			1,728,339.74	2,218,207,124.44	945,046,339.03

(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											
二、联营企业											
四川发展数字金沙科技有限公司	16,363,898.19				-388,404.50					15,975,493.69	
小计	16,363,898.19				-388,404.50					15,975,493.69	
合计	16,363,898.19				-388,404.50					15,975,493.69	

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

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	1,576,248.13	1,173,187.96	1,410,447.36	1,294,004.08
其他业务	36,834.86	3,025.94	36,834.86	3,025.94
合计	1,613,082.99	1,176,213.90	1,447,282.22	1,297,030.02

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	-388,404.50	-347,903.85
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,443,353.94	303,255.53
合计	1,054,949.44	-44,648.32

十九、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	297,744.57	
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）	2,241,697.64	
委托他人投资或管理资产的损益	2,377,430.89	
债务重组损益	-157,452.83	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,848,599.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	450,125.89	
减：所得税影响额	57,449.17	
少数股东权益影响额（税后）	63,135.21	
合计	240,361.82	--

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	-1.60%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.60%	-0.07	-0.07