



中科创达软件股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-043

2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵鸿飞、主管会计工作负责人王焕欣及会计机构负责人(会计主管人员)高硕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的公司未来发展规划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	31
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 债券相关情况	44
第八节 财务报告	45

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。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中科创达	指	中科创达软件股份有限公司
报告期	指	2026 年半年报，即 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IP	指	Intellectual Property 的简称, 是基于智力的创造活动所产生的权利。
PCBA	指	Printed Circuit Board + Assembly, 智能终端的成品主板（包含电路板、主要芯片和元器件）
AI	指	Artificial Intelligence, 即人工智能
AI Agent	指	有能力主动思考和行动的智能体, 能够以类似人类的方式工作, 通过大模型来“理解”用户需求, 主动“规划”以达成目标, 使用各种“工具”来完成任务, 并最终“行动”执行这些任务
OS	指	Operating System, 即操作系统
AIOS	指	AI 操作系统
Mobile OS	指	Mobile Operating System, 即移动操作系统, 主要运行于智能手机、平板电脑等移动终端设备的操作系统
AIBOX	指	Artificial Intelligence Box, 是一种集成人工智能技术的硬件设备。
Agent OS	指	Agent Operating System, 即智能体操作系统, 是支撑自主、可组合、可信 AI 工作流运行的基础设施
AIoT	指	人工智能物联网
AI Native Device	指	即 AI 原生设备, 指从底层架构、交互逻辑到核心功能完全围绕人工智能构建的硬件产品
TOPS	指	Tera Operations Per Second, 是处理器运算能力单位
AMR	指	(Autonomous Mobile Robot) 自主移动机器人。用于自动化仓储中, 机器人搬运和拣选, 包括入库、拣货、包装到运输
ROS 2	指	用于构建机器人应用程序的一套软件库和工具集, 是对 ROS 1 的改进和更新
VLA	指	Vision-Language-Action Model, 简称 VLA, 即视觉-语言-动作模型。是一种将视觉感知、自然语言理解与动作控制统一到同一框架的端到端人工智能模型
TurboX IRB10	指	公司旗下创通联达面向人形机器人及智能服务机器人等具身智能终端打造的高性能机器人计算平台
AquaClaw	指	公司面向下一代智能座舱推出的“AquaClaw 超级智能体”
App	指	Application, 即应用程序
E/E 架构	指	汽车电子电气架构 (Electrical/Electronic Architecture)
HMI	指	Human Machine Interface, 即人机交互界面, 是系统和用户进行交互和信息交换的媒介
3D	指	Three-Dimensional, 即三维, 用于描述具有三维空间表现形式的图形、界面或数字场景
SoC	指	System on Chip, 即系统级芯片, 是将多种系统功能集成于单一芯片中的集成电路
NPU	指	Neural Processing Unit, 即神经网络处理单元, 是一种专门设计用于加速神经网络计算的专用处理器

释义项	指	释义内容
AquaClaw for IoT	指	公司面向物联网及 AI 原生设备打造的智能体系统平台
Skill	指	供 Agent 调用的标准化、可复用能力模块或任务流程，用于提升任务执行的可靠性、可控性和复用能力
IoT	指	Internet of Things，即物联网
AIPC	指	人工智能电脑
AWE USA 2026	指	2026 年在美国举办的增强现实世界博览会（Augmented World Expo）
Android	指	安卓操作系统
XR	指	Extended Reality，即扩展现实。是涵盖增强现实（AR）、虚拟现实（VR）和混合现实（MR）的技术统称
Snapdragon START	指	高通技术公司在增强现实世界博览会（AWE）上推出 Snapdragon® Scalable Turnkey AI-Ready Toolkit（START）计划，助力品牌更快、更灵活地将个人 AI 终端推向市场，首批将聚焦智能眼镜。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，即原始设备制造商
Kanzi	指	Rightware 公司自主研发的智能汽车系列产品的品牌，为智能驾驶舱量身打造的 HMI (人机界面) 开发工具
FDE	指	Forward Deployed Engineer，即前沿部署工程师

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中科创达	股票代码	300496
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	中科创达软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科创达		
公司的外文名称（如有）	Thunder Software Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	ThunderSoft		
公司的法定代表人	赵鸿飞		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王焕欣	王珊珊
联系地址	北京市海淀区清华东路 9 号院 3 号楼 创达大厦	北京市海淀区清华东路 9 号院 3 号楼 创达大厦
电话	010-82036551	010-82036551
传真	010-82036511	010-82036511
电子信箱	ir@thundersoft.com	ir@thundersoft.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）	4,304,559,468.42	3,299,453,079.09	30.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	245,596,014.66	158,474,961.14	54.97%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	233,515,776.12	136,303,687.10	71.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-63,572,658.77	266,831,069.56	-123.83%
基本每股收益（元/股）	0.5337	0.3448	54.79%
稀释每股收益（元/股）	0.5319	0.3429	55.12%
加权平均净资产收益率	2.35%	1.60%	0.75%
	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）	14,870,477,282.43	13,562,190,576.40	9.65%
归属于上市公司股东的净资产（元）	10,578,551,936.36	10,338,863,857.67	2.32%

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）	114,778.29	
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）	13,476,429.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,529,126.10	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	213,542.22	
少数股东权益影响额（税后）	-231,699.18	
合计	12,080,238.54	

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

1. 报告期内公司所处行业情况

如今，人工智能技术飞速发展且备受关注。根据《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》（简称“十五五”规划），纲要明确将具身智能列为“未来发展重点领域”和“新的经济增长点”，并在全文多次提到“人工智能”。“十五五”规划中，在人工智能方面，提出“研制高性能人工智能芯片和高可用基础软件栈，加快模型基础架构探索创新，深化可解释、可决策等关键算法研究，加强人工智能数据治理和安全技术研究应用。”在具身智能方面，纲要亦提出“统筹布局具身智能实训场，推进虚实融合的协同训练与进化，深入研究物理人工智能，研发大小脑一体化的具身模型与算法，攻关本体及核心零部件等关键技术，加速人形机器人等各类形态产品升级和应用落地。”

公司以“创造丰富多彩的智能世界”为使命，以智能操作系统技术为核心，聚焦端云协同的人工智能产品和应用领域，为智能产业赋能。得益于所处的人工智能，具身智能的产业发展，公司坚持以 AIOS 为核心，全面加速 AI 产品和战略的全新发展。

2. 公司的商业模式

依托智能操作系统技术的商业模式

公司为产业界提供“IP+服务+解决方案”的 AIOS 全栈产品和技术，以及依托 AIOS 为核心的软硬一体产品销售。

IP:即软件许可模式。是指授权客户使用本公司自主拥有的软件产品等知识产权，按照授权期限或客户搭载本公司软件的产品出货量收取相关授权费用的业务模式。

服务+解决方案:即软件开发，技术服务的模式。是指围绕客户的实际需求，进行专项软件设计与定制化开发，最终向客户交付开发成果，收取开发费用的业务模式，也包括提供相应的技术人员并开展技术支持、技术咨询、系统维护等服务，收取服务费用的业务模式。

AIOS 为核心的软硬一体产品销售：即向产业链内各类厂商销售软硬件一体化产品，PCBA 和整机产品的设计服务、配套软件产品的授权、软件定制工具的提供和软件开发服务等。

3. 具体业务的经营情况

2008 年创业以来，公司长期深耕移动操作系统领域，持续积累操作系统、芯片整合、中间件、端云协同及软硬协同等核心技术能力。面向物理 AI 和混合 AI 的发展趋势，公司正以长期积累的操作系统技术为基础，推动传统 OS 向 AIOS 演进，并以“AIOS+AI 智能体”为统一技术底座，进一步连接芯片、模型、传感、设备和端云协同能力，推动自身技术定位由“Mobile OS 专家”向“AIOS 专家”演进。

在此基础上，公司围绕 AIOS 和智能体技术，重点布局具身智能、智能汽车、智能软件和智能物联网四大赛道：具身智能形成从 AIOS 底座、芯片整合到场景落地的系统能力；智能汽车以 AIOS、AI Agent 与

AIBOX 协同推动汽车智能化升级；智能软件以 Agent OS 推动智能终端 AI 化升级；智能物联网则推动从 AIoT 向 Agent OS 与 AI Native Device(AI 原生设备)演进。由此，公司正在构建面向物理 AI 时代的 AIOS 与智能体技术体系，并进一步形成端云协同发展的 AI 原生生态，持续拓展 AIOS 在具身智能、智能汽车、智能软件、智能物联网等场景中的产业赋能。

3.1. 从 AIOS 底座，芯片整合到场景落地，全面赋能具身智能产业发展

当前，具身智能产业正加快由技术验证向产品开发和工程化应用推进。作为具身智能产业的系统级赋能者，公司基于在操作系统、端云协同的智能平台以及芯片平台上的长期积累，围绕“计算模组、AIOS 平台、实时控制和场景解决方案”构建完整能力体系，赋能具身智能产业降低研发门槛、缩短量产周期，并提升产品交付的稳定性。

在硬件平台方面，公司与芯片厂商紧密合作，针对不同机器人产品在算力、成本和功耗等方面的差异化需求，规划覆盖不同算力区间的机器人计算模组，并形成分层计算平台。面向人形机器人等高算力场景，公司持续布局新一代芯片平台，共同推进操作系统优化、开发平台建设和工程化服务，帮助客户更高效地将底层芯片能力转化为机器人产品能力。在软件系统方面，公司全面构建以 AIOS 为核心的端云协同平台，围绕底层 AI 硬件支持、基础操作系统开发，ROS 2 集成、AI 能力接入和端云协同等多样化需求，提供一套可复用、可扩展的基础智能系统平台。AIOS 成为连接芯片、本体、算法与场景之间的系统层接口，并且随着机器人型号和芯片平台不断增加，AIOS 与智能体技术，端云协同平台的价值将进一步体现。

公司通过专注的 AIOS 和智能体领域的综合实力，推动机器人成为物理世界中的 AI 载体。时至今日，公司的全系列移动机器人产品矩阵，包括潜伏机器人、叉取机器人、复合及具身机器人等核心产品。2026 世界人工智能大会上，公司发布了一系列具身智能产品成果。公司旗下创通联达基于高通骁龙 IQ10 系列打造的 TurboX IRB10 平台，首次应用于星尘智能人形机器人产品。TurboX IRB10 面向人形机器人及智能服务机器人等具身智能终端打造，基于高通骁龙 IQ10 系列，提供最高 700 TOPS AI 算力，兼具机器人专用处理器与原生适配主流 Vision-Language-Action (VLA) 模型能力，可支持复杂环境感知、多模态理解、智能决策及运动控制等核心任务，为机器人构建高性能“AI 超级大脑”。同时，平台采用开放式软硬件架构，可帮助客户缩短产品开发周期，加速机器人产品从研发验证走向商业部署；此外，公司旗下晓悟智能联合北京人形机器人创新中心，落地展示依托 KB Platform 与慧思开物平台打造的异构机器人集群协同作业系统，依托真实工业产线场景实现具身智能由单机演示向产线集群规模化应用突破。通过物料混合搬运、汽车发动机气门精密插拔两大落地场景，直观验证平台“一脑统控、多机协同”核心能力；其全域异构统一调度、一脑多机具身架构、毫米级作业精度、工厂系统开放兼容四大核心技术，解决多品类机器人独立调度、精密制造无人化、产线集成成本高等行业痛点。面向智能制造集群协同升级刚需，公司彰显平台级工业集群智能方案成熟落地能力，后续将携手合作方深耕汽车、高端装备等赛道，迭代轻量化量产型机器人集群解决方案，加速工业具身智能全域商业化规模化落地进程。

3.2. AIOS、AI Agent 与 AIBOX 协同推动汽车智能化升级

随着大模型、多模态交互和端侧 AI 技术持续演进，智能汽车正由“软件定义”进一步向“AI 驱动”发展。汽车人机交互由传统菜单操作逐步向自然交互演进，软件应用形态由相对独立的 App 向基于意图理

解和服务编排的智能助理转变，操作系统也需要进一步具备模型运行、智能体调度、任务编排和安全治理等能力。在这一趋势下，AI 不再仅作为运行于操作系统之上的单一应用能力，而是逐步融入汽车软件架构。底层操作系统、中间件、应用、车辆控制接口及生态服务，可在明确的权限和安全边界内，被智能体识别、调用和编排，从而为用户提供更加自然、连贯和个性化的智能服务。

基于上述趋势，公司推出滴水 AIOS 2.1，围绕 AIOS 智能体系统底座、AI Agent 座舱应用及 AIOS 与 AIBOX 协同三个方向，推动大模型能力由技术验证向安全、可控和工程化部署演进。在此基础上，公司推出了面向下一代智能座舱的“AquaClaw 超级智能体”。AquaClaw 依托滴水 AIOS 2.1 底座，以“端侧 AI+云端协同+安全可控”架构，实现了智能座舱由“被动响应”向“主动全域智能”的跨越。

3.2.1. 构建面向汽车智能体的 AIOS 系统底座

滴水 AIOS 2.1 为车辆软硬件资源管理、应用运行及车载服务提供基础支撑，提供模型接入、上下文管理、任务编排、工具调用和安全治理等能力。通过分层解耦的架构设计，推动汽车操作系统由传统的程序控制模式，向确定性程序控制与模型辅助决策相结合的形态演进。滴水 AIOS 实现了端云协同、长期记忆、主动感知、规划执行、安全调用等五项能力的构建。在端云协同方面，通过端云协同的模型部署与推理机制，支持部分关键 AI 能力在车端运行，在提升响应效率的同时，兼顾网络环境适应性、数据安全和隐私保护；在长期记忆方面，构建用户专属知识图谱，实现跨场景、跨周期的个性化服务供给；在主动感知方面，通过多模态信息融合，对用户状态、车辆工况及周边环境进行综合理解，为场景识别、主动服务和辅助决策提供基础；在规划执行方面，根据用户意图进行任务拆解和流程规划，并在权限范围内调用应用、车辆接口及生态服务，支持跨应用、跨系统的复杂任务执行；在安全调用方面，通过权限分级、安全隔离、指令确认、异常处置及受控调用等机制，对智能体访问车辆资源的范围和流程进行管理，保障模型能力在汽车安全体系的约束下运行。

基于上述能力，滴水 AIOS 在传统软硬件资源管理基础上，进一步为模型运行、智能体调度、任务编排和车辆能力调用提供系统级支撑，形成面向汽车智能体的技术底座。

3.2.2. AI Agent 推动智能座舱交互和应用形态升级

在 AIOS 系统底座之上，AI Agent 进一步推动智能座舱人机交互及应用组织方式发生变化。传统智能座舱主要以 App 和功能菜单为中心，用户需要主动查找功能并逐步完成操作；在 AI Agent 模式下，用户可以通过自然语言等方式表达需求，由智能体在权限范围内完成意图理解、任务拆解、资源调用和结果反馈。

座舱交互由此逐步从“用户寻找功能”向“系统理解需求并组织服务”演进，应用形态也由相对独立的 App，向基于意图理解和跨服务编排的智能助理发展。AI Agent 不仅能够作为人机交互入口，还可连接导航、娱乐、通信、车辆设置及第三方生态服务，为用户提供更加连贯的场景化体验。与此同时，智能座舱人机界面正由固定的二维界面向动态化、三维化和实境融合方向发展。滴水 AIOS 通过融合地图导航、智能驾驶环境可视化、全景影像、自动泊车辅助及 AI 交互能力，推动导航、驾驶辅助、视觉补盲和泊车等信息在统一交互空间中呈现，减少不同应用及功能之间的信息割裂。

因此，AI Agent 带来的不仅是语音助手能力的增强，也包括座舱服务入口、交互方式和软件组织形态的升级，推动智能座舱由单点功能响应逐步向场景化、个性化和主动式服务演进。

3.2.3. AIOS 与 AIBOX 协同支撑端云 AI 能力部署

随着大模型和 AI Agent 应用不断丰富，汽车端侧对 AI 算力、内存带宽、模型部署及推理效率提出了更高要求。对于部分既有车型，原有座舱计算平台可能难以满足新增 AI 应用的计算需求。通过端侧与云端协同，并结合独立 AI 算力单元进行能力扩展，可为不同车型的 AI 升级提供更加灵活的技术路径。公司同步推出 AIBOX 产品，作为滴水 AIOS 的端侧算力扩展载体。AIBOX 可在车辆本地承担模型推理和数据处理任务，降低相关功能对云端计算及网络连接的依赖，提升响应效率，并增强数据安全和系统运行稳定性。针对不同车型平台、应用场景及 AI 模型的算力需求，AIBOX 采用可扩展、可配置的产品设计，可提供不同等级的端侧 AI 算力、内存及模型运行能力，支持多种规模大模型和多模态模型在车端部署。AIBOX 通过开放接口与座舱域连接，可在控制原有 E/E 架构改动范围的基础上，为既有车型增加端侧 AI 处理能力，也可面向新车型提供灵活的 AI 算力扩展方案。

大模型能力在汽车端实现规模化应用，不仅取决于模型能力本身，还需要模型运行环境、智能体编排、端云协同、安全隔离、算力供给及车规级工程化能力的共同支撑。滴水 AIOS 为 AI 能力接入汽车系统提供运行和治理底座，AI Agent 推动智能座舱交互及服务形态升级，AIBOX 则为复杂 AI 应用提供可扩展的端侧算力。三者协同，形成涵盖系统底座、应用入口和算力载体的产品体系，推动 AI 能力在汽车端实现安全、可控和工程化部署。

3.3. 智能软件：以 Agent OS 推动智能终端 AI 化升级

公司智能软件业务以移动操作系统为起点，在智能手机领域积累了多年的操作系统、芯片整合、中间件及平台化软件技术能力。随着端云协同算力持续提升以及大模型、AI Agent 等技术快速发展，AI 正在进一步改变智能手机的软件架构与交互方式，人机交互逐步从传统 App 操作向自然交互、意图理解和任务执行演进。AI Agent 的引入，使手机系统能够进一步理解用户意图，并根据任务需要协调不同应用、服务和终端能力完成相应操作。公司依托长期移动操作系统积累，推动手机 OS 向 Agent OS 演进，以 AI Agent 为新的智能入口，实现模型、应用、算力和终端能力的统一编排，并逐步向跨应用、跨模型和跨设备协同延展。围绕这一方向，公司积极探索智能手机端 AIOS，与客户共同推进 AI 手机产品原型和 AI 智能体应用实践，并持续强化跨应用、跨模型及跨设备的软件平台能力，为 AI Agent 在手机端的产品化落地提供系统级支撑。

随着 AI 应用持续丰富，智能终端对 SoC、NPU、模型推理、系统调度及端云协同能力提出更高要求。公司依托与芯片厂商、云厂商等战略合作伙伴的协同创新，持续加强 AIOS、Agent OS 与芯片平台、模型能力及云端服务之间的融合，使操作系统进一步承担模型、算力、应用和终端资源的统一协同与调度作用。在此基础上，公司进一步拓展智能终端业务边界，将移动操作系统、AIOS 及 Agent OS 能力延伸至家电消费品、家庭智能化及其他 AI 终端领域，推动 AI 能力从单一设备向多设备协同场景发展。

随着 AIOS、AI Agent 和 Agent OS 持续发展，智能终端的软件复杂度和系统集成需求将进一步提升，有望持续带动操作系统开发、芯片适配、模型部署、智能体运行、任务编排及跨设备协同等软件研发需求

增长。公司将持续面向芯片厂商、终端厂商、运营商、软件及互联网企业和元器件厂商，提供自主知识产权授权、一站式操作系统开发解决方案及相关技术服务，不断拓展智能软件业务的技术边界和产业价值。

3.4. 智能物联网：从 AIoT 向 Agent OS 与 AI Native Device(AI 原生设备)演进

AI 的快速发展正在推动智能硬件加速向 AI Native Device(AI 原生设备)演进。公司基于在 AI 和操作系统领域的长期积累，持续深化物联网产品与技术布局，发挥在通信、感知、连接、计算、智能与系统集成等方面的综合能力。公司以 AIOS 为核心，构建围绕 AI、软件、计算架构与智能硬件协同发展的 AIoT 平台，并进一步将平台能力与智能体技术融合，推出 AquaClaw for IoT，将 AI 智能体能力拓展至 AI 眼镜、机器人、智能家居、会议终端等 AI 原生设备，形成统一的 Agent OS 能力体系。

一方面，随着 AI Agent 快速发展，大模型正在从“回答问题”走向“完成任务”。然而，传统云端 Agent 仍面临响应延迟、网络依赖、部署成本和数据隐私等挑战，难以满足真实物理世界对实时性、安全性和稳定性的要求。AquaClaw for IoT 通过端云协同架构，将智能决策前移至边缘设备，让 Agent 真正运行在设备端，实现低时延、本地自治和可信执行，为 AI 终端提供更加高效、安全的智能体验，成为 AI 原生设备的系统底座。另一方面，AquaClaw for IoT 围绕 Agent 运行构建了“感知、理解、行动、治理”四大核心能力。平台融合视觉、语音、设备状态等多模态信息，结合长期记忆和企业知识，实现对任务的深度理解；同时能够主动调用 IoT 设备、业务系统及各类工具，将用户意图自动转化为可执行任务，并通过权限管理、策略审批和执行审计等机制，确保每一次 Agent 决策都安全、可信、可追溯。在此基础上，AquaClaw for IoT 通过 Skill 持续进化、快慢双执行路径、可信治理体系三大创新能力，让 AI 终端具备低时延、本地自治、安全可信的智能体验。其中，Skill 持续进化机制可将高频任务沉淀为本地技能，减少模型调用，持续降低运行成本；快慢双执行路径可根据任务复杂度自动选择本地执行、云端推理或安全审批，实现效率与可靠性的最佳平衡；内建可信治理体系将能力授权、安全沙箱、工具调用、执行回执等能力融入运行时，为企业级 Agent 提供完善的安全保障。由此，公司 AIoT 平台正在形成面向 AI 原生设备的统一 Agent OS 能力，并且为设备厂商、行业客户和开发者提供从底层运行环境到场景应用和技能开发的支持，推动 Agent 能力向更多 AI 原生设备延展，并加快相关产品的开发和产业化落地。

经过多年布局，公司物联网业务已形成行业手持终端、智能视觉与边缘计算、智能会议系统、机器人、AIPC 以及 AI 眼镜、音箱、手表等可穿戴设备等多个垂直品类和场景。其中，行业手持终端已覆盖零售、物流、金融、工业和医疗等领域，为 AIoT 平台和 Agent 能力向不同 AI 原生设备及行业场景延展提供了产业基础。公司将持续强化 AIOS 与 AquaClaw for IoT 的融合，推动“AIoT + Agent OS + AI Native Device(AI 原生设备)”系统平台的快速发展和场景延展，构建起模型、操作系统、端云协同、Agent 框架和设备能力的系统协同等核心竞争力。

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

二、核心竞争力分析

2.1. AIOS 技术优势构筑物理 AI 新平台

从深耕移动互联网，到布局软件定义汽车，再到拓展 AIoT 软硬一体，公司始终围绕操作系统持续积累技术能力，形成连接芯片、硬件、应用与云端的系统软件基础。随着大模型、多模态模型和 AI Agent 快速发展，AI 正在进一步走向真实环境中的感知、理解、决策与行动，推动物理 AI 加速发展。相应地，公司持续推动传统 OS 向 AIOS 演进，使其向“程序控制+模型决策+设备执行”融合发展。AIOS 正在从数字世界的系统软件底座，进一步演进为连接模型、算力、传感与执行设备的物理 AI 系统平台。公司长期积累的操作系统、芯片整合、中间件、端云协同、边缘计算及软硬协同能力，可以进一步贯通模型、传感、算力和执行，为机器人等具身智能终端提供从 AIOS 系统底座、芯片与计算平台整合到场景落地的全面赋能。

2.2. 生态合作广泛深入，战略伙伴稳固深化

操作系统提供硬件的虚拟化和应用的运行环境，处于产业中承上启下的核心位置，连接着智能产业的每一个环节。基于操作系统所处的核心位置，公司作为 AIOS 产品和技术提供商，需要触达产业链各个环节的合作伙伴，推动生态建设以实现智能产业链的协同创新。

在具身智能领域，2026 年 1 月，公司旗下杭州晓悟智能有限公司（简称“晓悟智能”）与北京人形机器人创新中心（简称“北京人形”）在北京正式签署战略合作协议，双方将围绕人形机器人在汽车制造、仓储物流和商业服务等垂直场景的规模化应用展开深度合作，共同推动具身智能技术产业化落地。

同时，报告期内，公司持续巩固并深化与全球的操作系统生态，芯片生态，云计算生态的战略合作关系。在 AWE USA 2026 上，谷歌（Google）系统展示了其最新的 Android XR 生态战略，重点介绍如何将智能眼镜从概念产品发展为真正适合日常佩戴的大众消费产品。公司旗下创通联达（Thundercomm）作为生态合作伙伴，与 Google 携手推动 AI 眼镜产业发展。期待通过持续的技术创新，为用户带来更加智能、实用且充满乐趣的下一代穿戴体验；此外，高通公司在 AWE USA 2026 上正式发布面向个人 AI 设备的交钥匙工具包 Snapdragon®START，AI 智能眼镜成为首发品类。公司旗下创通联达(Thundercomm)作为官方推荐的方案与量产合作伙伴，携手高通 Snapdragon START 加速全球产品落地；

公司与高通深化合作多款重磅成果加速 AI Agent 落地。双方基于高通骁龙座舱平台至尊版（骁龙 8397）、高通骁龙 Ride 平台至尊版（骁龙 8797），展出滴水 AIOS 2.1 量产解决方案，正式发布全新 AI 计算方案 AIBOX-Q1，并首次公开展示基于骁龙 8397 平台实现 30B MoE（专家混合，Mixture of Experts）架构大模型的车规级端侧高效推理，以软硬件深度协同，持续推动 AI 大模型规模化落地；

公司发布 AquaClaw，与 NVIDIA 共同加速车载 AI 智能体的普及。公司与 NVIDIA 共同打造 AquaClaw，旨在为车企提供‘即插即用’的全栈式解决方案。从而降低研发成本、加速量产进程，以更安全高效的技术能力帮助合作伙伴在全球智能汽车竞争中抢占先机，实现商业价值与用户价值的深度共赢；

公司与瑞萨电子签署合作备忘录，围绕瑞萨 R-Car X5H SoC 平台，融合公司滴水 AIOS 及交互引擎的能力进行深化技术协同与创新，联合探索下一代智能座舱、大语言模型、端侧 AI 推理、多模态交互、跨域融合以及面向高端汽车 SoC 平台的视觉感知等前沿领域，打造标杆级技术解决方案和参考设计；

亚马逊云科技与 Amazon Smart Vehicles 携手中科创达，共同展示双方在智能座舱语音解决方案领域的合作成果——助力汽车 OEM 构建更智能、更高效的车载语音助手与 AI Agent，提升车内体验，加速汽车行业数字化转型；

公司在 2026 高通汽车技术与合作峰会上亮相全新 AquaClaw。AquaClaw 面向新一代 AI 原生座舱打造，通过“端侧 AI + 云端协同 + 安全可控”的架构，支持 AI Agent 与汽车应用全场景无缝交互，帮助企业降低座舱功能开发复杂度、加速用户智能化体验创新。

2.3. 智能产品推陈出新，技术品牌价值凸显

公司始终坚持以技术为本，持续围绕全栈技术、深度技术领域不断深化。同时，公司保持对前沿技术的探索，积极布局前瞻技术。报告期内，公司的产品与技术获得一系列奖项，技术品牌价值凸显。

2026 年 3 月，全球知名工业设计权威赛事——2026 德国 IF 设计大奖（iF Design Award 2026）评选结果正式揭晓。公司基于 Kanzi 3D 引擎打造的 AquaDrive AIOS 1.0 HMI 平台荣获 2026 年 iF 设计大奖，获奖类别为用户体验（UX）· 车辆与出行。此次获奖充分肯定了公司在汽车 HMI 设计领域的世界级实力与专业能力；

2026 年 3 月，由中国能源汽车传播集团指导、《中国汽车报》社主办的 2026 汽车供应链新生态大会，在同期举办的全球汽车供应链生态伙伴盛典上，公司凭借滴水 AIOS 及全球化的生态布局，荣获“技术创新生态伙伴大奖”；

2026 年 4 月，公司正式获颁工业和信息化部授予的制造业单项冠军企业荣誉证书。公司凭借行业领先的智能座舱一体化解决方案成功入选第九批制造业单项冠军企业名单，正式荣获这一国家级荣誉；

2026 年 4 月，上汽通用汽车第二十八届供应商大会举行。凭借领先的技术实力与创新解决方案，公司再度荣获上汽通用“技术创领”奖；

2026 年 5 月，公司携已实现规模化量产的 TurboX AI 眼镜，亮相 2026 中国·上海 VR/AR 产业博览会。同期举办的 VRAR 星球奖颁奖典礼上，公司凭借 TurboX AI 眼镜成熟的产业落地实践，获得“2026 VRAR 星球奖·年度优秀供应商”殊荣；

2026 年 5 月，《证券日报》2026 年度“金骏马奖”数字经济专项评选结果正式揭晓，公司荣获“数字生态共创奖”。

2.4. 根植中国、赋能世界的全球视野，推动产品和技术的全球化布局

公司在全球化方面的布局一直走在业界的前列。操作系统是一项全球化技术，它提供了整个产业的虚拟化功能，提供各种应用的运行环境，承担着产业承上启下的核心地位。这一技术的“基因属性”，不仅需要公司较长周期的技术积淀和积累，还需要公司全球整合的发展逻辑。技术能力的突破为全球化布局奠定了坚实基础，而全球化实践又同时促进了技术的持续迭代。

在公司全球化布局中，信任与战略，成为全球化合作的“两大核心”。一方面，通过“一个个的成功交付”脚踏实地积累而来，以可靠的技术落地能力和服务口碑，不断稳固深化长期合作；另一方面，通过战略合作的深化，发展成为联合开发、共同攻克智能化难题的“战略合作伙伴”。如今，公司已在 14 个国家 40 余座城市完成研发布局，通过组建覆盖研发、生产、服务的全链条本地团队，构建全球标准的合规原生架构，以及与本土产业链深度价值共创。同时，在飞速发展的 AI 时代，公司全球化服务能力也正在整合 FDE（前沿部署工程师）的实力与实践，为全球客户提供持续整合与深化的端到端支持。此外，公

司的滴水 OS 融合了全球汽车产业生态和应用生态，与数十家生态伙伴深度协同，既丰富了系统的功能场景，更支持主机厂灵活打造极具差异化的下一代智能汽车产品，全面加速车企智能化的全球化落地进程。

2.5. “AI 实力”构建全球整合的高效智能组织

公司拥有一支对操作系统和 AI 产品和技术具有广泛且深入理解的全球化专业研发团队，其中 90%以上都是研发工程师和技术专家。随着智能科技的快速发展和进步，“AI 实力”已成为企业核心竞争力的关键。公司正在通过 AI 进行组织效率的全面重构，AI 不仅在重塑智能产品形态，也在深刻改变企业自身的组织运行方式。公司已实现 AI 在研发、经营、管理、销售、招聘等全流程覆盖，不仅大幅提升了研发与管理效率，更推动了组织架构的深度变革。为将“AI 模型思考”转化为实际生产力，公司积极落地应用 AI 编码助手、测试用例助手、销售助手等多款“AI 员工”，实现安卓应用代码的像素级还原、多维度测试用例的批量生成等高效应用。公司与飞书联合打造的企业操作系统（EOS），深度整合业务应用、流程管理、数据支撑等多层级能力，将“AI 模型思考”理念深度渗透至研发、销售、人力资源等核心业务场景，显著提升组织协作效能。公司将持续通过 AI 技术和工程师文化组建灵活高效的软件工程实战团队，并在全球布局研发资源、持续发展 AI 驱动下的人才梯队。

三、主营业务分析

概述

公司坚定地推进以 AIOS 为核心的战略部署与实施，持续推进端云一体化能力的融合，并围绕物理 AI 的巨大产业机会，积极布局并构建具身智能、AI 定义汽车、AI 手机、AI 原生设备等领域的全栈产品、技术体系和多场景的快速拓展。

报告期内，公司实现营业收入 43.05 亿元，较上年同期增长 30.46%。公司归属于上市公司股东的净利润 2.46 亿元，较上年同期增长 54.97%。

分行业看

公司智能软件业务线实现营业收入 10.26 亿元，较上年同期增长 22.05%。

智能汽车业务线实现营业收入 14.12 亿元，较上年同期增长 18.82%。

智能物联网业务线实现营业收入 18.66 亿元，较上年同期增长 46.93%。

分区域看

公司来自于中国的营业收入 23.92 亿元，较上年同期增长 37.34%。来自欧美、日本等海外国家或地区的营业收入 19.12 亿元，较上年同期增长 22.78%。

公司在 2026 下半年将进一步巩固优势，并且持续推进 AIOS 战略的产业赋能和技术突破。

1. 持续深化 AIOS 基础能力，提升跨芯片、跨终端的系统承载能力。

公司将继续加强 AIOS 底层能力建设，重点推进模型运行环境、智能体框架、资源调度、安全机制及端云协同等关键模块迭代，并强化不同 AI 芯片、计算平台和终端形态之间的兼容与整合。通过持续完善系统软件栈和工程化工具体系，提高 AI 能力在不同硬件平台上的部署效率、运行稳定性和复用水平，为后续多类 AI 产品快速开发和量产导入提供更成熟的平台技术基础。

2. 持续构建端云协同 AI 平台化，推进重点产品和场景的技术突破和产业落地。

随着大模型、多模态模型和 AI Agent 不断进入汽车、机器人、手机及各类 AI 原生终端，AI 应用对算力、实时性、隐私、安全和运行成本提出了更加复杂的要求。端云协同 AI 平台化是 AI 从云端走向终端、进一步进入真实场景的重要基础。公司将进一步推动 AIOS、Agent 及端云协同计算架构的深度融合，加速其在具身智能、智能汽车、AI 手机和 AI 原生设备等重点领域的实现。

3. 深化全球资源整合，与全球客户协作共赢。

依托长期建设的全球研发和服务网络，公司将进一步深化全球化布局。一方面，持续强化本地化研发、交付和服务能力，通过更加贴近当地客户的团队快速响应市场需求，并结合不同区域的产业生态、法规环境和用户特点，为客户提供更加高效、适配的产品与技术服务，支撑全球业务持续拓展。另一方面，公司将进一步加强全球研发资源整合，根据不同国家和地区在通信、半导体、软件工程、人工智能等领域的人才和技术优势，持续吸引全球优秀人才，建设具有区域专业特色的研发团队。随着 AI 技术的快速发展，开发需求将加速转向更加复杂的 AI 系统落地。公司将进一步强化全球化+本土化的 FDE（前沿部署工程师）模式，使工程团队更加贴近客户真实业务环境，从需求识别、方案验证、系统集成到交付运行形成更加完整的协同共创机制，加速将“AIOS 平台+Agent OS+端云协同计算+场景产品”的全栈技术体系转化为实际产品和业务成果。

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	4,304,559,468.42	3,299,453,079.09	30.46%	详见“三、主营业务分析”的内容。
营业成本	3,052,914,850.88	2,205,451,887.92	38.43%	随营业收入增长而增长。
销售费用	119,831,887.30	111,543,314.04	7.43%	
管理费用	277,435,773.11	277,779,819.92	-0.12%	
财务费用	-13,921,939.17	-32,642,534.55	57.35%	主要由于报告期利息收入减少、汇兑损失增加所致。
所得税费用	33,107,388.86	16,994,942.97	94.81%	主要由于报告期利润总额增加所致。
研发投入	875,114,276.11	845,895,699.59	3.45%	
经营活动产生的现金流量净额	-63,572,658.77	266,831,069.56	-123.83%	主要由于报告期备货增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-710,577,964.80	-584,700,586.90	-21.53%	主要由于报告期购买大额存单支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	652,139,761.67	-64,316,334.98	1,113.96%	主要由于报告期取得借款收到的现金增加

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
				所致。
现金及现金等价物净增加额	-141,713,051.84	-353,935,784.82	59.96%	主要由于报告期取得借款收到的现金增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件开发	1,439,547,271.39	911,427,102.52	36.69%	17.36%	19.28%	-1.01%
技术服务	1,205,681,540.04	772,371,775.60	35.94%	16.44%	18.43%	-1.08%
软件许可	74,814,862.33	17,186,781.98	77.03%	1.05%	13.15%	-2.45%
商品销售及其他	1,584,515,794.66	1,351,929,190.78	14.68%	64.47%	74.67%	-4.98%

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						
智能汽车	1,412,405,443.52	801,389,231.69	43.26%	18.82%	24.90%	-2.76%
智能软件	1,026,125,134.26	653,497,737.99	36.31%	22.05%	23.66%	-0.83%
智能物联网	1,866,028,890.64	1,598,027,881.20	14.36%	46.93%	54.35%	-4.12%
分产品						
软件开发	1,439,547,271.39	911,427,102.52	36.69%	17.36%	19.28%	-1.01%
技术服务	1,205,681,540.04	772,371,775.60	35.94%	16.44%	18.43%	-1.08%
软件许可	74,814,862.33	17,186,781.98	77.03%	1.05%	13.15%	-2.45%
商品销售及其他	1,584,515,794.66	1,351,929,190.78	14.68%	64.47%	74.67%	-4.98%
分地区						
中国	2,392,261,357.66	1,623,813,128.36	32.12%	37.34%	36.14%	0.59%
欧美	1,492,902,152.68	1,160,694,660.85	22.25%	35.09%	60.24%	-12.21%
日本	246,115,670.34	150,615,158.99	38.80%	-11.88%	-15.40%	2.54%
其他国家	173,280,287.74	117,791,902.68	32.02%	0.09%	6.77%	-4.26%

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	
直接人工	1,182,412,922.00	38.73%	935,606,414.34	42.42%	26.38%

硬件产品和材料采购成本	1,393,471,531.43	45.64%	856,523,960.25	38.84%	62.69%
房屋及设备租赁成本	45,770,671.05	1.50%	43,008,620.21	1.95%	6.42%
服务采购成本	167,897,235.83	5.50%	169,330,852.29	7.68%	-0.85%
其他成本	263,362,490.57	8.63%	200,982,040.83	9.11%	31.04%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

1、硬件产品和材料采购成本增加主要由于报告期智能物联网业务增长硬件成本增加所致。

2、其他成本增加主要由于报告期自研软件摊销成本增加所致

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	9,069,451.48	2.94%	由联营合营企业按权益法核算的投资收益、处置长期股权投资产生的投资收益、交易性金融资产持有期间取得的投资收益及其他权益工具投资持有期间取得的股利收入形成	联营合营企业核算的投资收益具有持续性
营业外收入	173,805.76	0.06%		不具有持续性
营业外支出	1,747,845.22	0.57%		不具有持续性
其他收益	16,763,369.99	5.43%	由政府补助等原因形成	不具有持续性

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	2,363,264,145.74	15.89%	2,505,975,345.01	18.48%	-2.59%	主要由于报告期备货采购支出增加所致。
应收账款	3,062,933,741.54	20.60%	2,739,766,097.98	20.20%	0.40%	
合同资产	562,978.85	0.00%	5,509,456.77	0.04%	-0.04%	
存货	1,801,327,083.14	12.11%	1,260,426,519.21	9.29%	2.82%	主要由于报告期备货及合同履约成本增加所致。
投资性房地产	39,518,448.31	0.27%	40,259,389.52	0.30%	-0.03%	
长期股权投资	7,223,627.48	0.05%	7,507,357.52	0.06%	-0.01%	
固定资产	948,197,685.39	6.38%	831,373,780.61	6.13%	0.25%	

在建工程	557,284,701.22	3.75%	444,921,619.40	3.28%	0.47%	
使用权资产	107,244,091.18	0.72%	84,356,284.70	0.62%	0.10%	
短期借款	94,998,656.53	0.64%	24,522,656.95	0.18%	0.46%	
合同负债	975,176,494.18	6.56%	661,828,813.88	4.88%	1.68%	主要由于报告 期合同预收款 增加所致。
长期借款	329,431.60	0.00%	335,996.29	0.00%	0.00%	
租赁负债	65,952,786.40	0.44%	48,795,248.30	0.36%	0.08%	
预付款项	329,098,354.20	2.21%	168,193,847.43	1.24%	0.97%	
一年内到期的 非流动资产	1,166,073,086.54	7.84%	543,416,614.42	4.01%	3.83%	主要由于报告 期末大额存单 到期日不足一 年转入一年内 到期的非流动 资产所致。
其他流动资产	270,881,142.75	1.82%	241,492,675.38	1.78%	0.04%	
其他权益工具 投资	832,028,859.31	5.60%	753,240,361.48	5.55%	0.05%	
无形资产	1,610,634,247.89	10.83%	1,851,191,400.85	13.65%	-2.82%	主要由于报告 期自研软件摊 销，无形资产 账面价值减少 所致。
商誉	581,373,372.19	3.91%	604,428,230.49	4.46%	-0.55%	
其他非流动资 产	576,641,509.30	3.88%	1,163,374,862.37	8.58%	-4.70%	主要由于报告 期末大额存单 到期日不足一 年转入一年内 到期的非流动 资产所致。

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
子公司	自主设立、并购	净资产规模 165,509.02 万元	详见本报告“第八节财务报告十、1、（1）企业集团的构成”中所列示的境外子公司所在地。	自主经营	集团统一管理，内部控制持续有效运行	盈利	15.65%	否

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	753,240,361.48		526,261,038.78					832,028,859.31
金融资产小计	753,240,361.48		526,261,038.78					832,028,859.31
上述合计	753,240,361.48		526,261,038.78					832,028,859.31
金融负债	0.00		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

期末使用受限的货币资金共 6,424,259.80 元，其中定期存款保证金 300,000.00 元，保证金、签证押金及其他 6,124,259.80 元。

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
6,713,873,450.18	9,476,193,270.76	-29.15%

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
其他	305,767,820.53		526,261,038.78	30,000,000.00				832,028,859.31	自有资金
合计	305,767,820.53		526,261,038.78	30,000,000.00				832,028,859.31	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元													
募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022 年	向特定对象发行股票	2022 年 09 月 29 日	310,000	308,736.08	17,404.89	213,162.53	69.04%	0	0	0.00%	95,573.55001	部分存储于募集资金专户，部分暂时用于现金管理。	0
合计	--	--	310,000	308,736.08	17,404.89	213,162.53	69.04%	0	0	0.00%	95,573.55	--	0

注：001 不含募集资金产生的利息

募集资金总体使用情况说明：

2026 年上半年以募集资金直接投入募投项目 17,404.89 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，公司累计使用金额 213,162.53 万元，存放于募集资金专户余额为 102,511.31 万元，使用暂时闲置的募集资金进行现金管理的金额为 8,850.00 万元；与实际募集资金净额 308,736.08 万元的差异金额为 15,787.76 万元，系募集资金扣除银行手续费支出后的累计利息收入。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

融资项目 项目名称	证券上 市日期	承诺投 资项目 和超募 资金投 向	项目 性质	是否 已变 更项 目(含 部分 变更)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资 总额(1)	本报告期投 入金额	截至期末累 计投入金额 (2)	截至期 末投资 进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使 用状态日期	本报告期实 现的效益	截止报告期 末累计实现 的效益	是否 达到 预计 效益	项目 可行性 是否发 生重大 变化
承诺投资项目														
2022 年向特 定对象 发行股 票	2022 年 09 月 29 日	整车操 作系统 研发项 目	研发 项目	否	64,734.98	64,734.98	4,086.23	34,063.26	52.62%	2026 年 08 月 13 日			不 适用	否
2022 年向特 定对象 发行股 票	2022 年 09 月 29 日	边缘计 算站研 发及产 业化项 目	研发 项目	否	100,090.25	100,090.25	10,103.28	62,811.39	62.75%	2026 年 08 月 13 日	6,852.77	-12,120.3	是	否
2022 年向特 定对象 发行股 票	2022 年 09 月 29 日	扩展现 实 (XR) 研发及 产业化 项目	研发 项目	否	35,853.22	35,853.22	2,173.73	16,948.29	47.27%	2026 年 08 月 13 日	3,967.69	14,727.28	是	否
2022 年向特 定对象 发行股 票	2022 年 09 月 29 日	分布式 算力网 络技术 研发项 目	研发 项目	否	18,424.57	18,424.57	1,041.65	8,235.27	44.70%	2026 年 08 月 13 日			不 适用	否
2022 年向特 定对象 发行股 票	2022 年 09 月 29 日	补充流 动资金	补流	否	89,633.06	89,633.06	0	91,104.32	101.64% 002	2025 年 09 月 30 日			不 适用	否
承诺投资项目小计				--	308,736.08	308,736.08	17,404.89	213,162.53	--	--	10,820.46	2,606.98	--	--

超募资金投向														
无	不适用	无	不适用	否	0	0	0	0		不适用			不适用	否
合计				--	308,736.08	308,736.08	17,404.89	213,162.53	--	--	10,820.46	2,606.98	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	2025 年 4 月 22 日召开第五届董事会第八次会议及第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2022 年向特定对象发行股票募投项目延期及部分募投项目内部投资结构调整的议案》，为更有效地使用募集资金持续巩固主营业务的竞争壁垒，增强市场端的技术引领优势与行业覆盖纵深，提高部分产品核心技术规格，增加产品打磨周期，同意公司对 2022 年向特定对象发行股票募投项目“整车操作系统研发项目”、“边缘计算站研发及产业化项目”、“扩展现实（XR）研发及产业化项目”和“分布式算力网络技术研发项目”实施时间延长，预计达到预定可使用状态时间由 2025 年 9 月 30 日延期至 2026 年 9 月 30 日。 公司于 2026 年 8 月 25 日召开了第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2022 年向特定对象发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司 2022 年向特定对象发行股票募投项目中“整车操作系统研发项目”“边缘计算站研发及产业化项目”“扩展现实（XR）研发及产业化项目”和“分布式算力网络技术研发项目”均已达到预定可使用状态，可实施结项，并将节余募集资金人民币 87,132.02 万元及银行利息（最终金额以资金转出当日银行结息金额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。本事项尚需提交公司 2026 年第一次临时股东会审议批准。													
项目可行性发生重大变化的情况说明	无													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用													
	以前年度发生													
	公司于 2023 年 10 月 20 日召开的第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于增加部分募集资金投资项目实施主体的议案》，为提高 2022 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金的使用效率，根据公司发展规划，拟增加全资子公司滴水智行科技有限公司为整车操作系统研发项目实施主体，本次增加募集资金投资项目实施主体，不改变募集资金的用途及实施方式，也不改变募集资金投向。公司将为本次新增募集资金投资项目实施主体开立专项资金账户，实行专户专储管理。并授权董事长及其授权人士根据相关规定，与新增募集资金投资项目实施主体、保荐机构、存放募集资金的银行签订监管协议及办理其他相关事项。													
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用													
用闲置募集资金	不适用													

暂时补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、截至 2026 年 8 月 13 日，募集资金累计投入募投项目金额为 221,604.06 万元，占本次募集资金净额比例为 71.78%。公司于 2026 年 8 月 25 日召开了第五届董事会第十七次会议，审议通过了《关于 2022 年向特定对象发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司 2022 年向特定对象发行股票募投项目中“整车操作系统研发项目”“边缘计算站研发及产业化项目”“扩展现实（XR）研发及产业化项目”和“分布式算力网络技术研发项目”均已达到预定可使用状态，可实施结项，并将节余募集资金人民币 87,132.02 万元及银行利息（最终金额以资金转出当日银行结息金额为准）永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。本事项尚需提交公司 2026 年第一次临时股东会审议批准。 2、节余的原因： （1）公司在募投项目实施过程中，严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金。公司从项目实际情况出发，严格管理，合理配置资源，提高效率，有效节约开支，降低投资成本； （2）自募集资金到账以来，公司持续推进合适办公场地的购置遴选工作。因受商用不动产市场不断调整、物业估值承压影响，经长期审慎评估，公司暂未筛选出价格、区位及硬件条件均满足项目需求的购置标的。在募投项目实施过程中，公司依托现有办公区域空间效能优化叠加部分新增场地租赁安排，能够满足募投项目顺利实施所需经营场地，无需占用大额流动资金进行投入； （3）公司合理安排暂时闲置募集资金的存放及使用，通过进行现金管理产生一定的收益和存款利息收入。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金总额为 111,361.31 万元。其中，募集资金专户余额总计为 102,511.31 万元，暂时闲置的募集资金进行现金管理的金额为 8,850 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

注：002 补充流动资金项目因使用了银行存款产生的利息，导致期末投资进度大于 100%。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	低风险	158,423.61	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

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
南京中科创达软件科技有限公司	子公司	销售及开发服务	8000 万元	258,276.11	98,878.01	97,758.18	15,838.24	15,661.55
香港天集有限公司	子公司	海外投融资及子公司管理	1.65 亿美元	481,404.27	165,509.02	133,587.55	9,478.66	7,783.38
上海慧行智能科技有限公司	子公司	销售及开发服务	5900 万元	128,031.48	6,362.49	31,882.04	-3,721.16	-4,232.30
杭州晓悟智能有限公司	子公司	销售及开发服务	3000 万元	9,748.39	-11,783.44	3,808.40	-3,830.88	-3,824.69

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
WISEGLOW UK LIMITED	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
NOVASTACK PTE. LTD.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
新星栈（北京）科技有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
CAPITOLICCHIO SOCIETA' ARESPONSABILITA' LIMITATA	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
TRATTURELLO SOCIETA' ARESPONSABILITA' LIMITATA	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
ELION SVILUPPO SRL	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
CONELLA SOCIETA' ARESPONSABILITA' LIMITATA	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW POLAND	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
上海创通联达技术有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
ThunderStaff sp. z. o. o	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW BETA LAND ITALY S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW ALPHA LAND ITALY S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW RENEWABLES DEVELOPMENT ITALY S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
ThunderSoft France	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
MP SOLAR 3 S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
MP SOLAR 10 S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响

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. 新业务开拓的风险

智能化技术发展迅速，各类新应用创新层出不穷，公司在具身智能、AIOS 和智能体、AI 定义汽车、AI 手机、AI 原生终端等领域，积极开展新业务。新业务、新产品被市场接受需要一定周期，如果公司不能把握行业特点，客户拓展进度和订单数量不及预期，将对公司业绩造成不利影响。针对上述风险，公司组建针对不同领域的专业市场团队，加强与客户的沟通和协作，积极了解客户需求。公司通过预收货款、分期采购和交付等方式进一步降低财务风险。

2. 研发投入效果不及预期的风险

作为以技术为本的操作系统厂商，公司十分重视研发投入。2023 年度、2024 年度、2025 年度及 2026 年半年度，公司研发投入分别为 145,831.79 万元、160,166.47 万元、176,793.74 万元和 87,511.43 万元，占同期营业收入的比重分别达到 27.82%、29.75%、22.73%和 20.33%，研发投入较高。如果公司研发投入未能取得预期效果、未能形成新产品和知识产权并最终取得销售收入，将对公司业绩造成不利影响。针对上述风险，公司建立了完善的研发流程，重视项目立项的可行性分析，重视对行业和技术发展趋势的研究，紧贴客户和市场需求，部分研发项目已取得一定的客户订单，尽量降低研发失败的可能性和不利影响。

3. 应收账款发生坏账的风险

截至报告期末，公司应收账款净额 306,293.37 万元，占资产总额的比例为 20.60%。应收账款已按照坏账准备计提政策提取了坏账准备。尽管公司报告期内并未出现大额坏账，但应收账款绝对金额及占总资产的相对比重仍然较高，不能排除未来出现应收账款无法收回而损害公司利益的情形。针对上述风险，公司进一步加强与客户的沟通，并通过分阶段预收款等方式控制财务风险。同时公司注重与客户建立长期合作关系，不断为客户创造价值。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 22 日-28 日	电话、微信小程序	其他	机构、个人	投资者	2025 年度业绩说明、2026 年一季度业绩说明	《2026 年 04 月 22 日-28 日投资者关系活动记录表》编号：2026-001
2026 年 05 月 06 日-29 日	电话、现场	其他	机构	投资者	公司业务发展情况	《2026 年 05 月投资者关系活动记录表》编号：2026-002

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

公司于 2025 年 4 月制定了《市值管理制度》，并于 2025 年 4 月 22 日经公司第五届董事会第八次会议审议通过。

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

为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国常会指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，公司制定了“质量回报双提升”行动方案。具体内容详见公司于 2024 年 2 月 5 日在巨潮资讯网披露的《关于公司推动落实“质量回报双提升”行动方案的公告》。

公司始终坚守创业的初心，并秉承“技术为本，生态为王，坚定全球化”的理念，沿着操作系统和人工智能技术的深厚积累，在每一次科技产业的变革中聚焦主业，不断推动公司的操作系统产品和技术

全面发展。公司将不断夯实公司治理基础，健全内部控制制度，规范公司及股东的权利义务，加强对大股东行为的监督，防止滥用股东权利、管理层优势地位损害中小投资者权益。此外，公司通过股东会、业绩说明会、投资者调研、电话沟通、互动易平台及网络交流等多种渠道，与投资者保持常态化沟通，及时回应市场关切，全面介绍公司经营情况、发展战略、技术创新进展及可持续发展实践，持续提升信息披露的透明度与及时性。2026 年上半年度，公司围绕定期报告共举办两场业绩说明会。

公司坚持以投资者为本，积极履行上市公司的责任和义务。公司 2024 年度注销已回购的公司股份 80.84 万股。2026 年 5 月注销已回购的公司股份 103.76 万股。

此外，公司坚持价值创造与价值实现兼顾，在不断提升公司内在价值的同时积极回馈股东，让投资者充分享受企业发展成果，公司严格执行股东分红回报规划及利润分配政策。为了进一步增强投资者分享业绩成果的获得感和确定性，公司积极践行一年多次分红，除年度分红外还实施了中期分红政策，2024 年半年度以总股本 459,199,894 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.25 元（含税），共计分配现金股利 57,399,986.75 元。2024 年度，公司以总股本 460,012,019 股剔除已回购股份 575,300 股后的 459,436,719 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.58 元（含税），共计分配现金股利 26,647,329.70 元。2025 年度，公司以总股本 460,771,144 股剔除已回购股份 1,037,600 股后的 459,733,544 股为基数，向全体股东每 10 股派现金股利人民币 1.85 元（含税），共计分配现金股利 85,050,705.64 元。

公司将继续严格遵守法律法规和监管机构规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。定期召开投资者交流会、业绩说明会。保证公司股东平等地享有知情权，提升公司治理水平，树立市场信心。也将严格执行股东分红回报规划及利润分配政策，将继续根据所处发展阶段，统筹业绩增长与股东回报的动态平衡，持续提升股东回报水平，落实打造“长期、稳定、可持续”的股东价值回报机制，持续增强广大投资者的获得感。

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

（1）2024 年限制性股票激励计划

2026 年 4 月 21 日，公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未归属的限制性股票的议案》《关于调整公司 2024 年限制性股票激励计划股票授予价格的议案》。截至 2026 年 6 月 1 日，鉴于公司 2024 年限制性股票激励计划中 17 名激励对象因个人原因离职，根据公司《2024 年限制性股票激励计划》之规定，已离职人员已不具备激励对象的资格，其已获授但尚未归属的限制性股票不得归属并由公司作废，本激励计划激励对象由 280 人调整为 263 人，作废 261,660 股已获授但尚未归属的限制性股票。本次归属限制性股票数量 1,983,510 股。

公司 2025 年度权益分派已于 2026 年 5 月 21 日实施完毕，以公司总股本 460,771,144 股剔除已回购股份 1,037,600 股后的 459,733,544 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.85 元人民币现金（含税）。2024 年限制性股票激励计划授予价格调整为 $P=27.088-0.185=26.903$ 元/股。

2026 年 5 月 28 日致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2026）第 110C000148 号验资报告。截至 2026 年 5 月 27 日，激励对象已将归属款资金存入公司在招商银行股份有限公司北京分行中关村支行开立的人民币账户 110905949610808 账号，金额合计 53,362,369.54 元。公司已在中国结算有限公司深圳分公司办理本次归属限制性股票登记手续。本次归属限制性股票上市流通日为 2026 年 6 月 3 日。

（2）2021 年限制性股票激励计划

2025 年 10 月 28 日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过了《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已获授但尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第四个归属期

归属条件成就的议案》。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划中 2 名激励对象因个人原因离职，根据公司《2021 年限制性股票激励计划》之规定，上述人员已不具备激励对象的资格，其已获授但尚未归属的限制性股票不得归属并由公司作废，本激励计划激励对象由 165 人调整为 163 人，作废 2,750 股已获授但尚未归属的限制性股票。在董事会审议通过《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第四个归属期归属条件成就的议案》至办理股份归属登记期间，3 名激励对象因个人原因离职，根据公司《2021 年限制性股票激励计划》之规定，其已获授但尚未归属的限制性股票不得归属并由公司作废，因此本激励计划激励对象由 163 人调整为 160 人，并作废 4,825 股已获授但尚未归属的限制性股票。本次可归属的股份数量为 377,400 股。在资金缴纳的过程中，1 名激励对象因个人原因放弃本次可归属的全部限制性股票，共计 1,250 股，该等限制性股票由公司作废。本次归属限制性股票数量 376,150 股。

2026 年 1 月 20 日致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字（2026）第 110C000020 号验资报告。截至 2026 年 1 月 16 日，激励对象已将归属款资金存入公司在招商银行股份有限公司北京分行中关村支行开立的人民币账户 110905949610808 账号，金额合计 21,849,048.90 元。公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理本次归属限制性股票登记手续。本次归属限制性股票上市流通日为 2026 年 1 月 26 日。公司 2021 年限制性股票激励计划已实施完毕。

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

报告期内，公司未开展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

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
公司及合并报表范围内子公司发生的未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼, 主要涉及合同纠纷	2,872.64	否	部分已执行完毕、部分执行中、部分尚未开庭、部分待判决等	部分判决、裁决或和解已生效, 部分正在审理中, 对公司生产经营无重大影响。	部分无需执行, 部分已执行完毕, 部分正在执行中		不适用

其他诉讼事项

☐适用 ☒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关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内公司及各子公司发生的租赁情况主要为因日常经营需要租赁的办公场地、设备、车辆租赁，全年产生的费用对公司报告期的利润未产生重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

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
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）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		100		报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
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
杭州晓语智能科技有限公司	2026 年 03 月 31 日	2, 547	2026 年 04 月 24 日	2, 547	连带责任担保			2026 年 4 月 24 日起至签署验收服务报告之日止	否	否
香港天集有限公司	2026 年 04 月 22 日	250, 000 003		0						
WISEGLO WSRL	2026 年 04 月 22 日	250, 000		0						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		252, 547		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		2, 547				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		252, 547		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		2, 547				
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）		252, 547		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		2, 547				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		252, 647		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		2, 547				

全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	0.24%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
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）	2,547
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	2,547
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

注：003 香港天集有限公司及 WISEGLOW SRL 共用担保额度 250,000 万元。

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

无

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	92,142,654	20.01%	43,500				43,500	92,186,154	19.97%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	92,142,654	20.01%	43,500				43,500	92,186,154	19.97%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	92,142,654	20.01%	43,500				43,500	92,186,154	19.97%
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	368,252,340	79.99%	2,316,160			-1,037,600	1,278,560	369,530,900	80.03%
1、人民币普通股	368,252,340	79.99%	2,316,160			-1,037,600	1,278,560	369,530,900	80.03%
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	460,394,994	100.00%	2,359,660			-1,037,600	1,322,060	461,717,054	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- (1) 公司 2021 年限制性股票激励计划第四个归属期可归属的 376,150 股限制性股票已于 2026 年 1 月 26 日上市流通；
- (2) 公司将回购账户中的 1,037,600 股股份完成注销；
- (3) 公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期可归属的 1,983,510 股限制性股票已于 2026 年 6 月 3 日上市流通。

综上，公司总股份数由 460,394,994 股变更为 461,717,054 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

- (1) 公司于 2025 年 10 月 28 日召开第五届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划第四个归属期归属条件成就的议案》。本次归属限制性股票数量 376,150 股，本次归属限制性股票上市流通日为 2026 年 1 月 26 日；
- (2) 公司于 2025 年 4 月 7 日召开第五届董事会第七次会议审议通过的回购公司股份方案已于 2026 年 4 月 3 日实施完成，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 1,037,600 股。公司于 2026 年 4 月 21 日召开第五届董事会第十四次会议，并于 2026 年 5 月 12 日召开了 2025 年度股东会，审议通过《关于变更回购股份用途并注销的议案》，基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，为维护资本市场稳定和进一步增强投资者对公司的投资信心，维护广大投资者利益，公司拟将回购账户中的 1,037,600 股股份用途由“用于员工持股计划或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。2026 年 5 月 22 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已办理完成 1,037,600 股回购股份的注销事宜；
- (3) 公司于 2026 年 4 月 21 日召开第五届董事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》。本次归属限制性股票数量 1,983,510 股，本次归属限制性股票上市流通日为 2026 年 6 月 3 日。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

前述股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了相应的登记手续。

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2025 年 4 月 7 日召开第五届董事会第七次会议审议通过的回购公司股份方案已于 2026 年 4 月 3 日实施完成，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 1,037,600 股。公司于 2026 年 4 月 21 日召开第五届董事会第十四次会议，并于 2026 年 5 月 12 日召开了 2025 年度股东会，审议通过《关于变更回购股份用途并注销的议案》，基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，为维护资本市场稳定和进一步增强投资者对公司的投资信心，维

护广大投资者利益，公司将回购账户中的 1,037,600 股股份用途由“用于员工持股计划或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。2026 年 5 月 22 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已办理完成 1,037,600 股回购股份的注销事宜。

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

本公司总股本由 460,394,994 股，增加至 461,717,054 股；本次股份变动，对公司最近一年的基本每股收益、稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响情况如下：报告期如果未因股份变动，公司基本每股收益为 0.5342 元/股和稀释每股收益为 0.5324 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 23.01 元/股；报告期股份发生增减变动后，公司基本每股收益为 0.5337 元/股和稀释每股收益为 0.5319 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 22.99 元/股。

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
赵鸿飞	91,763,297	0	0	91,763,297	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
王焕欣	300,750	0	22,500	323,250	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
胡丹	3,232	0	0	3,232	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
孙涛	75,375	0	21,000	96,375	高管锁定	每年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
合计	92,142,654	0	43,500	92,186,154	--	--

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		94,003		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	
赵鸿飞	境内自然人	26.50%	122,351,063	0	91,763,297	30,587,766	质押	6,800,000	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.95%	4,395,725	8,433	0	4,395,725	不适用	0	
中国银行股份有限公司－嘉实中证软件服务交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.91%	4,199,854	1,659,805	0	4,199,854	不适用	0	
大洋中科 SPC 株式会社	境外法人	0.70%	3,230,870	0	0	3,230,870	不适用	0	
越超有限公司	境外法人	0.68%	3,128,959	0	0	3,128,959	不适用	0	
北京宏华聚信投资管理有限公司－魏桥国科科融（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	其他	0.57%	2,621,359	0	0	2,621,359	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司－易方达中证人工智能主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.50%	2,324,250	-681,700	0	2,324,250	不适用	0	
平安银行股份有限公司－国泰中证全指软件交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.50%	2,295,750	1,131,600	0	2,295,750	不适用	0	
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.47%	2,159,393	-4,507,594	0	2,159,393	不适用	0	
中国银行股份有限公司－华夏中证 5G 通信主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.36%	1,683,171	729,800	0	1,683,171	不适用	0	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	无		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
赵鸿飞	30,587,766	人民币普通股	30,587,766
香港中央结算有限公司	4,395,725	人民币普通股	4,395,725
中国银行股份有限公司－嘉实中证软件服务交易型开放式指数证券投资基金	4,199,854	人民币普通股	4,199,854
大洋中科 SPC 株式会社	3,230,870	人民币普通股	3,230,870
越超有限公司	3,128,959	人民币普通股	3,128,959
北京宏华聚信投资管理有限公司－魏桥国科科融（深圳）投资合伙企业（有限合伙）	2,621,359	人民币普通股	2,621,359
中国工商银行股份有限公司－易方达中证人工智能主题交易型开放式指数证券投资基金	2,324,250	人民币普通股	2,324,250
平安银行股份有限公司－国泰中证全指软件交易型开放式指数证券投资基金	2,295,750	人民币普通股	2,295,750
中国工商银行股份有限公司－易方达创业板交易型开放式指数证券投资基金	2,159,393	人民币普通股	2,159,393
中国银行股份有限公司－华夏中证 5G 通信主题交易型开放式指数证券投资基金	1,683,171	人民币普通股	1,683,171
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	无		
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）	无		

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)
赵鸿飞	董事长、 总经理	现任	122,351,063	0	0	122,351,063	0	0	0
王焕欣	副董事 长、财务 总监、董 事会秘书	现任	401,000	30,000	0	431,000	70,000	0	40,000
胡丹	职工代表 董事	现任	4,309	0	0	4,309	0	0	0
孙涛	副总经理	现任	100,500	28,000	0	128,500	52,000	0	24,000
合计	--	--	122,856,872	58,000	0	122,914,872	122,000	0	64,000

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：中科创达软件股份有限公司

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	2,363,264,145.74	2,505,975,345.01
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,800,642.62	57,843,163.35
应收账款	3,062,933,741.54	2,739,766,097.98
应收款项融资		
预付款项	329,098,354.20	168,193,847.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,740,265.29	55,686,326.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,801,327,083.14	1,260,426,519.21
其中：数据资源		
合同资产	562,978.85	5,509,456.77
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,166,073,086.54	543,416,614.42
其他流动资产	270,881,142.75	241,492,675.38
流动资产合计	9,104,681,440.67	7,578,310,046.25
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	2,976,226.64	3,339,380.92
长期股权投资	7,223,627.48	7,507,357.52
其他权益工具投资	832,028,859.31	753,240,361.48
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,518,448.31	40,259,389.52
固定资产	948,197,685.39	831,373,780.61
在建工程	557,284,701.22	444,921,619.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	107,244,091.18	84,356,284.70
无形资产	1,610,634,247.89	1,851,191,400.85
其中：数据资源		
开发支出	422,841,248.05	106,228,923.06
其中：数据资源		
商誉	581,373,372.19	604,428,230.49
长期待摊费用	45,369,820.22	47,107,724.32
递延所得税资产	34,462,004.58	46,551,214.91
其他非流动资产	576,641,509.30	1,163,374,862.37
非流动资产合计	5,765,795,841.76	5,983,880,530.15
资产总计	14,870,477,282.43	13,562,190,576.40
流动负债：		
短期借款	94,998,656.53	24,522,656.95
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	675,265,839.86	234,033,550.56
应付账款	1,246,219,547.44	945,178,942.40
预收款项		
合同负债	975,176,494.18	661,828,813.88
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	381,804,697.38	469,065,146.15
应交税费	86,615,523.91	105,332,401.41
其他应付款	137,435,834.60	103,376,012.72
其中：应付利息	1,807,186.03	1,434,683.56

项目	期末余额	期初余额
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	46,739,579.78	39,009,816.40
其他流动负债	5,885,664.83	79,589,756.22
流动负债合计	3,650,141,838.51	2,661,937,096.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	329,431.60	335,996.29
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	65,952,786.40	48,795,248.30
长期应付款	13,540,000.00	13,540,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,719,228.94	11,051,773.72
递延收益	31,416,542.24	33,235,899.90
递延所得税负债	68,596,593.36	57,717,112.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	187,554,582.54	164,676,030.44
负债合计	3,837,696,421.05	2,826,613,127.13
所有者权益：		
股本	461,717,054.00	460,394,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,101,287,800.31	6,070,135,373.13
减：库存股		36,309,336.00
其他综合收益	425,737,420.08	415,378,473.60
专项储备		
盈余公积	166,257,984.15	166,257,984.15
一般风险准备		
未分配利润	3,423,551,677.82	3,263,006,368.79
归属于母公司所有者权益合计	10,578,551,936.36	10,338,863,857.67
少数股东权益	454,228,925.02	396,713,591.60
所有者权益合计	11,032,780,861.38	10,735,577,449.27
负债和所有者权益总计	14,870,477,282.43	13,562,190,576.40

法定代表人：赵鸿飞 主管会计工作负责人：王焕欣 会计机构负责人：高硕

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	344,038,827.32	437,252,916.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	19,180,523.22	27,030,731.16
应收账款	1,004,941,428.43	1,030,976,027.91
应收款项融资		
预付款项	2,661,123,990.04	2,224,556,773.72
其他应收款	4,073,719,274.63	3,850,931,958.04
其中：应收利息		
应收股利	59,152,359.84	
存货	398,587,060.74	337,691,612.73
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	963,940,615.52	200,219,755.55
其他流动资产	24,259,195.07	23,877,200.36
流动资产合计	9,489,790,914.97	8,132,536,975.97
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	396,000.00	539,550.00
长期股权投资	1,896,933,422.62	1,811,896,843.21
其他权益工具投资	668,396,021.26	651,109,674.75
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,031,017.63	4,225,493.46
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		42,319.50
无形资产	20,947,343.95	31,465,350.39
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	110,707.13	6,595.14
递延所得税资产		
其他非流动资产	379,107,883.20	696,910,861.13
非流动资产合计	2,969,922,395.79	3,196,196,687.58
资产总计	12,459,713,310.76	11,328,733,663.55

项目	期末余额	期初余额
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	672,773,790.16	230,100,002.26
应付账款	1,532,438,069.35	1,479,155,760.09
预收款项		
合同负债	285,821,370.42	192,961,023.15
应付职工薪酬	7,543,884.90	14,613,323.89
应交税费	4,650,949.06	11,282,913.56
其他应付款	2,071,965,747.09	1,625,485,198.44
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		88,531.33
其他流动负债		25,507,298.97
流动负债合计	4,575,193,810.98	3,579,194,051.69
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	3,967,745.30	4,363,128.53
递延所得税负债	26,353,325.58	22,485,898.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,321,070.88	26,849,027.22
负债合计	4,605,514,881.86	3,606,043,078.91
所有者权益：		
股本	461,717,054.00	460,394,994.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,136,463,823.46	6,101,630,213.05
减：库存股		36,309,336.00
其他综合收益	406,839,180.23	391,281,468.37
专项储备		
盈余公积	166,257,984.15	166,257,984.15
未分配利润	682,920,387.06	639,435,261.07
所有者权益合计	7,854,198,428.90	7,722,690,584.64
负债和所有者权益总计	12,459,713,310.76	11,328,733,663.55

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	4,304,559,468.42	3,299,453,079.09
其中：营业收入	4,304,559,468.42	3,299,453,079.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,003,288,867.82	3,146,078,466.23
其中：营业成本	3,052,914,850.88	2,205,451,887.92
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	18,678,991.68	15,469,017.06
销售费用	119,831,887.30	111,543,314.04
管理费用	277,435,773.11	277,779,819.92
研发费用	548,349,304.02	568,476,961.84
财务费用	-13,921,939.17	-32,642,534.55
其中：利息费用	3,217,671.87	2,090,153.87
利息收入	-21,346,473.21	-27,425,519.43
加：其他收益	16,763,369.99	26,648,115.37
投资收益（损失以“—”号填列）	9,069,451.48	9,515,903.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-283,730.04	-2,933,816.30
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）	-17,185,197.06	1,829,717.55
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	158,865.59	-32,499.28
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	310,077,090.60	191,335,849.81

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
加：营业外收入	173,805.76	3,703,714.24
减：营业外支出	1,747,845.22	3,662,620.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	308,503,051.14	191,376,943.88
减：所得税费用	33,107,388.86	16,994,942.97
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	275,395,662.28	174,382,000.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	275,395,662.28	174,382,000.91
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）	245,596,014.66	158,474,961.14
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	29,799,647.62	15,907,039.77
六、其他综合收益的税后净额	8,789,249.15	64,959,488.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,358,946.48	65,538,583.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	38,645,260.91	-3,303,653.06
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	38,645,260.91	-3,303,653.06
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	-28,286,314.43	68,842,237.03
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	-28,286,314.43	68,842,237.03
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,569,697.33	-579,095.72
七、综合收益总额	284,184,911.43	239,341,489.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	255,954,961.14	224,013,545.11
归属于少数股东的综合收益总额	28,229,950.29	15,327,944.05
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.5337	0.3448
（二）稀释每股收益	0.5319	0.3429

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：赵鸿飞 主管会计工作负责人：王焕欣 会计机构负责人：高硕

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	935,317,635.20	787,776,552.77
减：营业成本	721,911,810.64	575,843,836.09
税金及附加	1,367,290.42	886,684.76
销售费用	12,268,595.03	11,585,274.99
管理费用	25,521,519.56	30,518,066.30
研发费用	115,864,954.71	84,618,904.16
财务费用	-25,169,484.05	5,645,076.67
其中：利息费用		10,728.28
利息收入	-15,688,495.29	-13,168,957.73
加：其他收益	678,798.46	917,527.14
投资收益（损失以“—”号填列）	58,933,536.85	-2,815,255.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-282,932.58	-2,931,467.78
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）	-6,001,445.95	-3,583,498.39
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-5,315.96	38,945.18
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	137,158,522.29	73,236,427.90
加：营业外收入		
减：营业外支出	291,352.20	1,998,018.91
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	136,867,170.09	71,238,408.99
减：所得税费用	8,331,338.47	2,986,632.42
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	128,535,831.62	68,251,776.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	128,535,831.62	68,251,776.57
（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	15,557,711.86	8,086,301.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	15,557,711.86	8,086,301.50
1. 重新计量设定受益计划变动额		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	15,557,711.86	8,086,301.50
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	144,093,543.48	76,338,078.07
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	6,069,694,393.38	4,878,653,827.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,360,006.48	2,014,259.17
收到其他与经营活动有关的现金	59,362,875.03	68,310,339.76
经营活动现金流入小计	6,131,417,274.89	4,948,978,426.80
购买商品、接受劳务支付的现金	3,656,458,084.10	2,577,317,620.65
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	2,066,213,850.05	1,691,813,706.23

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付的各项税费	198,669,185.85	192,159,492.38
支付其他与经营活动有关的现金	273,648,813.66	220,856,537.98
经营活动现金流出小计	6,194,989,933.66	4,682,147,357.24
经营活动产生的现金流量净额	-63,572,658.77	266,831,069.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,978,944,068.21	8,806,783,753.47
取得投资收益收到的现金	22,300,622.39	64,317,467.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	250,794.78	111,463.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,800,000.00	20,280,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	6,003,295,485.38	8,891,492,683.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	534,348,295.22	666,251,687.43
投资支付的现金	6,179,525,154.96	8,783,881,585.76
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		26,059,997.57
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,713,873,450.18	9,476,193,270.76
投资活动产生的现金流量净额	-710,577,964.80	-584,700,586.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	105,211,418.44	13,749,985.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	30,000,000.00	13,749,985.00
取得借款收到的现金	807,773,777.85	24,697,142.74
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	912,985,196.29	38,447,127.74
偿还债务支付的现金	124,542,816.81	22,999,626.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	85,428,607.40	26,851,672.20
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	50,874,010.41	52,912,163.98
筹资活动现金流出小计	260,845,434.62	102,763,462.72
筹资活动产生的现金流量净额	652,139,761.67	-64,316,334.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-19,702,189.94	28,250,067.50
五、现金及现金等价物净增加额	-141,713,051.84	-353,935,784.82
加：期初现金及现金等价物余额	2,498,552,937.78	3,176,965,591.73
六、期末现金及现金等价物余额	2,356,839,885.94	2,823,029,806.91

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	1,063,359,154.24	1,042,556,564.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,024,972,350.00	1,878,086,505.23
经营活动现金流入小计	4,088,331,504.24	2,920,643,069.33
购买商品、接受劳务支付的现金	397,886,746.82	856,659,096.70
支付给职工以及为职工支付的现金	60,795,312.62	60,311,000.07

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付的各项税费	25,129,062.79	14,070,137.68
支付其他与经营活动有关的现金	3,156,761,995.83	2,003,565,917.70
经营活动现金流出小计	3,640,573,118.06	2,934,606,152.15
经营活动产生的现金流量净额	447,758,386.18	-13,963,082.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	250,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,455,139.50	7,036,961.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,426.50	
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		24,622,170.24
投资活动现金流入小计	262,475,566.00	431,659,132.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,709,409.31	1,502,980.46
投资支付的现金	765,478,620.00	388,978,032.22
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	767,188,029.31	390,481,012.68
投资活动产生的现金流量净额	-504,712,463.31	41,178,119.52
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	75,211,418.44	
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	75,211,418.44	
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	85,050,705.63	26,647,324.78
支付其他与筹资活动有关的现金	25,849,352.68	31,947,142.42
筹资活动现金流出小计	110,900,058.31	58,594,467.20
筹资活动产生的现金流量净额	-35,688,639.87	-58,594,467.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-571,372.18	-607,117.85
五、现金及现金等价物净增加额	-93,214,089.18	-31,986,548.35
加：期初现金及现金等价物余额	436,952,916.50	299,155,123.96
六、期末现金及现金等价物余额	343,738,827.32	267,168,575.61

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	460,394,994.00				6,070,135,373.13	36,309,336.00	415,378,473.60		166,257,984.15		3,263,006,368.79		10,338,863,857.67	396,713,591.60	10,735,577,449.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	460,394,994.00				6,070,135,373.13	36,309,336.00	415,378,473.60		166,257,984.15		3,263,006,368.79		10,338,863,857.67	396,713,591.60	10,735,577,449.27
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	1,322,060.00				31,152,427.18	-36,309,336.00	10,358,946.48				160,545,309.03		239,688,078.69	57,515,333.42	297,203,412.11
（一）综合收益总额							10,358,946.48				245,596,014.66		255,954,961.14	28,229,950.29	284,184,911.43
（二）所有者投入和减少资本	1,322,060.00				31,152,427.18	-36,309,336.00							68,783,823.18	29,285,383.13	98,069,206.31
1. 所有者投入的普通	2,359,660.00				72,851,758.44								75,211,418.44	30,000,000.00	105,211,418.44

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					17,272,881.74							17,272,881.74	-714,616.87	16,558,264.87	
4. 其他	-1,037,600.00				-58,972,213.00	-36,309,336.00						-23,700,477.00		-23,700,477.00	
（三）利润分配										-85,050,705.63		-85,050,705.63		-85,050,705.63	
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										-85,050,705.63		-85,050,705.63		-85,050,705.63	
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	461,717,054.00				6,101,287,800.31		425,737,420.08		166,257,984.15		3,423,551,677.82		10,578,551,936.36	454,228,925.02	11,032,780,861.38

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	460,012,019.00				5,987,901,597.62		365,601,077.95		143,993,189.99		2,815,824,478.27		9,773,332,362.83	325,250,339.89	10,098,582,702.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	460,012,019.00				5,987,901,597.62		365,601,077.95		143,993,189.99		2,815,824,478.27		9,773,332,362.83	325,250,339.89	10,098,582,702.72

三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					30,703,171.70	29,302,202.00	28,532,566.50				168,833,653.83		198,767,190.03	29,633,035.93	228,400,225.96
（一）综合 收益总额							65,538,583.97				158,474,961.14		224,013,545.11	15,327,944.05	239,341,489.16
（二）所有 者投入和减 少资本					30,703,171.70	29,302,202.00							1,400,969.70	14,305,091.88	15,706,061.58
1. 所有者 投入的普通 股						29,302,202.00							-29,302,202.00	13,749,985.00	-15,552,217.00
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					30,703,171.70								30,703,171.70	555,106.88	31,258,278.58
4. 其他															
（三）利润 分配											-26,647,324.78		-26,647,324.78		-26,647,324.78
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											-26,647,324.78		-26,647,324.78		-26,647,324.78
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转							-37,006,017.47				37,006,017.47				

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							-37,006,017.47			37,006,017.47					
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	460,012,019.00				6,018,604,769.32	29,302,202.00	394,133,644.45		143,993,189.99		2,984,658,132.10		9,972,099,552.86	354,883,375.82	10,326,982,928.68

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	460,394,994.00				6,101,630,213.05	36,309,336.00	391,281,468.37		166,257,984.15	639,435,261.07		7,722,690,584.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	460,394,994.00				6,101,630,213.05	36,309,336.00	391,281,468.37		166,257,984.15	639,435,261.07		7,722,690,584.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,322,060.00				34,833,610.41	-36,309,336.00	15,557,711.86			43,485,125.99		131,507,844.26
（一）综合收益总额							15,557,711.86			128,535,831.62		144,093,543.48
（二）所有者投入和减少资本	1,322,060.00				34,833,610.41	-36,309,336.00						72,465,006.41
1. 所有者投入的普通股	2,359,660.00				72,851,758.44							75,211,418.44
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					20,954,064.97							20,954,064.97
4. 其他	-1,037,600.00				-58,972,213.00	-36,309,336.00						-23,700,477.00
（三）利润分配										-85,050,705.63		-85,050,705.63
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-85,050,705.63		-85,050,705.63
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	461,717,054.00				6,136,463,823.46		406,839,180.23		166,257,984.15	682,920,387.06		7,854,198,428.90

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	460,012,019.00				6,017,045,843.87		385,960,398.81		143,993,189.99	465,699,438.38		7,472,710,890.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	460,012,019.00				6,017,045,843.87		385,960,398.81		143,993,189.99	465,699,438.38		7,472,710,890.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					33,344,615.94	29,302,202.00	－9,206,738.84			58,897,492.13		53,733,167.23
（一）综合收益总额							8,086,301.50			68,251,776.57		76,338,078.07
（二）所有者投入和减少资本					33,344,615.94	29,302,202.00						4,042,413.94
1. 所有者投入的普通股						29,302,202.00						－29,302,202.00
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					33,344,615.94							33,344,615.94
4. 其他												
（三）利润分配										－26,647,324.78		－26,647,324.78
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										－26,647,324.78		－26,647,324.78
3. 其他												

（四）所有者权益内部结转							-17,293,040.34			17,293,040.34		
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							-17,293,040.34			17,293,040.34		
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	460,012,019.00				6,050,390,459.81	29,302,202.00	376,753,659.97		143,993,189.99	524,596,930.51		7,526,444,057.28

三、公司基本情况

中科创达软件股份有限公司（以下简称本公司）前身为中科创达软件科技（北京）有限公司，系经中关村科技园区海淀园管理委员会以海园发[2008]224 号文件批准设立，取得北京市人民政府于 2008 年 3 月 7 日颁发商外资京字[2008]17044 号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

2015 年经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）1372 号文核准，本公司向社会公众发行人民币普通股（A 股）25,000,000 股。统一社会信用代码为：91110000672354637K。

本公司注册地及总部地址：北京市海淀区清华东路 9 号创达大厦 1 层 101-105 室（东升地区）。本公司法定代表人：赵鸿飞。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要业务为智能操作系统产品和技术提供。

本财务报表已经本公司董事会于 2026 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注五、17、附注五、32、附注五、20 和附注五、28。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2026 年 06 月 30 日的财务状况及 2026 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，重要的境外经营子公司中科创达软件日本株式会社记账本位币为日元，中科创达香港有限公司记账本位币为人民币，Rightware Oy 记账本位币为欧元，MM Solutions EAD 的记账本位币为列维，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的往来款项	单项往来款项金额占公司合并总资产的比例 $\geq$ 0.5%
重要的在建工程	单项在建工程金额占公司合并总资产的比例 $\geq$ 0.5%
重要的在研项目	单项在研项目金额占公司合并总资产的比例 $\geq$ 0.5%
重要的或有事项	单项或有事项金额占公司合并总资产的比例 $\geq$ 0.5%
重要的投资活动	单项投资活动金额 $\geq$ 100,000,000 元

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）同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

• (2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

- **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

- **控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

- **合并财务报表编制的方法**

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股

东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

- **购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

- **丧失子公司控制权的处理**

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，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由

本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

• 外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

• 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团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。

- **金融资产的分类、确认和计量**

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

• **金融负债的分类、确认和计量**

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

• **金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

- **金融负债的终止确认**

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

- **金融资产和金融负债的抵销**

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

- **金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中

所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

- **权益工具**

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

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

1. **金融资产减值**

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的限制的的概率加权金额，确认预期信用损失。

- **减值准备的确认方法**

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

- **信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准**

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

- **以组合为基础评估预期信用风险的组合方法**

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

- **金融资产减值的会计处理方法**

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

- **各类金融资产信用损失的确定方法**
- **应收票据**

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据账龄作为信用风险特征

- **应收账款及合同资产**

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款	
外部客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

项 目	确定组合的依据
合并范围内关联方	关联方关系（仅指纳入本集团合并范围内的关联企业）
合同资产	
外部客户	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	关联方关系（仅指纳入本集团合并范围内的关联企业）

- 其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
外部客户	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	关联方关系（仅指纳入本集团合并范围内的关联企业）

- 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或服务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。本集团拥有的无条件(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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团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、11“金融资产减值”。

13、存货

- **存货的分类**

本集团存货分为原材料、委托加工物资、合同履约成本、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

- **发出存货的计价方法**

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、发出商品、库存商品采用加权平均法计价。

- **存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法**

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

- **存货的盘存制度**

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

- **低值易耗品和包装物的摊销方法**

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

14、持有待售资产

- **持有待售**

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

• 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

• 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被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，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

• 初始投资成本的确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的

长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

- **后续计量及损益确认方法**

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

- **成本法核算的长期股权投资**

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

- **权益法核算的长期股权投资**

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

- 收购少数股权

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

- 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

16、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、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，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，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

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计入当期损益。

17、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	33.42-39.67	3	2.45-2.90
通用设备	年限平均法	3	3	32.33
办公家具	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
专用设备	年限平均法	3	3	32.33

18、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注五、21“长期资产减值”。

19、借款费用

• 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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。借款费用同时满足下列条件的，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。

• 借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

• 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、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

本集团无形资产包括外购软件、自有软件、合同权益及客户关系、专利技术及软件产品、土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	摊销年限（年）	确定依据	摊销方法
外购软件	2-5	使用寿命	直线法
自有软件	5	使用寿命	直线法
合同权益及客户关系	3-5	使用寿命	直线法
专利技术及软件产品	5-10	使用寿命	直线法
土地使用权	50	土地可供使用的时间	直线法

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注五、21“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

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化方法：

产品项目研究阶段：由项目（产品）经理申请设立‘预研项目’，对未来即将正式开发的产品项目进行关键技术点测试，以确保其有技术可行性，不产生阶段性成果，这部分支出为费用化支出，计入当期损益。

产品项目开发阶段：在预研阶段确定了项目的技术可行性后，开始设立正式产品项目，由项目（产品）经理提交‘立项申请表’以及‘可行性分析报告’，由项目（产品）管理委员会进行立项审核、事业群(部)负责人负责立项终审；事业部组织完成各阶段评审，审核内容涉及：技术可行性（研究阶段结果）、项目（产品）未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠计量，立项审批通过后，相关支出发生时予以资本化。

产品项目再开发阶段（如适用）：基于上一阶段成果进行再开发，由项目（产品）经理申请正式产品立项，需提交‘立项申请表’以及‘可行性分析报告’，由项目（产品）管理委员会进行立项审核、事业群(部)负责人负责立项终审；事业部组织完成各阶段评审，审核内容涉及：技术可行性（研究阶段结果）、项目（产品）未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠的计量，立项审批通过后，相关支出发生时予以资本化。研发支出归集范围：将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

- 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

- **短期薪酬**

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- 该义务是本集团承担的现时义务；
- 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

26、股份支付

- **股份支付的种类**

本集团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。

- **权益工具公允价值的确定方法**

本集团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。

- **确认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，本集团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应当与实际可行权数量一致。

- **实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

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，按照本集团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，在授予日以本集团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，按照本集团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。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的

公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

- **金融负债与权益工具的区分**

本集团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，结合金融资产、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资产、金融负债或权益工具。

27、优先股、永续债等其他金融工具

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。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作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；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。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、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

- **一般原则**

本集团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的控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定提供服务的履约进度，履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

- **可变对价**

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

- **重大融资成分**

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

- **应付客户对价**

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

- **交易价格分配至各单项履约义务**

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

- **主要责任人/代理人**

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

- **合同变更**

本集团与客户之间的合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

- **特定交易的收入处理原则**

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本集团提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤售后回购

A、因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

B、应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 A 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照

分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

- **收入确认的具体方法**

- ①软件开发和技术服务收入

软件开发是指根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发的服务；技术服务是指为客户提供的技术支持、技术咨询、系统维护等服务。

根据本集团业务模式、合同履约义务的性质判断，软件开发业务在将软件交付客户并经客户验收通过后确认收入，属于按照某一时点履行的履约义务；技术服务业务在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定提供服务的履约进度；对于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软件许可收入

软件许可是指授权客户使用本集团的自有软件产品。

本集团向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费，在客户后续销售或使用行为实际发生与本集团履行相关履约义务两项孰晚的时点以收到客户确认的许可费确认单确认收入。

- ③商品销售收入及其他

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入。

智能绿色能源业务的自主投资运营项目于每个会计期末与合作方确认实际供应量后确认收入。

智能绿色能源业务中一体化建设涵盖工程实施、物资采购等内容，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本集团按照投入法确定提供服务的履约进度；对于履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

29、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

• 合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》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年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

• 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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

• 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。

• 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当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应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。

30、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

- 当期所得税

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

- 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

- **所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

- **所得税的抵销**

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

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

- **经营租赁的会计处理方法**

① 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

- **本集团作为承租人**

① 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B、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；C、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（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；D、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（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；E、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，本集团也可能将其分类为融资租赁：F、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；G、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；H、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。

①融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E、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。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

②经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/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。

提供的激励措施提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33、其他重要的会计政策和会计估计

• 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，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。注销库存股，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。

• 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。

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，在授予日被激励对象无需立即出资认购股票，本公司亦不进行股本确认和回购义务确认的账务处理；在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权的股票期权数量的最佳估计为基础，按照授予日股票期权的公允价值，计算当期需确认的股份支付费用，计入相关成本或费用和资本公积（其他资本公积）；当归属条件成就、被激励对象实际出资认购

时，本公司按照实际收到的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；若后续未达到股权激励计划规定的归属条件，已授予但尚未归属的第二类限制性股票由本公司作废处理，无需履行回购注销程序。

34、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

35、其他

本集团根据历史经验和其它因素，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。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

商誉减值

本集团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，本集团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。

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。

递延所得税资产

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、其他税率详见附表

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
Thundercomm HongKong Corporation Limited	16.50%
Thundercomm IOT Technology HongKong Corporation Limited	16.50%
BestMoment Holdings Pte.Ltd.	17.00%
BestMoment Technology Pte.Ltd.	17.00%
Thundercomm America Corporation	29.84%
Thundercomm Japan Co.,Ltd.	34.00%
Thundercomm Korea CO.,LTD.	10%，20%
中科创达软件日本株式会社	37.00%
香港天集有限公司	16.50%
Thundersoft America Corporation	27.00%
Thundersoft Korea Co.,Ltd.	10%，20%
Achievesky Vietnam Co.,Ltd	20.00%
Thundersoft Vietnam Co.,Ltd	20.00%
Mobile Focus Holding Ltd.	0.00%
Longtrans Holding Ltd.	0.00%
台湾聚引移动有限公司	20.00%
Achievesky Japan Co.,Ltd	34.00%
AchieveSky Europe SARL	17.00%
WiseGlow Energy Germany GmbH	30.18%
WiseGlow Invest Germany GmbH	30.18%
Thundersoft Europe GmbH	32.00%
MM Solutions EAD	10.00%
Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL	17.00%
Rightware Oy	20.00%
Thundersoft Ukraine LLC	18.00%
Thundersoft Poland sp. z o. o.	19.00%
THUNDERSOFT AUTOMOTIVE RO S.R.L.	16.00%
Thundersoft Italy s.r.l	24.00%
Thunder Power s.r.l	24.00%
TPO-TEMPIO PAUSANIA SRL	24.00%
TPO-COLLI AL METAURO SRL	24.00%
TITO SOLAR SRL	24.00%
TPO CERRETO D' ESI S.R.L.	24.00%
TPO GUAGNANO SOCIETA' AGRICOLA S.R.L.	24.00%

纳税主体名称	所得税税率
THUNDER SERVICE SRL	24.00%
THUNDER POTENCY S.R.L	24.00%
Thunder Engineering S.R.L	24.00%
Leeding S.R.L.	24.00%
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	24.00%
Thundersoft India Private Limited	26.00%
Thunder Software Technology Malaysia Sdn.Bhd.	24.00%
中科创达香港有限公司	16.50%
香港天盛有限公司	16.50%
Stream Holding Pte.Ltd.	17.00%
ThunderSoft Singapore Pte. Ltd.	17.00%
Smart Symbol Pte.Ltd.	17.00%
Thundersoft Canada Corporation	26.50%
T2Mobile Limited	16.50%
T2Mobile International Limited	16.50%
Solar capital SRL	24.00%
THUNDERSOFT CONSULTING S.R.L.	24.00%
Nexon SRL	24.00%
Wiseglow Syncro SRL	24.00%
Aira SRL	24.00%
Wiseglow SRL	24.00%
TEKNE SOLAR S.R.L.	24.00%
SCICLI 1 S.R.L.	24.00%
NextGen Mobile Hk Limited	16.50%
Sunspire Technology Limited	8.25%
AURAVOLT, S.L.	25.00%
台湾创通联达智能技术有限公司	20.00%
香港畅行智驾贸易有限公司	16.50%
雳光智能科技有限公司	17.00%
CAPITOLICCHIO SOCIETA' ARESPONSABILITA' LIMITATA	24.00%
CONELLA SOCIETA' ARESPONSABILITA' LIMITATA	24.00%
ELION SVILUPPO SRL	24.00%
NOVASTACK PTE. LTD.	17.00%
TRATTURELLO SOCIETA' ARESPONSABILITA' LIMITATA	24.00%
WISEGLOW POLAND	9.00%
WISEGLOW UK LIMITED	25.00%
香港畅行智驾贸易有限公司	16.50%

2、税收优惠

(1) 本公司符合《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）、《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》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）及《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）中关于“国家鼓励的重点软件企业”的相关条件，已于 2025 年 4 月 17 日完成 2024 年度重软申报，并于 2025 年 5 月 30 日审批通过，2026 年 4 月 17 日按相关程序完成 2025 年重软申报，期限一年，享受“国家鼓励的重点软件企业”的企业所得税税收优惠政策，本公司本年按照 10% 的税率计缴当期企业所得税。

(2) 本公司之子公司畅索软件科技（上海）有限公司于 2025 年 12 月 1 日在上海市科学技术委员会官网公布的《上海市 2025 年第二批拟认定高新技术企业名单公示》中，换发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202531005898），有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司畅索软件科技（上海）有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(3) 本公司之子公司中科创达软件科技（深圳）有限公司于 2025 年 12 月 25 日获得深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202544201577），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司中科创达软件科技（深圳）有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(4) 本公司之子公司天津畅索软件科技有限公司于 2024 年 12 月 3 日获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202412001519），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司天津畅索软件科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(5) 本公司之子公司南京中创盛赛软件科技有限公司高新技术认定复审于 2025 年 12 月 9 日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202532011818），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司南京中创盛赛软件科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(6) 本公司之子公司武汉中科创达软件有限公司于 2025 年 12 月 30 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202542004963），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司武汉中科创达软件有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(7) 本公司之子公司南京畅索软件科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日通过高新技术企业认定复审，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202532008970），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司南京畅索软件科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(8) 本公司之子公司青岛畅索科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得青岛市科技局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202537101352），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司之子公司青岛畅索科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(9) 本公司之子公司成都中科创达软件有限公司 2024 年 12 月 6 日通过复审，取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202451004893），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司之子公司成都中科创达软件有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(10) 本公司之子公司南京中科创达软件科技有限公司已于 2026 年 4 月 17 日按相关程序完成重软申报，期限一年，享受“国家鼓励的重点软件企业”的企业所得税税收优惠政策，本公司本年按照 10% 的税率计缴当期企业所得税。

(11) 本公司之子公司西安中科创达软件有限公司于 2023 年 12 月 12 日通过复审，取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202361005352），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司之子公司西安中科创达软件有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(12) 本公司之子公司沈阳中科创达软件有限公司高新技术认定复审通过，于 2023 年 11 月 29 日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202321000070），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司沈阳中科创达软件有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(13) 本公司之子公司大连中科创达软件有限公司于 2023 年 12 月 12 日获得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202321200082），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司大连中科创达软件有限公司本年按照 15% 计缴企业所得税。

(14) 本公司之子公司武汉慧行云千科技有限 2025 年 12 月 30 日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202542004789），根据《高新技术企业认定管理办

法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司武汉慧行云千科技有限公司本年按照 15% 计缴企业所得税。

(15) 本公司之子公司青柠优视科技（北京）有限公司于 2025 年 12 月 2 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511003468），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司青柠优视科技（北京）有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(16) 本公司之子公司北京创思远达科技有限公司于 2025 年 12 月 30 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511006478），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司北京创思远达科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(17) 本公司之子公司重庆创通联达智能技术有限公司于 2024 年 10 月 28 日通过复审，获得重庆市科学技术局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202451101625），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司之子公司重庆创通联达智能技术有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(18) 本公司之子公司北京慧驰科技有限公司高新技术认定复审于 2024 年 12 月 2 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202411005531），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司北京慧驰科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(19) 本公司之子公司中科创达（重庆）汽车科技有限公司高新技术认定复审通过，于 2025 年 10 月 28 日获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202551100652），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司中科创达（重庆）汽车科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(20) 本公司之子公司上海畅行达智能科技有限公司于 2025 年 12 月 25 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202531005025），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司上海畅行达智能科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(21) 本公司之子公司南京旭锐软件科技有限公司于 2023 年 12 月 13 日通过审核，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202332010342），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司南京旭锐软件科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(22) 本公司之子公司北京信恒创科技发展有限公司高新技术认定复审于 2025 年 12 月 30 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511007235），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司北京信恒创科技发展有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(23) 本公司之子公司成都翼创雷行智能科技有限公司根据财政部国家税务总局公告 2010 年第 23 号《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司之子公司成都翼创雷行智能科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(24) 本公司之子公司北京创通联达智能技术有限公司于 2025 年 12 月 30 日通过审核，获得中关村科技园区管理委员会颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511007130），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司之子公司北京创通联达智能技术有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(25) 本公司之子公司杭州晓悟智能有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202533001425），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司杭州晓悟智能有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(26) 本公司之子公司安徽智途科技有限公司于 2024 年 11 月 28 日通过审核，获得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202434006405)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司之子公司安徽智途科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(27) 本公司之子公司苏州畅行智驾汽车科技有限公司于 2025 年 12 月 9 日通过审核，获得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202532011914)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司之子公司苏州畅行智驾汽车科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(28) 本公司之子公司浙江星创汽车软件科技有限公司于 2024 年 6 月 27 日获得浙江省软件行业协会颁发的《软件企业证书》(证书编号：浙 GRQ-2024-0004)，符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部税务总局公告 2019 年第 68 号公告)的政策规定，自 2023 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止免缴企业所得税，自 2025 年 1 月 1 日起至 2027 年 12 月 31 日止减半按照 12.5% 计缴企业所得税，本公司之子公司浙江星创汽车软件科技有限公司本年按照 12.5% 计缴当期所得税。

(29) 本公司之子公司上海畅联智融通讯科技有限公司于 2025 年 12 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202531005562)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司上海畅联智融通讯科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(30) 本公司之子公司重庆聚创智行科技有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202551102501)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司重庆聚创智行科技有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(31) 本公司之子公司深圳创通联达智能技术有限公司于 2025 年 12 月 25 日取得深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202544204304)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司深圳创通联达智能技术有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(32) 本公司之子公司广州中科创达软件有限公司于 2025 年 12 月 19 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202544010022)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司广州中科创达软件有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(33) 本公司之子公司长春中科创达软件有限公司于 2025 年 12 月 2 日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202522000659)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司长春中科创达软件有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(34) 本公司之子公司成都智行慧远软件有限公司，根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，本公司之子公司成都智行慧远软件有限公司本年按照 15% 计缴当期所得税。

(35) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税〔2023〕12 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值

税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策。

(36) 根据国家税务总局公告 2017 年第 40 号《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》的相关内容，本公司享受研究开发费用企业所得税税前加计扣除优惠政策。根据财税[2018]99 号《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，享受提高研究开发费用税前加计扣除比例的优惠政策。根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

(37) 根据财税[2015]118 号《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》的规定，境内单位和个人向境外单位提供的软件服务、信息系统服务、离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策；根据国家税务总局公告 2014 年第 11 号《关于发布〈适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法〉的公告》的规定，中华人民共和国境内的增值税一般纳税人提供适用增值税零税率的应税服务，实行免抵退税或免退税办法。相应的进项税额可以全额抵扣。

(38) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7 号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

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

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	167,724.33	100,322.30
银行存款	2,265,226,786.10	2,138,188,025.55
其他货币资金	97,869,635.31	367,686,997.16
合计	2,363,264,145.74	2,505,975,345.01
其中：存放在境外的款项总额	367,047,165.41	209,481,493.99

其他说明

所有权受到限制的货币资金如下所示：

项 目	期末余额	期初余额
定期存款保证金	300,000.00	300,000.00
保证金或签证押金及其他	6,124,259.80	7,122,407.23
合 计	6,424,259.80	7,422,407.23

2、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	45,704,769.51	54,250,637.93
商业承兑票据	5,136,968.86	3,621,497.41
商业承兑汇票坏账准备	-41,095.75	-28,971.99
合计	50,800,642.62	57,843,163.35

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	50,841,738.37	100.00%	41,095.75	0.08%	50,800,642.62	57,872,135.34	100.00%	28,971.99	0.05%	57,843,163.35
其中：										
银行承兑汇票	45,704,769.51	89.90%			45,704,769.51	54,250,637.93	93.74%			54,250,637.93
商业承兑汇票	5,136,968.86	10.10%	41,095.75	0.80%	5,095,873.11	3,621,497.41	6.26%	28,971.99	0.80%	3,592,525.42
合计	50,841,738.37		41,095.75		50,800,642.62	57,872,135.34		28,971.99		57,843,163.35

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内的商业承兑汇票	5,136,968.86	41,095.75	0.80%
合计	5,136,968.86	41,095.75	

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	28,971.99	13,734.63	1,610.87			41,095.75
合计	28,971.99	13,734.63	1,610.87			41,095.75

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	12,657,963.55	4,508,520.00
合计	12,657,963.55	4,508,520.00

3、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）	2,939,116,258.83	2,642,312,429.95
1 至 2 年	121,678,058.96	98,745,156.70
2 至 3 年	78,517,031.56	76,183,635.47
3 年以上	136,685,494.04	122,960,877.21
3 至 4 年	42,526,661.46	41,384,182.64
4 至 5 年	55,897,086.38	44,937,194.96
5 年以上	38,261,746.20	36,639,499.61
合计	3,275,996,843.39	2,940,202,099.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	118,557,721.09	3.62%	118,557,721.09	100.00%	0.00	119,341,020.25	4.06%	119,341,020.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,157,439,122.30	96.38%	94,505,380.76	2.99%	3,062,933,741.54	2,820,861,079.08	95.94%	81,094,981.10	2.87%	2,739,766,097.98
其中：										
应收外部客户	3,157,439,122.30	100.00%	94,505,380.76	2.99%	3,062,933,741.54	2,820,861,079.08	100.00%	81,094,981.10	2.87%	2,739,766,097.98
合计	3,275,996,843.39	100.00%	213,063,101.85	6.50%	3,062,933,741.54	2,940,202,099.33	100.00%	200,436,001.35	6.82%	2,739,766,097.98

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	41,971,624.07	41,971,624.07	41,971,624.07	41,971,624.07	100.00%	破产重整
客户 2	35,480,893.70	35,480,893.70	35,480,893.70	35,480,893.70	100.00%	公司停产
客户 3	15,098,498.15	15,098,498.15	15,098,498.15	15,098,498.15	100.00%	公司停产
客户 4	13,997,907.63	13,997,907.63	13,262,805.23	13,262,805.23	100.00%	确认无法收回
客户 5	4,893,845.92	4,893,845.92	4,893,845.90	4,893,845.90	100.00%	公司停产
客户 6	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	确认无法收回
客户 7	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	确认无法收回
客户 8	751,495.20	751,495.20	751,495.20	751,495.20	100.00%	破产重整
客户 9	577,931.17	577,931.17	577,931.17	577,931.17	100.00%	确认无法收回
客户 10	451,076.64	451,076.64	451,076.64	451,076.64	100.00%	公司停产
客户 11	367,924.53	367,924.53	367,924.53	367,924.53	100.00%	破产重整
客户 12	167,250.00	167,250.00	167,250.00	167,250.00	100.00%	确认无法收回
客户 13	100,800.00	100,800.00	100,800.00	100,800.00	100.00%	确认无法收回
客户 14	95,400.32	95,400.32	95,400.32	95,400.32	100.00%	公司停产
客户 15	63,384.20	63,384.20	63,384.20	63,384.20	100.00%	破产重整
客户 16	847,404.46	847,404.46	799,207.72	799,207.72	100.00%	确认无法收回
客户 17	544,735.85	544,735.85	544,735.85	544,735.85	100.00%	确认无法收回
客户 18	30,848.41	30,848.41	30,848.41	30,848.41	100.00%	确认无法收回
合计	119,341,020.25	119,341,020.25	118,557,721.09	118,557,721.09		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,938,268,455.34	23,506,147.55	0.80%
1 至 2 年	119,895,643.12	14,807,111.91	12.35%
2 至 3 年	36,440,375.47	8,906,027.79	24.44%
3 至 4 年	23,714,826.09	12,552,257.48	52.93%
4 至 5 年	14,008,260.19	9,622,273.94	68.69%
5 年以上	25,111,562.09	25,111,562.09	100.00%
合计	3,157,439,122.30	94,505,380.76	

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	
应收账款	200,436,001.35	15,411,761.09	2,473,542.88		-311,117.71	213,063,101.85
合计	200,436,001.35	15,411,761.09	2,473,542.88		-311,117.71	213,063,101.85

(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
客户 1	625,292,660.46		625,292,660.46	19.09%	5,048,470.95
客户 2	333,797,415.39		333,797,415.39	10.19%	2,670,379.32
客户 3	192,147,025.43		192,147,025.43	5.87%	1,540,843.23
客户 4	82,986,776.55		82,986,776.55	2.53%	1,031,007.45
客户 5	57,306,042.95		57,306,042.95	1.75%	458,448.34
合计	1,291,529,920.78		1,291,529,920.78	39.43%	10,749,149.29

4、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
合同资产	568,665.51	5,686.66	562,978.85	5,565,107.83	55,651.06	5,509,456.77
合计	568,665.51	5,686.66	562,978.85	5,565,107.83	55,651.06	5,509,456.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	568,665.51	100.00%	5,686.66	1.00%	562,978.85	5,565,107.83	100.00%	55,651.06	1.00%	5,509,456.77
其中：										
合计	568,665.51	100.00%	5,686.66	1.00%	562,978.85	5,565,107.83	100.00%	55,651.06	1.00%	5,509,456.77

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

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	568,665.51	5,686.66	1.00%
合计	568,665.51	5,686.66	

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
合同资产坏账准备		49,964.40		
合计		49,964.40		——

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,740,265.29	55,686,326.70
合计	59,740,265.29	55,686,326.70

(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
员工备用金	3,464,924.93	2,935,123.55
押金及保证金	71,461,069.32	56,400,323.31
其他	7,856,676.94	15,622,620.14
坏账准备	-23,042,405.90	-19,271,740.30
合计	59,740,265.29	55,686,326.70

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）	37,435,764.29	42,680,915.30
1 至 2 年	21,364,931.14	11,180,689.51
2 至 3 年	6,319,673.53	4,773,232.93
3 年以上	17,662,302.23	16,323,229.26
3 至 4 年	3,979,318.96	3,642,421.54
4 至 5 年	5,022,183.19	5,756,708.07
5 年以上	8,660,800.08	6,924,099.65
合计	82,782,671.19	74,958,067.00

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	82,782,671.19	100.00%	23,042,405.90	27.83%	59,740,265.29	74,958,067.00	100.00%	19,271,740.30	25.71%	55,686,326.70
其中：										
合计	82,782,671.19	100.00%	23,042,405.90	27.83%	59,740,265.29	74,958,067.00	100.00%	19,271,740.30	25.71%	55,686,326.70

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	37,435,764.29	3,736,089.00	9.98%
1 至 2 年	21,364,931.14	4,332,808.03	20.28%
2 至 3 年	6,319,673.53	2,045,046.56	32.36%
3 至 4 年	3,979,318.96	1,652,611.21	41.53%
4 至 5 年	5,022,183.19	2,615,051.02	52.07%
5 年以上	8,660,800.08	8,660,800.08	100.00%
合计	82,782,671.19	23,042,405.90	

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	19,271,740.30			19,271,740.30
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,440,306.40			5,440,306.40
本期转回	1,047,703.74			1,047,703.74
其他变动	-621,937.06			-621,937.06
2026 年 6 月 30 日余额	23,042,405.90			23,042,405.90

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	
其他应收款	19,271,740.30	5,440,306.40	1,047,703.74		-621,937.06	23,042,405.90
合计	19,271,740.30	5,440,306.40	1,047,703.74		-621,937.06	23,042,405.90

其他变动为外币报表汇率折算导致。

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
客户 1	保证金	15,625,000.00	1 年以内、1-2 年、3-4 年、4-5 年	18.87%	2,746,036.00
客户 2	应收押金	3,418,585.53	1 年以内	4.13%	341,174.84
客户 3	应收押金	3,104,600.00	1-2 年、5 年以上	3.75%	713,000.00

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
客户 4	保证金	2,642,605.17	1 年以内、1-2 年	3.19%	524,173.66
客户 5	保证金	1,903,551.30	2-3 年、4-5 年	2.30%	917,250.10
合计		26,694,342.00		32.24%	5,241,634.60

6、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	304,878,843.06	92.64%	123,576,214.38	73.46%
1 至 2 年	9,155,610.16	2.78%	29,745,617.89	17.69%
2 至 3 年	3,521,028.29	1.07%	4,280,533.75	2.55%
3 年以上	11,542,872.69	3.51%	10,591,481.41	6.30%
合计	329,098,354.20		168,193,847.43	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(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 159,766,351.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.55%。

7、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
原材料	646,038,550.78		646,038,550.78	331,115,449.05	9,862.92	331,105,586.13
在产品				226,661.18		226,661.18
库存商品	158,740,127.68	3,105,357.61	155,634,770.07	129,121,172.98	3,105,357.61	126,015,815.37
合同履约成本	978,543,956.94	7,481,788.35	971,062,168.59	781,275,051.73	7,481,788.35	773,793,263.38
发出商品	28,591,593.70		28,591,593.70	27,214,942.28		27,214,942.28
委托加工物资				2,070,250.87		2,070,250.87
合计	1,811,914,229.10	10,587,145.96	1,801,327,083.14	1,271,023,528.09	10,597,008.88	1,260,426,519.21

(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	
原材料	9,862.92			9,862.92		
库存商品	3,105,357.61					3,105,357.61
合同履约成本	7,481,788.35					7,481,788.35
合计	10,597,008.88			9,862.92		10,587,145.96

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应收款	1,047,750.32	1,199,550.63
1 年内到期的大额存单	1,165,025,336.22	542,217,063.79
合计	1,166,073,086.54	543,416,614.42

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	146,899,148.27	118,099,534.98
待认证进项税额	86,152,414.24	72,033,682.94
预缴所得税	7,377,717.09	9,267,774.41
预缴个人所得税	9,794,347.33	9,195,780.27
代扣代缴国外税金	13,562,658.55	25,595,977.51
待摊费用	7,094,857.27	7,299,925.27
合计	270,881,142.75	241,492,675.38

10、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
青岛虚拟现实研究院有限公司	8,117,778.15		1,127,713.05	1,990,065.10			6,990,065.10	详见注①
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	9,154,393.47			3,154,393.47			9,154,393.47	详见注①
深圳进化动力数码科技有限公司	121,239,989.91			114,708,761.91			121,239,989.91	详见注①
数坤科技股份有限公司	198,236,460.79			148,236,460.79			198,236,460.79	详见注①
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	314,361,052.43	18,414,059.56		184,129,663.29			332,775,111.99	详见注①
Black Sesame International Holding Limited	487.59		226.89	213.68			260.70	详见注①
Cista	37,291,213.30		1,958,354.16	25,971,159.14			35,332,859.14	详见注①
KNERON Incorporated					1,989,000.00			详见注①
Percept In					219,004.48			详见注①
Evolution Dynamics					531,778.82			详见注①
江苏中科惠软信息技术有限公司	18,282,306.80		1,160,010.61	12,122,296.19			17,122,296.19	详见注①
重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,364,235.20		1,450.82	362,784.38			2,362,784.38	详见注①
宸鲁科技（上海）有限公司	10,843,350.00			843,350.00			10,843,350.00	详见注①
深圳市妙笔天成科技有限公司					5,000,000.00			详见注①
山东极视角科技股份有限公司	12,600,000.00	35,224,100.10		35,224,100.10			47,824,100.10	详见注①
アイラ株式会社	790,229.09		48,545.89		750,141.80		741,683.20	详见注①
辅易航智能科技（苏州）有限公司	19,958,864.75		553,360.41	8,007,715.83			19,405,504.34	详见注①
深圳松鼠动力有限责任公司							10,000,000.00	详见注①、注②
星尘智能（深圳）人工智能科技股份有限公司							20,000,000.00	详见注①、注②
合计	753,240,361.48	53,638,159.66	4,849,661.83	534,750,963.88	8,489,925.10		832,028,859.31	

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
青岛虚拟现实研究院有限公司		1,990,065.10			注①	
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）		3,154,393.47			注①	
深圳进化动力数码科技有限公司		114,708,761.91			注①	
数坤科技股份有限公司		148,236,460.79			注①	
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）		184,129,663.29			注①	
Black Sesame International Holding Limited		213.68			注①	
Cista		25,971,159.14			注①	
KNERON Incorporated			1,989,000.00		注①	
PerceptIn			219,004.48		注①	
Evolution Dynamics			531,778.82		注①	
江苏中科惠软信息技术有限公司		12,122,296.19			注①	
重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）		362,784.38			注①	
宸鲁科技（上海）有限公司		843,350.00			注①	
深圳市妙笔天成科技有限公司			5,000,000.00		注①	
山东极视角科技股份有限公司		35,224,100.10			注①	
アイラ株式会社			750,141.80		注①	
辅易航智能科技（苏州）有限公司		8,007,715.83			注①	

其他说明：

注①：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是属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

注②：2026 年 4 月 1 日公司之子公司北京聚引融合科技有限公司以人民币 10,000,000.00 元认购深圳松鼠动力有限责任公司 0.9892%股权（对应注册资本 22602 元人民币）。

注③：2026 年 6 月 3 日公司之子公司北京聚引融合科技有限公司以人民币 20,000,000.00 元认购星尘智能（深圳）人工智能科技股份有限公司 0.3851%股权（对应注册资本 9543 元人民币）。

11、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	
应收员工借款	2,866,667.76	28,666.68	2,838,001.08	3,523,334.62	35,233.36	3,488,101.26	
应收股权转让款	4,590,540.00	4,590,540.00		4,590,540.00	4,590,540.00		
其他	1,197,955.48	11,979.60	1,185,975.88	1,167,589.17	116,758.88	1,050,830.29	
1 年内到期的长期应收款	-1,058,333.66	-10,583.34	-1,047,750.32	-1,211,667.31	-12,116.68	-1,199,550.63	
合计	7,596,829.58	4,620,602.94	2,976,226.64	8,069,796.48	4,730,415.56	3,339,380.92	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,596,829.58	100.00%	4,620,602.94	60.82%	2,976,226.64	8,069,796.48	100.00%	4,730,415.56	58.62%	3,339,380.92
其中：										
应收员工借款	1,808,334.10	23.80%	18,083.34	1.00%	1,790,250.76	2,311,667.31	28.64%	23,116.68	1.00%	2,288,550.63
应收股权转让款	4,590,540.00	60.43%	4,590,540.00	100.00%		4,590,540.00	56.89%	4,590,540.00	100.00%	
其他	1,197,955.48	15.77%	11,979.60	1.00%	1,185,975.88	1,167,589.17	14.47%	116,758.88	10.00%	1,050,830.29
合计	7,596,829.58	100.00%	4,620,602.94	60.82%	2,976,226.64	8,069,796.48	100.00%	4,730,415.56	58.62%	3,339,380.92

(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	
长期应收款	4,730,415.56		106,249.83		-3,562.79	4,620,602.94
合计	4,730,415.56		106,249.83		-3,562.79	4,620,602.94

注：本年变动金额的其他变动为外币报表折算汇率影响。

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
北京安创空间科 技有限公司												
二、联营企业												
中天智慧科技有 限公司	6,177,571.05				-243,891.31						5,933,679.74	
西安龙行智巡科 技有限公司												
北京华信恒途科 技发展有限公司	879,564.35				-797.46						878,766.89	
深圳互连科技有 限公司	450,222.12				-39,041.27						411,180.85	
小计	7,507,357.52				-283,730.04						7,223,627.48	
合计	7,507,357.52				-283,730.04						7,223,627.48	

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：无

13、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	57,894,175.49			57,894,175.49
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	57,894,175.49			57,894,175.49
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,634,785.97			17,634,785.97
2. 本期增加金额	740,941.21			740,941.21
(1) 计提或摊销	740,941.21			740,941.21
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,375,727.18			18,375,727.18
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				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,518,448.31			39,518,448.31
2. 期初账面价值	40,259,389.52			40,259,389.52

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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	948,197,685.39	831,373,780.61
合计	948,197,685.39	831,373,780.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	通用设备	办公家具	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	686,074,172.24	47,594,814.82	252,896,924.52	29,484,292.68	11,253,814.22	178,123,162.27	1,205,427,180.75
2. 本期增加金额		66,872,125.05	19,615,357.42	1,276,726.34	-654,944.48	60,583,724.27	147,692,988.60
(1) 购置		66,872,125.05	21,182,056.91	1,382,651.90	109,413.56	10,762,810.54	100,309,057.96
(2) 在建工程转入						50,396,776.75	50,396,776.75
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动			-1,566,699.49	-105,925.56	-764,358.04	-575,863.02	-3,012,846.11
3. 本期减少金额			3,534,455.01	128,803.12	155,265.49	615,072.03	4,433,595.65
(1) 处置或报废			3,534,455.01	128,803.12	155,265.49	615,072.03	4,433,595.65
4. 期末余额	686,074,172.24	114,466,939.87	268,977,826.93	30,632,215.90	10,443,604.25	238,091,814.51	1,348,686,573.70
二、累计折旧							
1. 期初余额	55,916,838.53		196,225,498.81	23,539,294.67	6,597,142.28	91,774,625.85	374,053,400.14
2. 本期增加金额	8,924,930.22		9,292,769.37	2,426,048.49	264,025.72	9,796,487.77	30,704,261.57
(1) 计提	8,924,930.22		11,015,389.51	2,512,491.93	977,728.46	11,612,483.24	35,043,023.36
(2) 合并增加							
(3) 汇率变动			-1,722,620.14	-86,443.44	-713,702.74	-1,815,995.47	-4,338,761.79
3. 本期减少金额			3,451,334.61	120,029.95	103,542.71	593,866.13	4,268,773.40
(1) 处置或报废			3,451,334.61	120,029.95	103,542.71	593,866.13	4,268,773.40
4. 期末余额	64,841,768.75		202,066,933.57	25,845,313.21	6,757,625.29	100,977,247.49	400,488,888.31
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							

项目	房屋及建筑物	土地所有权	通用设备	办公家具	运输设备	专用设备	合计
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	621,232,403.49	114,466,939.87	66,910,893.36	4,786,902.69	3,685,978.96	137,114,567.02	948,197,685.39
2. 期初账面价值	630,157,333.71	47,594,814.82	56,671,425.71	5,944,998.01	4,656,671.94	86,348,536.42	831,373,780.61

(2) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	477,734,424.98	337,349,956.84
工程物资	79,550,276.24	107,571,662.56
合计	557,284,701.22	444,921,619.40

(1) 在建工程情况

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
智能绿色能源项目	477,734,424.98		477,734,424.98	333,331,526.84		333,331,526.84
HLL 台架				4,018,430.00		4,018,430.00
合计	477,734,424.98		477,734,424.98	337,349,956.84		337,349,956.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智能绿色能源项目	831,886,741.80	333,331,526.84	194,799,674.89	50,396,776.75		477,734,424.98	68.45%	68.45%				自有资金
合计	831,886,741.80	333,331,526.84	194,799,674.89	50,396,776.75		477,734,424.98						

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(4) 工程物资

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
智能绿色能源项目	79,550,276.24		79,550,276.24	107,571,662.56		107,571,662.56
合计	79,550,276.24		79,550,276.24	107,571,662.56		107,571,662.56

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	220,346,374.13	114,095.52	220,460,469.65
2. 本期增加金额	53,031,215.84		53,031,215.84
(1) 租赁	53,031,215.84		53,031,215.84
(2) 汇率变动			
(3) 合并增加			
3. 本期减少金额	25,824,385.26	10,261.19	25,834,646.45
(1) 到期及处置	21,891,160.50		21,891,160.50
(2) 汇率变动	3,933,224.76	10,261.19	3,943,485.95
4. 期末余额	247,553,204.71	103,834.33	247,657,039.04
二、累计折旧			
1. 期初余额	136,027,450.36	76,734.59	136,104,184.95
2. 本期增加金额	26,936,682.74	7,920.72	26,944,603.46
(1) 计提	26,936,682.74	7,920.72	26,944,603.46
(2) 汇率变动			
(3) 合并增加			
3. 本期减少金额	22,629,153.49	6,687.06	22,635,840.55
(1) 处置	20,038,349.20		20,038,349.20
(2) 汇率变动	2,590,804.29	6,687.06	2,597,491.35
4. 期末余额	140,334,979.61	77,968.25	140,412,947.86
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	107,218,225.10	25,866.08	107,244,091.18
2. 期初账面价值	84,318,923.77	37,360.93	84,356,284.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

17、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	外购软件	自有软件	合同权益及客户关系	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	89,736,591.61	286,948,223.80		132,743,401.55	2,437,978,231.88	238,976,100.32	3,186,382,549.16
2. 本期增加金额	-191.59	-8,546,205.00		10,287,054.04	-3,954,540.59	-12,999,505.20	-15,213,388.34
(1) 购置				10,467,326.07			10,467,326.07
(2) 内部研发					10,152,647.10		10,152,647.10
(3) 企业合并增加							
(4) 汇率变动	-191.59	-8,546,205.00		-180,272.03	-14,107,187.69	-12,999,505.20	-35,833,361.51
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	89,736,400.02	278,402,018.80		143,030,455.59	2,434,023,691.29	225,976,595.12	3,171,169,160.82
二、累计摊销							
1. 期初余额	4,822,691.71	148,668,414.24		66,459,865.12	924,213,693.63	191,026,483.61	1,335,191,148.31
2. 本期增加金额	396,385.62	4,253,265.39		12,061,896.20	213,340,393.89	-4,708,176.48	225,343,764.62
(1) 计提	396,385.62	14,651,314.56		12,301,831.06	223,153,615.44	8,291,328.72	258,794,475.40
(2) 合并增加							
(3) 汇率变动		-10,398,049.17		-239,934.86	-9,813,221.55	-12,999,505.20	-33,450,710.78
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	自有软件	合同权益及客户关系	合计
4. 期末余额	5, 219, 077. 33	152, 921, 679. 63		78, 521, 761. 32	1, 137, 554, 087. 52	186, 318, 307. 13	1, 560, 534, 912. 93
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金 额							
（1）计提							
3. 本期减少金 额							
（1）处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价 值	84, 517, 322. 69	125, 480, 339. 17		64, 508, 694. 27	1, 296, 469, 603. 77	39, 658, 287. 99	1, 610, 634, 247. 89
2. 期初账面价 值	84, 913, 899. 90	138, 279, 809. 56		66, 283, 536. 43	1, 513, 764, 538. 25	47, 949, 616. 71	1, 851, 191, 400. 85

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 80. 49%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、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	汇率变动	处置	汇率变动	
北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	29,784,127.69					29,784,127.69
RightwareOy	221,040,986.44				12,348,549.54	208,692,436.90
MMSolutionsEAD	188,240,332.22				10,706,308.76	177,534,023.46
T2MOBILELIMITED	126,382,500.61					126,382,500.61
WiseGlow Invest Germany GmbH	36,250,464.82					36,250,464.82
WISEGLOW INNOVA S. R. L.	2,729,818.71					2,729,818.71
合计	604,428,230.49				23,054,858.30	581,373,372.19

(2) 商誉减值准备

无

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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
北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、商誉	不适用	是
RightwareOy	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、开发支出、商誉	不适用	是
MMSolutionsEAD	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、使用权资产、商誉	不适用	是
T2MOBILELIMITED	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、使用权资产、商誉	不适用	是
WiseGlow Invest Germany GmbH	对应商誉所在资产组，包括固定资产、商誉	不适用	是
WISEGLOW INNOVA S. R. L.	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、商誉	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

其他说明

本公司商誉均为收购上述公司股权时形成，将每一公司认定为一个 资产组，期末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	32,066,645.85	69,374,387.39		2026 年-2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 2.72%-4.69%，利润率 32.48%-32.78%，折现率 15.69%	收入增长率为 0%，利润率为 32.48%，折现率为 15.69%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
RightwareOy	346,629,211.95	403,654,412.11		2026 年-2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 2%-7%，利润率 14.19%-17.54%，折现率 14.71%	收入增长率为 0%，利润率为 17.20%，折现率为 14.71%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
MMsolutions EAD	200,065,538.36	407,130,165.05		2026 年-2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 0%-4.57%，利润率 25.25%-35.01%，折现率 14.69%	收入增长率为 0%，利润率为 25.25%，折现率为 14.69%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
T2MOBILELIMITED	258,070,047.84	340,058,342.11		2026 年-2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 2.85%-8.07%，利润率 3.65%-3.85%，折现率 13.84%	收入增长率为 0%，利润率为 3.65%，折现率为 13.84%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
WiseGlow Invest Germany GmbH	36,780,798.60	40,195,800.00		2026 年-2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 5%-150.00%，利润率-36.21%-8.28%，折现率 10.97%	收入增长率为 0%，利润率为 7.55%，折现率为 10.97%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
WISEGLOW INNOVA S. R. L.	40,327,638.38	50,302,855.99		2026 年-2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 15%-20%，利润率 16.67%，折现率 10.53%	收入增长率为 0%，利润率为 16.67%，折现率为 10.53%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
合计	913,939,880.98	1,310,715,962.65					

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

19、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
房屋装修	47,107,724.32	3,696,766.37	5,434,670.47		45,369,820.22
合计	47,107,724.32	3,696,766.37	5,434,670.47		45,369,820.22

20、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
坏账准备	231,657,544.06	31,450,658.76	214,882,598.48	29,348,399.10
无形资产	64,249,330.60	6,424,933.06	64,249,330.60	6,424,933.06
递延收益	4,363,128.50	436,312.85	4,363,128.50	436,312.85
股权激励费用	71,351,663.08	10,177,125.96	139,233,433.73	18,428,143.82
租赁负债及其他	139,915,221.26	21,102,413.98	208,827,688.65	26,502,992.66
合计	511,536,887.50	69,591,444.61	631,556,179.96	81,140,781.49

(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	308,187,402.20	30,818,740.22	185,483,060.36	34,465,061.60
其他权益工具投资公允价值变动	503,779,591.01	57,311,224.49	452,983,966.27	47,149,934.24
未实现内部交易			558,733.90	55,873.39
使用权资产及其他	87,210,567.44	15,596,068.68	58,004,151.42	10,635,809.58
合计	899,177,560.65	103,726,033.39	697,029,911.95	92,306,678.81

(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	35,129,440.03	34,462,004.58	34,589,566.58	46,551,214.91
递延所得税负债	35,129,440.03	68,596,593.36	34,589,566.58	57,717,112.23

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,185,170,255.04	941,258,245.80
坏账准备	5,042,644.11	9,596,647.40
股权激励费用	617,499.90	1,262,238.38
存货跌价准备		9,862.92
递延收益	27,448,796.94	28,872,771.40
租赁负债	750,076.89	342,308.30
合计	1,219,029,272.88	981,342,074.20

(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	38,421,656.67	25,992,939.91	
2027 年	161,429,149.97	62,892,746.55	
2028 年	179,092,752.45	75,081,463.05	
2029 年	127,020,991.52	129,779,584.86	
2030 年及以后年度	679,205,704.43	647,511,511.43	
合计	1,185,170,255.04	941,258,245.80	

21、其他非流动资产

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
大额存单	1,564,592,441.65		1,564,592,441.65	1,424,978,956.75		1,424,978,956.75
预付设备工程款	46,165,702.26		46,165,702.26	49,228,820.87		49,228,820.87
预付投资款	130,908,701.61		130,908,701.61	231,384,148.54		231,384,148.54
一年内到期的大额存单	-1,165,025,336.22		-1,165,025,336.22	-542,217,063.79		-542,217,063.79
合计	576,641,509.30		576,641,509.30	1,163,374,862.37		1,163,374,862.37

22、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	6,424,259.80	6,424,259.80	保证金及其他	资金受限	7,422,407.23	7,422,407.23	保证金及其他	资金受限
合计	6,424,259.80	6,424,259.80			7,422,407.23	7,422,407.23		

23、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	19,998,656.53	10,009,472.22
信用借款	75,000,000.00	14,513,184.73
合计	94,998,656.53	24,522,656.95

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	517,773,790.16	
银行承兑汇票	2,492,049.70	234,033,550.56
信用证	155,000,000.00	
合计	675,265,839.86	234,033,550.56

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付服务费及货款	1,222,064,072.69	902,905,900.32
工程款	24,155,474.75	42,273,042.08
合计	1,246,219,547.44	945,178,942.40

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,807,186.03	1,434,683.56
其他应付款	135,628,648.57	101,941,329.16
合计	137,435,834.60	103,376,012.72

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,669,686.03	1,434,683.56
短期借款应付利息	137,500.00	
合计	1,807,186.03	1,434,683.56

(2) 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
职工款项	12,924,538.92	21,347,002.10
其他待付款项	119,374,464.65	77,135,403.80
应付股权转让款	3,329,645.00	3,458,923.26
合计	135,628,648.57	101,941,329.16

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收服务费及货款	975,176,494.18	661,828,813.88
合计	975,176,494.18	661,828,813.88

28、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	441,973,283.41	2,199,127,263.54	2,277,845,021.79	363,255,525.16
二、离职后福利-设定提存计划	15,662,430.56	137,703,110.64	136,806,802.52	16,558,738.68
三、辞退福利	11,429,432.18	11,749,865.35	21,188,863.99	1,990,433.54
合计	469,065,146.15	2,348,580,239.53	2,435,840,688.30	381,804,697.38

(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	424,839,569.70	2,043,774,843.36	2,120,084,261.33	348,530,151.73
2、职工福利费	7,456,132.42	14,329,209.52	17,166,628.53	4,618,713.41
3、社会保险费	6,993,130.36	75,343,048.16	76,330,016.21	6,006,162.31
其中：医疗保险费	6,760,149.31	72,939,559.07	74,178,784.77	5,520,923.61
工伤保险费	210,528.49	2,216,727.35	2,121,097.31	306,158.53
地方性保险费	22,452.56	186,761.74	30,134.13	179,080.17
4、住房公积金	2,645,562.37	63,624,831.33	62,224,917.99	4,045,475.71
5、工会经费和职工教育经费	38,888.56	2,055,331.17	2,039,197.73	55,022.00
合计	441,973,283.41	2,199,127,263.54	2,277,845,021.79	363,255,525.16

(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	13,067,962.00	132,049,962.35	131,520,471.58	13,597,452.77
2、失业保险费	1,394,064.96	5,474,266.15	5,286,330.94	1,582,000.17
3、企业年金缴费	1,200,403.60	178,882.14		1,379,285.74
合计	15,662,430.56	137,703,110.64	136,806,802.52	16,558,738.68

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,435,337.86	39,053,577.26
企业所得税	19,314,931.50	26,587,109.14
个人所得税	40,902,510.71	31,974,425.46
城市维护建设税	908,483.23	1,097,239.90
教育费附加	666,976.10	852,966.41
代扣代缴税金	458,653.39	250,782.66
其他	928,631.12	5,516,300.58
合计	86,615,523.91	105,332,401.41

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		56,436.56
一年内到期的租赁负债	46,739,579.78	38,953,379.84
合计	46,739,579.78	39,009,816.40

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,377,144.83	77,771,336.22
年末未终止确认的应收票据	4,508,520.00	1,818,420.00
合计	5,885,664.83	79,589,756.22

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	329,431.60	392,432.85
一年内到期的长期借款		-56,436.56
合计	329,431.60	335,996.29

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	116,456,571.76	91,495,724.98
未确认融资费用	-3,764,205.58	-3,747,096.84
一年内到期的租赁负债	-46,739,579.78	-38,953,379.84
合计	65,952,786.40	48,795,248.30

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,540,000.00	13,540,000.00
合计	13,540,000.00	13,540,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司贷款	13,540,000.00	13,540,000.00

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	7,719,228.94	11,051,773.72	
合计	7,719,228.94	11,051,773.72	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

产品质量保证金为向客户销售商品提供售后维修服务计提的保修费。

36、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	33,235,899.90	1,748,047.81	3,567,405.47	31,416,542.24	与资产/收益相关
合计	33,235,899.90	1,748,047.81	3,567,405.47	31,416,542.24	

37、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	460,394,994.00				1,322,060.00	1,322,060.00	461,717,054.00

其他说明：

- (1) 公司 2021 年限制性股票激励计划第四个归属期可归属的 376,150 股限制性股票已于 2026 年 1 月 26 日上市流通；
- (2) 公司将回购账户中的 1,037,600 股股份完成注销；
- (3) 公司 2024 年限制性股票激励计划第二个归属期可归属的 1,983,510 股限制性股票已于 2026 年 6 月 3 日上市流通。

38、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）	5,993,021,881.43	135,738,732.03	58,972,213.00	6,069,788,400.46
其他资本公积	77,113,491.70	17,272,881.74	62,886,973.59	31,499,399.85
合计	6,070,135,373.13	153,011,613.77	121,859,186.59	6,101,287,800.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增减变动：

①《2021 年限制性股票激励计划》（第四次归属）限制性股票归属，增加资本公积-股本溢价 21,472,898.90 元；

②公司于 2026 年 4 月 21 日 召开第五届董事会第十四次会议审议通过《关于变更回购股份用途并注销的议案》，并于 2026 年 5 月 12 日召开了 2025 年度股东会，基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，为维护资本市场稳定和进一步增强投资者对公司的投资信心，维护广大投资者利益，公司将回购账户中的 1,037,600 股股份用途由“用于员工持股计划或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，本次注销减少股本 1,037,600 股，减少资本公积-股本溢价 58,972,213.00 元；

③《2024 年限制性股票激励计划》（第二次归属）限制性股票归属，增加资本公积-股本溢价 51,378,859.54 元；

④本年限制性股票达到归属条件，由其他资本公积转入股本溢价-股本溢价 62,886,973.59 元。

其他资本公积增减变动：

①本年股权激励计划确认股权激励费用及相应递延所得税资产增加其他资本公积 17,272,881.74 元。

②本年限制性股票达到归属条件，由其他资本公积转入股本溢价-股本溢价，减少其他资本公积 62,886,973.59 元。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	36,309,336.00	23,700,477.00	60,009,813.00	0.00
合计	36,309,336.00	23,700,477.00	60,009,813.00	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

① 2025 年 4 月 7 日，召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，回购的股份将用于员工持股计划或股权激励；上述回购计划已于 2026 年 4 月实施完成，累计回购公司股份数量为 1,037,600 股，累计使用资金总额为 60,009,813.00 元，本期增加库存股 23,700,477.00 元；

②公司于 2026 年 4 月 21 日召开第五届董事会第十四次会议，并于 2026 年 5 月 12 日召开了 2025 年度股东会，审议通过《关于变更回购股份用途并注销的议案》，基于对公司未来发展的信心和对公司价值的认可，

为维护资本市场稳定和进一步增强投资者对公司的投资信心，维护广大投资者利益，公司将回购账户中的 1,037,600 股股份用途由“用于员工持股计划或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，本次注销减少股本 1,037,600 股，减少库存股 60,009,813.00 元。

40、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	431,733,861.13	48,788,497.83			10,161,290.26	38,645,260.91	-18,053.34	470,379,122.04
其他权益工具投资公允价值变动	431,733,861.13	48,788,497.83			10,161,290.26	38,645,260.91	-18,053.34	470,379,122.04
二、将重分类进损益的其他综合收益	-16,355,387.53	-29,837,958.42				-28,286,314.43	-1,551,643.99	-44,641,701.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-158,229.88							-158,229.88
外币财务报表折算差额	-16,197,157.65	-29,837,958.42				-28,286,314.43	-1,551,643.99	-44,483,472.08
其他综合收益合计	415,378,473.60	18,950,539.41			10,161,290.26	10,358,946.48	-1,569,697.33	425,737,420.08

41、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	166,257,984.15			166,257,984.15
合计	166,257,984.15			166,257,984.15

42、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	3,263,006,368.79	2,815,824,478.27
调整后期初未分配利润	3,263,006,368.79	2,815,824,478.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	245,596,014.66	158,474,961.14

项目	本期	上期
应付普通股股利	85,050,705.63	26,647,324.78
处置其他权益工具投资		37,006,017.47
期末未分配利润	3,423,551,677.82	2,984,658,132.10

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。

43、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	4,291,594,426.66	3,046,391,657.45	3,294,700,404.61	2,202,316,520.78
其他业务	12,965,041.76	6,523,193.43	4,752,674.48	3,135,367.14
合计	4,304,559,468.42	3,052,914,850.88	3,299,453,079.09	2,205,451,887.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
软件开发	1,439,547,271.39	911,427,102.52	1,439,547,271.39	911,427,102.52
技术服务	1,205,681,540.04	772,371,775.60	1,205,681,540.04	772,371,775.60
软件许可	74,814,862.33	17,186,781.98	74,814,862.33	17,186,781.98
商品销售及其他	1,584,515,794.66	1,351,929,190.78	1,584,515,794.66	1,351,929,190.78
按经营地区分类				
其中：				
中国	2,392,261,357.66	1,623,813,128.36	2,392,261,357.66	1,623,813,128.36
欧美	1,492,902,152.68	1,160,694,660.85	1,492,902,152.68	1,160,694,660.85
日本	246,115,670.34	150,615,158.99	246,115,670.34	150,615,158.99
其他国家	173,280,287.74	117,791,902.68	173,280,287.74	117,791,902.68
市场或客户类型				
其中：				
智能汽车	1,412,405,443.52	801,389,231.69	1,412,405,443.52	801,389,231.69
智能软件	1,026,125,134.26	653,497,737.99	1,026,125,134.26	653,497,737.99
智能物联网	1,866,028,890.64	1,598,027,881.20	1,866,028,890.64	1,598,027,881.20
合计	4,304,559,468.42	3,052,914,850.88	4,304,559,468.42	3,052,914,850.88

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 1,889,956,920.07 元，其中，1,365,362,520.21 元预计将于 2026 年度确认收入，483,898,402.08 元预计将于 2027 年度确认收入，40,695,997.78 元预计将于 2028 年度确认收入。

44、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	7,165,837.98	5,675,908.23
教育费附加	5,431,511.25	4,441,404.29
房产税	2,554,414.46	2,522,296.07
印花税	2,518,343.05	2,223,104.79
其他	1,008,884.94	606,303.68
合计	18,678,991.68	15,469,017.06

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	178,718,372.00	178,737,640.05
折旧及摊销	32,290,469.71	23,440,225.04
交通差旅费	9,223,927.11	8,269,463.74
咨询及服务费	21,817,305.88	20,156,215.88
房租及物业维护费	7,600,226.19	9,183,359.48
日常办公费	16,634,146.14	17,432,854.50
股权激励费用	11,151,326.08	20,560,061.23
合计	277,435,773.11	277,779,819.92

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	77,078,547.84	75,005,900.43
交通差旅费	12,215,236.84	11,270,574.92
咨询及服务费	3,829,597.03	990,458.09
市场推广费	5,925,726.84	4,973,221.30
折旧及日常办公费用	15,614,667.55	13,532,393.54
股权激励费用	5,168,111.20	5,770,765.76
合计	119,831,887.30	111,543,314.04

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	505,092,958.14	517,119,006.72
折旧及摊销	11,612,408.21	16,071,303.00
交通差旅费	2,592,221.02	2,278,017.37
咨询及服务费	5,997,270.18	8,483,259.15
房租及物业维护费	7,616,175.90	11,277,513.52
日常办公费用及其他	3,501,009.82	2,967,035.36
股权激励费用	3,088,919.81	4,290,501.29
研发物料	3,722,146.73	4,772,469.37
专利版权费	5,126,194.21	1,217,856.06
合计	548,349,304.02	568,476,961.84

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,217,671.87	2,090,153.87
减：利息收入	21,346,473.21	27,425,519.43
汇兑损益	2,356,469.90	-9,163,081.41
手续费及其他	1,850,392.27	1,855,912.42
合计	-13,921,939.17	-32,642,534.55

49、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
政府补助	13,476,429.39	23,704,240.25
个税手续费返还	3,286,940.60	2,948,031.37
进项税加计扣除		-4,156.25
合计	16,763,369.99	26,648,115.37

50、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	-283,730.04	-2,933,816.30
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,353,181.52	12,449,719.61
合计	9,069,451.48	9,515,903.31

51、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	-12,123.76	
应收账款坏账损失	-12,888,253.81	62,919.86
其他应收款坏账损失	-4,392,602.66	2,713,970.96
长期应收款坏账损失	107,783.17	-947,173.27
合计	-17,185,197.06	1,829,717.55

52、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
固定资产处置损益	28,944.13	40,131.63
使用权资产处置损益	129,921.46	-72,630.91
合计	158,865.59	-32,499.28

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		927,149.61	
非流动资产毁损报废收益	8,975.20	3,381.59	8,975.20
其他	164,830.56	2,773,183.04	164,830.56
合计	173,805.76	3,703,714.24	173,805.76

54、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	550,000.00	660,000.00	550,000.00
非流动资产毁损报废损失	53,062.50	10,819.66	53,062.50
违约金	471,132.06	2,249,942.42	471,132.06
其他	673,650.66	741,858.09	673,650.66
合计	1,747,845.22	3,662,620.17	1,747,845.22

55、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	24,309,756.12	29,502,288.47
递延所得税费用	8,797,632.74	-12,507,345.50
合计	33,107,388.86	16,994,942.97

(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	308,503,051.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,850,305.11
子公司适用不同税率的影响	-16,181,052.90
调整以前期间所得税的影响	5,495,697.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,885,803.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,239,830.62
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	46,564,412.14
权益法核算的合营企业和联营企业损益	28,412.88
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-30,296,358.97
所得税费用	33,107,388.86

56、其他综合收益

详见附注七、40。

57、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
政府补助	21,788,310.40	35,344,309.77
个税手续费返还	3,456,815.03	2,824,466.14
保证金及其他往来	30,555,126.18	20,698,893.42
备用金及员工款项	26,786.10	798,778.32
利息收入	3,425,275.19	7,474,527.87
营业外收入	110,562.13	1,169,364.24
合计	59,362,875.03	68,310,339.76

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	173,162,934.75	147,417,211.71
保证金及其他往来	99,530,180.79	73,080,666.63
营业外支出	955,698.12	358,659.64
合计	273,648,813.66	220,856,537.98

(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
租赁费	27,173,533.41	23,609,961.98
回购本公司股份形成库存股	23,700,477.00	29,302,202.00
合计	50,874,010.41	52,912,163.98

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

58、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	275,395,662.28	174,382,000.91
加：资产减值准备	17,185,197.06	-1,829,717.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物	35,783,964.57	31,208,276.70

补充资料	本期金额	上期金额
资产折旧		
使用权资产折旧	26,944,603.46	28,182,210.45
无形资产摊销	258,794,475.40	187,192,019.87
长期待摊费用摊销	5,434,670.47	9,775,476.24
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）	-158,865.59	32,499.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	30,931.52	7,438.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,217,671.87	2,090,153.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,069,451.48	-9,515,903.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	12,089,210.33	-7,501,142.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,879,481.13	-4,806,146.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-540,890,701.01	-211,128,440.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-521,721,559.03	118,232,361.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	362,512,050.25	-49,490,016.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-63,572,658.77	266,831,069.56
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	2,356,839,885.94	2,823,029,806.91
减：现金的期初余额	2,498,552,937.78	3,176,965,591.73
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	-141,713,051.84	-353,935,784.82

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,800,000.00
其中：	
中慧智安汽车科技（上海）有限公司	1,800,000.00
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	1,800,000.00

(3) 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	2,356,839,885.94	2,498,552,937.78
其中：库存现金	167,724.33	100,322.30
可随时用于支付的银行存款	2,265,226,786.10	2,138,188,025.55
可随时用于支付的其他货币资金	91,445,375.51	360,264,589.93
三、期末现金及现金等价物余额	2,356,839,885.94	2,498,552,937.78

(4) 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
受限资金	6,424,259.80	21,688,226.35	受限资金
合计	6,424,259.80	21,688,226.35	

59、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	36,066,145.55	6.8109	245,642,910.75
欧元	30,851,519.83	7.7671	239,626,839.70
港币	79,027,977.81	0.86855	68,639,750.13
韩币	2,836,902,382.47	0.004403	12,490,881.19
日元	447,447,230.59	0.042045	18,812,918.81
新台币	44,620,324.57	0.2133	9,517,515.23
卢比	60,946,132.08	0.071912	4,382,758.25
林吉特	2,493,582.09	1.6734	4,172,760.27
加元	1,076,015.32	4.7847	5,148,410.50
新加坡元	1,806,200.88	5.2605	9,501,519.73
英镑	27,451.52	9.0145	247,461.73
格里夫纳	668,700.17	0.151866	101,552.82
越南盾	7,771,749,034.75	0.000259	2,012,883.00
兹罗提	115,572.50	1.812119	209,431.12
列伊	23,549.60	3.971255	93,521.48
应收账款			
其中：美元	44,969,577.04	6.8109	306,283,292.27
欧元	14,135,531.01	7.7671	109,792,082.94
港币	1,246,687,528.85	0.86855	1,082,810,453.18
韩币	2,870,256,266.18	0.004403	12,637,738.34
日元	1,264,567,759.31	0.042045	53,168,751.44
新台币	29,711,517.53	0.2133	6,337,466.69
卢比	142,461,887.03	0.071912	10,244,719.22

林吉特	7,299,043.74	1.6734	12,214,219.79
新加坡元	441,222.33	5.2605	2,321,050.07
越南盾	1,351,235,521.24	0.000259	349,970.00
长期借款			
其中：美元			
欧元	42,413.72	7.7671	329,431.60
港币			
其他应收款			
其中：美元	410,491.70	6.8109	2,795,817.94
欧元	1,789,535.41	7.7671	13,899,500.50
港币	1,854,293.33	0.86855	1,610,546.47
韩币	1,830,386,977.06	0.004403	8,059,193.86
日元	42,910,640.98	0.042045	1,804,177.90
新台币	3,471,300.00	0.2133	740,428.29
卢比	20,668,830.52	0.071912	1,486,336.94
林吉特	113,022.15	1.6734	189,131.27
加元	54,754.55	4.7847	261,984.10
新加坡元	10,000.00	5.2605	52,605.00
格里夫纳	249,193.17	0.151866	37,843.97
越南盾	356,400,000.00	0.000259	92,307.60
兹罗提	167,472.29	1.812119	303,479.71
应付账款			
其中：美元	12,398,594.53	6.8109	84,445,587.46
欧元	2,224,871.98	7.7671	17,280,803.16
港币	1,021,497,411.88	0.86855	887,221,577.09
韩币	507,095.16	0.004403	2,232.74
日元	28,098,436.20	0.042045	1,181,398.75
新台币	536,940.08	0.2133	114,529.32
卢比	364,550.01	0.071912	26,215.52
加元	9,891.00	4.7847	47,325.47
格里夫纳	139,321.64	0.151866	21,158.22
越南盾	438,000,000.00	0.000259	113,442.00
兹罗提	159,056.41	1.812119	288,229.15
其他应付款			
其中：美元	3,463,435.30	6.8109	23,589,111.48
欧元	2,455,446.75	7.7671	19,071,700.47
港币	304,877.96	0.86855	264,801.75
韩币	698,757,710.65	0.004403	3,076,630.20
日元	37,197,075.28	0.042045	1,563,951.03
新台币	1,841,893.01	0.2133	392,875.78
卢比	9,069,379.52	0.071912	652,197.22
林吉特	100,608.55	1.6734	168,358.35
加元	8,487.90	4.7847	40,612.05
新加坡元	2,861.94	5.2605	15,055.24
英镑	29,975.00	9.0145	270,209.64
格里夫纳	154,520.17	0.151866	23,466.36
越南盾	170,245,868.73	0.000259	44,093.68
兹罗提	894,589.37	1.812119	1,621,102.40
列伊	7,943.50	3.971255	31,545.65

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

☒适用 ☐不适用

- ①本公司重要境外经营实体为中科创达软件日本株式会社，主要经营地在日本，记账本位币为日元，主要经营币种为日元，本报告期记账本位币未发生变化。
- ②本公司重要境外经营实体为中科创达香港有限公司，主要经营地在香港，记账本位币为人民币，主要经营币种为人民币，本报告期记账本位币未发生变化。

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 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
租赁收入	7,701,088.82	
合计	7,701,088.82	

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	13,963,020.19	10,006,358.49
第二年	10,352,610.76	8,291,989.64
第三年	6,801,995.74	4,221,870.68
第四年	4,839,596.06	2,365,455.12
第五年	3,813,365.48	2,191,389.95
五年后未折现租赁收款额总额	1,693,204.00	2,709,126.40

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本费用	818,200,492.95	779,946,628.51
折旧及摊销	18,080,646.87	17,236,428.74
交通差旅费	2,592,221.02	2,282,576.03
咨询及服务费	5,997,270.18	8,483,259.15
房租及物业维护费	13,608,197.89	15,687,366.98
办公费用及其他	3,501,009.82	2,967,600.51
股权激励费用	4,392,158.01	4,863,837.85
研发物料	3,722,146.73	4,774,707.31
专利版权费	5,126,194.21	1,217,856.06
汇差	-106,061.57	8,435,438.45
合计	875,114,276.11	845,895,699.59
其中：费用化研发支出	548,349,304.02	568,476,961.84
资本化研发支出	326,764,972.09	277,418,737.75

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	汇兑损益	确认为无形资产	转入当期损益		
边缘计算站研发及产业化项目	50,207,704.79	123,762,205.42						173,969,910.21
扩展现实（XR）研发及产业化项目	15,412,150.59	26,786,782.38						42,198,932.97
整车操作系统研发项目	25,680,979.81	154,686,014.51						180,366,994.32
分布式算力网络技术研发项目	4,317,997.45	13,508,468.31						17,826,465.76
车载信息系统开发项目	743,349.30							743,349.30
Kanzi UX		2,902,556.97		-88,264.79				2,814,292.18
Customer Portal								
智慧能源操作系统	9,866,741.12	4,639,765.00			10,152,647.10			4,353,859.02
Guzzi automotive		394,780.27		-12,005.00				382,775.27
MMS HDR		188,700.93		-5,738.26				182,962.67
MMS TSCMS		1,759.87		-53.52				1,706.35
合计	106,228,923.06	326,871,033.66		-106,061.57	10,152,647.10			422,841,248.05

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
边缘计算站研发及产业化项目	开发中	2026 年 08 月 13 日	技术开发服务收入	2022 年 11 月 01 日	项目的财务可行性评估
整车操作系统研发项目	开发中	2026 年 08 月 13 日	技术开发服务收入	2022 年 11 月 01 日	项目的财务可行性评估

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：

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
WISEGLOW UK LIMITED	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
NOVASTACK PTE. LTD.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
新星栈（北京）科技有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
CAPITOLICCHIO SOCIETA ' ARESPONSABILITA ' LIMITATA	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
TRATTURELLO SOCIETA ' ARESPONSABILITA ' LIMITATA	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
ELION SVILUPPO SRL	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
CONELLA SOCIETA ' ARESPONSABILITA ' LIMITATA	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW POLAND	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
上海创通联达技术有限公司	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
ThunderStaff sp. z.o.o	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW BETA LAND ITALY S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW ALPHA LAND ITALY S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
WISEGLOW RENEWABLES DEVELOPMENT ITALY S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
ThunderSoft France	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
MP SOLAR 3 S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响
MP SOLAR 10 S.R.L.	新设立	报告期内，对公司净利润无重大影响

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	
成都中科创达软件有限公司	30,000,000.00	成都	成都	销售及开发服务	100.00%		设立
畅索软件科技（上海）有限公司	10,000,000.00	上海	上海	销售及开发服务	100.00%		设立
中科创达软件科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	销售及开发服务	100.00%		设立
南京中科创达软件科技有限公司	80,000,000.00	南京	南京	销售及开发服务	100.00%		设立
南京旭锐软件科技有限公司	80,000,000.00	南京	南京	销售及开发服务		100.00%	设立
北京信恒创科技发展有限公司	133,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务	52.63%	47.37%	企业合并
北京润信恒达科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务		100.00%	设立
南京中创益赛软件科技有限公司	1,000,000.00	南京	南京	销售及开发服务		100.00%	设立
南京畅索软件科技有限公司	1,000,000.00	南京	南京	销售及开发服务		100.00%	设立
东莞畅索软件科技有限公司	5,000,000.00	东莞	东莞	销售及开发服务		100.00%	设立
天津畅索软件科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	销售及开发服务		100.00%	设立
武汉中科创达软件有限公司	1,000,000.00	武汉	武汉	销售及开发服务		100.00%	设立
成都智行慧远软件有限公司	5,000,000.00	成都	成都	销售及开发服务		100.00%	设立
青岛畅索科技有限公司	100,000,000.00	青岛	青岛	销售及开发服务		100.00%	设立
深圳畅索软件科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	销售及开发服务		100.00%	设立
深圳市鹏城智科软件技术有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	销售及开发服务		80.00%	设立
西安中科创达软件有限公司	2,000,000.00	西安	西安	销售及开发服务	100.00%		设立
大连中科创达软件有限公司	1,000,000.00	大连	大连	销售及开发服务	100.00%		设立
沈阳中科创达软件有限公司	6,000,000.00	沈阳	沈阳	销售及开发服务	100.00%		设立
青柠优视科技（北京）有限公司	3,750,000.00	北京	北京	销售及开发服务	100.00%		设立
重庆创通联达智能技术有限公司	27,171,100.00	重庆	重庆	销售及开发服务	62.81%		设立

深圳创通联达智能技术有限公司	2,000,000.00	深圳	深圳	销售及开发服务		62.81%	设立
北京创通联达智能技术有限公司	2,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务		62.81%	设立
深圳创通晟达智能科技有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	销售及开发服务		62.81%	设立
Thundercomm HongKong Corporation Limited	14,097,200.00	中国香港	中国香港	销售及开发服务		62.81%	设立
Thundercomm IOT Technology HongKong Corporation Limited	707,100.00	中国香港	中国香港	销售及开发服务		62.81%	设立
BestMoment Holdings Pte.Ltd.	26,229,174.29	新加坡	新加坡	开发服务		47.11%	设立
BestMoment Technology Pte.Ltd.	7,610,766.00	新加坡	新加坡	企业管理服务		47.11%	设立
Thundercomm America Corporation	103.41	美国	美国	销售及开发服务		62.81%	设立
Thundercomm Japan Co.,Ltd.	1,322,040.00	日本	日本	销售及开发服务		62.81%	设立
Thundercomm Korea CO.,LTD.	591,799.16	韩国	韩国	销售及开发服务		60.92%	设立
台湾创通联达智能技术有限公司	14,034,000.00	台湾	台湾	销售及开发服务		62.81%	设立
江苏云掣智能科技有限公司	94,780,000.00	无锡	无锡	销售及开发服务		49.35%	设立
北京爱普新思电子技术有限公司	1,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务	100.00%		企业合并
北京慧驰科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务	100.00%		企业合并
北京创思远达科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务	100.00%		设立
西安左右智软科技有限公司	2,000,000.00	西安	西安	销售及开发服务		80.00%	设立
合肥畅索软件科技有限公司	1,000,000.00	合肥	合肥	销售及开发服务		100.00%	设立
惠州市畅索软件科技有限公司	2,000,000.00	惠州	惠州	销售及开发服务		90.00%	设立
北京畅索软件科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务		100.00%	设立
南京慧测检测技术有限公司	1,000,000.00	南京	南京	销售及开发服务		100.00%	设立
杭州创达智远软件科技有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	销售及开发服务		100.00%	设立
天津畅达智软科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	销售及开发服务		100.00%	设立
天津畅达鸿兴能源科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	销售及开发服务		100.00%	设立
大连创达智锐科技有限公司	2,000,000.00	大连	大连	销售及开发服务		100.00%	设立

南京慧行汽车科技有限公司	30,000,000.00	南京	南京	销售及开发服务	100.00%		设立
中科创达软件日本株式会社	9,391,939.05	日本	日本	销售及开发服务	100.00%		设立
中科创达（重庆）汽车科技有限公司	35,000,000.00	重庆	重庆	移动智能终端解决方案	100.00%		设立
广州中科创达软件有限公司	60,000,000.00	广州	广州	销售及开发服务		100.00%	设立
重庆创通联智物联网有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	销售及开发服务	100.00%		设立
重庆协同创新智能汽车研究院有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	销售及开发服务	100.00%		设立
北京聚引融合科技有限公司	13,100,000.00	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
上海旻道软件科技有限公司	2,000,000.00	上海	上海	销售及开发服务		55.00%	设立
华载能源（杭州）有限公司	2,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务		100.00%	设立
香港天集有限公司	545,172,317.85	中国香港	中国香港	企业管理服务	100.00%		设立
Thundersoft America Corporation	1,533,625.00	美国	美国	市场调研		100.00%	设立
Thundersoft Korea Co., Ltd.	597,023.34	韩国	韩国	销售及开发服务		100.00%	设立
Achievesky Vietnam Co., Ltd	354,135.00	越南	越南	投资管理		100.00%	设立
Thundersoft Vietnam Co., Ltd	354,135.00	越南	越南	销售及开发服务		100.00%	设立
Mobile Focus Holding Ltd.	6.12	维京群岛 BVI	维京群岛 BVI	投资控股		100.00%	设立
Longtrans Holding Ltd.	12,794,600.00	维京群岛 BVI	维京群岛 BVI	投资控股		100.00%	设立
台湾聚引移动有限公司	8,908,496.25	台湾	台湾	移动智能终端解决方案		100.00%	设立
Achievesky Japan Co., Ltd	1,028,012.04	日本	日本	销售及开发服务		100.00%	设立
AchieveSky Europe SARL	89,136.00	卢森堡	卢森堡	投资控股		100.00%	设立
Thundersoft Europe GmbH	188,550.00	德国	德国	销售及开发服务		100.00%	设立
WiseGlow Invest Germany GmbH	210,060.00	德国	德国	销售及开发服务		100.00%	企业合并
WiseGlow Energy Germany GmbH	210,060.00	德国	德国	销售及开发服务		100.00%	企业合并
MM Solutions EAD	470,976.76	保加利亚	保加利亚	销售及开发服务		100.00%	企业合并

Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL	179,864.28	卢森堡	卢森堡	投资控股		100.00%	设立
Rightware Oy	24,329.75	芬兰	芬兰	车载电子解决方案		100.00%	企业合并
Thundersoft Ukraine LLC	792,990.00	乌克兰	乌克兰	销售及开发服务		100.00%	设立
Thundersoft Poland sp. z o. o.	3,621,417.06	波兰	波兰	销售及开发服务		100.00%	设立
THUNDERSOFT AUTOMOTIVE RO S. R. L.	392,960.00	罗马尼亚	罗马尼亚	销售及开发服务		100.00%	设立
Thundersoft Italy s. r. l	775,860.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
Thunder Power s. r. l	74,910.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
TPO-TEMPIO PAUSANIA SRL	7,663.20	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
TPO-COLLI AL METAURO SRL	7,735.90	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
TITO SOLAR SRL	4,706.64	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
TPO CERRETO D' ESI S. R. L.	78,444.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
TPO GUAGNANO SOCIETA' AGRICOLA S. R. L.	23,210.40	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
THUNDER SERVICE SRL	1,547,360.00	意大利	意大利	销售及开发服务		92.00%	设立
THUNDER POTENCY S. R. L	74,910.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
TEKNE SOLAR S. R. L.	82,169.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
SCICLI 1 S. R. L.	82,355.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
Solar capital SRL	8,402.40	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
Thunder Engineering S. R. L	373,970.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
Leeding S. R. L.	84,024.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	企业合并
WISEGLOW INNOVA S. R. L.	164,276.00	意大利	意大利	销售及开发服务		70.00%	企业合并
WISEGLOW SRL	1,505,140.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
AIRA SRL	1,505,140.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
NEXON SRL	1,505,140.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
WISEGLOW SYNCRO SRL	1,505,140.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
Thundersoft India Private Limited	124,429.74	印度	印度	销售及开发服务		99.00%	设立

Thunder Software Technology Malaysia Sdn. Bhd.	871,849.59	马来西亚	马来西亚	销售及开发服务		100.00%	设立
中科创达香港有限公司	611,900.00	中国香港	中国香港	移动操作系统解决方案		100.00%	设立
大连创达智行科技有限公司	63,693,000.00	大连	大连	销售及开发服务		100.00%	设立
扬州远陵汇科技有限公司	21,120,363.04	扬州	扬州	销售及开发服务		100.00%	设立
扬州创达软件科技有限公司	18,000,000.00	扬州	扬州	销售及开发服务		100.00%	设立
香港天盛有限公司	61,190.00	中国香港	中国香港	移动智能终端解决方案		100.00%	设立
深圳市创达天盛智能科技有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	销售及开发服务		100.00%	设立
Stream Holding Pte. Ltd.	75,280.80	新加坡	新加坡	销售及开发服务		100.00%	设立
ThunderSoft Singapore Pte. Ltd.	3,520,401.00	新加坡	新加坡	销售及开发服务		100.00%	设立
Smart Symbol Pte. Ltd.	50,808.00	新加坡	新加坡	销售及开发服务		100.00%	设立
Thundersoft Canada Corporation	5,085.30	加拿大	加拿大	销售及开发服务		100.00%	设立
T2Mobile Limited	11,287,359.72	中国香港	中国香港	销售及开发服务		67.07%	企业合并
惠州赛珀通讯科技有限公司	5,000,000.00	惠州	惠州	销售及开发服务		67.07%	企业合并
上海畅联智融通讯科技有限公司	9,876,978.00	上海	上海	销售及开发服务		67.07%	企业合并
T2Mobile International Limited	0.89	中国香港	中国香港	销售及开发服务		67.07%	企业合并
NextGen Mobile Hk Limited	926.00	中国香港	中国香港	销售及开发服务		67.07%	企业合并
雳光智能科技有限公司	12,505,290.00	新加坡	新加坡	销售及开发服务		67.50%	设立
杭州创通智远科技有限公司	5,000,000.00	杭州	杭州	销售及开发服务	100.00%		设立
上海慧行智能科技有限公司	59,000,000.00	上海	上海	销售及开发服务	100.00%		设立
上海畅行达智能科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	销售及开发服务		100.00%	设立
上海波顿诺华智能科技有限公司	30,000,000.00	上海	上海	销售及开发服务		55.00%	设立
武汉慧行云千科技有限公司	20,000,000.00	武汉	武汉	销售及开发服务		100.00%	设立
长春中科创达软件有限公司	1,500,000.00	长春	长春	销售及开发服务		100.00%	设立
安徽智途科技有限公司	15,000,000.00	安徽	安徽	销售及开发服务		65.00%	设立
重庆聚创智行科技有限公司	35,000,000.00	重庆	重庆	销售及开发服务		75.00%	设立

上海聚创智行智能科技有限公司	1,000,000.00	上海	上海	销售及开发服务		75.00%	设立
浙江星创汽车软件科技有限公司	40,000,000.00	浙江	浙江	销售及开发服务		55.00%	设立
大连星创未来软件有限公司	1,000,000.00	大连	大连	软件和信息技术服务业		55.00%	设立
上海星创未来智能技术有限公司	1,000,000.00	上海	上海	软件和信息技术服务业		55.00%	设立
苏州慧创中达汽车科技有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	销售及开发服务		100.00%	设立
滴水智行科技有限公司	600,000,000.00	上海	上海	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
芜湖慧行智能科技有限公司	500,000.00	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
量籽荣创（杭州）科技有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		70.00%	设立
四川天府中科创达智能信息技术有限公司	100,000,000.00	四川	四川	销售及开发服务	100.00%		设立
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	338,947,368.00	苏州	苏州	销售及开发服务	56.05%		设立
香港畅行智驾贸易有限公司	9,032.20	中国香港	中国香港	销售及开发服务		100.00%	设立
苏州畅行智驾贸易有限公司	1,000,000.00	苏州	苏州	销售及开发服务		100.00%	设立
上海元驰慧行汽车科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	销售及开发服务		58.86%	设立
北京奥思维科技有限公司	120,600,000.00	北京	北京	销售及开发服务	50.17%		设立
苏州奥思维科技有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	研究和试验发展		50.17%	设立
北京中奥华创科技有限公司	2,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务		30.10%	设立
杭州晓悟智能有限公司	30,000,000.00	浙江	浙江	销售及开发服务	100.00%		设立
成都翼创雷行智能科技有限公司	120,000,000.00	成都	成都	销售及开发服务	51.00%		设立
江苏合创智行科技有限公司	30,000,000.00	江苏	江苏	销售及开发服务	60.00%		设立
THUNDERSOFT CONSULTING S. R. L.	1,264,575.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
Sunspire Technology Limited	10,543,200.00	中国香港	中国香港	销售及开发服务		100.00%	设立
AURAVOLT, S. L.	24,706.50	西班牙	西班牙	销售及开发服务		100.00%	设立
杭州晓语智能科技有限公司	50,000,000.00	浙江	浙江	销售及开发服务		100.00%	设立
新星栈（北京）科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	销售及开发服务		90.00%	设立
上海创通联达技术有限公司	10,000,000.00	上海	上海	销售及开发服务		62.81%	设立
WISEGLOW UK LIMITED	9,098.20	英国	英国	销售及开发服务		100.00%	设立
NOVASTACK PTE. LTD.	5,260,500.00	新加坡	新加坡	销售及开发服务		100.00%	设立

CAPITOLICCHIO SOCIETA' ARESPONSABILIT A' LIMITATA	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
TRATTURELLO SOCIETA' ARESPONSABILIT A' LIMITATA	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
ELION SVILUPPO SRL	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
CONELLA SOCIETA' ARESPONSABILIT A' LIMITATA	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
WISEGLOW POLAND	9,047.32	波兰	波兰	销售及开发服务		100.00%	设立
ThunderStaff sp. z o.o	9,060.60	波兰	波兰	销售及开发服务		100.00%	设立
WISEGLOW BETA LAND ITALY S. R. L.	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
WISEGLOW ALPHA LAND ITALY S. R. L.	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
WISEGLOW RENEWABLES DEVELOPMENT ITALY S. R. L.	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
ThunderSoft France	77,671.00	法国	法国	销售及开发服务		100.00%	设立
MP SOLAR 3 S. R. L.	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立
MP SOLAR 10 S. R. L.	82,052.00	意大利	意大利	销售及开发服务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

(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
T2Mobile Limited	32.93%	19,011,389.80		72,912,409.33
成都翼创雷行智能科技有限公司	49.00%	11,261,319.90		105,160,638.86

(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
T2Mobile Limited	1,354,901,270.22	17,574,621.61	1,372,475,891.83	1,142,482,517.72	8,577,008.09	1,151,059,525.81	851,544,138.78	18,003,841.54	869,547,980.32	688,592,403.97	12,559,999.32	701,152,403.29
成都翼创雷行智能科技有限公司	423,441,572.11	5,663,487.71	429,105,059.82	214,108,547.87	382,963.26	214,491,511.13	338,892,878.35	3,622,218.75	342,515,097.10	151,107,962.49	0.00	151,107,962.49

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
T2Mobile Limited	829,361,271.28	57,732,735.50	53,020,788.99	-37,695,529.10	621,990,166.11	60,330,695.53	59,092,913.95	-30,161,427.09
成都翼创雷行智能科技有限公司	175,301,790.04	22,982,285.51	22,982,285.51	69,304,053.64	104,560,988.64	5,820,268.02	5,820,268.02	14,803,622.23

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		
--净利润		-524,349.32
--综合收益总额		-524,349.32
联营企业：		
投资账面价值合计	7,223,627.48	7,507,357.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-283,730.04	-2,409,466.98
--综合收益总额	-283,730.04	-2,409,466.98

(2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京云创远景科技有限公司	-7,670,460.56	7,208.78	-7,663,251.78
西安龙行智巡科技有限公司	-67,807.05	-1,066,493.29	-1,134,300.34

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

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	33,235,899.90	1,938,067.66		3,567,405.47	-190,019.85	31,416,542.24	与资产/收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,476,429.39	23,704,240.25

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

• 金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款及一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

• 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

• 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内、日本、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、日元结算，境外经营公司以美元、日元结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、日元）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款等。

于 2026 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、59 外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

• 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本集团的利率风险主要产生于

银行借款及其他长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

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	年末余额	年初余额
固定利率金融工具		
金融负债	1,354.00	1,354.00
其中：长期应付款	1,354.00	1,354.00
合计	1,354.00	1,354.00
金融资产	236,326.41	250,597.53
其中：货币资金	236,326.41	250,597.53
金融负债	9,532.81	2,485.87
其中：短期借款	9,499.87	2,452.27
长期借款	32.94	33.60
合计	245,859.22	253,083.40

• 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要来自于本集团确认的金融资产即银行存款及应收款项等。

本集团流动资金存放在信用评级较高的银行，本集团预期流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本集团制定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策包括只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

由于本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 39.43%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 32.24%。

• 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	17,166,483.55	风险和报酬转移	承兑银行属于重要系统性银行
合计		17,166,483.55		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	12,657,963.55	
合计		12,657,963.55	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	4,508,520.00	4,508,520.00
合计		4,508,520.00	4,508,520.00

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			832,028,859.31	832,028,859.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			2,199,775,563.25	2,199,775,563.25
非持续以公允价值计量的资产总额			2,199,775,563.25	2,199,775,563.25
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债			1,574,473,867.07	1,574,473,867.07
非持续以公允价值计量的负债总额			1,574,473,867.07	1,574,473,867.07

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

第三层公允价值计量中使用的重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息：

项目	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	第三层级	公司的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为非上市股权：①采用估值法，按照最近的交易信息作为公允价值的合理估计进行计量；②可比公司法，选择与目标公司重要财务指标类似的相同行业的可比公司，将可比公司的 PE、PB 或 PS 取平均值并考虑流动性折扣。③根据账面投资成本并结合市场环境，公司经营情况和财务状况等变动情况进行合理估计。	流动性折扣系数

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

无

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

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团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，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估值技术的输入值主要包括：市净率、股息率、流动性折扣、波动率等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司实际控制人为自然人赵鸿飞。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、12、长期股权投资。

4、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
赵鸿飞、王焕欣、王子林、唐林林、耿学锋、杨磊、刘学徽、叶宁、胡丹、孙涛、许亮、黄峰、刘硕	董事、监事（已于 2025 年 9 月离任）及高级管理人员
江苏中科惠软信息技术有限公司	赵鸿飞持股 50%的公司
东莞联信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司，王焕欣担任监事
南京联途顺智科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司，王焕欣担任监事
天津华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司，王焕欣担任监事
武汉华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司，王焕欣担任监事
爱荔枝科技（北京）有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海安创空间企业发展有限公司	北京安创空间之子公司
中天智慧科技有限公司	本公司联营公司，王焕欣担任董事
北京华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司，王焕欣担任监事

5、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
天津华信恒途科技发展有限公司	技术服务费	211,139.90		否	212,714.30
南京联途顺智科技发展有限公司	技术服务费	37,840.00		否	165,037.91
北京华信恒途科技发展有限公司	技术服务费			否	3,025.91
爱荔枝科技（北京）有限公司	技术服务费	3,916,630.00		否	0.00
江苏中科惠软信息技术有限公司	技术服务费	5,094,368.18		否	0.00

（2）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	2,432,269.43	2,369,472.80

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中天智慧科技有限公司	13,291,357.17	8,138,708.20	14,059,576.40	8,421,049.35
应收账款	天津华信恒途科技发展有限公司	132,425.00	32,364.67	132,425.00	32,364.67
应收账款	江苏中科惠软信息技术有限公司	153,900.00	19,006.65	278,900.00	20,006.65
其他应收款	上海安创空间企业发展有限公司	53,108.30	5,300.21	53,108.30	5,300.21
预付款项	中天智慧科技有限公司	2,275,266.42		2,275,266.42	

（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	爱荔枝科技（北京）有限公司	2,788,940.66	2,250,310.66
应付账款	北京华信恒途科技发展有限公司	501,497.26	501,497.26
应付账款	东莞联信恒途科技发展有限公司	675,886.65	675,886.65
应付账款	天津华信恒途科技发展有限公司	2,363,418.72	2,295,852.37
应付账款	武汉华信恒途科技发展有限公司	58,693.90	58,693.90
应付账款	江苏中科惠软信息技术有限公司	3,849,056.60	4,904,513.21
应付账款	南京联途顺智科技发展有限公司	44,615.89	3,535.84
其他应付款	上海安创空间企业发展有限公司	30,600.00	30,600.00
其他应付款	江苏中科惠软信息技术有限公司	4,120,082.39	139,453.18

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
销售人员			296,746	9,174,548.24	258,546.00	7,003,494.05	3,500	203,301.00
管理人员			1,673,404	53,035,177.97	1,476,354.00	39,991,477.15	62,575	1,763,751.45
研发人员			389,510	13,001,692.23	308,610.00	8,359,627.68		
合计			2,359,660	75,211,418.44	2,043,510	55,354,598.88	66,075.00	1,967,052.45

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
销售人员	26.903	8.75 个月		
管理人员	26.903	8.75 个月		
研发人员	26.903	8.75 个月		

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	②2024 年第二类限制性股票激励计划采用 Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板指数历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定

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	243,467,268.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,940,481.69

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

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
销售人员	2,618,266.34	
管理人员	16,093,199.22	
研发人员	3,229,016.13	
合计	21,940,481.69	

5、股份支付的修改、终止情况

（1）2024 年第二类限制性股票激励计划基本情况

公司 2025 年度权益分派已于 2026 年 5 月 21 日实施完毕，以公司总股本 460,771,144 股剔除已回购股份 1,037,600 股后的 459,733,544 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.85 元人民币现金（含税）。2024 年限制性股票激励计划授予价格调整为 $P=27.088-0.185=26.903$ 元/股。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团不存在重要应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

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 年以内（含 1 年）	831,728,389.30	889,077,206.61
1 至 2 年	144,367,135.39	117,510,147.62
2 至 3 年	19,896,463.27	19,811,102.75
3 年以上	92,813,918.70	83,545,435.79
3 至 4 年	26,278,443.28	25,711,314.70
4 至 5 年	51,437,256.65	44,105,156.13
5 年以上	15,098,218.77	13,728,964.96
合计	1,088,805,906.66	1,109,943,892.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,322,478.00	4.16%	45,322,478.00	100.00%	0.00	45,322,478.00	4.08%	45,322,478.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,043,483,428.66	95.84%	38,542,000.23	3.69%	1,004,941,428.43	1,064,621,414.77	95.92%	33,645,386.86	3.16%	1,030,976,027.91
其中：										
外部客户组合	665,979,281.46	63.82%	38,542,000.23	5.79%	627,437,281.23	696,444,830.01	65.42%	33,645,386.86	4.83%	662,799,443.15
合并范围内关联方组合	377,504,147.20	36.18%	0.00	0.00%	377,504,147.20	368,176,584.76	34.58%	0.00	0.00%	368,176,584.76
合计	1,088,805,906.66	100.00%	83,864,478.23	7.70%	1,004,941,428.43	1,109,943,892.77	100.00%	78,967,864.86	7.11%	1,030,976,027.91

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00%	确认无法收回
客户 2	751,495.20	751,495.20	751,495.20	751,495.20	100.00%	破产重组
客户 3	167,250.00	167,250.00	167,250.00	167,250.00	100.00%	破产重组
客户 4	63,384.20	63,384.20	63,384.20	63,384.20	100.00%	破产重组
客户 5	367,924.53	367,924.53	367,924.53	367,924.53	100.00%	破产重组
客户 6	41,971,624.07	41,971,624.07	41,971,624.07	41,971,624.07	100.00%	破产重组
客户 7	100,800.00	100,800.00	100,800.00	100,800.00	100.00%	破产重组
合计	45,322,478.00	45,322,478.00	45,322,478.00	45,322,478.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	578,059,519.61	4,624,476.16	0.80%
1 至 2 年	39,614,251.21	4,892,360.02	12.35%
2 至 3 年	13,681,539.88	3,343,768.35	24.44%
3 至 4 年	11,318,926.28	5,991,107.68	52.93%
4 至 5 年	11,545,054.18	7,930,297.72	68.69%
5 年以上	11,759,990.30	11,759,990.30	100.00%
合计	665,979,281.46	38,542,000.23	

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	
应收账款坏账准备	78,967,864.86	4,896,613.37				83,864,478.23
合计	78,967,864.86	4,896,613.37				83,864,478.23

(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
客户 1	161,405,152.70		161,405,152.70	14.82%	0.00
客户 2	53,384,273.93		53,384,273.93	4.90%	0.00
客户 3	52,547,132.59		52,547,132.59	4.83%	0.00
客户 4	41,971,624.07		41,971,624.07	3.85%	41,971,624.07
客户 5	37,994,125.12		37,994,125.12	3.49%	0.00
合计	347,302,308.41		347,302,308.41	31.89%	41,971,624.07

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	59,152,359.84	
其他应收款	4,014,566,914.79	3,850,931,958.04
合计	4,073,719,274.63	3,850,931,958.04

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
香港天集有限公司	59,152,359.84	
合计	59,152,359.84	

2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内	4,005,506,080.11	3,844,699,785.50
保证金	12,100,454.19	8,148,539.52
备用金	41,519.78	49,380.58
其他	0.00	22,217.11
坏账准备	-3,081,139.29	-1,987,964.67
合计	4,014,566,914.79	3,850,931,958.04

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）	156,397,363.72	123,254,137.66
1 至 2 年	120,340,564.45	51,467,123.28
2 至 3 年	137,164,621.57	95,787,911.55
3 年以上	3,603,745,504.34	3,582,410,750.22
3 至 4 年	2,235,138,783.86	2,192,758,307.97
4 至 5 年	10,038,263.08	10,636,226.25
5 年以上	1,358,568,457.40	1,379,016,216.00
合计	4,017,648,054.08	3,852,919,922.71

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	4, 017, 648, 054. 08	100. 00%	3, 081, 139. 29	0. 08%	4, 014, 566, 914. 79	3, 852, 919, 922. 71	100. 00%	1, 987, 964. 67	0. 05%	3, 850, 931, 958. 04
其中：										
外部客户组合	12, 141, 973. 97	0. 30%	3, 081, 139. 29	25. 38%	9, 060, 834. 68	8, 220, 137. 21	0. 21%	1, 987, 964. 67	24. 18%	6, 232, 172. 54
合并范围内关联方组合	4, 005, 506, 080. 11	99. 70%	0. 00	0. 00%	4, 005, 506, 080. 11	3, 844, 699, 785. 50	99. 79%	0. 00	0. 00%	3, 844, 699, 785. 50
合计	4, 017, 648, 054. 08	100. 00%	3, 081, 139. 29	0. 08%	4, 014, 566, 914. 79	3, 852, 919, 922. 71	100. 00%	1, 987, 964. 67	0. 05%	3, 850, 931, 958. 04

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,089,392.06	507,921.33	9.98%
1 至 2 年	3,904,848.47	791,903.27	20.28%
2 至 3 年	1,026,814.91	332,277.30	32.36%
3 至 4 年	725,682.13	301,375.79	41.53%
4 至 5 年	516,534.12	268,959.32	52.07%
5 年以上	878,702.28	878,702.28	100.00%
合计	12,141,973.97	3,081,139.29	

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	1,987,964.67			1,987,964.67
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,093,174.62			1,093,174.62
2026 年 6 月 30 日余额	3,081,139.29			3,081,139.29

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	
其他应收款坏账准备	1,987,964.67	1,093,174.62				3,081,139.29
合计	1,987,964.67	1,093,174.62				3,081,139.29

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
客户 1	合并范围内关联方	1,148,349,391.03	5 年以上	28.60%	0.00
客户 2	合并范围内关联方	1,002,101,568.10	0-5 年	24.96%	0.00
客户 3	合并范围内关联方	819,673,486.80	0-4 年	20.42%	0.00
客户 4	合并范围内关联方	375,212,017.83	5 年以上	9.35%	0.00
客户 5	合并范围内关联方	358,682,855.23	0-4 年	8.93%	0.00
合计		3,704,019,318.99		92.26%	0.00

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	1,890,588,562.03		1,890,588,562.03	1,805,269,050.04		1,805,269,050.04
对联营、合营企业投资	6,344,860.59		6,344,860.59	6,627,793.17		6,627,793.17
合计	1,896,933,422.62		1,896,933,422.62	1,811,896,843.21		1,811,896,843.21

(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		
Rightware Oy	273,094.63		65,490.74				338,585.37	
THUNDER SOFTWARE TECHNOLOGY MALAYSIA SDN. BHD.	42,071.35						42,071.35	
Thundersoft Canada Corporation	19,952.43						19,952.43	
Thundersoft Europe GmbH	3,677,847.76		942,820.94				4,620,668.70	
THUNDERSOFT INDIA PRIVATE LIMITED	-0.02						-0.02	
THUNDERSOFT SINGAPORE PTE. LTD.	46,278.47		18,664.86				64,943.33	
北京爱普新思信息技术有限公司	7,766,034.60						7,766,034.60	
北京奥思维科技有限公司	66,209,204.21		83,538.57				66,292,742.78	
北京创思远达科技有限公司	3,787,876.55		85,792.85				3,873,669.40	
北京创通联达智能技术有限公司	2,131,618.18						2,131,618.18	
北京慧驰科技有限公司	51,331,160.86						51,331,160.86	
北京聚引融合科技有限公司	13,100,000.00						13,100,000.00	
北京润信恒达科技有限公司	1,773,302.96		10,805.97				1,784,108.93	
北京信恒创科技发展有限公司	91,321,351.36		95,917.47				91,417,268.83	
畅索软件科技（上海）有限公司	28,368,690.74		35,037.54				28,403,728.28	
成都翼创雷行智能科技有限公司	70,942,816.79		224,128.80				71,166,945.59	
成都智行慧远软件有限公司	1,120,927.69		-115,595.58				1,005,332.11	
成都中科创达软件有限公司	54,590,561.07		268,839.46				54,859,400.53	
大连创达智锐科技有限公司	97,649.76		20,629.58				118,279.34	
大连星创未来软件有限公司	61,999.86		13,098.15				75,098.01	
大连中科创达软件有限公司	9,245,655.54		192,209.32				9,437,864.86	
滴水智行科技有限公司	789,391.32		164,397.62				953,788.94	

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		
广州中科创达软件有限公司	100,251.50		16,372.68				116,624.18	
杭州晓悟智能有限公司	29,817,234.97						29,817,234.97	
江苏合创智行科技有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
江苏云掣智能科技有限公司	22,142.81		98,236.09				120,378.90	
南京畅索软件科技有限公司	24,396,607.18		1,688,231.33				26,084,838.51	
南京慧测检测技术有限公司	212,349.52		44,861.15				257,210.67	
南京慧行汽车科技有限公司	12,702,874.30		114,281.32				12,817,155.62	
南京旭锐软件科技有限公司	5,040,520.36		221,686.12				5,262,206.48	
南京中创盛赛软件科技有限公司	2,812,052.60						2,812,052.60	
南京中创盛赛软件科技有限公司上海分公司	2,767,443.86						2,767,443.86	
南京中科创达软件科技有限公司	104,666,139.79		315,514.84				104,981,654.63	
青岛畅索科技有限公司	2,491,208.57		33,727.73				2,524,936.30	
青柠优视科技（北京）有限公司	9,142,074.32						9,142,074.32	
上海波顿诺华智能科技有限公司	219,838.80		44,206.25				264,045.05	
上海畅行达智能科技有限公司	4,319,951.08		24,886.48				4,344,837.56	
上海慧行智能科技有限公司	59,000,000.00						59,000,000.00	
上海聚创智行智能科技有限公司	1,134,710.13		14,735.42				1,149,445.55	
上海旻道软件科技有限公司	16,598.43						16,598.43	
上海星创未来智能技术有限公司	338,197.79		49,118.05				387,315.84	
上海元驰彗行汽车科技有限公司	99,642.64		53,359.08				153,001.72	
深圳创通联达智能技术有限公司	10,793,280.22		2,490,678.00				13,283,958.22	
深圳市创达天盛智能科技有限公司	3,108,359.11		193,525.10				3,301,884.21	
深圳市鹏城智科软件技术有限公司	627,556.84		55,667.12				683,223.96	
沈阳中科创达软件有限公司	13,031,834.11		494,782.51				13,526,616.62	

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		
四川天府中科创达智能信息技术有限公司	20,406,124.29		80,553.60				20,486,677.89	
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	190,038,143.66						190,038,143.66	
苏州慧创中达汽车科技有限公司	49,785.10						49,785.10	
台湾聚引移动有限公司	654,231.00						654,231.00	
天津畅索软件科技有限公司	3,651,607.25		177,807.34				3,829,414.59	
武汉慧行云千科技有限公司	970,429.42						970,429.42	
武汉中科创达软件有限公司	4,353,401.37		157,832.67				4,511,234.04	
西安中科创达软件有限公司	11,842,270.61		235,439.20				12,077,709.81	
香港天集有限公司	627,119,654.71		73,952,600.84				701,072,255.55	
扬州创达软件科技有限公司	28,263.27						28,263.27	
浙江星创汽车软件科技有限公司	61,999.88		13,098.15				75,098.03	
中科创达（重庆）汽车科技有限公司	62,420,326.72						62,420,326.72	
中科创达美国有限公司	37,125,554.66		51,737.68				37,177,292.34	
中科创达软件股份有限公司韩国子公司	3,492,567.64		698,786.10				4,191,353.74	
中科创达软件科技（深圳）有限公司	21,344,552.91		49,118.05				21,393,670.96	
中科创达软件日本株式会社	48,928,293.93		127,706.93				49,056,000.86	
中科创达香港有限公司	2,139,996.70						2,139,996.70	
重庆创通联达智能技术有限公司	52,853,899.02		1,715,185.87				54,569,084.89	
重庆创通联智物联网有限公司	5,226,786.90						5,226,786.90	
重庆聚创智行科技有限公司	2,805.96						2,805.96	
重庆协同创新智能汽车研究院有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	1,805,269,050.04		85,319,511.99				1,890,588,562.03	

(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												
北京安创空间科技有限公司												
二、联营企业												
中天智慧科技有限公司	6,177,571.05				-243,891.31						5,933,679.74	
深圳互连科技有限公司	450,222.12				-39,041.27						411,180.85	
小计	6,627,793.17				-282,932.58						6,344,860.59	
合计	6,627,793.17				-282,932.58						6,344,860.59	

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	934,882,314.10	721,911,810.64	787,507,928.92	575,843,836.09
其他业务	435,321.10		268,623.85	
合计	935,317,635.20	721,911,810.64	787,776,552.77	575,843,836.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
软件开发	496,561,822.63	377,177,160.37	496,561,822.63	377,177,160.37
技术服务	391,462,783.92	313,114,454.35	391,462,783.92	313,114,454.35
软件许可	26,892,245.30	13,829,051.01	26,892,245.30	13,829,051.01
商品销售及其他	20,400,783.35	17,791,144.91	20,400,783.35	17,791,144.91
按经营地区分类				
其中：				
中国	764,892,356.32	588,777,270.35	764,892,356.32	588,777,270.35
欧美	149,463,570.73	115,004,639.38	149,463,570.73	115,004,639.38
日本	3,775,254.36	2,708,853.11	3,775,254.36	2,708,853.11
其他国家	17,186,453.79	15,421,047.80	17,186,453.79	15,421,047.80
合计	935,317,635.20	721,911,810.64	935,317,635.20	721,911,810.64

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 735,220,780.85 元，其中，578,312,723.56 元预计将于 2026 年度确认收入，154,389,206.36 元预计将于 2027 年度确认收入，2,518,850.93 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	59,152,359.84	
权益法核算的长期股权投资收益	-282,932.58	-2,931,467.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	64,109.59	116,211.95
合计	58,933,536.85	-2,815,255.83

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	114,778.29	
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）	13,476,429.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,529,126.10	
减：所得税影响额	213,542.22	
少数股东权益影响额（税后）	-231,699.18	
合计	12,080,238.54	--

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	2.35%	0.5337	0.5319
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.23%	0.5075	0.5057

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用