



北京世纪瑞尔技术股份有限公司

(Beijing Century Real Technology Co.,Ltd.)

2026 年半年度报告

公告编号：2026-018

证券代码：300150

披露日期：2026 年 8 月 27 日

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。

公司负责人朱江滨、主管会计工作负责人宋月及会计机构负责人（会计主管人员）宋月声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性描述，均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。

公司在经营过程中可能面临行业政策及市场投资波动、主营业务领域中、市场竞争加剧、经营管理、境外业务拓展、应收账款回收、技术迭代及人力资源等方面的风险。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述，敬请广大投资者关注相关内容，并注意投资风险。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	26
第五节 重要事项.....	28
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 债券相关情况.....	37
第八节 财务报告.....	38

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签署的 2026 年半年度报告正本原稿。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、世纪瑞尔	指	北京世纪瑞尔技术股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	北京世纪瑞尔技术股份有限公司章程
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股东（大）会、董事会	指	北京世纪瑞尔技术股份有限公司股东（大）会、董事会
铁路通信监控系统	指	为铁路通信系统提供监控服务的系统
铁路防灾安全监控系统	指	为铁路提供风、雨、落物等自然灾害预警的系统
铁路综合视频监控系统	指	为铁路提供图像监控服务的系统
铁路综合监控系统	指	为铁路提供综合化、平台化监控服务的系统
乘客信息系统（简称 PIS）	指	实现列车广播、乘客信息显示、视频监控等功能的综合系统
公共广播系统（简称 PA）	指	包括地铁专用通信广播系统和铁路客运广播系统
CRCC	指	中铁检验认证中心认证
瑞尔科技	指	全资子公司北京世纪瑞尔科技有限公司
北海通信	指	全资子公司天津市北海通信技术有限公司
易维迅	指	控股子公司苏州易维迅信息科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	世纪瑞尔	股票代码	300150
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京世纪瑞尔技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	世纪瑞尔		
公司的外文名称（如有）	Beijing Century Real Technology Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	iREAL		
公司的法定代表人	朱江滨		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘卓妮	卢佳琪
联系地址	北京市海淀区上地信息路 22 号上地科技综合楼 B 座九、十层	北京市海淀区上地信息路 22 号上地科技综合楼 B 座九、十层
电话	010-62970877	010-62970877
传真	010-62962298	010-62962298
电子信箱	ireal@c-real.com.cn	ireal@c-real.com.cn

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）	265,456,405.70	356,144,072.44	-25.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-10,593,586.90	41,529,136.10	-125.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-13,005,871.81	38,229,484.56	-134.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-31,355,361.83	-10,581,986.34	-196.31%
基本每股收益（元/股）	-0.018	0.071	-125.35%
稀释每股收益（元/股）	-0.018	0.071	-125.35%
加权平均净资产收益率	-0.67%	2.67%	-3.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	1,972,132,601.15	2,094,003,465.89	-5.82%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,574,486,844.56	1,585,080,431.46	-0.67%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-193,363.28	
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）	1,853,739.17	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,669,158.16	
债务重组损益	-180,682.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,306,410.69	
减：所得税影响额	426,366.13	
少数股东权益影响额（税后）	3,789.77	

合计	2,412,284.91	
----	--------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务、产品及市场地位

公司是轨道交通信息化解决方案提供商，长期专注于铁路和城市轨道交通领域的信息化产品研发、系统集成、工程实施及运维服务。公司业务主要涵盖铁路行车安全监控系统、铁路综合信息化及运维服务、铁路及城市轨道交通乘客信息系统和通信系统等领域，已形成覆盖技术研发、产品开发、系统集成、项目实施及综合运维服务的业务体系。

经过二十余年发展，公司累计承担超过 1,000 个国家大中型铁路建设项目的行车安全监控系统设计与实施，产品覆盖全国主要高铁线路；在乘客信息和专业通信领域，全资子公司北海通信已形成覆盖车载 PIS、地面 PIS、PA 广播及视听一体化解决方案的产品体系；在运维服务领域，公司已建立覆盖全国的服务网络，为大量铁路车站持续提供技术支持和运维服务。

1、铁路行车安全监控系统

铁路行车安全监控系统是公司的传统优势业务之一，主要包括防灾安全监控、综合视频监控、通信监控、动力环境监控及相关综合监控系统等产品和解决方案。

公司长期参与我国铁路特别是高速铁路信息化建设，在多个具有行业示范意义的项目中承担系统建设任务。典型项目包括青藏铁路综合监控系统、武广高铁防灾安全监控系统、郑西高铁综合视频监控系统等。经过长期项目积累，公司在铁路行车安全监控领域形成了较为完整的产品体系、工程实施能力和客户基础，在部分细分产品领域具有较强的市场竞争力。

“十五五”期间，我国铁路网络仍将保持一定建设规模。根据国铁集团提出的发展目标，到 2030 年，全国铁路营业里程将达到 18 万公里左右，其中高铁 6 万公里左右。战略骨干通道、“八纵八横”高铁网络、重点区域铁路和铁路枢纽的持续建设，将带动铁路行车安全监控、综合视频监控、通信监控、防灾安全监控及相关信息化系统的新增配套需求。

与此同时，随着既有铁路线路运营年限增长，部分早期建设线路的信息化设备逐步进入更新周期，系统改造、设备更新、功能升级及运维服务需求将进一步增加。公司可依托既有产品体系、客户基础和项目经验，继续参与新建线路配套及存量系统升级改造。

2、城市轨道交通乘客信息系统

公司铁路及城市轨道交通乘客信息与通信业务主要由全资子公司北海通信开展，核心产品包括乘客信息系统（PIS）、广播系统（PA）、车载显示、地面信息发布及相关通信和视听一体化解决方案。

北海通信拥有二十余年轨道交通通信和乘客信息系统行业经验，已形成覆盖车载 PIS、地面 PIS、PA 广播及视听一体化解决方案的产品和技术体系，并率先推出车地一体化乘客信息音视频联动发布系统解决方案。目前相关业务已覆盖全国超过 70% 的国铁城市和 95% 的城轨城市，并逐步拓展至亚洲、非洲、美洲等海外市场。

在城市轨道交通领域，公司累计实施 PA 系统 5,500 余站、PIS 系统约 33,000 辆车，与国内主要轨道交通整车制造企业保持长期合作关系。报告期内，北海通信再次获得中车长客旅客信息服务类产品质量最佳供应商等荣誉，体现了主要客户对公司产品质量及服务能力的持续认可。

在铁路客运服务领域，公司广播系统、综合显示及相关产品已在全国大量铁路客站和高速铁路项目中应用，并持续向标识系统、信息发布及视听融合等相关业务延伸。随着铁路客运服务数字化、智能化水平提升，以及既有车站设备更新和系统升级需求增加，公司将继续围绕乘客信息发布、广播、综合显示及相关系统完善产品和服务能力。

公司同时积极拓展海外市场。近年来，相关产品已应用于雅万高铁、马来西亚、哈萨克斯坦、墨西哥等境外轨道交通项目，海外业务逐步由单一产品输出向多系统集成和整体解决方案延伸。

3、铁路综合信息化

公司铁路综合信息化及运维业务主要围绕铁路车站客运服务系统、信息系统集成、设备管理和综合运维开展。

公司长期参与铁路客运服务系统建设和运营维护，累计参与全国 1,000 余座高铁车站及部分航空、地铁项目的相关建设、技术服务和配套工作。控股子公司苏州易维迅专注于车站设备管理、信息系统集成及电子与智能化工程服务，具备电子与智能化工程专业承包一级资质，已参与完成全国 90%以上高铁车站客运服务系统的建设与调试，并持续为全国约 700 个车站提供技术支持与运维服务。

公司自主开发运维管理平台，对人员、资产、设备和事件进行统一管理，支持故障受理、任务调度、过程跟踪、状态监测及问题闭环等业务流程，并通过设备运行数据积累和分析，提升故障发现、维护管理和设备运行保障能力。

公司以苏州运营服务中心为重要支撑，依托遍布全国的服务网点、现场工程师及备件资源，形成较为完善的本地化服务体系，为客户提供持续技术支持和运维服务。

随着铁路运营里程持续增长以及既有线路、车站和信息化设备逐步进入更新维护周期，铁路运维服务需求预计将进一步扩大。公司将依托现有客户基础、技术平台和服务网络，推动业务由项目建设和设备供应向系统升级、综合运维及全生命周期服务延伸，提高业务持续性和客户服务能力。

（二）经营模式

1、铁路业务

铁路行业信息化建设具有统一组织、统一培训和统一实施的特点。基于这一特性，公司在该领域主要采用直销模式。铁路行车安全监控系统项目多数采取公开招标实施，基本流程如下：铁路部门在完成项目建设的规划、设计与预算审批后，由业主单位（如中国国家铁路集团有限公司所属各铁路局或各铁路线运营公司）或项目总承包方作为招标主体发布公告。行业内企业可单独或组成联合体参与投标，联合体通常由施工建设服务企业与具体产品商共同组成，以提供整体解决方案。中标后，公司与招标方签订产品销售合同，并按照合同约定完成设备交付、系统集成及后续技术支持等工作。

2、城市轨道交通业务

城市轨道交通信息化系统项目一般由地方轨道交通建设单位作为发包方，通过招标确定整车厂商，整车厂商再向信息化系统供应商进行采购。根据具体项目及建设单位的需求，招标形式可分为多系统整体打包或子系统独立两种。

公司在与整车厂商或建设单位直接签订合同后，根据客户需求开展设备采购、定制开发、安装施工及调试运行等一系列工作，最终交付满足客户需求的乘客信息系统、广播系统等产品及配套服务。

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

（三）公司所属行业发展情况

1、铁路行业：投资保持高位，“十五五”铁路网建设支撑新增需求

铁路是现代综合交通运输体系的重要组成部分，在服务经济社会发展、保障国家战略实施和提升区域互联互通水平方面发挥着基础性作用。“十四五”期间，我国铁路基础设施持续完善，高速铁路和普速铁路网络规模进一步扩大，路网覆盖能力、运输组织效率和服务保障水平不断提升。

报告期内，铁路建设投资继续保持较高水平。2026 年上半年，全国铁路固定资产投资累计完成 3,632 亿元，同比增长 2.1%。铁路建设围绕路网完善、通道能力提升和枢纽功能优化持续推进，重点工程建设有序实施，为铁路信息化系统配套、既有线路改造及后续运营服务提供了较为稳定的市场基础。¹

进入“十五五”时期，铁路行业进入服务基本实现社会主义现代化夯实基础、全面发力的关键阶段。根据国铁集团提出的“十五五”发展目标，到 2030 年，全国铁路营业里程将达到 18 万公里左右，其中高铁 6 万公里左右，复线率和电气化率分别达到 64%和 78%。届时，战略骨干通道将进一步加强，“八纵八横”高铁系统成网，区域互联互通水平进一步提升，货运网络能力进一步增强，现代化铁路网建设持续推进。²

截至 2025 年底，全国铁路营业里程已达到 16.5 万公里，其中高铁达到 5.04 万公里。按照上述目标口径测算，到 2030 年全国铁路营业里程仍有约 1.5 万公里的净增空间，其中高铁营业里程净增约 1 万公里。铁路网络持续完善以及枢纽、站场等配套设施建设，将继续带动铁路行车安全监控、综合视频监控、通信监控、动力环境监控、防灾安全监控及综合信息化等系统的建设需求。

从中长期看，“十五五”期间铁路网络仍将保持一定建设规模，战略骨干通道、重点区域铁路、铁路枢纽及相关配套设施建设，将为铁路信息化行业提供持续的需求基础

2、城市轨道交通行业：运营规模继续扩大，智慧和融合发展带动相关需求

城市轨道交通是城市公共交通骨干，也是城市群、都市圈综合交通体系的重要组成部分。随着我国城市轨道交通运营里程持续增长，行业发展重点逐步由单纯新增建设，转向新建线路、存量更新、运营提效和服务升级并重。

根据中国城市轨道交通协会统计，截至 2026 年 6 月 30 日，中国内地累计有 58 个城市投运城轨交通线路 386 条，线路长度累计 13,268.30 公里；2026 年上半年新增城轨交通运营线路 200.41 公里。从制式结构看，地铁运营里程 10,122.64 公里，占比 76.29%；轻轨、跨座式单轨、市域快轨、磁浮交通、自导向轨道系统中运能系统运营里程 2,225.82 公里，占比 16.78%；有轨电车、电子导向胶轮系统、导轨式胶轮系统、悬挂式单轨等低运能系统运营里程 919.84 公里，占比 6.93%。

2026 年上半年中国内地城轨交通主要统计数据

指标	数据	说明
投运城市	58 个	中国内地累计投运城市
投运线路	386 条	累计运营线路
线路长度	13,268.30 公里	累计运营里程
上半年新增线路	200.41 公里	2026 年上半年新增运营里程
全自动运行线路	71 条/2,073.80 公里	占已投运城轨线路总里程 15.63%
GoA4 级线路	1,925.20 公里	占全自动运行线路 92.83%

从自动化运行情况看，截至 2026 年 6 月 30 日，中国内地已有北京、上海、深圳等 25 个城市累计开通全自动运行城轨交通线路 71 条，已投运全自动运行线路总长度 2,073.80 公里，占已投运城轨交通线路总里程的 15.63%；其中按照 GoA4 级运行的线路 1,925.20 公里，占全自动运行线路的 92.83%。³城轨线路规模扩大和全自动运行线路增加，对车载乘客信息系统、地面乘客信息系统、广播系统、综合显示系统、通信系统、运行状态监测及运维保障能力提出了更高要求。

城市群和都市圈交通一体化建设也将带动城轨信息化需求提升。相关政策提出，到 2030 年，主要都市圈具备 1 小时通勤条件人口占比达到 75%左右，并推动干线铁路、城际铁路、市域（郊）铁路、城市轨道交通“四网融合”发展，强化旅客联程运输标准规范协调统一和票务信息共享。⁴

¹ 数据来源：国务院新闻办公室 2026 年 7 月 21 日新闻发布会及相关公开信息。
² 数据来源：中国国家铁路集团有限公司 2026 年 1 月公开信息。
³ 数据来源：中国城市轨道交通协会《2026 年上半年中国内地城轨交通线路概况》公开信息。
⁴ 数据来源：交通运输部等部门《关于完善现代化都市圈综合交通运输体系的指导意见》。

上述趋势将带动城市轨道交通在枢纽换乘、客流引导、站车协同、应急广播、信息发布和运营服务等方面的系统建设和升级需求。乘客信息系统（PIS）、广播系统（PA）、车载显示系统、地面信息发布系统、应急广播联动系统等，是提升乘客服务体验和保障运营安全的重要基础设施。

公司全资子公司北海通信长期从事城市轨道交通乘客信息系统、广播系统等相关业务，在细分领域积累了较多项目经验和客户资源。随着城轨运营规模扩大、既有线路设备逐步进入更新周期，以及全自动运行和都市圈轨道融合持续推进，相关系统的新增配套、存量替换、功能升级和运维服务需求有望保持一定连续性。公司将继续围绕车载 PIS、地面 PIS、PA 系统、视听一体化解决方案等方向完善产品和服务能力，服务城市轨道交通建设和运营升级需求。

3、存量改造、设备更新与智能运维：轨道交通全生命周期市场空间持续扩大

随着我国铁路和城市轨道交通运营网络不断扩大，行业需求正在由新增项目建设进一步向既有基础设施更新改造、设备更新、运营维护和数智化升级延伸。截至 2025 年底，全国铁路营业里程已达到 16.5 万公里；截至 2026 年 6 月底，中国内地城市轨道交通运营里程超过 1.32 万公里。庞大的存量线路和设备规模，为后续更新改造和长期运维形成了持续的市场基础。

一是既有基础设施更新改造需求逐步增加。随着部分早期投运铁路线路、铁路站场及城市轨道交通线路运行年限增长，通信、视频监控、动力环境、防灾安全、乘客信息、广播以及相关软件平台面临功能升级、设备替换、系统扩容、安全能力提升和国产化适配等需求。报告期后发布的《关于深化综合交通运输体系改革的意见》提出，研究制定存量交通基础设施更新提质增效支持政策，进一步强化了由增量建设向存量提质延伸的政策方向。⁵

“十五五”期间，交通基础设施更新和数智化改造的重要性进一步提升。相关部门提出，到 2030 年实施 8 万公里左右交通基础设施更新和数智化改造，使更新改造投资占交通固定资产投资的比重达到 50% 左右。需要说明的是，上述指标为综合交通运输口径，并非铁路专项指标，但反映出未来交通基础设施投资结构由新增建设向新增建设与存量改造并重转变的趋势。

二是设备更新将形成较为持续的存量市场。轨道交通信息化系统涉及视频监控、通信监控、动力环境监控、防灾安全监控、乘客信息、广播及相关软硬件平台，设备使用周期和软件生命周期较长。随着存量设备运行时间增加以及技术标准、安全要求、国产化需求变化，相关系统将持续产生替换、升级和适配需求。与新增线路项目相比，存量改造单个项目规模和实施节奏可能存在差异，但项目分布更为广泛，需求具有一定持续性。

三是运维维保业务的重要性进一步提高。随着轨道交通运营网络扩大，客户需求逐步从项目建设向设备全生命周期管理延伸，除设备和系统建设外，还包括状态监测、故障处理、软件升级、备品备件、系统优化及现场技术服务等。轨道交通信息化企业可在原有设备和系统业务基础上延伸运维服务，提高对存量客户和存量设备的持续服务能力。

四是人工智能正在推动传统运维向智能运维升级。2026 年发布的“人工智能+交通运输”典型应用场景创新行动方案提出，在智能铁路领域推进视觉大模型、智能机器人等技术在巡检场景中的应用，提升装备自主检测、自主诊断及数智化精准运维能力，并围绕调度、通信、供电、服务、应急等核心环节开展智能化应用。⁶

对于轨道交通信息化企业而言，AI 智能运维更多是在既有监控系统、通信系统、运维平台和设备状态数据基础上的能力升级，其发展路径可由设备监测、异常告警逐步向故障诊断、状态分析、趋势判断和辅助维护决策延伸。公司在铁路行车安全监控、综合视频监控、通信监控、动力环境监控、防灾安全监控以及综合运维等领域具有一定业务基础，可结合现有系统、设备数据和运维场景，持续探索智能化运维应用。

总体来看，轨道交通行业未来市场空间将不再主要取决于新增线路建设规模，而是逐步形成新增建设、存量改造、设备更新、运维服务和数智化升级共同构成的需求结构。存量线路和设备规模持续扩大，为更新改造和运维服务提供基础；人工智能、大数据等技术应用，则进一步提升既有系统智能化升级的需求。

⁵ 数据来源：交通运输部、国家发展改革委《关于深化综合交通运输体系改革的意见》（交政研发〔2026〕74 号）。

⁶ 数据来源：交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局、中国国家铁路集团有限公司《“人工智能+交通运输”典型应用场景创新行动方案》（交科技发〔2026〕60 号）。

4、软件与信息技术服务业：AI+交通推动轨交信息化平台化、智能化升级

软件与信息技术服务业是支撑国民经济和社会发展的基础性、战略性产业。轨道交通行业具有系统复杂度高、运行连续性强、安全要求高、使用周期长等特点，对相关软件系统和信息化平台的稳定性、可靠性、兼容性、数据安全和持续运维能力要求较高。随着交通基础设施数字化转型、数据资源开发利用和国产化适配持续推进，轨道交通信息化正在从单一设备和单点系统建设，向平台化、协同化、智能化和国产化方向发展。

近年来，交通运输主管部门持续推动“人工智能+交通运输”、交通基础设施数字化转型、综合交通运输数据共享和公共数据资源开发利用。2026 年上半年发布的相关行动方案，进一步将人工智能技术由顶层规划推进至智能铁路、智慧出行服务、智能建养、智慧货运和智能安全监管等典型场景应用。

报告期后，交通运输部、国家发展改革委发布《关于深化综合交通运输体系改革的意见》，提出以科技创新引领交通运输数智化升级，加快推动“人工智能+交通运输”发展，完善交通基础设施数字化转型升级标准体系；同时强化综合交通运输数据开放共享，推进铁路、公路、水路、民航、邮政等信息数据共享，加强国家综合交通运输信息平台与国家物流信息平台的数据共享与协同应用，并提出构建综合交通运输大模型体系。

上述政策对轨道交通信息化行业的影响主要体现在三个方面：一是铁路、城轨、综合枢纽和物流节点之间的数据互联互通要求提高，将推动相关系统由独立建设向平台化、协同化发展；二是人工智能与业务系统进一步融合，信息化产品将由数据采集和展示向智能分析、辅助决策和场景化应用延伸；三是国产化、数据安全和信息安全要求持续提升，对企业的软件平台能力、系统集成能力、国产化适配能力、项目交付能力和持续服务能力提出更高要求。

公司在铁路行车安全监控、铁路通信监控、铁路综合视频监控、铁路防灾安全监控、铁路及城市轨道交通乘客资讯系统、通信系统及综合运维服务等领域具有业务积累，并围绕铁路站台自适应安全门系统、基于龙芯的 PIS 设备、鸿蒙系统移植等方向开展产品和技术布局。未来，公司可结合行业政策变化和客户需求，继续完善轨道交通信息化解决方案，提升软硬件集成、国产化适配、数据应用和持续服务能力。

总体来看，2026 年上半年以来，轨道交通信息化行业需求基础总体较为稳定。铁路投资保持较高水平，“十五五”路网建设继续提供增量市场；城市轨道交通运营规模扩大和都市圈融合带来新增配套和系统升级需求；庞大的存量线路与设备规模推动更新改造、设备更新和运维维保市场持续发展；“人工智能+交通运输”、数据共享和国产化则进一步推动行业向智能化、平台化和全生命周期服务方向升级。

（四）报告期内经营情况

2026 年上半年，公司坚持“稳中求进、创新突破”的工作总基调，继续聚焦铁路和城市轨道交通主营业务，围绕年度经营计划推进市场拓展、项目实施、产品研发和内部管理等工作。报告期内，受部分项目交付及收入确认节奏等因素影响，公司营业收入同比下降，业务结构及部分产品盈利水平发生变化。其中，收入占比较高的铁路行车安全监控系统产品毛利率同比下降 13.27 个百分点；毛利率相对较高的城市轨道交通乘客信息系统业务收入同比下降 36.57%，上述因素共同影响公司主营业务毛利水平。同时，公司管理费用同比增长 13.02%，销售费用率同比上升 5.89 个百分点。在营业收入规模下降的情况下，相关期间费用对经营业绩的影响相应增加。受上述因素综合影响，公司上半年出现阶段性亏损，实现归属于上市公司股东的净利润-10,593,586.90 元，扣除非经常性损益后的净利润-13,005,871.81 元。

从季度经营情况看，公司盈利情况明显改善。一季度归属于上市公司股东的净利润为-12,236,279.77 元，二季度转为盈利 1,642,692.87 元，实现单季度扭亏为盈。报告期内，公司新签订单同比增长超 20%，订单获取保持增长。受轨道交通项目实施、交付验收及收入确认周期影响，新增订单及部分在手项目尚需逐步转化为营业收入，订单增长与当期收入表现存在一定时间差。

总体来看，公司上半年业绩承压主要体现为收入规模下降及业务结构变化、部分核心产品毛利率下降和期间费用增加等因素的叠加影响，并非市场获取能力同步减弱。下一阶段，公司将在保持市场拓展力度的同时，重点提高在手订单转化效率，加强铁路行车安全监控系统项目成本和毛利管理，加快城市轨道交通乘客信息系统等毛利率相对较高业务的项目落地，并进一步加强费用控制、应收账款回收和经营现金流管理，推动经营状况持续改善。

报告期内主要完成工作如下：**1、持续拓展主营产品市场，加强订单获取和项目转化**

报告期内，公司继续围绕铁路和城市轨道交通主营业务开展市场工作，在做好既有客户服务和在手项目实施的同时，加强新增项目拓展。虽然报告期内营业收入同比下降，但公司新签订单同比增长超 20%，为后续项目实施和收入转化形成了一定业务储备。

铁路市场方面，公司继续推进铁路行车安全监控、综合视频监控、通信监控、动力环境监控、防灾安全监控、综合信息化及相关运维业务，积极跟踪新建铁路、既有线路更新改造、设备更新和智能化升级需求。报告期内，公司取得新建天津至潍坊高速铁路至济南联络线遥墙机场站铁路站台自适应安全门相关项目。该项目是公司铁路站台自适应安全门产品完成研发和试验验证后取得的重要工程项目，为相关产品后续市场推广和工程化应用积累了项目经验。

城市轨道交通市场方面，公司继续发挥北海通信在乘客信息系统、广播系统和车载通信等领域的产品和项目基础，在做好新建线路项目的同时，积极跟踪既有线路设备更新、系统改造和智慧化升级需求。报告期内，由北海通信参与技术研发的 AI 数字人手语报站服务在杭州地铁部分运营列车开展试点应用，将手语信息与列车到站、换乘等乘客信息服务相结合，进一步拓展了乘客信息系统的应用场景。

从报告期市场情况看，订单增长与当期营业收入下降并存。下一阶段，公司将在继续争取优质订单的基础上，加强市场、研发、采购、生产和项目交付之间的衔接，逐项梳理在手项目实施、交付和验收节点，加快具备条件项目的推进，提高订单向经营成果转化的效率。

2、推进海外项目实施，提升国际化项目交付能力

报告期内，公司继续推进海外轨道交通项目实施和市场拓展。北海通信在中亚、拉美等区域的多个项目取得新的进展。2026 年 5 月，墨西哥城轻轨现代化改造项目 17 列新型轻轨列车正式投入运营，列车搭载北海通信新一代乘客信息系统（PIS），支持西班牙语、英语等多语言语音播报，并提供到站、线路换乘、运营动态及紧急通知等信息服务。北海通信自取得该项目 PIS 系统订单后，完成了系统研发、交付和调试，并配合整车实现商业运营。该项目进一步积累了公司与国内轨道交通装备制造企业协同参与海外项目的实施经验，提升了产品在拉美市场的应用基础。

同期，由北海通信提供地面及车载乘客信息整体解决方案的哈萨克斯坦阿斯塔纳轻轨一期正式投入运营。北海通信为项目提供地面广播、地面乘客信息系统，以及集成车载广播、车载媒体和车载监控等功能的车载乘客信息系统。针对当地低温运行环境，公司进行了产品专项适配和可靠性验证；项目团队于报告期内进驻现场，在较短时间内完成全线地面及车载系统安装调试。该项目进一步验证了公司车地一体化乘客信息系统在复杂环境下的产品适配和项目交付能力。

近年来，公司已在东南亚、中亚、拉美等地区积累轨道交通项目经验，海外业务逐步由单一产品输出向多系统集成和整体解决方案延伸。公司将继续加强与轨道交通装备制造企业、工程总包单位及当地合作伙伴的协同，做好重点项目交付和区域市场拓展，不断提升海外项目的产品适配、项目实施及后续服务能力，并在控制项目实施、回款及汇率等风险的基础上稳步推进海外业务。

3、优化研发资源配置，推进新技术与业务场景融合

报告期内，公司继续围绕铁路安全监控、综合信息化、乘客信息系统、智能运维等主营业务开展产品研发和技术升级，同时结合人工智能、卫星定位、数字化等新技术的发展，进一步调整研发资源配置，推动研发方向由传统产品迭代向新技术融合和新应用场景拓展延伸。

报告期内，公司围绕新技术和新应用开展了多项产品研发，包括面向低空导航应用的卫星定位完好性系列模组、板卡及系统产品，面向机场旅客值机、候机、登机及行李提取等流程的航站楼航显软件，以及排水管网信息管理系统、智能电源防雷箱等项目。相关研发主要依托公司既有的软件开发、信息系统、通信监控及系统集成能力，并结合人工智能、卫星定位、数据分析等技术，拓展新的产品功能和应用场景。

公司在推进新项目研发的同时，更加注重研发投入与实际市场需求的结合，通过提高设备智能化和自动化水平、优化业务流程、降低人工操作强度和运维成本等方式，提升产品和服务的使用价值及市场竞争力。

同时，公司组织各成员单位推进大模型技术应用，围绕组织管理、技术架构及业务场景开展相关研究和实践。公司结合现有业务系统和实际工作需求，探索大模型在知识管理、研发辅助、项目管理、文档处理及业务分析等方面的应用，并同步加强数据安全、权限管理及应用规范建设。相关工作目前以内部应用和场景验证为主，公司将根据实际应用效果逐步推进成熟场景落地。

在经营业绩承压的情况下，公司进一步加强研发项目分类管理和投入产出管理，推动研发资源向主营业务升级、市场需求明确以及具备较好工程化和商业化条件的项目集中。报告期内，铁路站台自适应安全门取得实际工程项目，杭州地铁 AI 数字人手语报站进入运营场景试点，部分研发成果逐步由技术研发向实际项目应用转化。

下一阶段，公司将继续坚持主营业务技术升级与新技术应用探索并重，加强研发立项、过程评估和成果转化管理，优化研发资源配置，提高研发成果工程化、产品化和市场化效率。

4、加强项目成本和质量管理，改善主营业务盈利能力

报告期内，公司综合毛利率为 37.41%，不同业务的收入规模及盈利水平有所分化。其中，收入占比较高的铁路行车安全监控系统产品毛利率同比下降 13.27 个百分点，对主营业务毛利形成一定影响；毛利率相对较高的城市轨道交通乘客信息系统业务收入同比下降 36.57%，其毛利贡献相应减少。针对上述变化，公司进一步加强不同业务和项目的盈利能力管理。一方面，加强铁路行车安全监控系统项目全生命周期成本分析，从项目投标、方案设计、产品配置、采购、生产、现场实施到验收等环节加强成本控制，持续分析毛利率变化原因并采取针对性改善措施；另一方面，加快城市轨道交通乘客信息系统业务的市场拓展和在手项目转化，积极把握新建线路、既有线路更新改造、设备更新、智慧城轨及海外轨道交通项目机会，努力提升毛利率相对较高业务的收入贡献。

公司继续按照质量、安全及信息安全等管理体系开展研发、采购、生产、项目实施和售后服务工作，加强产品测试、现场实施和交付管理，在保证项目质量和安全的基础上，提高产品标准化和项目实施效率。

报告期内，北海通信产品质量及服务能力继续获得核心客户认可。2026 年 3 月，在中车长春轨道客车股份有限公司供应商质量工作会议上，北海通信荣获 2025 年度旅客信息服务类产品质量最佳供应商，并获评旅客信息类单项冠军。北海通信已连续三年在中车长客相关评选中获得车载乘客信息系统领域最高荣誉，体现了主要客户对公司产品质量、技术能力和服务水平的持续认可。

5、强化经营管理，重点改善费用、回款和现金流

针对报告期内收入下降、上半年累计亏损以及经营现金流为负的情况，公司进一步加强经营管理。与此同时，公司二季度已实现单季度扭亏，经营端出现积极变化。下一阶段，公司将围绕订单转化、盈利能力、费用控制、应收账款和现金流等重点环节持续推进经营改善。

一是提高订单转化效率。报告期内公司新签订单同比增长超 20%，公司将加强在手订单分类管理，逐项梳理项目实施、交付、验收和收入确认节点，加快具备条件项目的推进，促进订单尽快形成营业收入。

二是加强费用管理。报告期内，公司管理费用同比增长 13.02%，销售费用率同比上升 5.89 个百分点。随着营业收入规模下降，相关期间费用对当期经营业绩的影响相应增加。公司将结合业务规模和经营情况，加强预算管理和费用管控，合理控制非必要支出，同时保障市场拓展、重点项目交付及核心研发所需投入，提高费用使用效率。

三是加强应收账款和回款管理。报告期末，公司应收账款余额 856,994,149.55 元，较期初下降 11.65%。公司将继续根据客户、项目及账龄实施分类管理，明确重点项目回款责任，加大长期及重点应收款项催收力度，强化项目回款与经营考核联动，提高资金周转效率。

四是改善经营现金流。报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-31,355,361.83 元。公司将加强合同条款、采购付款、项目实施、验收和客户回款全过程资金管理，提高项目现金流管理的前置性，合理安排采购和付款节奏，减少资金占用。

五是加强项目盈利能力管理。针对铁路行车安全监控系统毛利率下降以及城市轨道交通乘客信息系统收入减少等情况，公司将分别加强项目成本和毛利管理、市场拓展和订单转化，并在项目获取、实施、交付及回款全过程持续跟踪盈利能力，推动业务规模、毛利水平和现金回款更加协调。

6、稳妥推进新业务培育，强化投入产出约束

报告期内，公司继续围绕现有技术能力探索轨道交通主营业务以外的新业务机会，重点关注与公司软件、通信、监控、人工智能及系统集成能力具有协同性的业务方向。

考虑到部分新业务仍处于培育阶段，短期内对公司收入和利润的贡献有限，公司进一步重视相关业务的市场需求、商业模式和投入产出，根据实际订单和项目进展动态安排资源投入。对于能够依托现有技术、产品及客户资源的业务，积极推动项目验证；对于市场前景尚不明确、投入较大的项目，审慎控制投入节奏，避免资源过度分散。

（五）2026 年下半年重点工作

2026 年下半年，公司将继续聚焦铁路和城市轨道交通主营业务，在保持市场拓展力度的同时，进一步把经营重点放在订单转化和经营质量改善上。结合二季度实现单季度扭亏以及上半年订单同比增长的情况，公司将加快在手项目实施、交付和验收，促进订单尽快形成收入和经营成果；加强铁路行车安全监控系统项目成本及毛利管理，加快城市轨道交通乘客信息系统等毛利率相对较高业务的项目落地；强化费用预算和投入产出管理，提高资源使用效率；持续加大应收账款回收力度，改善经营现金流；推动铁路站台自适应安全门等重点新产品形成更多工程应用和订单，努力延续经营改善态势，提升公司盈利能力和经营质量。

二、核心竞争力分析

公司自成立以来，持续专注于铁路行车安全监控系统软件的研发、生产、销售及相关技术服务，并通过战略收购不断拓展业务版图。2016 年底收购易维迅，全面进入铁路综合运维服务领域；2017 年底收购北海通信，新增铁路及城市轨道交通乘客资讯系统与通信系统业务。公司依托专利、软件著作权及核心技术秘密构建行业技术壁垒，取得包括 CRCC 认证在内的多项铁路行业关键资质，并通过优化治理结构与资本运作持续提升综合竞争力。

（一）核心管理团队优势

公司拥有一支专业能力突出、管理经验丰富的核心团队，尤其在产品研发及关键技术领域优势显著。团队以技术人员为主体，深度支撑高复杂度的铁路安全监控产品开发。

截至本报告期末，公司拥有各类专业认证人员如下：国家认证高级工程师 21 人，企业资深高级工程师 10 人；工信部认定的信息系统项目管理师 18 人，系统集成项目管理工程师 9 人；电子信息联合会认证项目经理 22 人；通过 MCSE、CCDA 认证的工程师 4 人；国家一级建造师 23 人。研发与实施团队均具备多年铁路行业产品设计、系统开发和项目实践经验，为业务持续发展提供了坚实的人才基础。

（二）研发能力和技术产品优势

公司及多家子公司均为国家高新技术企业，内部设有技术委员会及多条产品研发线，涵盖动环、视频、防灾和测试等方向。公司与北京交通大学、西南交通大学等高校共建联合实验室和创新孵化机制，紧密跟踪前沿技术，强化人才培养，并设立“世纪瑞尔创新基金”推动产学研深度合作。

公司系统构建知识管理体系，推进技术复用与平台化开发，持续升级新一代铁路行车安全监控系统、铁路与城市轨道交通 PIS/PA 系统，并不断完善客站旅服系统运维能力，提升旅客服务体验。在创新应用方面，重点开发基于 ARM 的

嵌入式技术、通用监控平台控制与管理软件，以及行车安全监控组/构件库，有效提升系统稳定性与复用率，同时积极探索多媒体组播等新技术的行业应用。

公司主营产品包括铁路行车安全监控系统、乘客服务系统、信息/机电运维服务及支撑平台。业务纵向延伸至运营调度、综合运维及监控前端，横向拓展至行车安全与客运服务相关专业，持续完善铁路集成应用体系。

公司在铁路行车安全监控、乘客信息系统等领域拥有完整的软件产品体系和核心自主知识产权，截至本报告期末，累计获得软件著作权 346 项、有效专利 117 项（其中发明专利 37 项），并主导或深度参与多项行业标准制订。持续的技术积累为公司适应行业技术升级趋势、保持市场竞争力提供了有力支撑。

（三）市场营销能力优势

作为中国铁路行车安全监控领域的领先企业，公司深刻理解客户需求，确保产品与技术紧密贴合铁路发展实际。通过战略性并购，公司在城市轨道交通 PIS/PA 系统及铁路旅服运维领域亦取得领先市场地位。公司拥有一支专业的销售团队，并持续加大市场投入力度，为业务增长奠定了坚实基础。

（四）人才优势

公司高度重视人才引进与培养，管理层及核心技术人员均拥有深厚的行业积累。截至上年度末，公司核心技术人员为 119 人，占员工总数的 11.48%。公司积极引进高素质技术人才，为员工提供多元发展平台。根据 2024 年修订并执行的职称与执业资格津贴制度，有效激发了员工提升动力。同时，公司通过系统性赋能培训，不断提升员工业务能力，为可持续发展提供坚实人才保障。

（五）公司治理规范优势

自上市以来，公司始终将规范治理和投资者关系管理作为重点。报告期内，根据《公司章程》及多项内部制度，保障股东会、董事会及各专门委员会依法规范运作。公司通过官网、业绩说明会、互动易平台、投资者邮箱和热线等多种渠道与投资者保持密切沟通，增强市场认同，持续塑造公司在资本市场的良好形象。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	265,456,405.70	356,144,072.44	-25.46%	未发生重大变动
营业成本	166,150,539.68	209,934,223.38	-20.86%	未发生重大变动
销售费用	49,982,688.74	46,069,453.45	8.49%	未发生重大变动
管理费用	30,504,348.96	26,990,353.39	13.02%	未发生重大变动
财务费用	376,138.03	30,461.59	1,134.79%	主要系本期利息收入减少所致
所得税费用	776,632.55	5,333,118.94	-85.44%	主要系本报告期收入减少，利润减少所致
研发投入	34,012,726.26	37,053,544.20	-8.21%	未发生重大变动
经营活动产生的现金流量净额	-31,355,361.83	-10,581,986.34	-196.31%	主要系本期采购支付货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	7,350,258.65	-6,281,623.78	217.01%	主要系本期赎回理财较上期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-27,362,406.45	19,609,192.65	-239.54%	主要系本期偿还借款增加所致

现金及现金等价物净增加额	-51,371,757.09	2,753,306.06	-1,965.82%	主要系本期经营活动流出减少所致
--------------	----------------	--------------	------------	-----------------

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						
铁路行车安全监控系统	107,635,236.02	81,988,705.24	23.83%	-5.62%	14.29%	-13.27%
铁路综合信息化业务	76,529,349.17	46,750,564.98	38.91%	-34.37%	-41.85%	7.85%
城市轨道交通乘客信息系统	78,709,486.35	35,544,305.20	54.84%	-36.57%	-37.83%	0.91%

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						
铁路行业	184,164,585.19	128,739,270.22	30.10%	-20.16%	-15.38%	-3.95%
城市轨道交通行业	78,709,486.35	35,544,305.20	54.84%	-36.57%	-37.83%	0.91%
其他	2,582,334.16	1,866,964.26	27.70%	85.77%	195.66%	-26.87%
分产品						
铁路行车安全监控系统	107,635,236.02	81,988,705.24	23.83%	-5.62%	14.29%	-13.27%
铁路综合信息化业务	76,529,349.17	46,750,564.98	38.91%	-34.37%	-41.85%	7.85%
城市轨道交通乘客信息系统	78,709,486.35	35,544,305.20	54.84%	-36.57%	-37.83%	0.91%
其他	2,582,334.16	1,866,964.26	27.70%	85.77%	195.66%	-26.87%
分地区						
北方地区	84,174,335.94	55,162,554.64	34.47%	-41.97%	-33.86%	-8.03%
南方地区	143,707,556.68	83,408,963.25	41.96%	-21.42%	-23.07%	1.25%
西北地区	31,591,645.59	24,770,823.70	21.59%	58.34%	87.20%	-12.09%
海外市场	5,982,867.49	2,808,198.09	53.06%	-27.66%	-42.46%	12.08%

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	
原材料	115,591,043.76	69.57%	148,317,981.84	70.65%	-22.07%
实施费用	50,559,495.92	30.43%	61,616,241.54	29.35%	-17.94%
合计	166,150,539.68	100.00%	209,934,223.38	100.00%	-20.86%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

(1) 合并资产负债表中变动超过 30%以上的财务数据情况

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额	同比变动	注释
其他应收款	25,881,264.25	18,816,056.72	37.55%	主要系本报告期支付备用金增加所致
固定资产	56,399,424.32	41,001,508.71	37.55%	主要系本期在建工程转固所致
在建工程	-	15,276,886.32	-100.00%	主要系本期在建工程转固所致
无形资产	4,118,734.42	7,480,311.81	-44.94%	主要系本报告期摊销所致
短期借款	40,000,000.00	64,900,000.00	-38.37%	主要系本期银行借款减少所致
预收账款	40,500.00	-	100.00%	主要系本报告期收到预收款项所致
应付职工薪酬	9,247,189.80	24,969,051.51	-62.97%	主要系本报告期支付绩效薪酬所致
应交税费	6,625,099.21	15,515,234.77	-57.30%	主要系本报告期支付各项税费所致
其他应付款	4,513,732.37	10,105,611.92	-55.33%	主要系本报告期支付待付费用所致
合同负债	37,021,872.72	23,591,195.85	56.93%	主要系本报告期预收货款增加所致
其他流动负债	19,773,376.93	49,033,432.88	-59.67%	主要系本报告期终止确认商承增加所致
递延所得税负债	842,065.76	545,275.38	54.43%	主要系本报告期理财收益产生递延所得税增加所致

(2) 合并利润表中变动超过 30%以上的财务数据情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	同比变动	注释
财务费用	376,138.03	30,461.59	1,134.79%	主要系本期利息收入减少所致
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,454,402.72	137,961.27	-2603.89%	主要系本报告期参股公司业绩欠佳所致
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,309,916.67	1,278,434.66	80.68%	主要系本报告期理财收益增加所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,534,507.27	-526,558.82	-191.42%	主要系本报告期存货跌价计提增加所致
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-9,152.20	1,002,771.63	-100.91%	主要系上期使用权资产处置所致
营业外支出	1,321,395.23	96,658.64	1267.07%	主要系报告期内部分资产清理等原因所致
所得税费用	776,632.55	5,333,118.94	-85.44%	主要系本报告期收入减少，利润减少所致

(3) 合并现金流量表中变动超过 30%以上的财务数据情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	同比变动	注释
经营活动产生的现金流量净额	-31,355,361.83	-10,581,986.34	-196.31%	主要系本期采购支付货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	7,350,258.65	-6,281,623.78	217.01%	主要系本期赎回理财较上期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-27,362,406.45	19,609,192.65	-239.54%	主要系本期偿还借款增加所致

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	-3,454,402.72	33.03%	主要系报告期内参股公司经营所得形成	否
公允价值变动损益	2,309,916.67	-22.08%	主要系报告期内银行理财收益形成	否

资产减值	-1,534,507.27	14.67%	主要系报告期内存货跌价准备形成	否
营业外收入	14,984.54	-0.14%	主要系报告期内部分款项无需支付形成	否
营业外支出	1,321,395.23	-12.63%	主要系报告期内部分资产清理形成	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	225,300,017.40	11.42%	273,837,231.85	13.08%	-1.66%	未发生重大变动
应收账款	739,270,460.85	37.49%	846,566,351.64	40.43%	-2.94%	未发生重大变动
合同资产	46,141,409.85	2.34%	45,128,965.95	2.16%	0.18%	未发生重大变动
存货	270,636,604.48	13.72%	222,039,307.73	10.60%	3.12%	未发生重大变动
投资性房地产	22,776,628.96	1.15%	23,408,082.16	1.12%	0.03%	未发生重大变动
长期股权投资	69,017,135.88	3.50%	72,669,509.67	3.47%	0.03%	未发生重大变动
固定资产	56,399,424.32	2.86%	41,001,508.71	1.96%	0.90%	未发生重大变动
在建工程			15,276,886.32	0.73%	-0.73%	未发生重大变动
使用权资产	8,681,632.30	0.44%	9,311,338.54	0.44%	0.00%	未发生重大变动
短期借款	40,000,000.00	2.03%	64,900,000.00	3.10%	-1.07%	未发生重大变动
合同负债	37,021,872.72	1.88%	23,591,195.85	1.13%	0.75%	未发生重大变动
租赁负债	5,147,628.04	0.26%	5,715,848.93	0.27%	-0.01%	未发生重大变动

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	253,416,069.76	2,669,158.16			125,000,000.00	125,786,187.99		255,299,039.93
4.其他权益工具投资	6,000,000.00							6,000,000.00
金融资产小计	259,416,069.76	2,669,158.16			125,000,000.00	125,786,187.99		261,299,039.93

应收款项 融资	24,461,877. 16						- 6,837,005.0 3	17,624,872. 13
上述合计	283,877,94 6.92	2,669,158.1 6			125,000,00 0.00	125,786,18 7.99	- 6,837,005.0 3	278,923,91 2.06
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动为应收款项融资本期增减变动金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限原因
货币资金	42,343,258.96	42,343,258.96	其他	保证金、协定存款、冻结
固定资产	9,115,402.99	3,301,077.70	抵押	融信产品的抵押
应收账款	19,886,079.81	8,050,910.26	质押	融信产品的质押
合计	71,344,741.76	53,695,246.92	-	-

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	2,900,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资 成本	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	报告期内 购入金额	报告期内 售出金额	累计投资 收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	253,416,0 69.76	2,669,158 .16		125,000,0 00.00	125,786,1 87.99			255,299,0 39.93	自有资金
其他	6,000,000 .00							6,000,000 .00	自有资金
其他	24,461,87						-	17,624,87	自有资金

	7.16						6,837,005.03	2.13	
合计	283,877,946.92	2,669,158.16	0.00	125,000,000.00	125,786,187.99	0.00	6,837,005.03	278,923,912.06	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用
报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	25,020.00	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
北京世纪瑞尔科技有限公司	子公司	轨道交通运维及相关技术服务	5,000	10,654.75	6,619.13	4,502.72	473.18	477.52

天津市北海通信技术有限公司	子公司	铁路及城市轨道交通乘客资讯系统及通信系统产品供应	10,000	58,023.14	44,274.39	8,595.04	18.95	-168.43
苏州易维迅信息科技有限公司	子公司	车站（枢纽）设备管理、BAS 系统、维保管理、运维管理、故障管理等业务	10,000	23,446.09	16,226.49	3,716.60	-148.26	-214.99
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	参股公司	安全及监控产品、新能源产品、通讯产品的研发、生产、销售、服务咨询	7,185	19,454.45	11,748.26	5,149.91	-821.87	-826.52

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）北京世纪瑞尔科技有限公司（以下简称“瑞尔科技”）

瑞尔科技成立于 2012 年 4 月 11 日，注册资本为 5,000 万元人民币，公司持有其 100%的股权，法定代表人为邱仕育，注册地址为北京市海淀区信息路 22 号 B 座 10 层 10-1 室。瑞尔科技主要从事轨道交通运维及相关技术服务等业务。

（2）天津市北海通信技术有限公司（以下简称“北海通信”）

北海通信成立于 2001 年 3 月 6 日，注册资本为 10,000 万元人民币，公司持有其 100%的股权，法定代表人为张有利，注册地址为华苑产业区竹苑路 6 号创新基地 D 座 401 室。北海通信主要从事铁路及城市轨道交通乘客资讯系统及通信系统产品供应等相关业务。

（3）苏州易维迅信息科技有限公司（以下简称“易维迅”）

易维迅成立于 2014 年 9 月 2 日，注册资本为 10,000 万元人民币，公司持有其 96.50%的股权，法定代表人为赵关荣，注册地址为苏州高新区青城山路 350 号 2 幢 2 楼 C 区。易维迅主要从事车站（枢纽）设备管理、BAS 系统、维保管理、运维管理、故障管理等业务。

（4）北京瑞祺皓迪技术股份有限公司（简称“瑞祺皓迪”）

瑞祺皓迪成立于 2014 年 6 月 30 日，注册资本为 7,185 万元人民币，公司持有其 23.66%的股权，法定代表人为刘宏，注册地址为北京市海淀区西四环北路 160 号 6 层二区 628。瑞祺皓迪主要从事安全及监控产品、新能源产品、通讯产品的研发、生产、销售、服务咨询。

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

公司在经营过程中可能面临行业政策及市场投资波动、主营业务领域集中、市场竞争加剧、经营管理、境外业务拓展、应收账款回收、技术迭代及人力资源等方面的风险。公司已结合业务特点、经营情况及行业发展环境，对主要风险因素进行了梳理分析，并采取相应应对措施。但相关风险是否发生、发生时间及影响程度存在不确定性，相关应对措施的实施效果亦可能受到宏观环境、行业政策、市场竞争、客户投资节奏等因素影响。提请投资者关注以下风险：

（一）行业政策及市场投资波动风险

公司所处的铁路及城市轨道交通行业受国家产业政策、财政资金安排、基础设施投资周期、地方政府投资能力及客户建设计划等因素影响较大。当前，城市轨道交通行业新增建设更加强调投资约束、运营效率和财务可持续性，部分地区项目建设节奏存在放缓或调整的可能。铁路行业虽整体投资保持较高水平，但新建线路、既有线路更新改造、设备更新及信息化系统升级等项目的推进节奏仍可能受到规划调整、资金安排、项目审批及客户采购进度等因素影响。若未来铁路及城市轨道交通领域投资规模下降、项目落地不及预期、设备更新改造市场推进力度低于预期，或客户采购节奏发生较大变化，可能对公司订单获取、收入增长及经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将持续跟踪国家产业政策、行业规划、投资安排及重点客户需求变化，及时调整经营策略和资源配置。在铁路及城市轨道交通领域，公司将进一步提升更新改造、运维服务、系统升级和产品替换类业务占比，增强对存量市场的深耕能力。对于新兴领域，公司将坚持审慎投入、试点先行、循序推进的原则，结合自身技术积累、客户需求和市场验证情况稳步开展产品研发和业务拓展，防范盲目投入风险。

（二）主营业务集中于铁路及城市轨道交通领域的风险

公司主营业务目前主要集中于铁路及城市轨道交通领域，主要提供铁路行车安全监控系统、铁路综合信息化产品，以及城市轨道交通乘客资讯系统、通信系统等相关产品与服务。2026 年上半年，公司来自上述行业的营业收入为 26,287.41 万元，占主营业务收入的 99.03%。公司经营业绩与铁路及城市轨道交通行业的投资规模、建设节奏、更新改造进度、客户采购计划及行业景气度具有较强相关性。若未来相关行业投资规模下降、项目审批及建设节奏放缓、客户采购需求发生较大变化，或行业竞争进一步加剧，可能导致公司订单获取、收入确认及盈利水平受到不利影响。

应对措施：公司将在持续巩固铁路及城市轨道交通主业优势的基础上，进一步提升铁路行车安全监控、乘客资讯系统、通信系统等产品的系列化、综合化和平台化能力，增强产品附加值和整体解决方案能力。同时，公司将积极拓展既有线路更新改造、系统升级、运维服务、机场及其他相关应用领域业务，逐步优化业务结构和收入来源，提升公司整体抗风险能力。

（三）市场竞争、经营管理及境外业务拓展风险

受行业投资节奏变化、客户采购方式调整及市场参与主体增加等因素影响，铁路及城市轨道交通信息化市场竞争可能进一步加剧。若公司不能持续保持技术、产品、项目经验和客户服务优势，可能面临订单获取难度增加、产品价格下降、项目毛利率承压等风险。同时，公司业务具有项目制特征，涉及方案设计、产品研发、设备供货、现场实施、调试验收、售后服务等多个环节。若公司在项目实施过程中出现质量缺陷、交付延期、履约瑕疵、安全管理不到位或合规管理问题，可能引致客户索赔、行政处罚、项目损失或声誉影响，从而对公司经营产生不利影响。此外，公司境外业务拓展可能受到目标国家或地区政治环境、财政状况、项目决策周期、法律法规、汇率波动、贸易政策及客户付款能力等因素影响。若境外项目推进不及预期，或项目履约、回款、合规等环节出现不利变化，可能对公司境外业务拓展及经营结果产生不利影响。

应对措施：公司将持续优化业务结构，稳步提升传统优势业务市场份额，积极拓展更新改造、运维服务、机场及其他相关应用领域，增强业务抗周期能力。公司将进一步完善项目全过程管理体系，加强项目立项、合同评审、成本控制、进度管理、质量控制、验收回款和售后服务等关键环节管理，提升项目交付质量和经营效率。

对于境外业务，公司将持续加强对重点市场的国别风险、客户资信、项目资金来源和合同条款的评估，优先选择政治环境相对稳定、付款条件较好、合作基础较强的区域和项目，合理控制境外业务拓展节奏。同时，公司将持续完善产品质量控制、安全生产、项目实施和合规管理体系，加强重点环节风险识别与过程管控，降低因产品质量、履约管理或合规事项引发损失的风险。

（四）应收账款回收及坏账损失风险

截至报告期末，公司应收账款余额较期初减少 11.65%。公司客户主要包括各铁路局、铁路建设单位、中国中车及其他大型国有企业或行业客户，整体资信状况较好，但相关客户付款审批流程通常较长，部分项目付款周期较长，且合同中通常约定一定比例的质保金于质保期结束后支付，因此公司应收账款余额相对较大。若未来宏观经济环境、客户资金安排、项目结算进度或行业资金状况发生不利变化，可能导致公司应收账款回收周期延长，甚至发生坏账损失，从而对公司经营业绩和现金流状况产生不利影响。

应对措施：公司将持续加强应收账款全过程管理，完善客户信用评估、合同评审、项目验收、账龄监控、回款考核和责任落实机制，强化销售、项目、财务等部门协同催收。公司将持续优化客户和业务结构，提高优质客户和高回款质量项目占比，严格控制新增应收账款规模，降低坏账风险。同时，公司将加强对长账龄应收账款、质保金及重点项目回款情况的跟踪管理，及时识别和处置回款风险。报告期内，公司未发生重大坏账损失，主要客户整体信用状况良好，应收账款总体风险可控。

（五）技术迭代及研发风险

公司所处行业属于技术密集型行业，产品技术升级、应用场景演进和客户需求变化较快。随着轨道交通行业向智能化、数字化、平台化、国产化方向发展，客户对系统稳定性、安全性、兼容性、集成能力、数据处理能力及运维保障能力提出更高要求。若公司不能持续准确把握行业技术发展趋势、关键技术演进方向及客户需求变化，或研发投入、技术储备、人才建设未能及时匹配市场发展需要，可能导致研发方向与市场需求脱节、研发成果转化不及预期、产品竞争力下降，从而对公司经营发展产生不利影响。

应对措施：公司将坚持以市场需求和客户应用场景为导向，持续完善研发体系建设和技术人才储备，统筹推进新产品开发、既有产品迭代升级及技术平台建设。公司将加强研发、市场、项目实施和售后服务之间的协同联动，提升研发立项、技术验证、产品测试、工程应用和成果转化效率，确保技术方向与行业发展趋势及客户需求保持一致。同时，公司将围绕铁路行车安全监控、乘客资讯系统、通信系统、国产化适配、智能运维等方向持续开展技术储备，提升产品竞争力和持续创新能力。

（六）人力资源风险

公司属于技术和项目经验驱动型企业，研发、技术、项目管理、市场拓展和售后服务等专业人才是公司持续经营和业务发展的基础。随着公司业务持续推进及产品技术不断升级，公司对复合型研发人才、系统集成人才、项目管理人才和市场开拓人才的需求不断增加。若公司不能及时引进、培养和保留关键人才，或核心技术及管理人员出现较大规模流失，可能对公司技术研发、产品迭代、项目交付、客户服务和经营管理产生不利影响。

应对措施：公司高度重视人才队伍建设，持续完善人才规划、招聘录用、培训开发、绩效考核和薪酬激励体系，强化核心团队稳定性和人才梯队建设。公司将结合业务发展需要，持续优化岗位配置和人才培养机制，加强专业能力建设和项目经验传承，提升组织效能和员工发展匹配度。报告期内，公司人才队伍总体保持稳定。

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 27 日	“价值在线” (https://www.ir-online.com.cn/)	网络平台线上交流	其他	参与公司 2025 年度网上业绩说明会的投资者	公司行业发展情况、公司业务、研发及经营情况等。	详见公司《投资者关系活动记录表》（2026-001）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1、股东及债权人权益保护

公司始终将股东特别是中小股东权益保护置于治理的核心位置，严格执行《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》及《内幕信息知情人登记制度》，持续完善法人治理与内部控制体系。公司依法依规开展治理活动，确保信息披露真实、准确、完整、及时，保障全体股东平等获取信息，切实维护投资者合法权益。同时，公司管理层与全体员工共同努力提升经营业绩与企业价值，致力于为投资者创造持续、稳定的回报。

2、职工权益保护

公司坚持可持续发展的人才战略，尊重并保障员工合法权益，推动员工与企业共同成长，共享发展成果。公司严格遵循《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，建立健全人力资源管理体系，依法足额为员工缴纳“五险一金”，不断完善薪酬激励与福利保障机制，规范薪酬支付、休息休假、劳动保护、安全生产及培训等制度，积极听取员工意见，确保管理过程合法、透明、有效。

公司设立爱心互助基金，为困难员工家庭提供援助；配置员工宿舍，缓解员工租房压力；关注员工健康，提供补充医疗和商业意外保险；并通过节日福利、入司周年纪念和生日关怀等举措，增强员工的归属感和幸福感。公司鼓励员工提升专业与综合能力，对学历及职业技能培训予以补贴和奖励。

公司高度重视安全生产，已通过 ISO45001 职业健康安全管理体系认证。秉持“安全健康第一”原则，公司建立了系统化的安全管理制度，全面落实安全生产责任。报告期内未发生安全生产事故。公司每日开展安全隐患排查并及时整改，定期组织安全与消防培训，每月发布安全生产简报，持续强化安全管理。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司制定《采购控制程序》，规范采购流程，确保物料合规、防范风险，并建立供应商评价体系，严格管控采购各环节。秉持客户至上理念，与客户保持长期良好合作，通过快速响应和优质服务不断提升客户满意度，切实履行对客户和消费者的责任。

公司主营铁路行车安全监控产品，自 2009 年起持续通过 ISO9001 质量管理体系认证，相关产品已取得 CRCC 认证并持续有效。公司严格依据国家标准、行业标准及内控标准组织生产，贯彻“技术创新、质量可靠、服务全面、持续改进”的质量方针，对原材料采购、生产及检验全过程实施管控，确保产品安全可靠。

4、环境保护与可持续发展

公司生产过程中无废水、废气及噪声污染，固体废弃物主要为废弃零部件和包装物。公司优先选择通过环境管理体系认证或采用环保材料的供应商，对废弃物实行分类处理，提高资源再利用水平。公司已通过 ISO14001 环境管理体系认证，将“节能环保”理念融入日常运营，积极推动绿色办公与绿色生产，协同推进生态环境保护与业务发展，实现经济、社会与环境效益的和谐统一。

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露 日期	披露 索引
截至本报告期末, 公司未达到重大诉讼披露标准的诉讼共 19 起, 主要为公司催收欠款、经济纠纷而发起的诉讼。	3,267.79	否	部分在诉讼过程中, 部分在审理中, 部分正在执行中, 已审结案件按照判决或和解、调解方案执行。	均不会对公司经营造成重大影响。	部分在诉讼过程中, 部分在审理中, 部分正在执行中, 已审结案件按照判决或和解、调解方案执行。	不适用	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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
苏州博远容天信息科技股份有限公司	公司董事、副总经理邱仕育在该单位任董事	接受劳务、采购商品	服务费	市场价格	39.25 万元	39.25	0.51%	500	否	现金、银行转账	39.25 万元	2026 年 04 月 24 日	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2026-007)
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	公司董事、副总经理邱仕育在该单位任董事	接受劳务、采购商品	采购材料	市场价格	132.08 万元	132.08	0.70%	2,000	否	现金、银行转账	132.08 万元	2026 年 04 月 24 日	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2026-007)
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	公司董事、副总经理邱仕育在该单位任董事	出售商品、提供劳务	出售材料	市场价格	13.26 万元	13.26	0.08%	500	否	现金、银行转账	13.26 万元	2026 年 04 月 24 日	详见公司在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2026-007)
合计				--	--	184.59	--	3,000	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	不适用
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司于 2026 年 4 月 22 日召开第九届董事会第六次会议，审议通过《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2026 年度公司日常关联交易总金额为 3,200 万元。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 24 日在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-007）。 2026 年上半年，公司日常关联交易实际发生金额为 184.59 万元。上述交易是基于公司实际生产经营需要及市场供求开展，实际发生总额未超过年度预计总额，且各单项关联交易实际发生额均未达到董事会审议标准。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

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

为满足公司业务经营需求，公司租赁了少量办公用房，同时对外出租了部分临时闲置的房产。报告期内，不存在为公司带来损益达到利润总额 10%以上的租赁项目。

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
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
苏州易维迅信息科技有限公司	2024 年 12 月 19 日	2,000	2025 年 01 月 09 日	2,000	连带责任担保			1 年	是	否
天津市北海通信技术有限公司	2025 年 06 月 26 日	4,000	2025 年 08 月 08 日	4,000	连带责任担保			1 年	是	否
天津市北海通信技术有限公司	2025 年 06 月 26 日	1,000			连带责任担保			1 年	是	否
天津市北海通信技术有限公司	2025 年 08 月 27 日	2,500	2025 年 08 月 26 日	2,500	连带责任担保			1 年	是	否
天津市北海通信技术有限公司	2025 年 08 月 27 日	1,000	2025 年 08 月 26 日	1,000	连带责任担保			1 年	是	否
北京世纪瑞尔科技有限公司	2025 年 08 月 27 日	3,000	2025 年 09 月 25 日	3,000	连带责任担保			3 年	否	否
北京世纪瑞尔科技有限公司	2025 年 08 月 27 日	3,000	2025 年 12 月 02 日	3,000	连带责任担保			1 年	否	否
天津市北海通信技术有限公司	2026 年 06 月 26 日	4,500	2026 年 07 月 02 日	4,500	连带责任担保			1 年	否	否
天津市北海通信技术有限公司	2026 年 06 月 26 日	1,000						1 年	否	否
天津市北海通信技术有限公司	2026 年 06 月 26 日	1,000						1 年	否	否
天津市北海通信技术	2026 年 06 月 26 日	3,500						6 个	否	否

有限公司									月		
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			10,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			26,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）					4,288.38		
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）			10,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）					0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			26,500	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）					4,288.38		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				2.72%							
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）				0							
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）				0							
对未到期担保合同，报告期内已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							

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☒适用 ☐不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
北京世纪瑞尔技术股份有限公司	北京银行股份有限公司	银行综合授信	2025 年 03 月 05 日	10,000		不适用		公允价值	10,000	否	不适用	履行中	不适用	不适用
北京世纪瑞尔技术股份有限公司	中国民生银行股份有限公司北京分行	银行综合授信	2026 年 04 月 13 日	10,000		不适用		公允价值	10,000	否	不适用	履行中	不适用	不适用
北京世纪瑞尔技术股份有限公司	宁波银行股份有限公司北京分行	银行综合授信	2026 年 07 月 14 日	10,000		不适用		公允价值	10,000	否	不适用	履行中	不适用	不适用

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

公告日期	公告内容	披露索引
2026 年 1 月 31 日	2025 年度业绩预告	详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《2025 年度业绩预告》（公告编号：2026-001）
2026 年 4 月 24 日	关于 2025 年度拟不进行利润分配的专项说明	详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于 2025 年度拟不进行利润分配的专项说明》（公告编号：2026-005）
2026 年 4 月 24 日	关于 2026 年度日常关联交易预计的公告	详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-007）
2026 年 4 月 24 日	关于计提资产减值准备及资产核销的公告	详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于计提资产减值准备及资产核销的公告》（公告编号：2026-008）
2026 年 4 月 24 日	关于使用闲置自有资金进行投资理财的公告	详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于使用闲置自有资金进行投资理财的公告》（公告编号：2026-012）
2026 年 6 月 26 日	关于为子公司提供担保的公告	详见公司在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《关于为子公司提供担保的公告》（公告编号：2026-015）

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	121,442,821	20.76%						121,442,821	20.76%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	121,442,821	20.76%						121,442,821	20.76%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	121,442,821	20.76%						121,442,821	20.76%
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	463,663,232	79.24%						463,663,232	79.24%
1、人民币普通股	463,663,232	79.24%						463,663,232	79.24%
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	585,106,053	100.00%						585,106,053	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,414	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）	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
牛俊杰	境内自然人	15.37%	89,949,488	0	67,462,116	22,487,372	不适用	0
王铁	境内自然人	12.23%	71,534,273	0	53,650,705	17,883,568	不适用	0
山东铁路发展 基金有限公司	国有法人	4.81%	28,117,262	-1,138,000	0	28,117,262	不适用	0
李胜军	境内自然人	2.53%	14,817,040	14,817,040	0	14,817,040	不适用	0
李光宇	境内自然人	1.59%	9,281,000	9,281,000	0	9,281,000	不适用	0
张秀	境内自然人	0.99%	5,800,000	4,015,700	0	5,800,000	不适用	0
代学荣	境内自然人	0.84%	4,916,000	4,916,000	0	4,916,000	不适用	0
吴水清	境内自然人	0.75%	4,400,000	0	0	4,400,000	不适用	0
赖粉汉	境内自然人	0.68%	3,950,000	3,390,000	0	3,950,000	不适用	0
李丰	境内自然人	0.59%	3,440,000	0	0	3,440,000	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				无				
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司控股股东、实际控制人牛俊杰、王铁为一致行动人，二人均为公司第九届董事会董事，与表中其他股东之间不存在关联关系。除此之外，公司未知表中其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。				
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明				不适用				
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明				不适用				
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类				
				股份种类	数量			
山东铁路发展基金有限公司		28,117,262		人民币普通股		28,117,262		
牛俊杰		22,487,372		人民币普通股		22,487,372		
王铁		17,883,568		人民币普通股		17,883,568		
李胜军		14,817,040		人民币普通股		14,817,040		
李光宇		9,281,000		人民币普通股		9,281,000		
张秀		5,800,000		人民币普通股		5,800,000		
代学荣		4,916,000		人民币普通股		4,916,000		
吴水清		4,400,000		人民币普通股		4,400,000		
赖粉汉		3,950,000		人民币普通股		3,950,000		
李丰		3,440,000		人民币普通股		3,440,000		
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		公司控股股东、实际控制人牛俊杰、王铁为一致行动人，二人均为公司第九届董事会董事，与表中其他股东之间不存在关联关系。除此之外，公司未知表中其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）		自然人股东李胜军通过开源证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 2,030,200 股，通过普通账户持有公司股票 12,786,840 股，合计持有公司股票						

	14,817,040 股；自然人股东李光宇通过中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 9,281,000 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 9,281,000 股；自然人股东张秀通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 5,800,000 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 5,800,000 股；自然人股东赖粉汉通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股票 3,950,000 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计持有公司股票 3,950,000 股。
--	---

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

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

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京世纪瑞尔技术股份有限公司

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	225,300,017.40	273,837,231.85
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	255,299,039.93	253,416,069.76
衍生金融资产		
应收票据	46,535,731.05	56,131,764.95
应收账款	739,270,460.85	846,566,351.64
应收款项融资	17,624,872.13	24,461,877.16
预付款项	14,764,244.74	14,387,737.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,881,264.25	18,816,056.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	270,636,604.48	222,039,307.73
其中：数据资源		
合同资产	46,141,409.85	45,128,965.95
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,187,620.59	7,027,764.99
流动资产合计	1,648,641,265.27	1,761,813,128.06

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	69,017,135.88	72,669,509.67
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,776,628.96	23,408,082.16
固定资产	56,399,424.32	41,001,508.71
在建工程		15,276,886.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,681,632.30	9,311,338.54
无形资产	4,118,734.42	7,480,311.81
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	127,353,153.28	127,353,153.28
长期待摊费用	4,779,625.73	5,150,972.77
递延所得税资产	24,365,000.99	24,538,574.57
其他非流动资产		
非流动资产合计	323,491,335.88	332,190,337.83
资产总计	1,972,132,601.15	2,094,003,465.89
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	64,900,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	41,332,586.15	33,114,024.55
应付账款	219,308,185.74	266,912,999.99
预收款项	40,500.00	
合同负债	37,021,872.72	23,591,195.85
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	9,247,189.80	24,969,051.51
应交税费	6,625,099.21	15,515,234.77
其他应付款	4,513,732.37	10,105,611.92
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,084,021.30	3,393,781.38
其他流动负债	19,773,376.93	49,033,432.88
流动负债合计	380,946,564.22	491,535,332.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,147,628.04	5,715,848.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	8,994,328.47	8,768,690.29
递延收益		
递延所得税负债	842,065.76	545,275.38
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,984,022.27	15,029,814.60
负债合计	395,930,586.49	506,565,147.45
所有者权益：		
股本	585,106,053.00	585,106,053.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,097,547,417.15	1,097,547,417.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,922,687.51	90,922,687.51
一般风险准备		
未分配利润	-199,089,313.10	-188,495,726.20
归属于母公司所有者权益合计	1,574,486,844.56	1,585,080,431.46
少数股东权益	1,715,170.10	2,357,886.98
所有者权益合计	1,576,202,014.66	1,587,438,318.44
负债和所有者权益总计	1,972,132,601.15	2,094,003,465.89

法定代表人：朱江滨

主管会计工作负责人：宋月

会计机构负责人：宋月

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	152,778,390.11	166,208,702.83
交易性金融资产	179,091,993.45	177,284,422.40
衍生金融资产		
应收票据	19,476,905.91	35,290,965.44
应收账款	334,163,665.53	336,936,347.42
应收款项融资	2,568,267.94	996,746.96
预付款项	21,155,256.33	14,655,029.55
其他应收款	10,369,214.69	8,058,660.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	109,182,986.79	93,848,249.84
其中：数据资源		
合同资产	15,178,410.70	15,547,464.97
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		4,016.06
流动资产合计	843,965,091.45	848,830,606.10
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	910,078,305.11	913,527,055.69
其他权益工具投资	6,000,000.00	6,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,776,628.96	23,408,082.16
固定资产	18,793,736.93	19,534,909.32
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	619,415.61	759,089.04
无形资产	385,584.69	531,384.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	64,402.15	99,530.59
递延所得税资产	11,568,451.46	11,242,081.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	970,286,524.91	975,102,132.72
资产总计	1,814,251,616.36	1,823,932,738.82
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	38,012,959.90	27,623,179.45
应付账款	103,557,686.61	112,506,749.05
预收款项		
合同负债	19,213,325.75	14,863,987.67
应付职工薪酬	1,073,351.69	6,911,841.40
应交税费	2,221,263.67	4,998,036.66
其他应付款	7,903,142.40	1,449,059.90
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	293,361.70	255,669.69
其他流动负债	10,553,644.53	16,803,314.24
流动负债合计	182,828,736.25	185,411,838.06
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	396,092.63	315,506.15
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,163,982.15	4,483,155.29
递延收益		
递延所得税负债	613,799.02	372,816.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	8,173,873.80	5,171,478.13
负债合计	191,002,610.05	190,583,316.19
所有者权益：		
股本	585,106,053.00	585,106,053.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,101,733,871.02	1,101,733,871.02
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	90,922,687.51	90,922,687.51
未分配利润	-154,513,605.22	-144,413,188.90
所有者权益合计	1,623,249,006.31	1,633,349,422.63
负债和所有者权益总计	1,814,251,616.36	1,823,932,738.82

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	265,456,405.70	356,144,072.44
其中：营业收入	265,456,405.70	356,144,072.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	282,862,207.80	322,116,909.51
其中：营业成本	166,150,539.68	209,934,223.38
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	1,835,766.13	2,038,873.50
销售费用	49,982,688.74	46,069,453.45
管理费用	30,504,348.96	26,990,353.39
研发费用	34,012,726.26	37,053,544.20
财务费用	376,138.03	30,461.59
其中：利息费用	469,542.32	720,248.25
利息收入	280,533.13	1,038,100.45
加：其他收益	2,798,372.48	2,740,375.72
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,454,402.72	137,961.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,448,750.58	-392,998.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-180,682.55	
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）	2,309,916.67	1,278,434.66
信用减值损失（损失以“—”号填列）	8,142,314.60	7,390,561.03
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,534,507.27	-526,558.82
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-9,152.20	1,002,771.63
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-9,153,260.54	46,050,708.42
加：营业外收入	14,984.54	15,149.45
减：营业外支出	1,321,395.23	96,658.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,459,671.23	45,969,199.23
减：所得税费用	776,632.55	5,333,118.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,236,303.78	40,636,080.29
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-11,236,303.78	40,636,080.29

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）	-10,593,586.90	41,529,136.10
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-642,716.88	-893,055.81
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-11,236,303.78	40,636,080.29
归属母公司所有者的综合收益总额	-10,593,586.90	41,529,136.10
归属于少数股东的综合收益总额	-642,716.88	-893,055.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.018	0.071
（二）稀释每股收益	-0.018	0.071

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：朱江滨

主管会计工作负责人：宋月

会计机构负责人：宋月

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	115,706,271.92	168,741,787.78
减：营业成本	94,001,291.38	114,690,439.38
税金及附加	732,360.90	627,347.61
销售费用	14,143,047.63	21,546,187.33
管理费用	10,549,784.40	6,322,474.09
研发费用	4,638,387.65	6,022,550.90
财务费用	-55,172.86	-561,833.46
其中：利息费用		
利息收入	199,474.00	856,230.67
加：其他收益	32,766.59	24,345.94
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,549,340.58	-9,042,201.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,448,750.58	-257,733.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-100,590.00	
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）	1,807,571.05	923,532.52
信用减值损失（损失以“—”号填列）	515,214.55	3,289,283.02
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-679,939.94	91,125.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-9,152.20	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-10,186,307.71	15,380,706.82
加：营业外收入	503.58	990.87
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-10,185,804.13	15,381,697.69
减：所得税费用	-85,387.81	560,235.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,100,416.32	14,821,462.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-10,100,416.32	14,821,462.68
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-10,100,416.32	14,821,462.68
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	375,102,748.42	364,262,510.90
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	653,545.87	1,359,834.31

收到其他与经营活动有关的现金	10,804,574.79	8,449,564.90
经营活动现金流入小计	386,560,869.08	374,071,910.11
购买商品、接受劳务支付的现金	221,915,931.35	194,368,411.44
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	116,736,585.32	104,456,259.52
支付的各项税费	22,778,953.62	25,838,701.71
支付其他与经营活动有关的现金	56,484,760.62	59,990,523.78
经营活动现金流出小计	417,916,230.91	384,653,896.45
经营活动产生的现金流量净额	-31,355,361.83	-10,581,986.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,004,208.21	78,082,413.74
取得投资收益收到的现金	781,979.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,900.00	4,849.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	135,790,087.99	78,087,262.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,439,829.34	953,688.13
投资支付的现金	125,000,000.00	83,400,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		15,198.40
投资活动现金流出小计	128,439,829.34	84,368,886.53
投资活动产生的现金流量净额	7,350,258.65	-6,281,623.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	34,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	34,900,000.00
偿还债务支付的现金	44,900,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	319,003.91	538,341.12
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	2,143,402.54	3,752,466.23
筹资活动现金流出小计	47,362,406.45	15,290,807.35
筹资活动产生的现金流量净额	-27,362,406.45	19,609,192.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,247.46	7,723.53
五、现金及现金等价物净增加额	-51,371,757.09	2,753,306.06
加：期初现金及现金等价物余额	234,328,515.53	313,286,323.37
六、期末现金及现金等价物余额	182,956,758.44	316,039,629.43

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	125,859,883.48	157,365,727.52

收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	234,710.17	883,266.13
经营活动现金流入小计	126,094,593.65	158,248,993.65
购买商品、接受劳务支付的现金	106,155,529.28	94,288,287.06
支付给职工以及为职工支付的现金	17,142,764.01	13,904,520.86
支付的各项税费	4,272,429.58	10,001,096.68
支付其他与经营活动有关的现金	25,064,663.24	28,565,049.69
经营活动现金流出小计	152,635,386.11	146,758,954.29
经营活动产生的现金流量净额	-26,540,792.46	11,490,039.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		40,799,129.96
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,900.00	2,319.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,900.00	40,801,448.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	268,366.15	282,598.03
投资支付的现金		42,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	268,366.15	42,782,598.03
投资活动产生的现金流量净额	-264,466.15	-1,981,149.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	110,610.00	771,532.44
筹资活动现金流出小计	110,610.00	771,532.44
筹资活动产生的现金流量净额	-110,610.00	-771,532.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,247.46	7,723.53
五、现金及现金等价物净增加额	-26,920,116.07	8,745,081.39
加：期初现金及现金等价物余额	141,518,404.73	206,436,662.27
六、期末现金及现金等价物余额	114,598,288.66	215,181,743.66

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年 末余额	585, 106, 053.				1,09 7,54 7.41				90,9 22,6 87.5		- 188, 495.		1,58 5,08 0.43	2,35 7,88 6.98	1,58 7,43 8.31

	00				7.15				1		726. 20		1.46		8.44
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	585, 106, 053. 00				1,09 7,54 7,41 7.15				90,9 22,6 87.5 1		- 188, 495, 726. 20		1,58 5,08 0,43 1.46	2,35 7,88 6.98	1,58 7,43 8,31 8.44
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）											- 10,5 93,5 86.9 0		- 10,5 93,5 86.9 0	- 642, 716. 88	- 11,2 36,3 03.7 8
（一）综合 收益总额											- 10,5 93,5 86.9 0		- 10,5 93,5 86.9 0	- 642, 716. 88	- 11,2 36,3 03.7 8
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本															

(或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	585, 106, 053. 00				1,09 7,54 7,41 7.15				90,9 22,6 87.5 1		- 199, 089, 313. 10		1,57 4,48 6,84 4.56	1,71 5,17 0.10	1,57 6,20 2,01 4.66

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
	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		所 有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年 末余额	585, 106, 053. 00				1,09 8,35 1,91 3.89				90,9 22,6 87.5 1		- 240, 002, 216. 23		1,53 4,37 8,43 8.17	3,38 3,19 1.66	1,53 7,76 1,62 9.83
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	585, 106, 053. 00				1,09 8,35 1,91 3.89				90,9 22,6 87.5 1		- 240, 002, 216.		1,53 4,37 8,43 8.17	3,38 3,19 1.66	1,53 7,76 1,62 9.83

											23				
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）					- 804, 496. 74						51,5 06,4 90.0 3		50,7 01,9 93.2 9	- 1,02 5,30 4.68	49,6 76,6 88.6 1
（一）综合 收益总额											51,5 06,4 90.0 3		51,5 06,4 90.0 3	- 882, 062. 22	50,6 24,4 27.8 1
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															

6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他					- 804, 496. 74							- 804, 496. 74	- 143, 242. 46	- 947, 739. 20	
四、本期期末余额	585, 106, 053. 00				1,09 7,54 7,41 7.15			90,9 22,6 87.5 1		- 188, 495, 726. 20		1,58 5,08 0,43 1.46	2,35 7,88 6.98	1,58 7,43 8,31 8.44	

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	585,106,053.00				1,101,733,871.02				90,922,687.51	-144,413,188.90		1,633,349,422.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	585,106,053.00				1,101,733,871.02				90,922,687.51	-144,413,188.90		1,633,349,422.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-10,100,416.32		-10,100,416.32
（一）综合收益总额										-10,100,416.32		-10,100,416.32
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	585,106,053.00				1,101,733,871.02				90,922,687.51	-154,513,605.22		1,623,249,006.31

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	585,106,053.00				1,102,155,343.06				90,922,687.51	-145,915,829.75		1,632,268,253.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	585,106,053.00				1,102,155,343.06				90,922,687.51	-145,915,829.75		1,632,268,253.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-421,472.04					1,502,640.85		1,081,168.81
（一）综合收益总额										1,502,640.85		1,502,640.85
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部												

结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					- 421,4 72.04							- 421,4 72.04
四、本期期末余额	585,1 06,05 3.00				1,101, 733,8 71.02				90,92 2,687. 51	- 144,4 13,18 8.90		1,633, 349,4 22.63

三、公司基本情况

北京世纪瑞尔技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为北京世纪瑞尔技术有限公司，于 1999 年 5 月 3 日由牛俊杰、王铁两名自然人股东各以现金 150 万元出资设立，注册资本为 300 万元，法定代表人：牛俊杰。2001 年 2 月，根据《股权转让协议》，北京世纪瑞尔技术有限公司股东牛俊杰将其持有的 0.98% 股权转让给巩梅；股东王铁将其持有的 0.22%、0.28%、0.28%、0.2% 股权分别转让给巩梅、王聪、张诺愚、徐春。北京世纪瑞尔技术有限公司 2001 年第一次股东会批准了上述股权转让事宜。

2001 年 3 月 29 日，经北京市人民政府经济体制改革办公室京政体改股函[2001]24 号文《关于同意北京世纪瑞尔技术有限公司变更为北京世纪瑞尔技术股份有限公司的通知》批复，北京世纪瑞尔技术有限公司整体变更为北京世纪瑞尔技术股份有限公司。北京世纪瑞尔技术有限公司以截至 2000 年 12 月 31 日经审计的净资产 2,500 万元为基础，按照 1: 1 的比例折为发起人股份。公司于 2001 年 4 月 13 日召开创立大会暨首次股东大会，并于 2001 年 4 月 16 日，在北京市工商行政管理局办理注册登记，取得企业法人营业执照，注册号为 1100001033353，法定代表人为牛俊杰先生，注册资本为 2,500 万元人民币。

2002 年 4 月 2 日，公司 2001 年度股东大会审议通过向全体股东按每 10 股送红股 6 股并派 1.20 元（含税）的分配方案，共计派送红股 1,500 万股。公司总股本由 2,500 万股增加到 4,000 万股。

2003 年 2 月 20 日，公司 2002 年度股东大会审议通过以 2002 年末 4,000 万股为基数，向全体股东按每 10 股送红股 2.5 股并派 1.00 元（含税）的分配方案，共计派送红股 1,000 万股。公司总股本由 4,000 万股增加到 5,000 万股。

2004 年 4 月 16 日，公司 2003 年度股东大会审议通过：公司股东牛俊杰将其持有的公司 0.50%、0.40%、0.36%、0.36% 的股权分别转让给李丰、尉剑刚、张诺愚、王聪；公司股东王铁将其持有的公司 0.50%、0.40%、0.36%、0.36% 的股权分别转让给李丰、尉剑刚、张诺愚、王聪；公司股东徐春将其持有的公司 0.2% 的股权转让给尉剑刚。

2006 年 1 月 23 日，根据中国证券业协会《证券公司代办股份转让系统中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让试点办法》有关规定，世纪瑞尔经由申银万国证券股份有限公司推荐，获得了中国证券业协会的备案确认函（中证协函〔2006〕7 号），进入代办股份转让系统挂牌报价转让，股份代码为 430001，股份简称为世纪瑞尔。

2009 年 3 月 25 日，公司 2008 年度股东大会审议通过：以 2008 年 12 月 31 日的公司总股本 5,000 万元为基础，向全体股东按每 10 股送股 4.88 股，按每 10 股转增 0.92 股的盈余公积转增股本，按每 10 股转增 0.2 股的资本公积转增股本方案，共计转增股本 3,000 万股。公司总股本由 5,000 万股增加到 8,000 万股。

2009 年 9 月 9 日，公司 2009 年第一次临时股东大会决议审议通过关于定向增资方案的议案，公司申请增加注册资本 2,000 万元，公司总股本由 8,000 万股增加到 10,000 万股，截至 2009 年 12 月 23 日，公司已收到增资款，并已经北京兴华会计师事务所予以验证并于 2009 年出具（2009）京会兴验字第 1-24 号验资报告。

2010 年 3 月 26 日，公司 2010 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于申请首次公开发行股票并在创业板上市的议案》，本次公司申请向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，增加注册资本人民币 3,500 万元，变更后的注册资本为人民币 13,500 万元。经中国证券监督管理委员会证监许可【2010】1725 号文核准，公司向社会公众发行人民币普通股 3,500 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 32.99 元，应募集资金总额人民币 115,465.00 万元，扣除发行费用人民币 5,228.85 万元，实际募集资金净额为人民币 110,236.15 万元，其中新增注册资本人民币 3,500 万元，资本公积人民币 106,736.15 万元。社会公众股股东均以货币资金出资。截至 2010 年 12 月 16 日，公司已收到社会公众股款，并已经北京兴华会计师事务所予以验证并于 2010 年 12 月 16 日出具（2010）京会兴验字第 2-5 号验资报告。公司变更后的注册资本为人民币 13,500 万元，累计实收股本 13,500 万股。

2013 年 4 月 23 日，公司 2012 年度股东大会决议审议通过：公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司总股本由转增前 13,500 万股增至 27,000 万股，注册资本由原来的 13,500 万元变更为 27,000 万元。此次增资业经北京兴华会计师事务所予以验证并于 2013 年出具（2013）京会兴验字第 02010232 号验资报告。

2015 年 4 月 29 日，公司 2014 年度股东大会决议审议通过：公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。公司总股本由转增前 27,000 万股增至 54,000 万股，注册资本由原来的 27,000 万元变更为 54,000 万元。

2017 年 4 月 5 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了关于发行股份及支付现金购买资产的相关议案。公司于 2017 年 8 月 17 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准北京世纪瑞尔技术股份有限公司向上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]1520 号），核准本公司向上海君丰银泰投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君丰银泰”）、深圳市君丰创富投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君丰创富”）、深圳市安卓信创业投资有限公司（以下简称“安卓信”）、朱陆虎、深圳市君丰华益新兴产业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“君丰华益”）、周小舟、张伟以及王锋以发行股份及支付现金方式购买相关资产。公司发行新股 4,510.6053 万股，新增注册资本 4,510.6053 万元，注册资本由原来的 54,000 万元增至 58,510.6053 万元。根据北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《验资报告》（【2017】京会兴验字第 02010010 号），截至 2017 年 9 月 5 日，公司已收到交易对方缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币 45,106,053 元，新增股本占新增注册资本的 100.00%。截至 2017 年 9 月 5 日，变更后的累计注册资本人民币 58,510.6053 万元，股本为人民币 58,510.6053 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司股本人民币 58,510.6053 万元，公司注册地址（总部地址）：北京市海淀区创业路 8 号 3 号楼 6 层 3-9，法定代表人为朱江滨。本公司属软件和信息技术服务业，公司的主要经营活动：向铁路用户提供行车安全监控系统软件产品及相关服务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“17、存货”）、应收款项坏账准备计提的方法（详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“13、应收账款”）、固定资产折旧（详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“21、固定资产”）、无形资产摊销（详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“25、无形资产”）、投资性房地产的计量模式（详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“20、投资性房地产”）、收入的确认时点（详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“32、收入”）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账的应收款项余额超过 500 万元
重要的应收款项核销	单一客户核销金额达到最近一期经审计净利润 10%
重要的在建工程	单一项目金额超过本公司合并报表资产总额的 1%
重要的非全资子公司	非全资子公司总资产占公司期末总资产的 10%以上或营业收入占公司当期收入总额的 10%以上
重要的联营企业或合营企业	来自于联营/合营企业的投资收益（或亏损额绝对值）占投资方合并财务报表归属于母公司净利润的 10%以上，或对单个被投资单位的长期股权投资金额超过 3000 万元

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2. 合并范围

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

3. 合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换原金融负债, 且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、合并范围内关联方组合、银行承兑汇票、商业承兑汇票等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

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

（5）预期信用损失准备的列报

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

（6）核销

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“11、金融工具”中“6、金融资产减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“11、金融工具”中“6、金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

账龄分析法组合	应收客户款项，以账龄作为信用风险特征	对于划分为该组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方应收账款	不计提坏账

确定组合的依据：

应收账款，本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

合同资产，本组合为质保金

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

(1) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款违约率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3
1-2 年	5
2-3 年	10
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

(2) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“11、金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“11、金融工具”中“6、金融资产减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他单位组合	包括日常经营活动中形成的应收各类	对于划分为该组合的其他应收款，参考历史信用损失经

	押金、保证金、备用金和暂付或代垫款项、临时性往来等，公司分阶段评估其信用风险。	验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方其他应收款	不计提坏账

确定组合的依据：

本组合为日常经营活动中形成的应收各类押金、保证金、备用金和暂付或代垫款项、临时性往来等应收款项。

计提方法：

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“11、金融工具”中“6、金融资产减值”。

17、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品（包括产成品、外购商品等）、发出商品、自制半成品、在产品、委托加工物资。

2.存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照使用次数分次计入成本费用；金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

21、固定资产

（1）确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5	4.75—2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5-6	5	19-15.83
其他设备	年限平均法	5	5	19

(4) 后续支出

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

(5) 处置

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

22、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

24、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

25、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用证登记期限
软件及非专利技术等	10 年	预期经济利益年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3）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；4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

26、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损

失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

31、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

32、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

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

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

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

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，本公司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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司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取得的对价金额（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为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，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，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估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服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司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公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司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或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司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或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司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或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司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。

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

公司主营业务为向铁路用户提供行车安全监控系统产品、铁路综合运维服务、铁路及城市轨道交通乘客资讯系统产品和通信系统产品等相关业务。

（1）商品销售收入：销售不需要安装的产品，发货并经客户确认后确认收入；销售需要安装的产品，由公司发货、负责安装调试、待客户验收合格后，确认收入。

（2）软件产品：①属于各系统项目组成部分的软件，随同各系统项目确认收入。②属于客户单独购买的软件，于相关产品已经交付并经验收后确认收入。

(3) 提供服务收入：本公司与客户之间的服务合同通常包括工程技术服务、运维服务、维护服务等履约义务。工程技术服务属于某一时点履行的履约义务，在服务已完成并经客户确认后确认收入；运维服务属于在某一时段内履行的履约义务，于提供服务期间确认收入。

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。

公司主营业务为向铁路用户提供行车安全监控系统产品、铁路综合运维服务、铁路及城市轨道交通乘客资讯系统产品和通信系统产品等相关业务。

(1) 商品销售收入：销售不需要安装的产品，发货并经客户确认后确认收入；销售需要安装的产品，由公司发货、负责安装调试、待客户验收合格后，确认收入。

(2) 软件产品：①属于各系统项目组成部分的软件，随同各系统项目确认收入。②属于客户单独购买的软件，于相关产品已经交付并经验收后确认收入。

(3) 提供服务收入：本公司与客户之间的服务合同通常包括技术服务、运维服务、维护服务等履约义务，属于在某一时段内履行的履约义务，于提供服务期间确认收入。

33、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

35、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

1. 租赁合同的分拆

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本报告“第八节 财务报告”之“五、重要会计政策及会计估计”中“24、使用权资产”和“31、租赁负债”。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

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

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

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

债务重组

1. 本公司作为债务人

在债务的现时义务解除时终止确认债务, 具体而言, 在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时, 确认债务重组相关损益。

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

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

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

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

2. 本公司作为债权人

在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认债权。具体而言, 在债务重组协议的执行过程和结果不确定性消除时, 确认债务重组相关损益。

以资产清偿债务方式进行债务重组的, 本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时, 以成本计量, 其中存货的成本, 包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、

保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

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

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

37、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实缴增值税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
教育税附加	实缴增值税	2%、3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京世纪瑞尔技术股份有限公司	15%
北京世纪瑞尔科技有限公司	15%
苏州易维迅信息科技有限公司	15%
天津市北海通信技术有限公司	15%

北海通信（深圳）集团有限公司	15%
湖北瑞水润宇科技有限公司	15%
西交瑞恒（成都）科技有限公司	25%
郑州市北海瑞尔通信科技有限公司	25%
西安北海瑞尔通信技术有限公司	25%
大连北海瑞尔通信技术有限公司	25%
株洲市北海世纪通信技术有限公司	25%
石家庄北海瑞尔通信技术有限公司	25%
长春市北海通信技术有限公司	25%
成都市北海瑞尔科技有限公司	25%
长沙津海通信技术有限公司	25%
广东津海通信技术有限公司	25%
南昌市津海通信技术有限公司	25%
北部湾津海科技（广西）有限公司	25%
武汉津海瑞尔通信技术有限公司	25%
苏州恒耘软件有限公司	25%
山东易维迅信息科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）母公司

2023 年 10 月 26 日，北京世纪瑞尔技术股份有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2026 年公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

（2）子公司

2023 年 10 月 26 日，本公司的子公司北京世纪瑞尔科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2026 年该子公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

2024 年 12 月 16 日，本公司子公司苏州易维迅信息科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2026 年该子公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

2023 年 12 月 8 日，本公司的子公司天津市北海通信技术有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2026 年该子公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

2024 年 12 月 26 日，本公司的子公司北海通信（深圳）集团有限公司被复审认定为国家高新技术企业，有效期 3 年，2026 年该子公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

2023 年 11 月 14 日，本公司的子公司湖北瑞水润宇科技有限公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年，2026 年该子公司企业所得税按 15%税率计算缴纳。

公司控股子公司西交瑞恒（成都）科技有限公司，公司控股孙公司郑州市北海瑞尔通信科技有限公司、西安北海瑞尔通信技术有限公司、大连北海瑞尔通信技术有限公司、株洲市北海世纪通信技术有限公司、石家庄北海瑞尔通信技术有限公司、长春市北海通信技术有限公司、成都市北海瑞尔科技有限公司、长沙津海通信技术有限公司、广东津海通信技术有限公司、南昌市津海通信技术有限公司、北部湾津海科技（广西）有限公司、武汉津海瑞尔通信技术有限公司、苏州恒耘软件有限公司和山东易维迅信息科技有限公司，属于小型微利企业，适用所得税税率为 5%。

其余控股企业按照国家规定税率 25%缴纳企业所得税。

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	84,126.04	114,689.75
银行存款	182,872,632.40	234,213,825.78
其他货币资金	42,343,258.96	39,508,716.32
合计	225,300,017.40	273,837,231.85

其他说明

期末其他货币资金受限金额为 42,343,258.96 元，主要为银行承兑汇票和保函保证金，其中涉诉冻结资金 3,000,000.00 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	255,299,039.93	253,416,069.76
其中：		
银行理财	255,299,039.93	253,416,069.76
其中：		
合计	255,299,039.93	253,416,069.76

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	46,535,731.05	56,131,764.95
合计	46,535,731.05	56,131,764.95

(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	50,217,5	100.00%	3,681,85	7.33%	46,535,7	59,502,8	100.00%	3,371,04	5.67%	56,131,7

计提坏账准备的应收票据	90.56		9.51		31.05	05.18		0.23		64.95
其中：										
商业承兑汇票	50,217,590.56	100.00%	3,681,859.51	7.33%	46,535,731.05	59,502,805.18	100.00%	3,371,040.23	5.67%	56,131,764.95
合计	50,217,590.56	100.00%	3,681,859.51	7.33%	46,535,731.05	59,502,805.18	100.00%	3,371,040.23	5.67%	56,131,764.95

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
商业承兑汇票	50,217,590.56	3,681,859.51	7.33%
合计	50,217,590.56	3,681,859.51	

确定该组合依据的说明：

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	3,371,040.23	310,819.28				3,681,859.51
合计	3,371,040.23	310,819.28				3,681,859.51

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
商业承兑票据		8,096,883.66
合计		8,096,883.66

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	518,900,117.82	588,790,547.78

1 年以内	518,900,117.82	588,790,547.78
1 至 2 年	151,968,289.62	186,944,407.43
2 至 3 年	58,852,652.01	61,891,064.06
3 年以上	127,273,090.10	132,384,949.59
3 至 4 年	31,274,012.33	38,457,496.68
4 至 5 年	33,416,551.98	30,440,255.90
5 年以上	62,582,525.79	63,487,197.01
合计	856,994,149.55	970,010,968.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	663,000.00	0.08%	663,000.00	100.00%		663,000.00	0.07%	663,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提	663,000.00	0.08%	663,000.00	100.00%		663,000.00	0.07%	663,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	856,331,149.55	99.92%	117,060,688.70	13.67%	739,270,460.85	969,347,968.86	99.93%	122,781,617.22	12.67%	846,566,351.64
其中：										
组合计提	856,331,149.55	99.92%	117,060,688.70	13.67%	739,270,460.85	969,347,968.86	99.93%	122,781,617.22	12.67%	846,566,351.64
合计	856,994,149.55	100.00%	117,723,688.70	13.74%	739,270,460.85	970,010,968.86	100.00%	123,444,617.22	12.73%	846,566,351.64

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	663,000.00	663,000.00	663,000.00	663,000.00	100.00%	难以收回
合计	663,000.00	663,000.00	663,000.00	663,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

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	518,900,117.82	15,567,003.52	3.00%

1—2 年	151,968,289.62	7,598,414.48	5.00%
2—3 年	58,852,652.01	5,885,265.21	10.00%
3—4 年	31,274,012.33	9,382,203.71	30.00%
4—5 年	33,416,551.98	16,708,275.99	50.00%
5 年以上	61,919,525.79	61,919,525.79	100.00%
合计	856,331,149.55	117,060,688.70	

确定该组合依据的说明：

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	
单项计提的坏账准备	663,000.00					663,000.00
组合计提的坏账准备	122,781,617.22	-5,629,516.52		91,412.00		117,060,688.70
合计	123,444,617.22	-5,629,516.52		91,412.00		117,723,688.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	91,412.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	40,213,769.43	1,993,470.62	42,207,240.05	4.66%	4,841,358.11
客户二	22,785,536.63	2,736,082.16	25,521,618.79	2.82%	1,661,102.27

客户三	23,954,999.48	354,119.00	24,309,118.48	2.68%	3,741,028.50
客户四	21,275,390.78	2,084,766.30	23,360,157.08	2.58%	700,804.71
客户五	20,137,829.52	1,706,656.63	21,844,486.15	2.41%	655,334.58
合计	128,367,525.84	8,875,094.71	137,242,620.55	15.15%	11,599,628.17

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	49,022,370.30	2,880,960.45	46,141,409.85	47,686,965.29	2,557,999.34	45,128,965.95
合计	49,022,370.30	2,880,960.45	46,141,409.85	47,686,965.29	2,557,999.34	45,128,965.95

(2) 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	322,961.11			
合计	322,961.11			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

6、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,624,872.13	24,461,877.16
合计	17,624,872.13	24,461,877.16

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,521,913.09	
合计	18,521,913.09	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，本公司以其票面金额确认公允价值。

(4) 其他说明

本公司认为，所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，因此未计提减值准备。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	25,881,264.25	18,816,056.72
合计	25,881,264.25	18,816,056.72

(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
保证金	12,143,897.09	14,204,578.86
备用金	7,747,222.69	2,069,979.10
押金	536,106.59	1,113,679.44
预付、暂收款等	10,752,629.02	9,550,027.82
合计	31,179,855.39	26,938,265.22

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）	19,096,679.36	14,001,727.92
1 年以内	19,096,679.36	14,001,727.92
1 至 2 年	4,131,863.31	2,474,672.32
2 至 3 年	1,958,612.86	1,784,377.71
3 年以上	5,992,699.86	8,677,487.27
3 至 4 年	2,175,680.58	105,354.00
4 至 5 年	292,974.33	2,407,508.43
5 年以上	3,524,044.95	6,164,624.84
合计	31,179,855.39	26,938,265.22

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,280,000.00	7.31%	2,280,000.00	100.00%		2,280,000.00	8.46%	2,280,000.00	100.00%	
其中：										
单项计提	2,280,000.00	7.31%	2,280,000.00	100.00%		2,280,000.00	8.46%	2,280,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	28,899,855.39	92.69%	3,018,591.14	10.45%	25,881,264.25	24,658,265.22	91.54%	5,842,208.50	23.69%	18,816,056.72
其中：										
组合计提	28,899,855.39	92.69%	3,018,591.14	10.45%	25,881,264.25	24,658,265.22	91.54%	5,842,208.50	23.69%	18,816,056.72
合计	31,179,855.39	100.00%	5,298,591.14	16.99%	25,881,264.25	26,938,265.22	100.00%	8,122,208.50	30.15%	18,816,056.72

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,280,000.00	2,280,000.00	2,280,000.00	2,280,000.00	100.00%	难以收回
合计	2,280,000.00	2,280,000.00	2,280,000.00	2,280,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

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	19,096,679.36	572,900.39	3.00%
1—2 年	4,131,863.31	206,593.17	5.00%
2—3 年	1,958,612.86	195,861.29	10.00%
3—4 年	2,175,680.58	652,704.17	30.00%
4—5 年	292,974.33	146,487.17	50.00%
5 年以上	1,244,044.95	1,244,044.95	100.00%
合计	28,899,855.39	3,018,591.14	

确定该组合依据的说明：

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	420,051.84	5,422,156.66	2,280,000.00	8,122,208.50
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	152,848.55	-2,976,465.91		-2,823,617.36
2026 年 6 月 30 日余额	572,900.39	2,445,690.75	2,280,000.00	5,298,591.14

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
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	
单项计提的坏账准备	2,280,000.00					2,280,000.00
组合计提的坏账准备	5,842,208.50	-2,823,617.36				3,018,591.14
合计	8,122,208.50	-2,823,617.36				5,298,591.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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
客户一	预付、暂收款等	2,325,000.00	1 年以内、1-2 年、五年以上	7.46%	2,281,950.00
客户二	保证金	2,218,149.00	1 年以内、1-2 年	7.11%	110,143.81
客户三	预付、暂收款等	1,794,523.00	1 年以内	5.76%	53,835.69
客户四	预付、暂收款等	997,979.55	1 年以内	3.20%	29,939.39
客户五	保证金	833,200.00	1 年以内	2.67%	24,996.00
合计		8,168,851.55		26.20%	2,500,864.89

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,145,971.71	75.50%	11,906,026.27	82.75%
1 至 2 年	2,717,171.67	18.40%	1,566,131.25	10.88%
2 至 3 年	15,172.67	0.10%	205,223.79	1.43%
3 年以上	885,928.69	6.00%	710,356.00	4.94%

合计	14,764,244.74		14,387,737.31	
----	---------------	--	---------------	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
客户一	2,130,503.45	14.43%	1 年以内	未到结算期
客户二	1,928,887.42	13.06%	1-2 年	未到结算期
客户三	1,706,000.00	11.55%	1 年以内	未到结算期
客户四	1,150,560.00	7.79%	1 年以内	未到结算期
客户五	618,010.30	4.19%	1-2 年	未到结算期
合计	7,533,961.17	51.03%		

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	57,203,739.93	5,080,864.93	52,122,875.00	44,192,202.76	3,282,346.03	40,909,856.73
在产品	44,217,195.62	4,278,655.87	39,938,539.75	88,677,510.36	4,913,924.89	83,763,585.47
库存商品	38,895,293.14	5,737,178.04	33,158,115.10	33,818,046.01	6,324,150.78	27,493,895.23
发出商品	144,044,387.09	729,113.60	143,315,273.49	68,796,771.34	729,113.60	68,067,657.74
委托加工物资	2,101,801.14		2,101,801.14	1,804,312.56		1,804,312.56
合计	286,462,416.92	15,825,812.44	270,636,604.48	237,288,843.03	15,249,535.30	222,039,307.73

(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	3,282,346.03	1,798,518.90				5,080,864.93
在产品	4,913,924.89			635,269.02		4,278,655.87
库存商品	6,324,150.78	-586,972.74				5,737,178.04
发出商品	729,113.60					729,113.60
合计	15,249,535.30	1,211,546.16		635,269.02		15,825,812.44

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,625,434.59	6,524,357.37
预缴税费	4,562,186.00	503,407.62
合计	7,187,620.59	7,027,764.99

补偿性资产相关信息

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
苏州拓氟科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	投资为长期性的战略投资，并非“以出售为目的”
合计	6,000,000.00						6,000,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

公司持有的其他权益工具投资系公司对外投资，为 2025 年 12 月 11 日投资于苏州拓氮科技有限公司，投资金额 600 万元，并持有其 5.4546%的股权。公司的上述投资为长期性的战略投资，并非“以出售为目的”，因此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，截止期末该权益投资的公允价值与账面价值一致。

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												
易程华勤（苏州）信息科技有限公司	7,240,780.97				0.99						7,240,781.96	
小计	7,240,780.97				0.99						7,240,781.96	
二、联营企业												
苏州博远容天科技股份有限公司	6,263,887.73				-910,961.86						5,352,925.87	14,629,602.18
北京天河东方科技有限公司	4,331,716.26				0.08						4,331,716.34	
江苏鸿利智能科技股份有限公司	7,404,028.07				-517,087.70						6,886,940.37	
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	47,244,885.56				-2,020,702.09					-19,412.13	45,204,771.34	

四川 易维 迅信 息科 技有 限公 司	184,21 1.08				- 13,500 .57					- 170,71 0.51		
小计	65,428 ,728.7 0				- 3,462, 252.14					- 190,12 2.64	61,776 ,353.9 2	14,629 ,602.1 8
合计	72,669 ,509.6 7				- 3,462, 251.15					- 190,12 2.64	69,017 ,135.8 8	14,629 ,602.1 8

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

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

其他说明

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	34,563,755.22			34,563,755.22
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	34,563,755.22			34,563,755.22
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,155,673.06			11,155,673.06
2.本期增加金额	631,453.20			631,453.20
(1) 计提或摊销	631,453.20			631,453.20
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,787,126.26			11,787,126.26
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,776,628.96			22,776,628.96
2.期初账面价值	23,408,082.16			23,408,082.16

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

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

其他说明：

经公司 2017 年度第六届董事会第二十九次会议决议通过及 2017 年度股东大会决议通过，因公司办公场地闲置，为实现资源利用效益最大化公司将以募集资金购买的位于北京市海淀区信息路 22 号 B 座 12 层 1635.03 平方米办公房及其附属设施和配套设施对外出租，并将其转入以成本计量模式的投资性房地产。

(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	56,399,424.32	41,001,508.71
合计	56,399,424.32	41,001,508.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				

1.期初余额	63,101,536.95	33,857,522.11	5,533,932.56	102,492,991.62
2.本期增加金额		17,631,321.74	122,654.86	17,753,976.60
(1) 购置		653,326.77	122,654.86	775,981.63
(2) 在建工程转入		16,977,994.97		16,977,994.97
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		272,789.57	19,469.02	292,258.59
(1) 处置或报废		272,789.57	19,469.02	292,258.59
4.期末余额	63,101,536.95	51,216,054.28	5,637,118.40	119,954,709.63
二、累计折旧				
1.期初余额	29,600,217.46	27,093,666.74	4,797,598.71	61,491,482.91
2.本期增加金额	1,020,599.54	1,180,936.52	127,889.74	2,329,425.80
(1) 计提	1,020,599.54	1,180,936.52	127,889.74	2,329,425.80
3.本期减少金额		259,149.94	6,473.46	265,623.40
(1) 处置或报废		259,149.94	6,473.46	265,623.40
4.期末余额	30,620,817.00	28,015,453.32	4,919,014.99	63,555,285.31
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				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	32,480,719.95	23,200,600.96	718,103.41	56,399,424.32
2.期初账面价值	33,501,319.49	6,763,855.37	736,333.85	41,001,508.71

(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		15,276,886.32

合计		15,276,886.32
----	--	---------------

(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
合肥海尔工业园（北园区）智能微网-光伏发电项目				15,276,886.32		15,276,886.32
合计				15,276,886.32		15,276,886.32

(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
合肥海尔工业园（北园区）智能微网-光伏发电项目	19,400,000.00	15,276,886.32	1,632,599.54	16,909,485.86			100.00%	100%				其他
合计	19,400,000.00	15,276,886.32	1,632,599.54	16,909,485.86								

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	14,652,002.93	14,652,002.93
2.本期增加金额	1,550,015.02	1,550,015.02
新增租赁	1,550,015.02	1,550,015.02

3.本期减少金额	1,237,934.88	1,237,934.88
租赁到期	1,237,934.88	1,237,934.88
4.期末余额	14,964,083.07	14,964,083.07
二、累计折旧		
1.期初余额	5,340,664.39	5,340,664.39
2.本期增加金额	2,179,721.26	2,179,721.26
(1) 计提	2,179,721.26	2,179,721.26
3.本期减少金额	1,237,934.88	1,237,934.88
(1) 处置		
(2) 租赁到期	1,237,934.88	1,237,934.88
4.期末余额	6,282,450.77	6,282,450.77
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	8,681,632.30	8,681,632.30
2.期初账面价值	9,311,338.54	9,311,338.54

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额			70,364,527.11	2,511,532.71	72,876,059.82
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额			70,364,527.11	2,511,532.71	72,876,059.82
二、累计摊销					
1.期初余额			63,839,250.66	1,556,497.35	65,395,748.01
2.本期增加金额			3,181,974.92	179,602.47	3,361,577.39
(1) 计提			3,181,974.92	179,602.47	3,361,577.39
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			67,021,225.58	1,736,099.82	68,757,325.40
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			3,343,301.53	775,432.89	4,118,734.42
2.期初账面价值			6,525,276.45	955,035.36	7,480,311.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 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		处置		
苏州易维迅信息技术有限公司	395,478,965.95					395,478,965.95
天津市北海通信技术有限公司	328,494,263.99					328,494,263.99
北海通信（深圳）集团有限公司	5,733,994.92					5,733,994.92
中电智联科技（北京）有限公司	5,096,040.02					5,096,040.02
合计	734,803,264.88					734,803,264.88

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------------	------	------	------	------

项		计提		处置	
苏州易维迅信息技术有限公司	395,478,965.95				395,478,965.95
中电智联科技（北京）有限公司	5,096,040.02				5,096,040.02
天津市北海通信技术有限公司	206,875,105.63				206,875,105.63
合计	607,450,111.60				607,450,111.60

(3) 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

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

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

(4) 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

其他说明

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
装修费	5,150,972.77	163,209.00	534,556.04		4,779,625.73
合计	5,150,972.77	163,209.00	534,556.04		4,779,625.73

其他说明

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
资产减值准备	144,149,663.27	21,285,770.23	151,108,028.45	22,237,518.78
内部交易未实现利润	8,624,195.40	1,293,629.31	6,415,529.13	962,329.37
租赁负债	6,932,686.35	991,774.04	7,381,202.61	1,107,180.41
预计负债	11,824,517.16	1,773,677.57	8,768,690.32	1,315,303.54
合计	171,531,062.18	25,344,851.15	173,673,450.51	25,622,332.10

(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
使用权资产	7,443,049.42	1,057,066.49	7,648,357.75	1,147,253.67
理财产品公允价值收益	5,098,996.21	764,849.43	3,211,861.57	481,779.24
合计	12,542,045.63	1,821,915.92	10,860,219.32	1,629,032.91

(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	979,850.16	24,365,000.99	1,083,757.53	24,538,574.57
递延所得税负债	979,850.16	842,065.76	1,083,757.53	545,275.38

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,917,866.80	2,121,529.83
可抵扣亏损	136,212,213.54	100,903,141.60
合计	138,130,080.34	103,024,671.43

(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	6,071,799.20	6,071,799.20	
2027	8,291,878.83	8,291,878.83	
2028	14,332,743.81	14,714,562.76	
2029	4,263,971.94	4,263,971.94	
2030	6,212,189.28	6,212,396.25	
2031	12,642,446.46	8,220,685.90	
2032	6,598,278.11	6,598,278.11	
2033	8,875,346.35	8,875,346.35	
2034	21,059,497.85	25,748,807.97	
2035	11,905,414.29	11,905,414.29	
2036	35,958,647.42		
合计	136,212,213.54	100,903,141.60	

其他说明

21、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	42,343,258.96	42,343,258.96	其他	保证金、协定存款、冻结	39,508,716.32	39,508,716.32	其他	保证金

固定资产	9,115,402.9 9	3,301,077.7 0	抵押	融信产品的抵押	9,115,402.9 9	3,424,786.7 2	抵押	融信产品的抵押
应收账款	19,886,079. 81	8,050,910.2 6	质押	融信产品的质押	42,626,455. 37	41,347,661. 71	质押	融信产品的质押
合计	71,344,741. 76	53,695,246. 92			91,250,574. 68	84,281,164. 75		

其他说明：

22、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	35,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	29,900,000.00
合计	40,000,000.00	64,900,000.00

短期借款分类的说明：

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		2,856,880.00
银行承兑汇票	41,332,586.15	30,257,144.55
合计	41,332,586.15	33,114,024.55

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

24、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款/货款	214,343,205.32	185,648,792.53
其他	4,964,980.42	81,264,207.46
合计	219,308,185.74	266,912,999.99

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,513,732.37	10,105,611.92
合计	4,513,732.37	10,105,611.92

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
差旅费	121,720.02	4,020,031.27
房租及物业费	1,911,991.33	1,438,470.58
对外往来款	1,541,274.91	4,469,452.45
其他	938,746.11	177,657.62
合计	4,513,732.37	10,105,611.92

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款	40,500.00	
合计	40,500.00	

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,021,872.72	23,591,195.85
合计	37,021,872.72	23,591,195.85

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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	24,237,428.11	88,441,916.95	104,064,832.87	8,614,512.19
二、离职后福利-设定提存计划	447,323.40	9,016,004.76	9,041,800.55	421,527.61
三、辞退福利	284,300.00	582,439.00	655,589.00	211,150.00
合计	24,969,051.51	98,040,360.71	113,762,222.42	9,247,189.80

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	23,965,310.11	78,810,857.41	94,419,146.21	8,357,021.31
2、职工福利费		1,189,458.39	1,189,458.39	
3、社会保险费	272,118.00	5,042,221.72	5,056,848.84	257,490.88
其中：医疗保险费	244,030.48	4,629,631.29	4,643,354.09	230,307.68
工伤保险费	6,434.92	150,110.83	150,452.50	6,093.25
生育保险费	21,652.60	262,479.60	263,042.25	21,089.95
4、住房公积金		2,889,210.76	2,889,210.76	
5、工会经费和职工教育经费		510,168.67	510,168.67	
合计	24,237,428.11	88,441,916.95	104,064,832.87	8,614,512.19

(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	433,768.00	8,717,156.17	8,742,005.45	408,918.72
2、失业保险费	13,555.40	298,848.59	299,795.10	12,608.89
合计	447,323.40	9,016,004.76	9,041,800.55	421,527.61

其他说明：

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,420,314.78	9,577,488.66
企业所得税	64,524.78	1,058,994.13
个人所得税	423,639.02	3,731,985.14
城市维护建设税	371,000.45	625,635.19
教育费附加	159,000.19	268,129.37
地方教育费附加	106,000.11	178,752.90
印花税	67,947.18	61,076.36
水利建设基金	1,256.02	1,756.34
房产税	11,385.79	11,385.79
土地使用税	30.89	30.89
合计	6,625,099.21	15,515,234.77

其他说明

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
一年内到期的租赁负债	3,084,021.30	3,393,781.38

合计	3,084,021.30	3,393,781.38
----	--------------	--------------

其他说明：

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	3,872,230.14	2,437,486.54
已背书未终止确认的商业承兑票据	8,096,883.66	15,773,219.15
已背书未终止确认的云信等	7,804,263.13	30,822,727.19
合计	19,773,376.93	49,033,432.88

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	8,231,649.34	9,109,630.31
减：一年内到期的租赁负债	-3,084,021.30	-3,393,781.38
合计	5,147,628.04	5,715,848.93

其他说明

33、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	8,994,328.47	8,768,690.29	售后质保
合计	8,994,328.47	8,768,690.29	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

34、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	585,106,053.00						585,106,053.00

其他说明：

35、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）	1,093,472,063.69			1,093,472,063.69
其他资本公积	4,075,353.46			4,075,353.46
合计	1,097,547,417.15			1,097,547,417.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	90,922,687.51			90,922,687.51
合计	90,922,687.51			90,922,687.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	-188,495,726.20	-240,002,216.23
调整后期初未分配利润	-188,495,726.20	-240,002,216.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,593,586.90	51,506,490.03
期末未分配利润	-199,089,313.10	-188,495,726.20

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

38、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	264,184,727.55	165,519,086.48	354,719,272.17	209,295,239.87
其他业务	1,271,678.15	631,453.20	1,424,800.27	638,983.51
合计	265,456,405.70	166,150,539.68	356,144,072.44	209,934,223.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
铁路行业							184,164,585.19	128,739,270.22
城市轨道交通行业							78,709,486.35	35,544,305.20
其他							2,582,334.16	1,866,964.26
合计							265,456,405.70	166,150,539.68
按经营地区分类								
其中：								
北方地区							84,174,335.94	55,162,554.64
南方地区							143,707,556.68	83,408,963.25
西北地区							31,591,645.59	24,770,823.70
海外市场							5,982,867.49	2,808,198.09
合计							265,456,405.70	166,150,539.68
市场或客户类型								
其中：								
铁路行车安全监控系统							107,635,236.02	81,988,705.24
铁路综合信息化业务							76,529,349.17	46,750,564.98
城市轨道交通乘客信息系统							78,709,486.35	35,544,305.20
其他							2,582,334.16	1,866,964.26
合计							265,456,405.70	166,150,539.68
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销							265,456,405.70	166,150,539.68
合计							265,456,405.70	166,150,539.68

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司向客户销售商品按照双方约定向客户提供对应价值货物，并于完成履约义务时点确认收入。向客户提供的技术服务、运维服务、维护服务等履约义务，工程技术服务属于在某一时点履行的履约义务，在服务已完成并经客户确认后确认收入；运维服务属于在某一时段内履行的履约义务，于提供服务期间确认收入。

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 1,049,815,495.05 元，其中，541,649,172.55 元预计将于 2026 年度确认收入，343,876,464.20 元预计将于 2027 年度确认收入，164,289,858.30 元预计将于 2028 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

39、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	664,349.03	810,889.52
教育费附加	284,553.62	340,177.95
房产税	351,714.73	342,513.94
土地使用税	11,389.42	15,308.78
车船使用税	6,280.00	5,350.00
印花税	319,594.19	281,779.45
地方教育费附加	189,702.38	230,163.32
其他	8,182.76	12,690.54
合计	1,835,766.13	2,038,873.50

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	16,793,435.05	12,819,224.06
折旧和摊销	5,693,819.94	6,362,496.42
咨询培训顾问费	1,667,604.87	1,632,356.98
办公通讯会议费	1,912,176.26	2,156,377.72
差旅交通	521,616.34	472,050.95
物业水电费	553,314.23	569,829.97
租赁费	553,944.45	732,464.85
中介机构服务费	84,630.06	60,179.40
其他	2,723,807.76	2,185,373.04
合计	30,504,348.96	26,990,353.39

其他说明

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	32,671,421.50	29,817,336.59
差旅费	4,925,472.24	4,068,081.10
市场推广费	5,662,711.01	5,097,371.42
交通费	359,243.96	328,772.51
办公费	1,481,776.91	1,884,027.08
会议费	12,319.24	7,330.19
辅料劳务	2,321,775.52	2,105,052.04
其他	33,440.66	21,415.61
咨询培训顾问费	975,419.15	494,925.53
技术服务费	467,412.87	1,078,667.34
租赁费	827,783.33	985,100.11
运杂费	243,912.35	181,373.93
合计	49,982,688.74	46,069,453.45

其他说明：

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	27,263,956.70	29,196,081.79
折旧和摊销	1,267,447.95	1,298,795.58
办公通讯会议费	648,225.02	959,253.59
差旅交通	1,246,078.33	1,160,154.82
物业水电费	43,714.69	23,308.50
材料劳务	937,467.88	2,108,692.74
租赁费	523,651.92	248,244.65
技术咨询服务费	1,380,492.80	1,712,318.59
其他	701,690.97	346,693.94
合计	34,012,726.26	37,053,544.20

其他说明

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	469,542.32	720,248.25
减：利息收入	280,533.13	1,038,100.45
汇兑损益	4,247.46	-7,723.53
银行手续费	182,881.38	339,112.27
其他		16,925.05
合计	376,138.03	30,461.59

其他说明

44、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	2,506,785.11	2,475,475.69
进项税加计扣除	198,592.90	222,660.78
个税扣缴税款手续费返还	92,994.47	42,239.25
合计	2,798,372.48	2,740,375.72

45、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,309,916.67	1,278,434.66
合计	2,309,916.67	1,278,434.66

其他说明：

46、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	-3,448,750.58	-392,998.33
处置长期股权投资产生的投资收益	-184,211.08	
处置交易性金融资产取得的投资收益	359,241.49	530,959.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-180,682.55	
合计	-3,454,402.72	137,961.27

其他说明

47、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	-310,819.28	917,340.71
应收账款坏账损失	5,629,516.52	5,627,744.69

其他应收款坏账损失	2,823,617.36	845,475.63
合计	8,142,314.60	7,390,561.03

其他说明

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,211,546.16	86,246.93
十一、合同资产减值损失	-322,961.11	-612,805.75
合计	-1,534,507.27	-526,558.82

其他说明：

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益		1,005,322.01
固定资产处置收益	-9,152.20	-2,550.38
合计	-9,152.20	1,002,771.63

50、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
赔偿及罚款收入	780.13	2,590.00	780.13
无需支付款项	14,202.71	12,450.16	14,202.71
其他	1.70	109.29	1.70
合计	14,984.54	15,149.45	14,984.54

其他说明：

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	11,482.16	11,478.89	11,482.16
罚款及滞纳金	1,309,913.07		1,309,913.07
其他		85,179.75	
合计	1,321,395.23	96,658.64	1,321,395.23

其他说明：

52、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	297,156.67	3,939,360.69
递延所得税费用	479,475.88	1,393,758.25
合计	776,632.55	5,333,118.94

(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	-10,459,671.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,568,950.69
子公司适用不同税率的影响	397,613.37
调整以前期间所得税的影响	-10,789.78
非应税收入的影响	-517,312.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,201,260.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-799,011.60
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	5,474,932.31
研发费用项目加计扣除	-3,401,109.03
所得税费用	776,632.55

其他说明：

53、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	280,666.18	1,037,850.19
补贴收入	3,885,778.53	1,182,389.86
退保证金	3,735,490.29	4,154,819.87
收回受限资金	546,733.44	
其他	2,355,906.35	2,074,504.98
合计	10,804,574.79	8,449,564.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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
行政办公及差旅费等	56,484,760.62	59,990,523.78
合计	56,484,760.62	59,990,523.78

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司收到现金与子公司在处置日所持有的现金及现金等价物差额		15,198.40
合计		15,198.40

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
支付使用权资产租赁费	2,143,402.54	3,752,466.23
合计	2,143,402.54	3,752,466.23

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-11,236,303.78	40,636,080.29
加: 资产减值准备	-6,607,807.33	-6,864,002.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,960,879.00	2,791,154.20
使用权资产折旧	2,179,721.26	2,148,689.72
无形资产摊销	3,361,577.39	3,327,803.30
长期待摊费用摊销	534,556.04	663,470.86
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)	9,152.20	-1,002,771.63
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	11,482.16	11,478.89
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-2,309,916.67	-1,278,434.66
财务费用 (收益以“—”号填列)	469,542.32	
投资损失 (收益以“—”号填列)	3,454,402.72	-137,961.27
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	173,573.58	1,261,429.06
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	296,790.38	132,329.19
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-49,173,573.89	30,133,763.42
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	109,940,071.34	33,701,172.16
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-85,419,508.55	-116,106,187.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,355,361.83	-10,581,986.34
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	182,956,758.44	316,039,629.43
减: 现金的期初余额	234,328,515.53	313,286,323.37
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	-51,371,757.09	2,753,306.06

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	182,956,758.44	234,328,515.53
其中: 库存现金	84,126.04	114,689.75
可随时用于支付的银行存款	182,872,632.40	234,213,825.78
三、期末现金及现金等价物余额	182,956,758.44	234,328,515.53

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银承、保函保证金	39,342,258.96	20,445,111.22	开具银行承兑汇票、保函受限
冻结资金	3,000,000.00		涉诉冻结
冻结资金	1,000.00		冻结/圈存
合计	42,343,258.96	20,445,111.22	

其他说明：

55、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	23.23	6.8109	158.21
欧元	9,057.18	7.7671	70,348.02
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	2,190,981.43	1.6734	3,666,423.63
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

56、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	150,538.41	192,534.30
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,322,349.82	1,562,269.44
与租赁相关的总现金流出	4,465,752.36	3,752,466.23

(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
经营租赁收入	1,269,023.28	
合计	1,269,023.28	

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

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
工资薪金	27,263,956.70	29,196,081.79
折旧和摊销	1,267,447.95	1,298,795.58
办公通讯会议费	648,225.02	959,253.59
差旅交通	1,246,078.33	1,160,154.82
物业水电费	43,714.69	23,308.50
材料劳务	937,467.88	2,108,692.74
租赁费	523,651.92	248,244.65
技术咨询服务费	1,380,492.80	1,712,318.59

其他	701,690.97	346,693.94
合计	34,012,726.26	37,053,544.20
其中：费用化研发支出	34,012,726.26	37,053,544.20

九、合并范围的变更

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京世纪瑞尔科技有限公司	50,000,000.00	北京	北京	应用软服务；计算机技术培训、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备。	100.00%		投资设立
苏州易维迅信息科技有限公司	100,000,000.00	苏州	苏州	计算机软硬件及相关外部设备、通讯设备的研发、销售。	96.50%		非同一控制下企业合并
天津市北海通信技术有限公司	100,000,000.00	天津	天津	轨道交通系统集成设备、智能交通设备的生产研发销售。	100.00%		非同一控制下企业合并
湖北瑞水润宇科技有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉	工业自动化设备、电力设备、辅机控制设备、输配电控制设备的研发、销售和技术服务。	70.00%		投资设立
西交瑞恒（成都）科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	轨道、道路和水路等交通设备研发、制造和销售。	100.00%		投资设立
苏州恒耘软件有限公司	10,000,000.00	苏州	苏州	计算机软件、硬件及相关外部设备、通讯设备的研发与销售。		100.00%	非同一控制下企业合并
山东易维迅	50,000,000.00	青岛	青岛	建筑智能化		56.00%	投资设立

信息科技有限公司	0			系统设计， 建筑工程施工，信息系 系统集成服 务，计算机 软硬件与辅 助设备零售			
四川海纳斯 信息科技有 限公司	10,000,000.0 0	成都	成都	信息技术咨 询服务；信 息系统集成 服务；信息 系统运行维 护服务；人 工智能行业 应用系统集 成服务；云 计算装备技 术服务；软 件开发；人 工智能应用 软件开发； 人工智能基 础软件开 发；物联网 技术研发； 劳务服务 （不含劳务 派遣）。		100.00%	投资设立
合肥易维迅 新能源科技 有限公司	2,000,000.00	合肥	合肥	光伏发电设 备租赁、光 伏设备及元 器件销售		100.00%	投资设立
北海通信 （深圳）集 团有限公司	100,000,000. 00	深圳	深圳	轨道交通系 系统集成设 备、智能交 通设备的开 发销售。		100.00%	非同一控制 下企业合并
成都市北海 瑞尔科技有 限公司	30,000,000.0 0	成都	成都	开发、生 产、销售轨 道交通系统 集成设备、 智能交通设 备等。		100.00%	非同一控制 下企业合并
西安北海瑞 尔通信技术 有限公司	20,000,000.0 0	西安	西安	轨道交通系 系统集成设 备、智能交 通设备、建 筑智能化系 系统集成设 备的开发、 生产、销 售；		100.00%	投资设立
株洲市北海 世纪通信技 术有限公司	20,000,000.0 0	株洲	株洲	开发、生 产、销售轨 道交通系统 集成设备， 智能交通设 备、建筑智 能化系统集		100.00%	投资设立

				成设备，计算机信息系统集成，计算机软件、硬件、机电产品、电子产品、仪器仪表、安防设备的开发、咨询、服务、转让及产品集成服务；货物及技术的进出口业务。			
郑州市北海瑞尔通信科技有限公司	20,000,000.00	郑州	郑州	通信技术开发；开发、生产、销售：轨道交通系统集成设备、智能交通设备、建筑智能化系统集成设备等。		100.00%	投资设立
长春市北海通信技术有限公司	5,000,000.00	长春	长春	信息系统集成服务；城市轨道交通设备制造；轨道交通车辆设备及配件、通信设备、电子产品、计算机软硬件、机械设备、化工产品（易燃易爆及危险有毒化学品除外）、安防设备销售；轨道车辆检测及维修；货物进出口；技术进出口		100.00%	非同一控制下企业合并
长沙津海通信技术有限公司	30,000,000.00	长沙	长沙	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；轨道交通工程机械及部件销售；轨道交通专用设备、关键		100.00%	投资设立

				系统及部件销售；轨道交通通信信号系统开发等。			
大连北海瑞尔通信技术有限公司	10,000,000.00	大连	大连	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；城市轨道交通设备制造等。		100.00%	投资设立
石家庄北海瑞尔通信技术有限公司	20,000,000.00	石家庄	石家庄	信息技术咨询服务；工业互联网数据服务；信息系统集成服务；轨道交通通信信号系统开发；轨道交通运营管理系统开发；数据处理和存储支持服务；通信设备制造；智能车载设备制造等。		100.00%	投资设立
武汉津海瑞尔通信技术有限公司	30,000,000.00	武汉	武汉	建筑智能化系统设计；铁路运输基础设备制造；城市轨道交通设备制造；轨道交通工程机械及部件销售；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；轨道交通通信信号系统开发；轨道交通运营管理系统开发；通信设备制造；通信设备销售；智能车载设备制造；智能车载设备销售		100.00%	投资设立

广东津海通信技术有限公司	20,000,000.00	广州	广州	计算机硬件的研究、开发;计算机技术开发、技术服务;城市轨道交通设备制造;通信终端设备制造;计算机应用电子设备制造;城市轨道交通等		100.00%	投资设立
南昌市津海通信技术有限公司	20,000,000.00	南昌	南昌	建筑智能化系统设计, 建设工程施工, 铁路运输基础设备制造; 轨道交通通信信号系统开发, 轨道交通运营管理系统开发, 信息系统集成服务, 数据处理和存储支持服务, 通信设备制造, 智能车载设备制造等。		100.00%	投资设立
北部湾津海科技(广西)有限公司	20,000,000.00	南宁	南宁	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 通信设备制造; 通信设备销售; 智能车载设备制造; 智能车载设备销售; 轨道交通通信信号系统开发; 轨道交通运营管理系统开发; 轨道交通专用设备、关键系统及部件销售; 信息系统集成服务; 数据处理和存储支持服务等。		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
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：
对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
确定公司是代理人还是委托人的依据：
其他说明：

(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
苏州易维迅信息科技有限公司	3.50%	-439,556.47		5,487,690.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
其他说明：

(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
苏州易维迅信息科技有限公司	211,942,502.15	22,518,396.01	234,460,898.16	71,223,889.27	972,060.53	72,195,949.80	260,562,816.60	20,737,048.39	281,299,864.99	116,814,942.61	70,050.81	116,884,993.42

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
苏州易维迅信息科技有限公司	37,166,046.95	-2,149,923.21	-2,149,923.21	9,624,729.14	45,469,181.44	-96,962.81	-96,962.81	-13,054,444.03

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京瑞祺皓迪	北京	北京	技术开发、技	23.66%		权益法

技术股份有限 公司			术咨询、技术 服务和推广、 计算机技术培 训；销售；技 术进出口等。			
--------------	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	北京瑞祺皓迪技术股份有限公司
流动资产	182,389,486.36	196,673,995.34
非流动资产	12,154,973.55	13,295,841.74
资产合计	194,544,459.91	209,969,837.08
流动负债	75,371,597.57	82,135,735.68
非流动负债	1,690,277.21	2,086,317.24
负债合计	77,061,874.78	84,222,052.92
少数股东权益	-343,992.11	-701,422.93
归属于母公司股东权益	117,826,577.24	126,449,207.09
按持股比例计算的净资产份额	27,877,768.17	29,917,882.40
调整事项	17,327,003.17	17,327,003.16
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	17,327,003.17	17,327,003.16
对联营企业权益投资的账面价值	45,204,771.34	47,244,885.56
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	51,499,060.55	48,350,548.05
净利润	-8,265,199.03	1,128,499.12
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-8,265,199.03	1,128,499.12
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	7,240,781.96	7,240,780.97

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	0.99	1.82
--其他综合收益	0.99	1.82
联营企业：		
投资账面价值合计	16,571,582.58	18,183,843.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,612,260.56	-734,921.94
--其他综合收益	-1,612,260.56	-734,921.94

其他说明

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,506,785.11	2,475,475.69

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司制定有《风险管理制度》，公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

（一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

公司的信用风险主要产生于银行存款、应收账款。公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。公司应收账款对应客户主要为全国各铁路局、铁路运营公司、铁路建设单位等，这些客户的内部审批程序时间较长，且因行业特性采用背靠背方式付款导致应收账款账龄较长，公司为此制定了应收款项回收考核制度，积极收回货款。本公司客户信用记录良好，报告期内未发生大额坏账损失，公司认为应收账款无法回收的风险较小。

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

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	50,217,590.56	3,681,859.51
应收账款	856,994,149.55	117,723,688.70
其他应收款	31,179,855.39	5,298,591.14
合计	938,391,595.50	126,704,139.35

（二）流动性风险

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

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

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	40,000,000.00				40,000,000.00
应付票据	41,332,586.15				41,332,586.15
合计	81,332,586.15	-	-	-	81,332,586.15

（三）市场风险

1. 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。本公司报告期内不存在重大汇率风险。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	林吉特	合计
外币金融资产：				-

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	林吉特	合计
货币资金	158.21	70,348.02		70,506.23
应收账款			3,666,423.63	3,666,423.63
小计	158.21	70,348.02	3,666,423.63	3,736,929.86

2. 利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

3. 价格风险

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

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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		255,299,039.93		255,299,039.93
（4）其他（银行理财）		255,299,039.93		255,299,039.93
（三）其他权益工具投资			6,000,000.00	6,000,000.00
应收款项融资			17,624,872.13	17,624,872.13
持续以公允价值计量的资产总额		255,299,039.93	23,624,872.13	278,923,912.06
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

本公司持有的交易性金融资产系本公司购买的可观察的理财产品，以预期收益率预测未来现金流量。

3、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

本公司持有的应收款项融资为信用等级较高的银行承兑汇票，因这部分票据期限均为 1 年内到期，承兑人信用较高，不存在重大的信用风险，预计未来现金流回收等于其账面价值，故判断公允价值与账面价值一致。

公司持有的其他权益工具投资系公司对外投资，为 2025 年 12 月 11 日投资于苏州拓氮科技有限公司，投资金额 600 万元，并持有其 5.4546% 的股权。公司的上述投资为长期性的战略投资，并非“以出售为目的”。苏州拓氮科技有限公司为非上市公司，于 2025 年 12 月 11 日新增股东投资，且被投资公司经营无重大变化，故以苏州拓氮科技有限公司的出资成本代表公允价值。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

自然人姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)
牛俊杰	主要投资者个人	15.37
王铁	主要投资者个人	12.23

本企业最终控制方是牛俊杰、王铁。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注详见本报告“第八节 财务报告”之“十、在其他主题中的权益”中“1、在子公司中的权益”中“（1）、企业集团的构成”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本企业重要的合营或联营企业详见附注详见本报告“第八节 财务报告”之“十、在其他主题中的权益”中“2、在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州博远容天信息科技股份有限公司	合营企业
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	合营企业
深圳市北海智行通信有限公司	2025 年 9 月之前是联营企业，于 2025 年 9 月因其他股东增资被动稀释，于 2025 年 9 月起不再属于关联企业。
成都瑞祺皓迪科技有限公司	合营企业子公司

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
苏州博远容天信息科技股份有限公司	服务费	392,452.83	5,000,000.00	否	481,132.08
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	材料	1,320,778.75	20,000,000.00	否	2,010,259.07
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	服务费		20,000,000.00	否	188,679.25
成都瑞祺皓迪科技有限公司	材料	1,327,433.63			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	材料	132,566.37	
深圳市北海智行通信有限公司	服务费		16,055.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	993,645.12	94,165.38	843,845.12	76,669.96
应收账款	苏州博远容天信息科技股份有限公司	195,166.00	12,081.05	195,166.00	12,081.05
其他应收款	深圳市北海智行通信有限公司	2,325,000.00	2,281,950.00	2,325,000.00	2,281,600.00
预付款项	成都瑞祺皓迪科技有限公司			1,350,000.00	

(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	苏州博远容天信息科技股份有限公司	258,405.66	348,900.00
应付账款	北京瑞祺皓迪技术股份有限	3,170,005.90	4,982,326.91

	公司		
应付账款	成都瑞祺皓迪科技有限公司	150,000.00	

十五、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，本公司对外开具期末尚未结清的保函金额人民币 24,522,795.01 元。

十六、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）	192,751,498.62	199,498,756.24
1 年以内	192,751,498.62	199,498,756.24
1 至 2 年	87,070,423.50	92,408,810.89
2 至 3 年	35,999,371.70	26,176,116.66
3 年以上	77,102,298.44	75,507,346.00
3 至 4 年	25,270,612.68	31,494,007.04
4 至 5 年	27,645,656.54	19,373,161.17
5 年以上	24,186,029.22	24,640,177.79
合计	392,923,592.26	393,591,029.79

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	392,923,592.26	100.00%	58,759,926.73	14.95%	334,163,665.53	393,591,029.79	100.00%	56,654,682.37	14.39%	336,936,347.42
其中：										
组合计提	380,344,753.70	96.80%	58,759,926.73	15.45%	321,584,826.97	382,147,929.20	97.09%	56,654,682.37	14.83%	325,493,246.83
合并范	12,578,8	3.20%			12,578,8	11,443,1	2.91%			11,443,1

围内关 联方	38.56				38.56	00.59				00.59
合计	392,923, 592.26	100.00%	58,759,9 26.73	14.95%	334,163, 665.53	393,591, 029.79	100.00%	56,654,6 82.37	14.39%	336,936, 347.42

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

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	185,915,474.15	5,577,464.21	3.00%
1—2 年	82,805,537.74	4,140,276.89	5.00%
2—3 年	34,521,443.37	3,452,144.34	10.00%
3—4 年	25,270,612.68	7,581,183.80	30.00%
4—5 年	27,645,656.54	13,822,828.27	50.00%
5 年以上	24,186,029.22	24,186,029.22	100.00%
合计	380,344,753.70	58,759,926.73	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	12,578,838.56		
合计	12,578,838.56		

确定该组合依据的说明：

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	
组合计提的坏 账准备	56,654,682.37	2,196,656.36		91,412.00		58,759,926.73
合计	56,654,682.37	2,196,656.36		91,412.00		58,759,926.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性
------	---------	------	------	-----------------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

实际核销的应收账款	91,412.00
-----------	-----------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	40,213,769.43	1,993,470.62	42,207,240.05	10.32%	4,841,358.12
客户二	23,954,999.48	354,119.00	24,309,118.48	5.95%	3,741,028.50
客户三	19,871,348.94	1,461,835.70	21,333,184.64	5.22%	1,573,791.72
客户四	19,439,573.45	947,560.00	20,387,133.45	4.99%	2,801,347.57
客户五	16,943,846.27	461,391.68	17,405,237.95	4.26%	3,334,435.19
合计	120,423,537.57	5,218,377.00	125,641,914.57	30.74%	16,291,961.10

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,369,214.69	8,058,660.63
合计	10,369,214.69	8,058,660.63

(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
保证金	3,467,515.75	6,180,508.49
备用金	1,724,098.24	1,322,776.67
押金	183,843.69	633,897.48
预付、暂收款等	6,842,308.11	4,828,071.50
合计	12,217,765.79	12,965,254.14

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,663,166.28	4,764,440.53
1 年以内	5,663,166.28	4,764,440.53
1 至 2 年	1,713,046.99	1,411,504.75
2 至 3 年	1,479,940.90	1,084,833.92

3 年以上	3,361,611.62	5,704,474.94
3 至 4 年	2,226,479.44	15,475.00
4 至 5 年	80,472.44	2,125,247.10
5 年以上	1,054,659.74	3,563,752.84
合计	12,217,765.79	12,965,254.14

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	12,217,765.79	100.00%	1,848,551.10	15.13%	10,369,214.69	12,965,254.14	100.00%	4,906,593.51	37.84%	8,058,660.63
其中：										
组合计提	9,795,804.83	80.18%	1,848,551.10	18.87%	7,947,253.73	11,418,013.40	88.07%	4,906,593.51	42.97%	6,511,419.89
合并范围内关联方	2,421,960.96	19.82%			2,421,960.96	1,547,240.74	11.93%			1,547,240.74
合计	12,217,765.79	100.00%	1,848,551.10	15.13%	10,369,214.69	12,965,254.14	100.00%	4,906,593.51	37.84%	8,058,660.63

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

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	4,601,718.96	138,051.57	3.00%
1—2 年	938,688.22	46,934.41	5.00%
2—3 年	1,267,584.20	126,758.42	10.00%
3—4 年	2,049,527.50	614,858.25	30.00%
4—5 年	32,675.00	16,337.50	50.00%
5 年以上	905,610.95	905,610.95	100.00%
合计	9,795,804.83	1,848,551.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方	2,421,960.96		
合计	2,421,960.96		

确定该组合依据的说明：

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	96,515.99	4,810,077.52		4,906,593.51
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	41,535.58	-3,099,577.99		-3,058,042.41
2026 年 6 月 30 日余额	138,051.57	1,710,499.53		1,848,551.10

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
账龄组合	4,906,593.51	-3,058,042.41				1,848,551.10
合计	4,906,593.51	-3,058,042.41				1,848,551.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

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
客户一	保证金	833,200.00	1 年以内	6.82%	24,996.00
客户二	保证金	720,480.00	1 年以内	5.90%	21,614.40
客户三	保证金	619,567.33	1 年以内、2-3 年	5.07%	53,816.08
客户四	预付、暂收款等	569,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	4.66%	54,340.00
客户五	预付、暂收款等	416,101.20	3-4 年、4-5 年	3.41%	125,130.36
合计		3,158,348.53		25.86%	279,896.84

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	1,031,668,654.13	173,116,587.82	858,552,066.31	1,031,668,654.13	173,116,587.82	858,552,066.31
对联营、合营企业投资	66,155,840.98	14,629,602.18	51,526,238.80	69,604,591.56	14,629,602.18	54,974,989.38
合计	1,097,824,495.11	187,746,190.00	910,078,305.11	1,101,273,245.69	187,746,190.00	913,527,055.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京世纪瑞尔科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
苏州易维迅信息技术有限公司	257,052,066.31	173,116,587.82					257,052,066.31	173,116,587.82
天津市北海通信技术有限公司	568,000,000.00						568,000,000.00	
湖北瑞水润宇科技有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
西交瑞恒(成都)科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
合计	858,552,066.31	173,116,587.82					858,552,066.31	173,116,587.82

(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												
易程华勤（苏州）信息科技有限公司	7,240,780.97				0.99						7,240,781.96	

小计	7,240,780.97				0.99						7,240,781.96	
二、联营企业												
苏州博远容天信息科技股份有限公司	6,263,887.73	14,629,602.18			-910,961.86						5,352,925.87	14,629,602.18
北京天河东方科技有限公司	4,331,716.26				0.08						4,331,716.34	
江苏鸿利智能科技股份有限公司	7,404,028.07				-517,087.70						6,886,940.37	
北京瑞祺皓迪技术股份有限公司	29,734,576.35				-2,020,702.09						27,713,874.26	
小计	47,734,208.41	14,629,602.18			-3,448,751.57						44,285,456.84	14,629,602.18
合计	54,974,989.38	14,629,602.18			-3,448,750.58						51,526,238.80	14,629,602.18

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

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

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	114,437,248.64	93,369,838.18	167,351,712.30	114,058,986.18
其他业务	1,269,023.28	631,453.20	1,390,075.48	631,453.20
合计	115,706,271.92	94,001,291.38	168,741,787.78	114,690,439.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
铁路行业							113,376,877.62	91,949,854.36
其他							2,329,394.30	2,051,437.02
合计							115,706,271.92	94,001,291.38
按经营地区分类								
其中：								
北方地区							27,645,478.29	24,586,170.91
南方地区							70,079,894.70	53,987,792.91
西北地区							17,980,898.93	15,427,327.56
合计							115,706,271.92	94,001,291.38
市场或客户类型								
其中：								
铁路行车安全监控系统							95,313,649.52	80,381,028.79
铁路综合信息化业务							18,063,228.10	11,568,825.57
其他							2,329,394.30	2,051,437.02
合计							115,706,271.92	94,001,291.38
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								

按销售渠道分类								
其中：								
直销							115,706,271.92	94,001,291.38
合计							115,706,271.92	94,001,291.38

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

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 217,906,799.73 元，其中，174,325,439.78 元预计将于 2026 年度确认收入，43,581,359.95 元预计将于 2027 年度确认收入，0.00 元预计将于 2028 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,448,750.58	-257,733.89
处置长期股权投资产生的投资收益		-8,998,102.64
处置交易性金融资产取得的投资收益		213,634.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-100,590.00	
合计	-3,549,340.58	-9,042,201.73

十七、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	-193,363.28	
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）	1,853,739.17	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,669,158.16	
债务重组损益	-180,682.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,306,410.69	
减：所得税影响额	426,366.13	
少数股东权益影响额（税后）	3,789.77	
合计	2,412,284.91	--

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	-0.67%	-0.018	-0.018
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82%	-0.022	-0.022

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

北京世纪瑞尔科技股份有限公司

法定代表人：朱江滨

二〇二六年八月二十五日