

石家庄常山北明科技股份有限公司

2026 年半年度报告



【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王勇、主管会计工作负责人曹金霞及会计机构负责人(会计主管人员)曹金霞声明：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。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司可能存在的风险因素请查阅本报告“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”相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	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	25
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	33
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）载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- （二）载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告。
- （三）报告期内公开披露过的所有文件的正文及公告的原稿。
- （四）其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司或常山北明	指	石家庄常山北明科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
北明软件	指	北明软件有限公司
索科维尔	指	索科维尔（北京）软件系统有限公司
天时能源	指	北明天时能源科技（北京）有限公司
北明成功	指	北明成功软件（山东）有限公司
金实盈信	指	北京金实盈信科技有限公司
明润科技	指	北明明润（北京）科技有限公司
供销冷链物流	指	供销冷链物流（石家庄）有限公司
常山集团	指	石家庄常山纺织集团有限责任公司
能投公司	指	石家庄市能源投资发展有限公司
能投新能源	指	石家庄能投新能源发展有限公司
智慧产业	指	石家庄市智慧产业有限公司
大数据	指	指无法在一定时间内用常规软件工具对其内容进行抓取、管理和处理的数据集合。大数据技术，是指从各种各样类型的数据中，快速获得有价值信息的能力。
云计算	指	将 IT 相关的能力以服务的方式提供给用户，允许用户在不了解提供服务的技术、没有相关知识以及设备操作能力的情况下，通过网络获取需要的服务。
物联网	指	通过信息传感设备，按约定的协议，把相关物品与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现对物品的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络。
数字孪生	指	通过实时数据映射与多学科建模，在虚拟空间中构建物理实体的动态数字镜像，实现全生命周期监控与优化的技术。
云原生	指	一种基于云计算环境设计和构建应用的架构理念，旨在充分利用云计算的弹性、分布式和自动化能力，实现应用的快速开发、高效运维和持续迭代。
AI	指	人工智能，由计算机系统所表现出的智能行为。
RPA	指	机器人流程自动化。
Agent	指	即智能体，能够感知环境并采取行动以实现特定目标的自主实体。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	常山北明	股票代码	000158
变更前的股票简称（如有）	常山股份		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	石家庄常山北明科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	常山北明		
公司的外文名称（如有）	Shijiazhuang ChangShan BeiMing Technology Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	CSBM		
公司的法定代表人	王勇		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李鹏韬	李娇
联系地址	河北省石家庄市长安区广安大街 34 号天利商务大厦九层	河北省石家庄市长安区广安大街 34 号天利商务大厦九层
电话	0311-86255070	0311-86255070
传真	0311-86673856	0311-86673856
电子信箱	lpt000158@126.com	lj000158@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

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）	3,697,485,893.82	3,721,501,733.42	-0.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-113,396,318.23	-92,994,423.25	-21.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-121,544,969.96	-126,401,960.03	3.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,337,119,424.75	-787,948,845.09	-69.70%
基本每股收益（元/股）	-0.0709	-0.0582	-21.82%
稀释每股收益（元/股）	-0.0709	-0.0582	-21.82%
加权平均净资产收益率	-2.12%	-1.75%	-0.37%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	16,116,237,155.87	14,937,119,624.45	7.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,246,631,371.55	5,404,758,801.77	-2.93%

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）	26,314.54	
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）	7,894,383.49	政府搬迁补助 6,315,975.79 元
委托他人投资或管理资产的损益	857,964.90	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-629,819.36	
减：所得税影响额	125.86	
少数股东权益影响额（税后）	65.98	
合计	8,148,651.73	

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）行业发展趋势

2026 年上半年，我国软件和信息技术服务业（以下简称“软件业”）运行态势良好，软件业务收入稳健增长，利润总额增势放缓，软件业务出口保持正增长。根据国家工业和信息化部发布的数据，上半年，我国软件业务收入 77,182 亿元，同比增长 9.5%。软件业利润总额 8,999 亿元，同比增长 1.0%。软件业务出口 337.9 亿美元，同比增长 11.4%。其中，信息技术服务收入保持两位数增长。上半年，信息技术服务收入 52,907 亿元，同比增长 10.4%，占全行业收入的 68.5%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 8,877 亿元，同比增长 12.1%，占信息技术服务收入的 16.8%；集成电路设计收入 2,365 亿元，同比增长 20.1%；电子商务平台技术服务收入 6,221 亿元，同比增长 5.5%。

政策层面，7 月 20 日，国新办发布会上，工信部明确：将加速出台“人工智能+软件”行动方案，推动软件开发智能化转型、软件产品及服务智能升级、智能体软件新业态培育。这一举措是落实国务院《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》的具体实践，标志着国家层面对 AI 与软件产业深度融合的战略推进。同时，工信部还表示将进一步加强开源生态建设，推动基础软件、工业软件智能化升级，为产业创新提供坚实支撑。

（二）公司主营业务介绍

公司主要从事软件业务。软件业务包括信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件外包服务；物联网技术服务；光伏设备及元器件销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；资源再生利用技术研发；电子元器件批发；电子元器件零售；计算机及通讯设备租赁；计算机软硬件及外围设备制造；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务等。

软件业务的主要产品及其用途包括系统集成及行业解决方案、代理产品增值销售和定制化软件及服务三部分。系统集成及行业解决方案涵盖金融、政府、能源、交通、互联网、智能制造等多个关系国计民生的重点行业的解决方案；代理产品增值销售指向客户销售代理的产品，并在此基础上提供各类增值服务，包括与此产品相关的集成、测试、开发和培训等；定制化软件及服务包括针对用户的指定需求定制开发、第三方维保服务、容灾服务、云服务等。

软件业务经营模式以直销模式为核心，深度捕捉客户实时需求，既能及时为客户提供标准化软件产品，又可定制化开展应用软件开发实施及计算机信息系统集成服务。依托该模式，公司与各领域客户建立起长期稳定的合作关系，稳步提升行业品牌影响力的同时，为公司业绩持续稳健增长筑牢核心根基。

公司全资子公司北明软件是一家从事新一代信息技术和解决方案的综合服务商，作为中国城市数据资产赋能者和城市智慧化践行者，北明软件紧跟行业领域向“数字化、网络化、智能化”发展趋势，持续加大研发投入，推动新一代信息技术与各行业业务深度融合创新。公司通过自有解决方案的迭代升级，不断强化市场竞争力，提升市场份额，在全域城市数字化转型、司法科技、金融科技、企业数字化转型、智慧交通和数字新基建等领域，打造了一系列技术领先的产品与解决方案。

作为国家规划布局内的重点软件企业、高新技术企业、中国软件业务收入百强企业，北明软件拥有信息系统建设和服务能力杰出级（CS5）、国产化信息系统集成和服务能力优秀级（LS4）、建筑智能化系统设计专项甲级、电子与智能化工程专业承包一级、CCRC 信息系统安全集成服务一级、ITSS 信息技术服务二级、数据管理能力成熟度三级、CCRC 信息系统安全运维服务三级、承装（修、试）电力设施许可证三级等行业顶尖资质；通过了 CMMI5 级、软件能力成熟度 SPCA5 级、ISO9001、ISO20000、ISO27001、ISO14001、ISO45001、ISO22301、ISO28000、ISO27701 以及知识产权合规管理体系、社会责任管理体系、商品售后服务评价体系、应急预案管理能力评价等多项国际、国内标准认证，连续十年荣膺中国软件和信息技术服务综合竞争力百强企业（2025 年位列第 45 名）。

报告期内，公司充分利用多年积淀的行业经验与技术优势，以优质客户服务为抓手，以精准对接市场需求为导向，持续深化与华为、新华三、海光等行业巨头的战略合作，重点开拓金融、政府、央企等领域的信创业务，扎实推进数

字政府、数字经济等项目的落地实施。同时，公司逐步将软件业务全面接入 AI，通过 AI 赋能，进一步提升软件业务的竞争力，持续释放业务发展活力与市场拓展能力。

报告期内，公司重点做了以下工作：

第一，软件业务持续增强市场竞争力。

公司紧抓数字经济高速发展与企业数字化升级机遇，聚焦全域城市数字化转型、司法科技、金融科技、企业数字化转型、智慧交通及数字新基建六大核心领域，将对行业领域的深入理解与数字技术发展深度融合，持续打造创新解决方案，筑牢企业核心竞争力。与此同时，公司依托与华为、新华三、海光等行业头部企业的深度战略合作，深耕各领域应用场景，稳步扩大市场份额，成功确立了中国数智化先行者的市场领先地位。

全域城市数字化转型领域，公司凭借多年软件行业积累和技术沉淀，构建起城市运行“一图总览”、政务服务“一网通办”、城市治理“一网统管”、营商助企“一站兴业”、应急管理“一体联动”、便民服务“一掌尽享”、数字转型“一基筑牢”、品质文旅“一机畅游”、乡村振兴“一体繁荣”、无证城市、基层减负“最多报一次”等创新解决方案，并积极推动人工智能与行业领域的融合创新，研发了 RAG 检索增强生成软件、政务服务大模型应用软件、企业服务大模型应用软件、AI 数字人交互系统以及一系列数字助手等软件产品，在广东、河北、湖南、四川、上海等地打造了一批可复制、可推广的智慧城市标杆项目。其中，莆田市政府（荔城区）城市治理助手及 AI 数字人项目依托多模态大模型、数字仿真等技术，实现了城市事件自动识别、工单智能生成与精准分拨，同时通过 AI 数字人助手提供自然语言问答、数据查询、图表生成及页面指令自动操控等功能，显著提升了城市运行监测、指挥调度与决策支持的智能化、便捷化水平，推动莆田市政府（荔城区）城市治理迈向智能化新阶段。

司法科技领域，公司严格贯彻中央政法委相关工作要求，坚持和发展新时代“枫桥经验”，全力推进综治中心规范化建设，持续提升矛盾纠纷预防化解法治化水平与社会治安综合治理规范化水平。2026 年上半年，中证中小投资者服务中心启动“中证资本市场法律服务中心在线调解平台”三期改造项目。项目聚焦调解全流程数字化，对业务流程实施关键节点变更，优化“受理、分派、调解、确认”等环节；重构案件状态分类体系，实现案件进度按阶段动态更新，并支持多维度查询统计；同时新增内部推进信息自动同步功能，打通调解员、审核岗、管理端的信息壁垒，实现任务指派、意见反馈、审批结果即时推送。改造后平台更加智能高效，有力支撑资本市场纠纷多元化解，切实保障投资者合法权益。此外，石景山区综治中心委托北明软件对综治指挥研判系统实施升级改造，正式建成“石景山云上综治指挥研判系统”。系统深度融合大数据、人工智能等前沿技术，全面整合政法、应急、信访等领域数据资源，构建一体化指挥研判平台。通过可视化大屏，系统对政治安全、安全生产、社会治安、社会稳定（重大事项重大决策风险评估）、矛盾纠纷等五大平台指数进行统一汇聚、智能梳理与动态展示，实现风险隐患实时感知、综合研判和闭环处置。升级后的系统推动社会治理从经验驱动向数据赋能转型，为科学决策和精准防控提供坚实支撑，显著提升区域治理现代化水平。

金融科技领域，公司为金融机构提供从架构咨询、系统集成、软件研发、项目实施到运营服务的全链条综合型专业化服务，助力金融机构高效应对前沿数字技术创新、合规监管要求、金融信息安全、云原生技术应用、新一代数据中心建设等多重挑战，核心布局四大业务方向：

一是助力金融机构构建企业级 IT 支撑平台，提升数智基础设施能力。北明软件为多家头部国有银行、保险公司提供以金融信创为基础的私有化基础 IT 平台建设服务，利用云原生技术优势，依托先进工程方法和工艺标准，帮助金融机构搭建企业级全信创 IT 运行支撑平台，打造稳定、可靠、安全的运行体系；同时，北明软件积极迎接大模型等 AI 新技术浪潮对基础技术设施，尤其是数据基础设施建设提出的更高要求，助力多家头部国有银行、保险公司打造新一代数智基础设施。

二是拥抱人工智能、大模型等新技术浪潮。结合公司长期耕耘和沉淀的大数据技术，北明软件与部分头部金融客户开展联合创新，全方位布局人工智能与金融场景的深度融合，形成以行业大模型为核心，多模态适配、跨模型融合、多场景适配、多任务插件、多源知识互补的大模型应用体系，形成公司核心竞争能力及新的业务增长点；同时，进一步强化大模型等新兴 AI 技术在金融行业的工程化落地能力，充分发挥北明软件行业优势，坚持“基础设施工程化+行业场景化智能体”双轮驱动策略。一方面积极打造“基于大模型的保险数智基础设施平台”，输出基于大模型的数据工程方法及能力模型。先后中标某头部寿险公司大模型基础平台及湖仓一体大数据中台、某头部财险公司新一代统一数据平台及某头部中外合资寿险公司基于公有云的湖仓一体数据平台等行业标杆性项目，助力保险行业客户进一步提升数智基础设施。

施支撑能力；另一方面，公司积极打造业务领域专属 AI Agent（智能体），推动大模型在业务侧的场景落地。依托长期参与金融行业信息化建设的经验和积累，在客户经营、客户营销、客户服务、智能理赔、智能财务、智能陪练、商业银行信贷展业、信用风险洞察、智能报告等业务领域打造专属智能体，实现大模型能力与业务场景需求的深度融合，全面助力金融机构的智能化业务模式重构。

三是持续打造金融科技核心能力，提供专业化、定制化解决方案和服务。北明软件深耕金融科技领域，聚焦行业需求与场景应用，持续为各类金融机构提供高水准专业解决方案与深度定制化服务。公司构建起信贷业务、智能风控、票据业务、影像档案管理、供应链金融、大数据、RPA 流程机器人、客户一体化经营、保险 IFRS17(CAS25)、智慧财务精细化管理、数字化营销等一系列行业领先的解决方案体系，能够精准匹配用户多元化业务场景，持续提供个性化、高品质的方案设计、技术服务、用户体验和安全保障。基于大数据的产业集群智能金融业务平台，紧密贴合产业集群的实际应用场景，创新构建产业金融数据模型管理、产业金融风险分析管理、产业金融业务运营管理三大核心模块，并配套开发移动化企业业务工具、合作金融机构直连工具等，有效打通产业集群、核心企业、金融机构之间的数据壁垒，通过数字化、智能化技术赋能，提供产业集群分析、产业链精准拓客、全场景产业金融服务，打造产融协同数智化落地范本。目前，该平台已在国内头部产业集团的产业金融领域及多家商业银行普惠信贷领域实现了良好的应用效果，成为企业金融服务升级和数字化转型的重要组成部分。凭借创新的技术应用及显著的建设成效，该平台获评“2025 年度软件和信息技术服务业先进性科技成果”及“2026 全国企业数智化转型与赋能优秀案例”。

此外，北明软件为多家产业集团量身打造的产业金融服务平台，成功引入多家优质金融机构和多元化金融产品，以大数据智能风控、产品智能匹配、移动化线上服务中心为基础，为经销商提供了一站式专属金融服务，切实提升服务质效。与此同时，公司始终坚守服务实体经济本源，持续深耕数字金融创新应用，深入践行数字金融、普惠金融等“五篇大文章”的部署要求，以科技力量赋能实体经济高质量发展。

四是构建全国统筹协调服务体系，赋能金融行业提质增效。北明软件搭建覆盖全国的业务营销网络和技术服务体系，实现全国营销资源与技术力量的统筹协调，为全国金融客户提供本地化、贴身式的高品质服务，助力客户有效降本增效，持续提升盈利能力。与此同时，公司在金融科技领域也取得了多项新的知识产权、优秀解决方案、优秀客户服务案例等创新成果，以技术创新与优质服务，深度助力中国金融业 IT 架构现代化、产业化升级进程，携手各方共启金融高质量发展新篇章。

企业数字化转型领域，北明软件凭借丰富的行业应用场景和海量数据资源，聚焦智慧园区、智慧热网、智慧医疗、智慧教育、国网数字化等领域，推动数字技术与实体经济深度融合，助力传统产业向智慧化、绿色化转型升级，推进企业从单点改造向全链条数字化跃升。

在智慧园区领域，北明软件依托沉淀多年的智慧化应用技术能力，联合华为数字平台，面向办公园区、会展场馆、国家级实验室、商业综合体、产业园区、制造园区等多元业务场景，输出高效、智能、低碳的定制化整体解决方案。方案搭建园区智慧运营中枢、物联网感知网络与数据融合底座，推动各类资源优化调配、能耗精细化管理、AI 智能体以及运营服务智能升级，赋能园区开展贯穿规划、建设、运维全过程的全生命周期数字化治理。2026 年，北明软件在智慧园区领域引入 AI 智能体技术，依托园区数字平台打造统一智能体入口，集成多模态工具与场景化 Skills，实现设施 Agent、能效 Agent、安防 Agent 等智能体的协同调度，为园区智能化运营提供 AI 智能服务支撑。同时，公司充分利用鸿蒙生态优势，在智慧园区领域推动基于统一互联接口的设备生态整合，解决传统园区设备碎片化、协议私有化的行业痛点，构建起从“人找服务”到“服务找人”的智慧化体验。此外，北明软件联合华为推进智慧园区商业一体机研发，面向中小园区提供轻量化、易部署的一体化解决方案，降低智慧园区建设门槛，助力园区数字化转型快速落地。其中，北明软件承建的罗山科技园鸿蒙智慧园区项目是广东省及深圳市重点项目，全国首个鸿蒙半导体园区以鸿蒙技术为核心驱动，汇聚产业上下游资源，构建产业与鸿蒙生态融合发展的新典范。园区紧密围绕罗山科技园“打造半导体与集成电路产业科技创新高地”的核心定位，从整体规划层面出发，重点突出罗山科技园鸿蒙智慧园区项目的技术亮点与应用创新，充分体现园区的先进性与产业特色。本项目涵盖产业园区综合门户、园运指挥中心、智慧产业、智慧办公、智慧服务、智慧管理、智慧运营、智能中枢、数据管理及基础设施。充分融合鸿蒙、大模型等新兴技术，为多地块、多业态构建统一的鸿蒙智慧园区平台，实现园区数字化、智慧化、精细化管理，为园区运营方、相关政府监管单位提供便捷高效的管理方式，为企业员工、市民群众提供个性化、智慧化、便捷化的园区一站式服务体验。此外，北明软

件承建的东方电气创新及海外业务中心建设项目深度融合了云计算、物联网、人工智能、大数据及 GIS/BIM 等新一代信息技术，构建起统一的数字平台底座，实现向下可全面接入各类物联网终端设备及业务子系统，向上能以服务化模式支撑业务场景的灵活扩展。同时，项目打造了园区综合态势监测、智能安防、智慧通行、资产管理、绿色能耗管控及设施智慧运维等一系列智慧化应用场景，真正实现园区运营全流程的“可视、可管、可控”，树立起集全面感知、智能协同、精准运营于一体的智慧园区建设新范式。凭借前瞻性的设计理念、先进的系统架构与卓越的落地运营成效，该项目成功获评“2025 年全国智慧园区标准应用四星案例”，有力印证了北明软件在智慧园区领域的创新实践与技术实力获得国家权威机构的高度认可。

在企业管理数字化转型领域，紧扣数字化转型战略，以夯实数字底座、赋能业务创新为核心，全面推进数据中台、技术中台、智能体中台核心能力建设，构建起“数据+技术+智能”一体化企业数智底座，为多个国企事业单位高质量发展提供坚实支撑。数据底座实现融通治理，建成企业统一数据中台与数据湖，完成全业务数据汇聚整合，打破部门数据孤岛。建立数据标准、质量、安全、共享管理体系，搭建数据可视化门户，支撑经营分析、运营监控等场景化应用，推动数据资产化落地；技术中台能力不断沉淀，整合身份认证、流程引擎、API 网关、DevOps 等公共技术能力，实现组件复用与接口标准化，完善研发运维一体化体系，提升系统集成效率与业务迭代速度，为各模块建设提供统一技术支撑。智能体中台打造智能中枢，建成企业智能体中台，具备智能调度、知识沉淀、流程自动化、模型编排等核心能力，整合数据与业务能力形成可复用智能组件。支撑多场景智能应用落地，打通数据、智能、执行闭环，推动运营向智能化升级；此外，公司打造的“港口智能化升级”“产业金融服务综合平台”项目，分别获评“2025 全国企业数字化赋能十佳案例”“2025 全国数字经济应用场景优秀案例”；“北明软件助力新国展二期打造智慧场馆”“产业金融服务综合平台为数字化转型赋能”分别被评为“2025 全国数字经济应用场景十佳案例”“2025 全国数字经济应用场景优秀案例”。其中港口智能化升级项目创新“技术+标准+场景”模式，解决数据难题，助力港口提效、提质、创新，为全球港口数字化转型提供中国方案。

智慧交通领域，公司深入贯彻交通强国战略，紧抓交通新基建发展机遇，联合生态伙伴协同创新，深度运用大数据、大模型、物联网、数字孪生及 AI 算法等核心技术，打造面向交通行业的综合一体化运营平台及解决方案。针对交通运输行业核心需求，公司以“数据筑基、AI 赋能、能源协同”三位一体为核心架构，聚焦智慧高速、交通基础设施运营等关键领域，为行业提供全生命周期价值服务。在数据要素层面，依托沈康智慧高速、江西梨温高速等项目实践，北明软件构建标准化数据中台，实现路网、养护、收费等全链条数据的统一治理与资产化运营，有效打破交投企业内部数据孤岛，形成全域数据资源视图，为路网规划、养护决策提供精准支撑；公司深度融入华为昇腾生态，通过 TOCC 平台构建路网负荷动态评估与 40 天超长时流量预判模型，为春运等复杂场景提供科学调度依据，推动交通治理从“被动应对”向“主动预判、智能管控”升级。在绿色交通与“双碳”落地方面，公司创新推出电力源网荷储协同方案，聚焦智慧高速充电站、枢纽站点等场景，联动光伏、风电等绿电供应端与交通负荷端，通过 AI 算法实现能源流与交通流深度融合，在保障用电稳定、降低运营能耗成本的同时，显著提升绿电消纳效率，助力交投企业实现“双碳”目标与降本增效双赢，打造绿色智慧高速新范式。

针对出行服务场景，北明软件将 GIS 空间可视化技术与 MaaS（出行即服务）平台理念深度融合，重构交通枢纽出行服务生态。GIS 技术构建覆盖枢纽室内外、周边路网的三维空间模型，实现停车场、候车区、换乘通道等资源的精准定位与可视化管理，结合实时人流、车流数据，为枢纽运营方提供客流密度监测、拥堵点预警、资源优化配置等决策支持；MaaS 出行服务整合公交、地铁、网约车、共享单车等多元出行方式，打造一站式出行服务平台，通过智能路径规划、实时班次查询、联程票务预订、无缝换乘引导等功能，实现“一次规划、全程无忧”的出行体验；同时融入 AI 人机交互与个性化推荐能力，针对不同出行人群提供定制化服务方案，如老年人便捷通道引导、商务人士快速换乘规划等。该方案不仅推动枢纽运营从“被动管理”转向“主动服务”，更通过高效整合各类出行资源，缩短换乘时长、降低出行成本，提升公众出行满意度，打造一体化智慧出行枢纽。

在港口领域，北明软件将数据贯通、大模型推理与自动驾驶技术深度融入港口全作业流程，解决港口效率、安全与协同方面的突出难题。数据要素层面，构建覆盖集装箱、船舶、设备、人员的全链条数据治理体系，打破港口与海关、物流、航运的跨行业数据壁垒，形成标准化数据资产，为港口调度、作业优化提供精准数据底座，结合大模型的实时路况感知与风险预判能力，大幅降低人工干预与安全隐患，提升港口装卸与周转效率。该方案不仅推动港口从“人工主导”

向“无人化、智能化”转型，更通过数据与技术协同，实现港口作业全流程可视可控，助力港口成为智慧物流枢纽核心节点。

数字新基建领域，公司投资建设了常山云数据中心。常山云数据中心聚焦软件与信息技术服务业中的算力基础设施建设运营领域，开展全链条业务布局。主要业务包括 IDC 基础设施运营服务、大数据存储与处理服务、信息技术运维服务、信息系统集成服务四大板块，核心为政企、金融、互联网、智能制造等领域客户提供机柜租赁、服务器托管、网络专线、定制化算力解决方案、数据中心全生命周期运维等一站式服务，全面保障客户信息化系统与算力基础设施的稳定、安全、高效运行。同时可根据客户业务发展需求，提供定制化系统开发、方案优化、故障排查、系统升级等配套技术支持服务，适配客户数字化转型过程中的动态需求。主要产品涵盖云服务器、云存储、云网络及安全服务等，广泛应用于金融、医疗、教育、政府等多个行业，满足客户对数据安全、高效处理与存储的需求。经营模式上，数据中心采用“按需付费”的灵活计费方式，结合定制化解决方案，为客户提供一站式数据服务体验。常山云数据中心坚持“立足京津冀、深耕本地市场、聚焦算力核心服务”的经营策略，以石家庄为核心、辐射京津冀区域，通过与互联网企业及运营商开展友好合作、行业伙伴联动等方式获取业务订单，组建专业化的项目实施、技术运维、客户服务团队，完成从方案设计、硬件部署、系统调试到交付后持续运维的全流程闭环服务。

公司与京津冀国家技术创新中心河北中心共建的“北明智擎”算力平台已搭建完成，下半年将对外提供灵活、高效的算力服务。公司将利用信息产业与信息化协会、河北省科学院等渠道优势，积极对接京津冀高校及科研院所的算力需求，提供开源模型部署与教学科研服务，拓宽业务边界。此外，公司加快数据中心二期项目建设，通过扩大数据中心整体体量，摊薄单位机柜固定成本，形成显著的规模效应。

第二，新能源业务稳步推进。

公司全资子公司能投公司主要从事新能源项目开发和绿电生产供应，是石家庄市政府授权市公共建筑分布式光伏发电项目的推进平台。已累计建成装机总量 14.9 兆瓦的分布式光伏电站，应用在高校、交通、工业厂房等多个场景；建成投产风力发电项目 1 个，装机量 100 兆瓦。

风力发电领域。能投公司重点做好深泽县 210MW 风电项目（一期 100MW）发电运营的同时，积极推进与中国南水北调集团新能源投资有限公司共同成立的合资公司开发建设河北省石家庄市深泽 110MW 风电项目的建设前手续的办理。

光伏发电领域。依托现有光伏发电项目数据资源，综合分析光伏发电项目全周期管理实际，缩短项目投资评估周期。投资建设常山北明云数据中心分布式光伏项目，持续提升市场竞争力。

新能源电动汽车充电站领域。助力绿色低碳出行，践行“双碳”发展目标，持续运营常山五金机电数智中心新能源电动汽车充电站，为园区内货运车、公务车、通勤车提供稳定能源保障。

综合能源管理领域。围绕新型电力系统建设、技术创新及政策驱动展开综合能源布局，谋划城市公共建筑综合能源管理前期工作，探索综合能源服务模式。

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

二、核心竞争力分析

1. 行业巨头深度合作

公司持续深化与华为全域深度战略合作，作为华为核心战略合作伙伴，双方围绕智慧城市、央国企数字化、金融信创、智慧园区、能源、交通、智能制造等领域联合打造行业方案、协同拓展市场，共建鲲鹏、昇腾 AI 产业生态。依托华为盘古大模型落地 RPA+AI、数字人等智能应用，累计形成百余项鲲鹏、昇腾、华为云联合解决方案。

公司在数通、存储、华为云 Stack、计算、智能协作等产品线持有华为高级专业认证，拥有华为多产品钻石级经销商、优选级行业应用集成服务伙伴、优选级解决方案开发伙伴、优选级 ICT 服务解决方案伙伴、领先级鲲鹏展翅伙伴计划-应用软件伙伴、认证级昇腾万里伙伴计划-应用软件伙伴、华为云核心级解决方案提供商、华为云先进云软件伙伴、华为云先进云数字化转型咨询与系统集成伙伴、华为云服务伙伴、华为云 Stack 技术伙伴等多项官方伙伴资质。公司组建鸿蒙专项开发团队，全员取得 HarmonyOS 应用开发者高级认证。

本年度重点依托华为技术底座，发力人工智能、智能制造、智慧园区、金融科技业务，同时联合智谱等大模型厂商迭代智能化解决方案，提升产品市场竞争力。公司多年深耕华为生态共建，在技术创新、市场拓展层面表现突出，带动华为产品及解决方案销售规模位居生态伙伴前列。后续公司将持续深化多赛道联合创新，夯实国产化生态合作优势。

在与华为展开全领域合作的同时，北明软件与锐捷、360、绿盟、浪潮、达梦、麒麟信安等多家头部企业达成战略合作，利用人工智能技术对公司既往应用场景和解决方案进行升级，通过构建操作更便捷、交互更智能、分析更精准的行业应用系统，提升公司核心市场竞争力。

2. 行业经验和技術优势

作为高新技术企业，北明软件坚持创新驱动理念，积极推进公司研发体系建设，建立技术研究院，在北京、广州、上海、南京、武汉、成都建立 6 个研发基地，形成技术研发的统一规划和发展路径，搭建公司统一的技术研发平台，致力于向市场推出技术领先的优质产品和解决方案。与此同时，公司整合内、外部技术资源，成立了“广东省省级企业技术中心”“广东省智慧城市研究院”“广东省政务信息交换及软件（北明）工程技术研究中心”“广州市北明智慧城市信息资源集成技术研究院”“广州市信息资源集成及应用工程技术研究开发中心”“大数据研究院”等多个技术研发中心，并先后与北京大学、中山大学、华南理工、东南大学等重点高校建立紧密的产学研合作关系，共同发力，推进数据资源整合共享和有序开放，开展数据资产变现与增值业务，创新发展大数据、云计算、人工智能等数字产业。

凭借研发中心持续深耕与产学研协同创新，北明软件逐步将技术积累转化为面向复杂场景的工程化能力，具备端到端项目总集成与全栈系统交付能力，能够提供从顶层架构规划、多源异构资源整合到全生命周期闭环管理的全链条服务。面对跨平台、跨厂商、跨协议的技术壁垒，依托底层兼容能力与标准化数据互通引擎，实现软硬件生态的无缝协同与一体化运转。

北明软件深耕数据要素市场化与数字化转型领域，凭借全链条能力与生态化布局，构建起不可替代的核心优势，具体体现为：

在数据要素价值释放层面，公司构建了覆盖数据“资源化—产品化—资产化—资本化”的全流程服务能力，从要素发掘、培育、确权、估值到转化、运营、交易，形成闭环式解决方案。无论是政府数据管理机构、央国企等数据资源拥有者，还是城市运营平台、数据富集型企业，都能通过我们的专业化服务，让沉淀的数据资源突破价值壁垒，高效转化为可交易、能增值的资本形态，这一全生命周期服务能力成为激活数据要素潜能的关键支撑。

在数字化转型赋能领域，我们依托“数据资源开发利用、技术转移、项目孵化、行业智库”四大业务板块，搭配数据资产管理平台、数据要素价值研究院、产业生态平台及专家协作网络组成的立体化支撑体系，为客户提供从战略规划到落地执行的全维度支持。不同于单一技术服务商，我们既了解数据要素的市场化规律，又深谙不同行业的数字化痛点，能够帮助政府与企业在转型中实现数据资源的规范管理、价值挖掘与生态协同，最终推动从“数据驱动运营”到“数据驱动增长”的深层变革。其中，由北明软件打造的天津港集团统一数据治理平台，通过制定统一的主数据规范及数据标准，高效打通了集装箱作业全链路的数据壁垒；同时通过搭建数据标准管理平台、多层级数据仓库等模块，形成数据集成、数据分发、数据治理、实时计算、监控运维等核心能力，为海量数据提供实时处理、离线分析处理及深度挖掘等全链路支撑，推动各项系统从“数据孤岛”向“数据要素价值化”转变，进而助推行业数据的规范管理与安全共享，探索形成港口“共建、共享、共赢”的数据资产运营新模式，构建起技术创新、产业升级与治理赋能协同发展的港口发展新路径，为我国港口数据治理高质量发展树立了标杆范式。

凭借对数据要素本质的深刻理解与数字化转型路径的精准把握，北明软件正成为连接数据资源与价值变现的核心纽带，助力客户在数字经济浪潮中占据先机，实现数据价值的最大化释放。

北明软件 ERP 服务团队在银行、保险、能源行业有十年以上的 ERP 行业服务经验沉淀，实施过多家大型企业 ERP 项目，拥有经验丰富的 ERP 实施团队，为企业提供 ERP 系统的国产化全周期、全流程专业服务是北明软件重要发展战略。北明软件是华为 metaERP 的首批生态合作伙伴，北明软件与华为分享行业经验，共享市场资源，在国内高端 ERP 领域携手共进。北明软件将多年在大数据、云计算、云原生、数字孪生、物联网、AI 等方面沉淀的能力和成功经验，融入企业 ERP 平台建设的前期咨询、中期落地实施、后期运维及功能优化扩展中，为企业数字化转型保驾护航。

在智能交通领域，北明软件携手华为交通智慧军团联合打造智慧高速协同管控系统和综合交通运行监测调度系统，致力于服务广大路网和城市交通管理部门和运营单位，提供集感知、预测、决策、指挥、调度、服务等一体化功能在内

的行业操作系统，助力交通强国建设和实现政府国企数字化转型，建设交通行业高质量数据集，推进政务数据要素共享和开放。

同时，公司积极构建自身大数据生态圈，与中山大学广东省计算机科学重点实验室联合成立大数据研究院，围绕大数据行业标准制定、大数据相关领域的技术创新、研发攻关、项目成果转化以及市场推广等方面展开深入合作，助推大数据产业的高质量发展。此外，公司与合作伙伴联合打造完整的数字化解决方案，推动行业与生态的发展。

在信创领域，随着市场从“规模化推广”进入到“深化落地”阶段，公司针对不同业务类型，在信创基础设施方面积极参与服务器和终端产品的国产化替代以及信创云业务拓展；在 PAAS 平台方面加大与国内中间件和数据库厂商的合作，深度支撑用户的应用场景适配改造，尤其是核心应用的适配改造过程中体现出公司的技术实力和竞争优势。其中，由北明软件打造的“山东省民政厅社会救助综合管理信息平台信创适配解决方案”构建起从底层算力到上层应用完全国产化技术底座，全面适配鲲鹏算力、银河麒麟操作系统、东方通中间件、瀚高数据库等国产核心软硬件，完成了覆盖困难群众救助申报、路径分析、资源匹配、电子证照统一管理全业务流程的国产化适配改造，顺利完成平台从传统 X86 架构向国产信创云环境的平稳迁移。该方案凭借全栈国产化技术架构、成熟可落地的实施体系以及显著的民生服务成效，成功获评工信部 2025 年度典型应用案例，充分彰显了北明软件技术研发实力与民生政务信创领域实践成果获得国家权威机构的认可，也有力印证了公司在民生政务信创改造赛道的领先优势与行业标杆地位。

此外，基于在自然资源领域长期的服务经验与技术积累，以及近十年在信创领域的持续探索与实践，北明软件参编《自然资源领域地理信息底座软件信创算力资源需求评估规范》团体标准，并系统总结出一套科学、客观、全面且具备可操作性的资源需求评估方法。该方法明确了行业基础软件及容器服务中 CPU、内存等关键资源的计算规范，支持用户依据标准直接测算信创改造后的资源规模，不仅大幅降低了评估阶段的复杂度与工作量，更有效提升了信创实施的效率与可预测性，为行业信创转型提供了高效实用的技术支撑。该标准作为国内首个面向自然资源领域地理信息底座软件的信创算力评估专用规范，凭借其创新性与实用性，成功获评“十四五”软件和信息技术服务业示范案例。

在大模型应用加速落地的关键阶段，公司基于自主研发的符合信创要求的大模型集成应用开发平台，深度融合行业知识与业务场景，为客户提供从模型训练、知识库构建到 AI 智能体应用部署的一站式解决方案，并落地交通、能源等多个领域的标杆项目，助力客户实现业务流程智能化升级与运营效率的显著提升。同时公司已完成与海光、天数智芯、沐曦等国产算力卡厂商的适配工作。随着国产大模型生态的快速成熟和信创替代需求的持续释放，公司凭借深厚的行业积累和扎实的落地能力，有望成为 AI 赋能实体经济的重要受益者。随着 AI 技术的升级，公司引入本体论（Ontology）与 RAG 结合，联动自研的智能问数（ChatBI）平台构建发布广域知识强化应用服务解决方案，实现了从 VectorRAG “片段语义检索”到 GraphRAG “全网知识推理”、再到 ChatBI “结构化数据精准分析”的三位一体全场景知识赋能。

公司自主研发的物联智控平台支持物联协议广泛，具备强大的设备端兼容能力和完善的物联终端设备管理功能，支持连接多种物联终端设备、设备数据的集中管理和标准化处理；可为智慧建筑、智慧城市、智慧交通、智慧水务、智慧矿山、新能源等业务领域提供集中的设备管理服务、设备连接管理服务和设备数据服务。

通过多年、持续的研发投入，截至 2026 年 6 月底，公司围绕云计算、大数据以及移动互联等技术领域，共取得 875 项软件著作权、31 项发明专利和 2 项实用新型专利，参与编写国家标准 3 项。公司研发出的 800 余项国内领先的软件产品，获得了 2025 智慧园区标准应用四星案例、2025 年度软件和信息技术服务业先进性科技成果、“十四五”软件和信息技术服务业示范案例、工信部 2025 年度典型应用案例、2026 全国企业数字化转型与赋能典型案例等多项殊荣。同时，凭借二十余年深耕软件与信息技术服务领域的深厚行业积淀与技术创新实力，北明软件斩获电信、计算机和信息服务优秀企业（2024-2025）、企业社会责任奖（2024-2025）、2025 年度软件和信息技术服务企业品牌 TOP100、2025 年广州市数据治理示范企业等多项企业荣誉。

公司投资建设的常山云数据中心机房硬件严格按照国家标准 A 级、行业标准 T3+级规划建设，配备双路冗余电力供应、智能精密制冷系统、高规格消防联动系统，可满足高负载、7×24 小时不间断的算力服务需求，硬件设施标准处于区域行业领先水平。安全体系严格按照网络安全等级保护三级标准建设，搭建网络分区分管、物理隔离、异构安全防护的多层级防护架构，顺利通过等保三级测评，同时实现三大运营商高速网络接入与多链路冗余备份，全方位保障客户数据存储、传输的安全性与网络稳定性，具备承接政务、金融等高安全等级要求业务的硬件基础。

3. 营销网络和人才团队优势

公司建立了由全国性中心、区域性次中心及运维服务网点构成的三级营销和服务网络，持续、及时、有效地为客户提供前期规划设计、中期实施交付、后期技术及运维服务。

软件人才团队方面，公司核心管理人员在 IT 行业的从业年限平均超过 15 年，对团队建设、企业管理、业务管理以及技术管理等方面均有着十分丰富的经验。公司技术带头人均有高级职称，在金融、政府、电力、交通、制造业等诸多行业领域具有丰富的业务经验和技能能力，并具有丰富的、大型项目的运营及管理经验。技术研发梯队中，高层由首席科学家、云计算、大数据、人工智能等技术带头人领军，形成业界领先的技术优势；中层由各行业领域专家带队，形成从咨询到运维服务的行业解决方案团队；基层按照行业和技术领域，形成专业化的实施团队。公司部署搭建一支能够在算力技术领域调试调优的团队、储备在云技术领域对于私有云、混合云以及公有云交付的团队。

数据中心运营方面，常山云数据中心拥有一支具备多年行业经验的专业化运维团队，可快速响应客户需求、高效处置各类突发情况。同时，可根据客户个性化需求，提供定制化运维服务，全方位保障客户业务系统持续稳定运行。

4. 业务资质优势

公司是国家鼓励的软件企业、高新技术企业。拥有国家级企业技术中心、信息系统建设和服务能力杰出级（CS5）、国产化信息系统集成和服务能力优秀级（LS4）、建筑智能化系统设计专项甲级、电子与智能化工程专业承包一级、CCRC 信息系统安全集成服务一级、ITSS 信息技术服务二级、数据管理能力成熟度三级、CCRC 信息系统安全运维服务三级、承装（修、试）电力设施许可证三级等行业顶尖资质；通过了 CMMI5 级、软件能力成熟度 SPCA5 级、ISO9001、ISO20000、ISO27001、ISO14001、ISO45001、ISO22301、ISO28000、ISO27701 以及知识产权合规管理体系、社会责任管理体系、商品售后服务评价体系、应急预案管理能力评价等多项国际、国内标准认证。上述资质条件为公司未来业务发展奠定了坚实的基础。

常山云数据中心取得 IDC 和 ISP 增值电信业务经营许可证等核心经营资质，完成了用电、能耗、环保等各类专项合规备案手续，全面符合国家及行业监管要求，具备承接政企、金融等高端客户业务的合规准入条件，在区域同行业中合规资质完备度处于领先水平。

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	3,697,485,893.82	3,721,501,733.42	-0.65%	
营业成本	3,300,766,705.30	3,312,478,667.05	-0.35%	
销售费用	115,069,188.16	106,987,759.36	7.55%	
管理费用	154,503,375.94	163,022,632.18	-5.23%	
财务费用	119,128,287.71	104,506,969.03	13.99%	
所得税费用	1,373,868.50	6,131,953.96	-77.59%	主要系本期应纳税所得额及递延所得税费用减少所致。
研发投入	140,714,318.10	127,438,318.32	10.42%	
经营活动产生的现金流量净额	-1,337,119,424.75	-787,948,845.09	-69.70%	主要系本期预付的采购货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-118,455,784.39	-863,773,163.56	86.29%	主要系上期采购算力服务设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额	722,876,452.75	1,291,035,081.85	-44.01%	主要系上期取得融资租赁款所致。
现金及现金等价物净增加额	-733,986,354.19	-360,405,028.24	-103.66%	主要系本期购买商品支付的现金较多所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,697,485,893.82	100%	3,721,501,733.42	100%	-0.65%
分行业					
软件业	3,697,485,893.82	100.00%	3,721,501,733.42	100.00%	-0.65%
分产品					
系统集成及行业解决方案服务	3,058,384,479.96	82.72%	3,198,184,492.81	85.94%	-4.37%
代理产品增值销售	60,297,192.87	1.63%	59,887,830.10	1.61%	0.68%
定制软件及服务	521,691,374.69	14.11%	438,202,104.76	11.77%	19.05%
其他	57,112,846.30	1.54%	25,227,305.75	0.68%	126.39%
分地区					
华北地区	1,549,326,428.05	41.90%	1,770,389,578.22	47.57%	-12.49%
华东地区	991,703,580.44	26.82%	507,982,127.92	13.65%	95.22%
华南地区	411,371,160.53	11.13%	898,035,770.30	24.13%	-54.19%
其他地区	745,084,724.80	20.15%	545,094,256.98	14.65%	36.69%

其他收入较上年同期增加 126.39%，主要系本期公司风电业务收入增加所致。

华东地区收入较上年同期增加 95.22%，主要系本期公司互联网行业客户业务增加所致。

华南地区收入较上年同期减少 54.19%，主要系该地区系统集成及行业解决方案收入减少所致。

其他地区收入较上年同期增加 36.69%，主要系本期公司互联网和交通行业客户业务增加所致。

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☐适用 ☒不适用

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						
互联网及运营商	2,292,036,699.85	2,104,707,531.58	8.17%	23.59%	22.41%	0.88%
金融	475,734,471.11	395,196,474.84	16.93%	-56.89%	-58.47%	3.15%
分产品						
系统集成及行业解决方案	3,058,384,479.96	2,815,375,251.20	7.95%	-4.37%	-3.78%	-0.56%
定制软件及服务	521,691,374.69	392,763,517.21	24.71%	19.05%	26.12%	-4.22%
分地区						
华北地区	1,549,326,428.05	1,400,440,060.31	9.61%	-12.49%	-10.76%	-1.75%
华东地区	991,703,580.44	888,335,535.64	10.42%	95.22%	114.31%	-7.98%
华南地区	411,371,160.53	367,993,676.74	10.54%	-54.19%	-56.26%	4.22%

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	
采购成本	3,128,787,146.54	95.32%	3,215,125,141.64	97.50%	-2.69%
人工成本	48,859,358.73	1.49%	42,725,574.31	1.30%	14.36%
折旧	100,409,341.22	3.06%	34,610,100.16	1.05%	190.12%
其他	4,419,235.46	0.13%	5,001,398.12	0.15%	-11.64%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

1. 金融客户营业收入、营业成本较上年同期分别减少 56.89%、58.47%，主要系集成类业务减少所致。
2. 华东地区营业收入、营业成本较上年同期分别增加 95.22%、114.31%，主要系本期互联网行业客户业务增加，成本同方向变动所致。
3. 华南地区营业收入、营业成本较上年同期分别下降 54.19%、56.26%，主要系系统集成及行业解决方案收入减少，成本同方向变动所致。
4. 折旧较上年同期增加 190.12%，主要系算力服务设备及风电设备折旧增加所致。

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	-1,105,899.99	0.97%	按权益法核算的长期股权投资收益-1,963,864.89 元，理财产品收益 857,964.90 元	按权益法核算的长期股权投资收益具有可持续性
资产减值	286,084.44	-0.25%	转回合同资产减值准备	否
营业外收入	1,313,728.75	-1.15%	违约金及罚没收入 1,311,430.59 元	否
营业外支出	1,943,548.11	-1.71%	其中违约金、罚没支出及赔偿款 1,377,547.75 元，捐赠支出 350,000.00 元	否
其他收益	11,295,484.23	-9.93%	其中政府搬迁补助 6,315,975.79 元，公司与石家庄市土地储备中心签署的《企、事业单位国有土地使用权收购（回）合同》中约定：“根据《关于进一步做好我市污染工业企业退城搬迁有关工作的通知》相关要求，按照《石家庄市主城区污染工业企业退城搬迁改造的实施意见》（石政规【2018】15 号）规定的土地补偿标准给予土地补偿，即按照土地出让总价款的 60%对企业进行补偿。补偿费用包括土地及地上建（构）筑物等补偿费用，不再另行计提基金（如遇极特殊情况，基金总额超过总价款的 40%，超过部分从企业补偿中扣除）。土地收购补偿金用于支持企业搬迁改造。”报告期公司共确认政府搬迁补助 0.06 亿元全部计入了其他收益。	是
信用减值损失	12,097,855.05	-10.63%	转回应收账款坏账准备	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	2,151,584,049.28	13.35%	2,492,116,233.26	16.68%	-3.33%	主要系随着在手订单增加，备货增加，预付账款和存货同步上升，推动总资产规模较年初增长所致。
应收账款	2,828,899,408.93	17.55%	2,687,892,951.13	17.99%	-0.44%	
合同资产	143,240,708.29	0.89%	169,460,348.05	1.13%	-0.24%	
存货	2,257,002,430.33	14.00%	1,596,302,996.54	10.69%	3.31%	主要系公司部分集成类及软件开发类业务尚未完成安装调试或未经客户验收确认所致。
投资性房地产	881,534,503.22	5.47%	897,420,583.16	6.01%	-0.54%	
长期股权投资	158,239,819.65	0.98%	160,203,684.54	1.07%	-0.09%	
固定资产	1,957,400,044.33	12.15%	2,047,209,014.08	13.71%	-1.56%	
在建工程	171,552,692.29	1.06%	155,166,672.91	1.04%	0.02%	
使用权资产	43,674,843.38	0.27%	57,707,336.56	0.39%	-0.12%	

短期借款	3,994,626,353.61	24.79%	2,971,219,171.84	19.89%	4.90%	主要系业务扩张带动资金需求增加所致。
合同负债	1,345,812,251.48	8.35%	770,378,413.84	5.16%	3.19%	主要系本期公司已签约但尚未履约项目增加所致。
长期借款	1,593,090,370.86	9.89%	1,409,022,299.02	9.43%	0.46%	
租赁负债	17,440,974.52	0.11%	26,467,023.64	0.18%	-0.07%	
应付票据	951,975,940.22	5.91%	455,303,063.13	3.05%	2.86%	主要系本期公司采用票据方式结算增加所致。
一年内到期的非流动负债	629,122,441.23	3.90%	972,668,393.52	6.51%	-2.61%	主要系偿还部分银行借款和融资租赁款所致。
长期应付款	303,613,376.90	1.88%	388,508,878.72	2.60%	-0.72%	

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）					976,060,000.00		-946,060,000.00	30,000,000.00
4. 其他权益工具投资	27,756,945.00							27,756,945.00
应收款项融资	26,648,301.69						-12,864,051.96	13,784,249.73
上述合计	54,405,246.69				976,060,000.00		-958,924,051.96	71,541,194.73
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

1、银行理财产品因期限极短，预计收益率较低且波动较小，账面金额与公允价值相近，公司以购入理财产品金额作为其公允价值。

2、公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司以票面金额作为其公允价值进行计量。

3、因锦绣资源开发管理股份有限公司、河北银行股份有限公司、北京未名雅集文化传播中心、北京北明兆业科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	645,481,794.59	645,481,794.59	使用受限	票据、保函保证金、海关保证金、资产保全资金等
固定资产	641,583,071.00	468,431,013.87	抵押	项目贷款抵押、售后租回设备
无形资产	75,028,415.00	65,066,694.70	抵押	项目贷款抵押
在建工程	159,951,596.62	159,951,596.62	抵押	项目贷款抵押
投资性房地产	21,628,167.75	11,944,706.01	抵押	项目贷款抵押
合计	1,543,673,044.96	1,350,875,805.79		

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
123,801,649.29	878,043,974.59	-85.90%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
常山云数据中心项目	自建	是	云计算	0.00	300,422,213.11	项目贷款、自有资金	50.07%	66,070,000.00	0.00	不适用	2016年11月28日、2022年2月11日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《石家庄常山纺织股份有限公司关于投资云数据中心项目的公告》、巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn 《石家庄常山北明科技股份有限公司关于投资云数据中心项目二期工程的公告》
合计	-	--	--	0.00	300,422,213.11	--	--	66,070,000.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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：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
北明软件有限公司	子公司	信息系统集成服务；信息技术咨询服务；软件开发；软件外包服务；物联网技术服务；光伏设备及元器件销售；计算机软硬件及辅助设备零售。	738,700,000.00	9,011,824,409.85	2,287,227,686.06	3,284,047,749.25	-8,239,744.08	-9,398,296.65
石家庄恒昇多媒体科技有限公司	子公司	软件开发；数字技术服务；信息技术咨询服务；显示器件销售；家用视听设备销售；家用电器销售；计算机软硬件及辅助设备零售、批发；信息系统集成服务；电子产品销售等。	50,000,000.00	312,926,676.85	30,771,908.17	157,113,989.00	-22,107,659.91	-22,209,587.92

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海北明智齐信息科技有限公司	注销	影响净利润 0.22 万元

主要控股参股公司情况说明

本期全资子公司北明软件积极拓展市场，签约合同额较上年同期实现增长，亏损的主要原因为软件业务具有明显的季节性特征，项目主要集中在下半年交付验收，而各项费用在各季度均衡发生。

本期全资子公司石家庄恒昇多媒体科技有限公司一方面受美国加征关税及主板价格上涨影响，营业收入同比下降，营业成本同比上升；另一方面受汇率波动影响，汇兑损失同比增加，进一步压缩了利润空间。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 人才短缺风险：随着公司业务拓展，公司的 AI 算法、智能体工程等高端人才较为缺乏。

应对措施：加强人才队伍建设，优化组织架构，夯实可持续发展根基。

2. 经营波动风险：软件业务经营存在季节性特征，公司项目回款和收入确认主要体现在第四季度，业务收入和净利润存在较为明显的波动性。

应对措施：通过进一步优化管理流程、加强成本控制与资产合规管理，有效提高利润率；不断完善公司内控体系建设，强化内部审计监督；做好项目风险管控，降低项目结算风险。

3. 技术创新风险：公司持续推进技术研发与产品升级，以巩固市场竞争优势。当前，软件与信息技术服务业正迎来由 AIGC、云计算、工业互联网、6G 及信息安全等前沿技术驱动的产业变革浪潮，行业进入技术迭代加速期。在此背景下，客户需求呈现高频动态演化特征，叠加 AI 大模型等关键技术尚处于探索突破阶段，技术路线存在多重演进可能，这对企业的技术战略布局能力提出了更高要求。若公司未能建立敏捷型研发体系并形成前瞻性技术预判机制，将面临技术创新滞后于市场需求的风险。

应对措施：大力加强技术储备工作，并加大人才引进力度，全面提升公司对新技术的敏锐捕捉与应对能力；紧密围绕市场最新变化趋势以及客户实际需求，充分发挥创新思维，精心打造更具卓越品质的产品，制定全方位、个性化的解决方案，确保公司产品在激烈的市场竞争中始终保持强劲的竞争优势，持续引领市场发展潮流。

4. 行业竞争风险：软件和信息技术服务业发展成熟，行业竞争尤为激烈。虽然公司凭借多年来积累的领先优势，在业内占据重要地位，但当前仍面临行业竞争持续加剧的风险。此外，AI 大模型技术日新月异，智能体框架演进迅速。若公司在技术研发、算法迭代或软硬一体机产品化速度上不及预期，可能在激烈的市场竞争中丧失先发优势。同时，算力市场新进入者众多，价格竞争可能压缩利润空间。

应对措施：公司将持续完善创新研发机制，构建分层次的技术人才培养体系，深化产学研用协同创新网络，同时通过战略资源整合提升解决方案的差异化 and 场景适配能力。

5. 商誉减值风险：2015 年，公司发行股份购买北明软件 100% 股权，公司之子公司北明软件收购索科维尔、天时能源、北明成功、明润科技四家公司 100% 股权；2016 年，北明软件收购金实盈信 100% 股权，对价与可辨认净资产公允价值之间的差额形成的商誉共计 21.72 亿元，截至 2026 年 6 月 30 日，公司商誉账面净值为 18.73 亿元，占资产总额的 11.62%。尽管各收购标的公司的管理层将勤勉经营，尽最大努力避免造成不利影响，如果标的公司经营情况未达预期，可能导致收购所形成的商誉出现减值，进而对上市公司的整体经营业绩和盈利水平造成影响。

应对措施：为降低上述商誉减值风险，公司建立了有效的绩效考核与激励机制，以充分调动标的公司管理层的积极性。公司也制定了长远的发展战略及短期的经营计划，且正在有计划有步骤地落实，来保持标的公司的持续竞争力。同时，公司严格按照会计准则规定，对并购重组产生的商誉进行账务处理。

十一、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

2026 年 2 月 11 日，公司九届九次董事会审议通过了《关于制订〈市值管理制度〉的议案》，具体制度详见公司于 2026 年 2 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《市值管理制度》。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张玮扬	原董事长	离任	2026 年 06 月 12 日	工作调动
王勇	董事长	被选举	2026 年 07 月 01 日	被选举

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. 公司不断完善治理结构，严格管理，不存在违规担保、关联方违规占用资金、内幕交易等损害投资者、债权人等利益相关者的行为。

2. 公司守法诚信经营，与上下游客户建立了和谐共赢的合作关系。

3. 公司严格按照《劳动合同法》要求，与职工签订劳动合同，按照国家相关规定为职工缴纳各项社会保险，尊重员工各项权利。

4. 公司响应政府号召，积极参与社区活动，并向北京大学捐款支持教育事业，以实际行动切实履行企业社会责任。

5. 公司紧紧围绕“双碳”目标履行社会责任担当，2026 年上半年累计实现清洁能源发电量约 1.13 亿度，按行业标准测算，相当于节约标准煤约 3.4 万吨、减排二氧化碳约 9.3 万吨，有效替代传统化石能源消耗，碳减排效益显著。

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
供销冷链物流（石家庄）有限公司	联营企业	销售商品	水费、租赁	独立交易原则	市场价格	78.19	3.63%		否	现款结算	78.19		
石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司	控股股东之控股股东	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	17.92	0.00%		否	现款结算	17.92		
石家庄国经企业管理服务集团有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	2.36	0.00%		否	现款结算	2.36		
石家庄数据资产运营管理有限责任公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
中云能投（河北）科技有限公司	控股股东之子公司	销售商品	机柜租赁	独立交易原则	市场价格	7.64	0.16%		否	现款结算	7.64		
石家庄保安服务集团有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
石家庄白龙化工股份有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	0.94	0.00%		否	现款结算	0.94		
石家庄市国元资产管理集团有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		

			服务										
石家庄市主导产业创业投资管理有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
石家庄市应急科学技术服务中心有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
石家庄国经实业集团有限责任公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
石家庄市国有资本经营集团有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
石家庄粮食产业集团有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
石家庄国彩印制有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
石家庄科技创业投资有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	销售商品	协同办公等系统功能服务	独立交易原则	市场价格	1.89	0.00%		否	现款结算	1.89		
石家庄常臻商贸有限公司	控股股东之子公司	销售商品	租赁	独立交易原则	市场价格	9.31	0.43%		否	现款结算	9.31		
全面智能（厦门）科技有限公司	联营企业	销售商品	服务	独立交易原则	市场价格	21.24	0.01%		否	现款结算	21.24		
北京北明数科信息技术有限公司	联营企业	销售商品	服务	独立交易原则	市场价格	33.02	0.01%		否	现款结算	33.02		
广州移动科技有限公司	应华江之妻穆慧为第一大股东的企业	采购商品	租赁费	独立交易原则	市场价格	221.67	6.18%		否	现款结算	221.67		
北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	公司第二大股东合营企业	采购商品	物业服务	独立交易原则	市场价格	160.53	39.95%		否	现款结算	160.53		
北京聚众基业企业管理有限公司	公司第二大股东之合营企业之孙公司	采购商品	租赁费	独立交易原则	市场价格	986.81	27.50%		否	现款结算	986.81		
全面智能（厦门）科技有限公司	联营企业	采购商品	服务	独立交易原则	市场价格	77.15	0.02%		否	现款结算	77.15		
石家庄市应急科学技术服务中心有限公司	控股股东之控股股东控制的法人	采购商品	服务	独立交易原则	市场价格	0.26	0.00%		否	现款结算	0.26		
合计				--	--	1,635.94	--	0	--	--	--	--	--

大额销货退回的详细情况	无
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）	无
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

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

1. 公司于 2026 年 4 月 1 日召开董事会九届十次会议，审议通过了《关于向控股股东支付担保费暨关联交易的议案》。常山集团在 2026 年度为公司提供总额不超过 11 亿元的银行贷款或其他融资方式的连带责任担保，公司以常山集团承诺的最高担保额按照年化 4% 的担保费率向常山集团支付担保费，年度累计不超过 440 万元（含税）。截至本报告披露日尚未支付。

2. 经公司 2025 年 9 月 29 日召开的九届四次董事会及 2025 年 10 月 15 日召开的 2025 年第三次临时股东会审议，批准公司向控股股东常山集团申请不超过 21 亿元（含本数）的借款额度，额度使用期限自公司股东会审议通过之日起一年

内有效，借款利率不超过常山集团实际资金来源综合融资成本，借款期限为 36 个月（自实际放款之日起算），利息按照实际借款天数支付，可选择分批提款、提前还本付息。公司无须就本次借款提供相应担保。

截至本报告披露日，常山集团向公司提供的借款余额为 9,463.25 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股股东支付担保费暨关联交易的公告	2026 年 04 月 03 日	巨潮资讯网
关于向控股股东申请借款额度暨关联交易的公告	2025 年 09 月 30 日	巨潮资讯网

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

2026 年上半年，公司及子公司继续将部分房产及场地对外进行出租，报告期实现租赁收入 2,143.32 万元，毛利润 365.04 万元，同时公司子公司为满足正常经营需要继续租入部分房屋用于办公，报告期发生租赁等相关费用 1,529.45 万元。

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
北明软件有限公司	2026 年 04 月 03 日	222,000	2022 年 12 月 07 日	177,527.11	连带责任担保			1 年	否	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	2026 年 04 月 03 日	10,000	2022 年 02 月 23 日	6,522	连带责任担保			1 年	否	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	2026 年 04 月 03 日	5,000	2024 年 02 月 28 日	4,996	连带责任担保			1 年	否	否
常山股份香港国际贸易有限公司	2026 年 04 月 03 日	43,000	2026 年 02 月 28 日	19,931.14	连带责任担保			1 年	否	否
常山股份香港国际贸易有限公司	2026 年 04 月 03 日	43,000	2026 年 01 月 02 日	4,988.98	连带责任担保			1 年	是	否
石家庄能投新能源发展有限公司	2026 年 04 月 03 日	48,300								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			328,300	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）					213,965.23	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			328,300	报告期末对子公司担保余额合计（B4）					208,976.25	
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
北明天时能源科技（北京）有限公司	2026 年 04 月 03 日	10,000	2025 年 11 月 28 日	2,696.74	连带责任担保			1 年	否	否
北京金实盈信科技有限公司	2026 年 04 月 03 日	1,000								
石家庄创林产业园运营有限公司	2026 年 04 月 03 日	20,000	2024 年 09 月 02 日	13,259.1	连带责任担保			1 年	否	否
石家庄能投新能源发展有限公司	2025 年 01 月 27 日	48,300	2026 年 02 月 05 日	35,953.88	连带责任担保			1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）				31,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				51,909.72	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）				79,300	报告期末对子公司担保余额合计（C4）				51,909.72	
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）				359,300	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				265,874.95	
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）				407,600	报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）				260,885.97	

全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	49.72%
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	244,930.13
上述三项担保金额合计（D+E+F）	244,930.13

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

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	3,000	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

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、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 6 月 10 日	中国（河北）自由贸易试验区正定片区河北正定高新技术产业开发区南区崇因路 21 号：常山云数据中心	实地调研	机构、个人	中国银河证券股份有限公司、个人投资者	公司软件业务未来发展、公司未来核心竞争优势等	常山北明投资者关系活动记录表 2026-01

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1. 公司董事会于 2026 年 6 月 12 日收到公司原董事长张玮扬先生递交的书面辞职报告。2026 年 7 月 1 日，公司召开 2026 年第一次临时股东会并形成决议，会议投票表决选举王勇先生为公司第九届董事会非独立董事，同日召开的董事会九届十三次会议，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》，选举王勇先生为公司董事长，任期与第九届董事会任期一致，详见公司于 2026 年 7 月 2 日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2026-022、2026-023）。

2. 2026 年 6 月 22 日公司控股股东常山集团将其所持本公司 2,000 万股股份（占公司总股本比例 1.25%）办理了质押延期购回手续，详见公司于 2026 年 6 月 24 日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2026-021）。

十五、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	10,705,125	0.67%	0	0	0	-2,732,049	-2,732,049	7,973,076	0.50%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	10,705,125	0.67%	0	0	0	-2,732,049	-2,732,049	7,973,076	0.50%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	10,705,125	0.67%	0	0	0	-2,732,049	-2,732,049	7,973,076	0.50%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,587,911,596	99.33%	0	0	0	2,732,049	2,732,049	1,590,643,645	99.50%
1、人民币普通股	1,587,911,596	99.33%	0	0	0	2,732,049	2,732,049	1,590,643,645	99.50%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,598,616,721	100.00%	0	0	0	0	0	1,598,616,721	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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
应华江	5,310,940	1,327,725		3,983,215	高管锁定股	任期内执行董事高管限售规定
李锋	5,287,015	1,321,724		3,965,291	高管锁定股	任期内执行董事高管限售规定
童庆明	82,600	82,600		0	离职高管执行董监高限售规定	2026 年 1 月 19 日
合计	10,680,555	2,732,049	0	7,948,506	--	--

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		311, 171		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 （如有）（参见注 8）			0	
持股 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
石家庄常山纺织集团有限责任 公司	国有法人	28. 60%	457, 183, 585	0	0	457, 183, 585	质押	20, 000, 000

北京北明伟业控股有限公司	境内非国有法人	5.38%	85,972,612	0	0	85,972,612	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.83%	13,235,270	2,279,132	0	13,235,270	不适用	0
应华江	境内自然人	0.33%	5,310,954	0	3,983,215	1,327,739	不适用	0
李锋	境内自然人	0.33%	5,287,055	0	3,965,291	1,321,764	不适用	0
许式荣	境内自然人	0.32%	5,039,189	5,039,189	0	5,039,189	不适用	0
厦门优采供应链管理有限公司	境内非国有法人	0.22%	3,561,569	2,349,169	0	3,561,569	不适用	0
厦门优选医疗科技有限公司	境内非国有法人	0.21%	3,336,413	0	0	3,336,413	不适用	0
徐剑明	境内自然人	0.11%	1,698,000	0	0	1,698,000	不适用	0
王力展	境内自然人	0.09%	1,404,900	0	0	1,404,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		石家庄常山纺织集团有限责任公司与其他股东之间无关联关系。北京北明伟业控股有限公司、李锋与应华江为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
石家庄常山纺织集团有限责任公司			457,183,585		人民币普通股		457,183,585	
北京北明伟业控股有限公司			85,972,612		人民币普通股		85,972,612	
香港中央结算有限公司			13,235,270		人民币普通股		13,235,270	
许式荣			5,039,189		人民币普通股		5,039,189	
厦门优采供应链管理有限公司			3,561,569		人民币普通股		3,561,569	
厦门优选医疗科技有限公司			3,336,413		人民币普通股		3,336,413	
徐剑明			1,698,000		人民币普通股		1,698,000	
王力展			1,404,900		人民币普通股		1,404,900	
应华江			1,327,739		人民币普通股		1,327,739	
李锋			1,321,764		人民币普通股		1,321,764	
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			石家庄常山纺织集团有限责任公司与其他股东之间无关联关系。北京北明伟业控股有限公司、李锋与应华江为一致行动人。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。					
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）			无					

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司前 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：石家庄常山北明科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,151,584,049.28	2,492,116,233.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	7,378,865.51	43,088,863.57
应收账款	2,828,899,408.93	2,687,892,951.13
应收款项融资	13,784,249.73	26,648,301.69
预付款项	1,476,673,079.45	575,789,607.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	808,151,411.83	818,812,539.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	2,257,002,430.33	1,596,302,996.54

其中：数据资源		
合同资产	143,240,708.29	169,460,348.05
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	169,988,497.35	155,211,495.20
流动资产合计	9,886,702,700.70	8,565,323,336.69
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	158,239,819.65	160,203,684.54
其他权益工具投资	27,756,945.00	27,756,945.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	881,534,503.22	897,420,583.16
固定资产	1,957,400,044.33	2,047,209,014.08
在建工程	171,552,692.29	155,166,672.91
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	43,674,843.38	57,707,336.56
无形资产	735,789,722.31	769,744,343.57
其中：数据资源		
开发支出	35,129,322.47	36,208,098.88
其中：数据资源		
商誉	1,872,643,868.33	1,872,643,868.33
长期待摊费用	14,955,164.29	16,886,565.12
递延所得税资产	126,428,886.38	127,725,841.89
其他非流动资产	204,428,643.52	203,123,333.72
非流动资产合计	6,229,534,455.17	6,371,796,287.76
资产总计	16,116,237,155.87	14,937,119,624.45
流动负债：		
短期借款	3,994,626,353.61	2,971,219,171.84
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	951,975,940.22	455,303,063.13
应付账款	1,477,321,524.64	2,055,687,205.53
预收款项		
合同负债	1,345,812,251.48	770,378,413.84
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	14,276,442.71	20,622,685.83
应交税费	37,068,821.54	103,258,707.90
其他应付款	201,936,374.49	96,107,973.87
其中：应付利息		
应付股利	468,422.13	468,422.13
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	629,122,441.23	972,668,393.52
其他流动负债	133,723,467.90	93,539,209.75
流动负债合计	8,785,863,617.82	7,538,784,825.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,593,090,370.86	1,409,022,299.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,440,974.52	26,467,023.64
长期应付款	303,613,376.90	388,508,878.72
长期应付职工薪酬		
预计负债	43,934,351.72	31,759,394.90
递延收益	81,138,369.89	89,289,666.06
递延所得税负债	6,683,343.80	8,921,924.39
其他非流动负债		

非流动负债合计	2,045,900,787.69	1,953,969,186.73
负债合计	10,831,764,405.51	9,492,754,011.94
所有者权益：		
股本	1,598,616,721.00	1,598,616,721.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,943,572,129.48	2,943,572,129.48
减：库存股		
其他综合收益	-26,510,143.62	-24,941,683.09
专项储备		
盈余公积	264,047,041.37	264,047,041.37
一般风险准备		
未分配利润	466,905,623.32	623,464,593.01
归属于母公司所有者权益合计	5,246,631,371.55	5,404,758,801.77
少数股东权益	37,841,378.81	39,606,810.74
所有者权益合计	5,284,472,750.36	5,444,365,612.51
负债和所有者权益总计	16,116,237,155.87	14,937,119,624.45

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：曹金霞 会计机构负责人：曹金霞

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	270,598,774.52	215,667,404.23
交易性金融资产	30,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		27,600,763.29
应收账款	361,607,883.52	50,894,136.94
应收款项融资	1,872,316.63	
预付款项	458,603,795.17	390,365,773.95
其他应收款	759,946,449.54	844,378,729.22
其中：应收利息		
应收股利		150,000,000.00

存货	1,944,088.51	3,607,668.77
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	80,454,286.66	72,503,515.84
流动资产合计	1,965,027,594.55	1,605,017,992.24
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	3,468,149,753.53	3,467,349,481.06
其他权益工具投资	26,216,945.00	26,216,945.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	868,141,485.87	883,591,457.55
固定资产	765,393,863.56	786,775,770.18
在建工程	493,696.27	117,924.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	292,937,657.97	296,765,681.98
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		696,132.13
递延所得税资产	31,116,702.37	30,598,393.82
其他非流动资产	27,688,767.00	27,688,767.00
非流动资产合计	5,480,138,871.57	5,519,800,553.25
资产总计	7,445,166,466.12	7,124,818,545.49
流动负债：		
短期借款	1,462,868,234.26	822,879,195.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	150,967,355.10	169,004,059.76
应付账款	48,360,754.11	83,415,605.63
预收款项		
合同负债	26,930,063.89	99,739,608.20
应付职工薪酬	1,218,644.85	5,092,836.55
应交税费	995,838.60	1,609,353.63
其他应付款	271,873,990.10	197,102,536.45
其中：应付利息		
应付股利	107,137.82	107,137.82
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	428,777,794.07	584,759,756.63
其他流动负债	3,476,390.41	16,654,327.91
流动负债合计	2,395,469,065.39	1,980,257,280.48
非流动负债：		
长期借款	848,961,029.05	821,425,917.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,064,911.88	10,500,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,118,824.27	2,529,797.05
递延收益	63,411,345.52	69,759,907.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	922,556,110.72	904,215,622.36
负债合计	3,318,025,176.11	2,884,472,902.84
所有者权益：		
股本	1,598,616,721.00	1,598,616,721.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,357,000,166.08	2,357,000,166.08
减：库存股		

其他综合收益	-18,000,000.00	-18,000,000.00
专项储备		
盈余公积	257,804,088.11	257,804,088.11
未分配利润	-68,279,685.18	44,924,667.46
所有者权益合计	4,127,141,290.01	4,240,345,642.65
负债和所有者权益总计	7,445,166,466.12	7,124,818,545.49

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	3,697,485,893.82	3,721,501,733.42
其中：营业收入	3,697,485,893.82	3,721,501,733.42
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,833,243,794.39	3,828,223,765.36
其中：营业成本	3,300,766,705.30	3,312,478,667.05
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	13,551,009.93	18,730,915.56
销售费用	115,069,188.16	106,987,759.36
管理费用	154,503,375.94	163,022,632.18
研发费用	130,225,227.35	122,496,822.18
财务费用	119,128,287.71	104,506,969.03
其中：利息费用	115,399,570.06	111,577,673.52
利息收入	6,763,449.60	7,731,793.16
加：其他收益	11,295,484.23	40,433,422.97
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,105,899.99	358,763.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,963,864.89	122,057.39

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-247,113.87
信用减值损失（损失以“—”号填列）	12,097,855.05	-20,112,286.59
资产减值损失（损失以“—”号填列）	286,084.44	1,818,817.77
资产处置收益（损失以“—”号填列）	26,314.54	-34,882.56
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-113,158,062.30	-84,505,311.00
加：营业外收入	1,313,728.75	67,056.81
减：营业外支出	1,943,548.11	3,660,642.81
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-113,787,881.66	-88,098,897.00
减：所得税费用	1,373,868.50	6,131,953.96
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-115,161,750.16	-94,230,850.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-115,161,750.16	-94,230,850.96
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）	-113,396,318.23	-92,994,423.25
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,765,431.93	-1,236,427.71
六、其他综合收益的税后净额	-1,568,460.53	-2,097,717.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,568,460.53	-2,097,717.01
（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	-1,568,460.53	-2,097,717.01
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	-1,568,460.53	-2,097,717.01

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	-116,730,210.69	-96,328,567.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	-114,964,778.76	-95,092,140.26
归属于少数股东的综合收益总额	-1,765,431.93	-1,236,427.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0709	-0.0582
（二）稀释每股收益	-0.0709	-0.0582

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王勇 主管会计工作负责人：曹金霞 会计机构负责人：曹金霞

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	196,616,785.25	636,548,003.45
减：营业成本	181,773,082.15	619,303,208.56
税金及附加	8,811,100.83	8,704,735.45
销售费用	90,257.97	
管理费用	27,725,875.66	48,724,822.81
研发费用		
财务费用	54,152,884.28	70,212,448.56
其中：利息费用	55,349,484.12	70,381,584.27
利息收入	1,325,773.24	1,303,096.20
加：其他收益	6,348,561.85	33,809,926.02
投资收益（损失以“—”号填列）	1,658,237.37	616,167.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	800,272.47	616,167.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,484,206.96	531,941.75
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		7,549.98
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-69,413,823.38	-75,431,626.22
加：营业外收入		

减：营业外支出	926,556.03	915,441.72
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-70,340,379.41	-76,347,067.94
减：所得税费用	-298,678.23	1,846,421.36
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-70,041,701.18	-78,193,489.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-70,041,701.18	-78,193,489.30
（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	-70,041,701.18	-78,193,489.30
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	5,089,877,496.21	5,497,687,922.32
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	1,072,903.79	905,962.50
收到其他与经营活动有关的现金	1,166,768,994.83	11,561,574.19
经营活动现金流入小计	6,257,719,394.83	5,510,155,459.01
购买商品、接受劳务支付的现金	6,034,034,972.89	5,776,947,809.65
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	266,820,820.33	263,310,614.07
支付的各项税费	40,674,930.25	108,198,033.50
支付其他与经营活动有关的现金	1,253,308,096.11	149,647,846.88
经营活动现金流出小计	7,594,838,819.58	6,298,104,304.10
经营活动产生的现金流量净额	-1,337,119,424.75	-787,948,845.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,450,000.00	11,261,740.16
取得投资收益收到的现金	857,964.90	2,950,918.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,037,900.00	58,152.30
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	5,345,864.90	14,270,811.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	93,801,649.29	878,043,974.59
投资支付的现金	30,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	123,801,649.29	878,043,974.59
投资活动产生的现金流量净额	-118,455,784.39	-863,773,163.56
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	3,065,596,587.64	3,094,348,479.06
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	572,880,000.00
筹资活动现金流入小计	3,165,596,587.64	3,667,228,479.06
偿还债务支付的现金	2,199,566,487.65	2,202,876,841.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	155,760,675.38	116,327,924.99
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	87,392,971.86	56,988,630.93
筹资活动现金流出小计	2,442,720,134.89	2,376,193,397.21
筹资活动产生的现金流量净额	722,876,452.75	1,291,035,081.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,287,597.80	281,898.56
五、现金及现金等价物净增加额	-733,986,354.19	-360,405,028.24
加：期初现金及现金等价物余额	2,240,088,608.88	1,999,358,373.05
六、期末现金及现金等价物余额	1,506,102,254.69	1,638,953,344.81

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	159,767,296.55	1,222,512,813.07
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,138,644,659.16	1,313,020.29
经营活动现金流入小计	1,298,411,955.71	1,223,825,833.36
购买商品、接受劳务支付的现金	673,000,766.87	1,088,161,884.98
支付给职工以及为职工支付的现金	9,801,734.31	6,753,237.08
支付的各项税费	10,339,976.43	10,909,655.44
支付其他与经营活动有关的现金	1,241,060,357.28	11,362,854.32
经营活动现金流出小计	1,934,202,834.89	1,117,187,631.82
经营活动产生的现金流量净额	-635,790,879.18	106,638,201.54
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	151,213,330.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,982.30
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	151,213,330.82	53,982.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,015,258.28	65,125,935.55
投资支付的现金	30,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,015,258.28	65,125,935.55
投资活动产生的现金流量净额	82,198,072.54	-65,071,953.25
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	1,180,480,000.00	1,612,907,256.25
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	1,280,480,000.00	1,612,907,256.25
偿还债务支付的现金	651,350,000.00	1,360,538,032.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	98,814,574.11	73,507,975.95
支付其他与筹资活动有关的现金	1,217,212.50	39,829,963.96
筹资活动现金流出小计	751,381,786.61	1,473,875,972.72
筹资活动产生的现金流量净额	529,098,213.39	139,031,283.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-70.77	132.45
五、现金及现金等价物净增加额	-24,494,664.02	180,597,664.27
加：期初现金及现金等价物余额	142,729,020.92	83,120,662.68
六、期末现金及现金等价物余额	118,234,356.90	263,718,326.95

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：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利	其他	小计		

		优先股	永续债	其他		库存股		储备		风险准备	润			
一、上年期末余额	1,598,616.72 1.00				2,943,572.12 9.48		-24,941,683.09		264,047,041.37		623,464,593.01		5,404,758,801.77	39,606,810.74 5,444,365,612.51
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	1,598,616.72 1.00				2,943,572.12 9.48		-24,941,683.09		264,047,041.37		623,464,593.01		5,404,758,801.77	39,606,810.74 5,444,365,612.51
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-1,568,460.53				-156,558,969.69		-158,127,430.22	-1,765,431.93 159,892,862.15
（一）综合收益总额											-113,396,318.23		-113,396,318.23	-1,765,431.93 115,161,750.16
（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											-43,162,651.46		-43,162,651.46	-43,162,651.46
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有（或股											-43,162,651.46		-43,162,651.46	-43,162,651.46

东)的分配											62,651.46		2,651.46		,651.46
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							-1,568,460.53						-1,568,460.53		-1,568,460.53
四、本期期末余额	1,598,616,721.00				2,943,572,129.48		-26,510,143.62		264,047,041.37		466,905,623.32		5,246,631,371.55	37,841,378.81	5,284,472,750.36

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优 先 股	永 续 债	其他											
一、上年 期末余额	1,59 8,61 6,72				2,94 3,57 2,12		- 22,417 ,112.4		259,0 55,41 1.65		595, 009, 746.		5,373, 836,89 6.59	43,06 6,587 .12	5,416, 903,48 3.71

	1.00			9.48		8			94				
加： 会计政策 变更													
前期 差错更正													
其他													
二、本年 期初余额	1,59 8,61 6,72 1.00			2,94 3,57 2,12 9.48		- 22,417 ,112.4 8		259,0 55,41 1.65	595, 009, 746. 94		5,373, 836,89 6.59	43,06 6,587 .12	5,416, 903,48 3.71
三、本期 增减变动 金额（减 少以“— ”号填 列）						- 2,097, 717.01			- 92,9 94,4 23.2 5		- 95,092 ,140.2 6	- 1,236 ,427. 71	- 96,328 ,567.9 7
（一）综 合收益总 额									- 92,9 94,4 23.2 5		- 92,994 ,423.2 5	- 1,236 ,427. 71	- 94,230 ,850.9 6
（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						- 2,097,717.01					- 2,097,717.01		- 2,097,717.01	
四、本期期末余额	1,598,616,721.00			2,943,572,129.48		- 24,514,829.49	259,055,411.65		502,015,323.69		5,278,744,756.33	41,830,159.41	5,320,574,915.74	

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、上年期末	1,598				2,357		-		257,8	44,92		4,240

余额	, 616, 721.0 0				, 000, 166.0 8		18, 00 0, 000 . 00		04, 08 8. 11	4, 667 . 46		, 345, 642. 6 5
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	1, 598 , 616, 721.0 0				2, 357 , 000, 166.0 8		- 18, 00 0, 000 . 00		257, 8 04, 08 8. 11	44, 92 4, 667 . 46		4, 240 , 345, 642. 6 5
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）										- 113, 2 04, 35 2. 64		- 113, 2 04, 35 2. 64
（一）综合收 益总额										- 70, 04 1, 701 . 18		- 70, 04 1, 701 . 18
（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										- 43, 16 2, 651 . 46		- 43, 16 2, 651 . 46
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者 （或股东）的 分配										- 43, 16 2, 651 . 46		- 43, 16 2, 651 . 46
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	1,598,616,721.00				2,357,000,166.08		-18,000,000.00		257,804,088.11	-68,279,685.18		4,127,141,290.01

上年金额

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、上年期末余额	1,598,616,721.00				2,357,000,166.08		-18,000,000.00		252,812,458.39	-3,281,142.85		4,187,148,202.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,598,616,721.00				2,357,000,166.08		-18,000,000.00		252,812,458.39	-3,281,142.85		4,187,148,202.62
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										78,193,489.30		78,193,489.30
（一）综合收益总额										78,193,489.30		78,193,489.30
（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	1,598,616,721.00				2,357,000,166.08		-18,000,000.00		252,812,458.39	-81,474,632.15		4,108,954,713.32

三、公司基本情况

石家庄常山北明科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经河北省人民政府股份制领导小组办公室“冀股办[1998]64号”文件批准，由石家庄常山纺织集团有限责任公司作为主发起人，联合河北省宏远国际经贸集团公

司、河北华鑫集团公司、河北宁纺集团有限责任公司和石家庄市星球服装鞋帽联合（集团）公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 1998 年 12 月 29 日在河北省工商行政管理局注册登记正式成立，注册资本 3 亿元。

经中国证监会“证监发行字[2000]91 号”文件批准，公司于 2000 年 7 月 6 日通过深圳证券交易所交易系统，采用上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）1 亿股，发行价为每股 6.18 元。经深圳证券交易所“深证上（2000）106 号”文批准，本公司的 1 亿股 A 股股票已于 2000 年 7 月 24 日在深圳证券交易所上市挂牌交易。股票简称“常山北明”，股票代码“000158”。

根据公司股东大会决议通过的配股方案，并经中国证监会“证监发行字[2003]91 号”文核准，本公司于 2003 年 8 月向社会公众股股东配售普通股 30,000,000 股，每股发行价格为 5.07 元人民币，募集资金净额为 140,968,464.08 元。此次配售社会公众股后，公司股本总额为 43,000 万元人民币，已经河北华安会计师事务所有限公司“冀华会验字[2003]3004 号”验资报告验证。

2005 年 12 月 28 日召开的股权分置改革相关股东会议表决通过了公司对价方案，即以股权登记日（2006 年 1 月 12 日）登记在册的全体流通股股东每持有 10 股流通股获得非流通股股东支付 3.5 股对价股，该方案于 2006 年 1 月 13 日正式实施完毕。

公司根据 2007 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本人民币 72,700,000 元。经中国证券监督管理委员会“证监发行字（2007）384 号”文核准，公司向江苏开元国际集团轻工业品进出口股份有限公司、中原证券股份有限公司、长江证券有限责任公司、尹太阳、上海合邦投资有限公司、上海景贤投资有限公司、珠海市华粤投资有限公司、邱梅芳、东吴证券有限责任公司和安徽安粮国际发展股份有限公司非公开发行人民币普通股（A 股）72,700,000 股，每股面值 1.00 元，每股定向增发价 8.35 元，变更后的注册资本为人民币 502,700,000 元。

公司根据 2007 年度股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增的注册资本为人民币 216,161,000 元，公司以 2008 年 2 月 1 日非公开发行后的总股本 50,270 万股计算，按每 10 股转增 4.3 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额 216,161,000 股，每股面值 1 元，共计增加股本 216,161,000 元。变更后注册资本为人民币 718,861,000 元。

公司根据 2014 年 11 月 26 日召开的第五届董事会第十八次会议决议，2014 年 12 月 12 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经 2015 年 3 月 30 日中国证券监督管理委员会《关于核准石家庄常山纺织股份有限公司向北京北明伟业控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]469 号）文件核准，2015 年 4 月 28 日公司向北京北明伟业控股有限公司等 47 名交易对方发行 441,056,890 股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，用于购买其持有的北明软件有限公司 100%的股权，发行后的注册资本为人民币 1,159,917,890 元，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）“中兴财光华审验字（2015）第 03002 号”验资报告验证。2015 年 7 月 14 日公司募集配套资金非公开发行 111,524,388 股人民币普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行后的注册资本为人民币 1,271,442,278 元，已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）“中兴财光华审验字（2015）第 03003 号”验资报告验证。

公司根据 2017 年 4 月 28 日召开的第六届董事会第十五次会议决议、2017 年 5 月 23 日召开的 2016 年度股东大会决议和修改后的公司章程规定，公司增加注册资本人民币 381,432,683.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2017 年 7 月 19 日，变更后注册资本为人民币 1,652,874,961.00 元。本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）“中兴财光华审验字（2017）第 103008 号”验资报告验证。

公司分别于 2018 年 11 月 13 日和 2018 年 11 月 29 日召开董事会七届三次会议和 2018 年度第 4 次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。至 2019 年 12 月 11 日，公司办理完毕以集中竞价方式回购股份 54,258,240 股的注销事宜，回购注销变更后的注册资本为人民币 1,598,616,721 元。

因公司发展需要，经第六届董事会第十五次会议和 2016 年度股东大会审议通过《关于变更公司全称的议案》，公司名称由“石家庄常山纺织股份有限公司”变更为“石家庄常山北明科技股份有限公司”。公司于 2017 年 8 月 22 日完成了工商变更登记手续，公司名称由“石家庄常山纺织股份有限公司”变更为“石家庄常山北明科技股份有限公司”。

本公司第一大股东为石家庄常山纺织集团有限责任公司，截至报告期末持有本公司 457,183,585.00 股，持股比例 28.60%。

公司在石家庄市行政审批局领取统一社会信用代码 91130100700715920E 的企业法人营业执照。

公司注册地：河北省石家庄市长安区广安大街 34 号天利商务大厦九层。

公司总部地址：河北省石家庄市长安区广安大街 34 号天利商务大厦九层。

法定代表人：王勇。

注册资本：159,861.6721 万元人民币。

公司经营范围：一般项目：人工智能行业应用系统集成服务；信息系统集成服务；网络与信息安全软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；电子元器件零售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机及通讯设备租赁；计算机软硬件及外围设备制造；新兴能源技术研发；太阳能发电技术服务；风力发电技术服务；集中式快速充电站；光伏设备及元器件销售；通信设备销售；办公设备销售；仪器仪表销售；住房租赁；非居住房地产租赁；货物进出口；技术进出口；进出口代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司及各子公司主要从事系统集成及行业解决方案、代理产品增值销售和定制软件及服务。

本财务报表业经公司九届十五次董事会于 2026 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款坏账准备转回或转销金额	单项应收款项超过资产总额的 0.3%
重要的实际核销的应收账款	单项应收款项超过资产总额的 0.3%
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项预付款项超过资产总额的 0.3%
重要的其他应收款坏账准备转回或转销金额	单项其他应收款超过资产总额的 0.3%
重要的合同资产坏账准备转回或转销金额	单项合同资产超过资产总额的 0.3%
重要在建工程项目	单项在建工程超过资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款超过资产总额的 0.3%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款超过资产总额的 0.3%
重要的合营或联营企业	单项长期股权投资超过资产总额的 0.3%
重要的非全资子公司情况	子公司资产总额、营业收入或利润总额（或亏损额绝对值）之一占合并财务报表相应项目 10%以上的，为重要的非全资子公司

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）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（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

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非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，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留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

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。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。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。

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。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

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

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；将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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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：

- 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。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，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：

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。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转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。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。

②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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产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资产，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）等进行减值处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分若

干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注五、12“应收票据”、13“应收账款”、14“应收款项融资”、16“合同资产”。

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资及合同资产，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款

对于其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注五、15“其他应收款”。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- ④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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本公司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。

(4) 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。

(5) 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。

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、11“金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

13、应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、11“金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方及单独测试未减值应收款项组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

14、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、11“金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收款项融资的账龄自确认之日起计算。

15、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、11“金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司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：

其他应收款组合 1：押金、往来及其他应收款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方及单独测试未减值应收款项组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（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。

1. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注五、11“金融工具”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

合同资产组合 1：应收外部、合并范围外关联方客户

合同资产组合 2：合并范围内关联方及单独测试未减值应收款项组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

合同资产的账龄自确认之日起计算。

17、存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工材料、发出商品、合同履约成本等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。其中，通过外购方式取得确认为存货的数据资源，其采购成本包括购买价款、相关税费、保险费，以及数据权属鉴证、质量评估、登记结算、安全管理等

所发生的其他可归属于存货采购成本的费用；通过数据加工取得确认为存货的数据资源，其成本包括采购成本，数据采集、脱敏、清洗、标注、整合、分析、可视化等加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

存货发出时，采取先进先出法计价。

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

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；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。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

18、持有待售资产

1. 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3. 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的可收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4. 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

5. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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。

6. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五、8“合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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

(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。

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。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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。

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；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。

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，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。

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本附注五、25“长期资产减值”。

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。本公司投资性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。

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

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。固定资产分类为：运输工具、电子设备、其他。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。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40 年	3.00%	2.43%-6.47%
机器设备	年限平均法	8-28 年	5.00%	3.39%-11.88%
运输设备	年限平均法	8-12 年	5.00%	7.92%-11.88%
电子及其他设备	年限平均法	5-18 年	5.00%	5.28%-19.00%

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。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或

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

在建工程计提资产减值方法见本附注五、25“长期资产减值”。

23、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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. 借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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、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

1. 无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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，其入账价值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；

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) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见本附注五、25“长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据
土地	50 年	受益年限
专利权	10-20 年	受益年限
软件著作权	5-10 年	受益年限
专有技术	5-10 年	受益年限
其他	2-10 年	受益年限

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。

经复核，本年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。

3. 使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

2. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

3. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

25、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

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其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间内分期平均摊销。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。

27、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

28、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。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。

29、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

30、股份支付

- （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

- （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

一般原则

本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

具体方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入分为系统集成及行业解决方案和代理产品增值销售。系统集成及行业解决方案收入确认原则为公司按照合同约定将外购商品、软件产品所有权转移给购货方，并且安装调试完毕取得购货方的验收报告时作为控制权转移时点确认收入；代理产品增值销售收入确认原则为公司按照合同约定将代理产品交付购货方，并取得买方收货验收单或安装调试验收报告时作为控制权转移时点确认收入。

本公司与客户签订的定制软件开发及其他服务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司可选择在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，公司选择在某一时间段内确认收入。否则，公司选择在某一时点确认收入。满足在某一时段内履行履约义务条件的定制软件开发及其他服务项目，本公司根据项目进度向客户索取阶段性验收报告，依据取得的客户阶段性验收报告确认收入；其他的定制软件开发及其他服务项目，在达到合同约定的交付条件、客户取得相关控制权时点确认销售收入。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

32、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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：

(1) 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。

(2) 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，计入其他收益或冲减相关成本费用。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

(1) 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。

(2) 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。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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应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

1. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

2. 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，

且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 使用权资产和租赁负债

（1）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

①初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 本公司发生的初始直接费用；
- D. 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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

②后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注五、25“长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- A. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- B. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（2）租赁负债

①初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- C. 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

②后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- A. 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

B. 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

4. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

1. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

2. 租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

3. 作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

4. 作为融资租赁出租人

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、11 “金融工具” 进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注五、11“金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

36、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策、会计估计。

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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 19 号〉的通知》（财会〔2025〕32 号），规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于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的披露”等相关内容自 2026 年 1 月 1 日起施行。 2026 年 6 月 4 日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 20 号〉的通知》（财会〔2026〕7 号），对“关于金融资产合同现金流量特征的评估”、“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等内容进行了规范及明确。本解释自公布之日起施行，2026 年 1 月 1 日至本解释施行日新增的本解释规定的业务，企业应当根据本解释进行调整。 根据前述财政部通知的要求，公司自 2026 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 19 号》和《企业会计准则解释第 20 号》，并对相关会计政策予以相应变更。	无	0.00

(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

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%

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
北明软件有限公司	15%
北京北明正实科技有限公司	15%

北明天时能源科技（北京）有限公司	15%
索科维尔（北京）软件系统有限公司	20%
北明成功软件（山东）有限公司	15%
北明明润（北京）科技有限公司	15%
北京金实盈信科技有限公司	15%
青岛北明智慧城市科技有限公司	20%
湖南北明信息技术有限公司	20%
湖南北明信创科技有限公司	20%
深圳北明软件有限公司	20%
湖南北明智能技术有限公司	20%
南京瑞达数智技术有限公司	20%
北明天时能源科技（滨州）有限公司	20%
常山股份香港国际贸易有限公司	16.50%
WESTINGHOUSE ELECTRONICS LIMITED	16.50%
Veltech(UK)Co., Ltd	19%
Westinghouse Electronics Canada Inc	按照应纳税所得额的 26.5%征收联邦企业所得税
Westinghouse Electronics USA Inc	按照应纳税所得额的 21%征收联邦企业所得税，按照应纳税所得额的 8.84%征收加州企业所得税
Veltech USA Inc	按照应纳税所得额的 21%征收联邦企业所得税，按照应纳税所得额的 8.84%征收加州企业所得税
河北常山恒云数据科技有限公司	20%
石家庄经纬物业服务服务有限公司	20%
合并报表范围内其他公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税

子公司北明软件有限公司于 2023 年 12 月 28 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局三家联合颁发的证书 GR202344015027 号高新技术认定证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，子公司自 2024 年至 2026 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

子公司北京北明正实科技有限公司于 2024 年 10 月 29 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三家联合颁发的证书 GR202411002935 号高新技术认定证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，子公司自 2024 年至 2026 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

子公司北明天时能源科技（北京）有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三家联合颁发的证书 GR202311002774 号高新技术认定证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，子公司自 2023 年至 2026 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

子公司北明明润（北京）科技有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三家联合颁发的证书 GR202311003172 号高新技术企业认定书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，子公司自 2023 年至 2026 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

子公司北明成功软件（山东）有限公司于 2024 年 12 月 7 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局三家联合颁发的证书 GR202437000625 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，子公司自 2024 年至 2026 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

子公司北京金实盈信科技有限公司于 2025 年 12 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局三家联合颁发的证书 GR202511005364 号高新技术企业证书，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的相关规定，子公司自 2025 年至 2027 年减按 15%税率缴纳企业所得税。

子公司索科维尔（北京）软件系统有限公司、湖南北明信息技术有限公司、深圳北明软件有限公司、青岛北明智慧城市科技有限公司、南京瑞达数智技术有限公司、湖南北明智能技术有限公司、北明天时能源科技（滨州）有限公司、湖南北明信创科技有限公司、河北常山恒云数据科技有限公司、石家庄经纬物业服务有限公司根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）等规定，小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

2、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文规定、《财政部、国家税务总局关于财政性资金、行政事业性收费、政府性基金有关企业所得税政策问题的通知》（财税[2008]151 号）、《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发 2011（4）号）文规定，本公司子公司北明软件有限公司、北京北明正实科技有限公司、北明成功软件（山东）有限公司、北明天时能源科技（北京）有限公司、北明明润（北京）科技有限公司、北京金实盈信科技有限公司软件企业享受软件产品收入增值税超过 3%部分实行即征即退的优惠政策。

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

本报告期，公司收到软件产品增值税退税款共计 1,072,903.79 元，影响利润总额增加 1,072,903.79 元。

3、其他

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	35,724.66	340,305.92
银行存款	1,527,564,744.04	2,321,718,906.13
其他货币资金	623,983,580.58	170,057,021.21
合计	2,151,584,049.28	2,492,116,233.26
其中：存放在境外的款项总额	9,780,410.61	28,060,456.57

其他说明

银行存款中使用受到限制的资金为 21,498,214.01 元，其他货币资金中使用受到限制的存款为票据保证金 577,014,092.71 元、保函保证金 41,932,736.19 元、海关保证金 5,036,751.68 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	30,000,000.00	
其中：		
银行理财产品	30,000,000.00	
其中：		
合计	30,000,000.00	

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,527,608.07	33,490,435.42
商业承兑票据	5,851,257.44	9,598,428.15
合计	7,378,865.51	43,088,863.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	7,414,184.97	100.00%	35,319.46	0.48%	7,378,865.51	43,146,801.77	100.00%	57,938.20	0.13%	43,088,863.57
其中：										
商业承兑汇票	5,886,576.90	79.40%	35,319.46	0.60%	5,851,257.44	9,656,366.35	22.38%	57,938.20	0.60%	9,598,428.15
银行承兑汇票	1,527,608.07	20.60%			1,527,608.07	33,490,435.42	77.62%			33,490,435.42

合计	7,414,184.97	100.00%	35,319.46	0.48%	7,378,865.51	43,146,801.77	100.00%	57,938.20	0.13%	43,088,863.57
----	--------------	---------	-----------	-------	--------------	---------------	---------	-----------	-------	---------------

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	5,886,576.90	35,319.46	0.60%
合计	5,886,576.90	35,319.46	

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	57,938.20	6,955.66	29,574.40			35,319.46
合计	57,938.20	6,955.66	29,574.40			35,319.46

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		4,244,921.46
合计		4,244,921.46

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,143,945,467.32	1,837,401,673.14

1 至 2 年	579,671,840.36	708,339,882.59
2 至 3 年	210,739,234.67	212,116,523.05
3 年以上	311,565,151.88	360,363,572.92
3 至 4 年	112,162,636.08	149,990,377.66
4 至 5 年	62,960,903.21	67,677,648.52
5 年以上	136,441,612.59	142,695,546.74
合计	3,245,921,694.23	3,118,221,651.70

(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	18,812,137.42	0.58%	18,812,137.42	100.00%		18,812,137.42	0.60%	18,812,137.42	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,227,109,556.81	99.42%	398,210,147.88	12.34%	2,828,899,408.93	3,099,409,514.28	99.40%	411,516,563.15	13.28%	2,687,892,951.13
其中：										
组合 1	3,227,109,556.81	100.00%	398,210,147.88	12.34%	2,828,899,408.93	3,099,409,514.28	100.00%	411,516,563.15	13.28%	2,687,892,951.13
合计	3,245,921,694.23	100.00%	417,022,285.30	12.85%	2,828,899,408.93	3,118,221,651.70	100.00%	430,328,700.57	13.80%	2,687,892,951.13

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	8,337,236.65	8,337,236.65	8,337,236.65	8,337,236.65	100.00%	预计无法收回
客户 2	4,682,930.00	4,682,930.00	4,682,930.00	4,682,930.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	3,955,658.00	3,955,658.00	3,955,658.00	3,955,658.00	100.00%	预计无法收回
其他	1,836,312.77	1,836,312.77	1,836,312.77	1,836,312.77	100.00%	预计无法收回
合计	18,812,137.42	18,812,137.42	18,812,137.42	18,812,137.42		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 6 个月	1,356,389,893.81	13,563,898.96	1.00%
6 个月至 1 年	787,555,573.51	39,377,778.67	5.00%
1 至 2 年	579,671,840.36	57,967,184.06	10.00%
2 至 3 年	210,739,234.67	63,221,770.41	30.00%
3 至 4 年	112,162,636.08	56,081,318.04	50.00%
4 至 5 年	62,960,903.21	50,368,722.57	80.00%
5 年以上	117,629,475.17	117,629,475.17	100.00%
合计	3,227,109,556.81	398,210,147.88	

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	
应收账款	430,328,700.57	8,863,533.32	22,068,723.55		-101,225.04	417,022,285.30
合计	430,328,700.57	8,863,533.32	22,068,723.55		-101,225.04	417,022,285.30

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) 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	234,821,650.37		234,821,650.37	6.86%	27,615,044.61
客户二	213,495,286.82		213,495,286.82	6.24%	2,134,952.87
客户三	142,753,434.01		142,753,434.01	4.17%	1,427,534.34
客户四	122,828,948.70		122,828,948.70	3.59%	1,228,289.49

客户五	78,108,628.92	27,348,178.00	105,456,806.92	3.08%	4,614,079.57
合计	792,007,948.82	27,348,178.00	819,356,126.82	23.94%	37,019,900.88

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	176,386,572.86	33,145,864.57	143,240,708.29	202,892,297.06	33,431,949.01	169,460,348.05
合计	176,386,572.86	33,145,864.57	143,240,708.29	202,892,297.06	33,431,949.01	169,460,348.05

(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	176,386,572.86	100.00%	33,145,864.57	18.79%	143,240,708.29	202,892,297.06	100.00%	33,431,949.01	16.48%	169,460,348.05
其中：										
组合 1	176,386,572.86	100.00%	33,145,864.57	18.79%	143,240,708.29	202,892,297.06	100.00%	33,431,949.01	16.48%	169,460,348.05
合计	176,386,572.86	100.00%	33,145,864.57	18.79%	143,240,708.29	202,892,297.06	100.00%	33,431,949.01	16.48%	169,460,348.05

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 6 个月	34,558,802.80	345,588.05	1.00%
6 个月至 1 年	18,231,516.17	911,575.81	5.00%
1 至 2 年	70,166,699.42	7,016,669.94	10.00%
2 至 3 年	32,215,771.87	9,664,731.56	30.00%
3 至 4 年	6,906,759.90	3,453,379.95	50.00%
4 至 5 年	12,765,517.21	10,212,413.77	80.00%
5 年以上	1,541,505.49	1,541,505.49	100.00%
合计	176,386,572.86	33,145,864.57	

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

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产坏账准备	490,583.26	776,667.70		
合计	490,583.26	776,667.70		

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

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,784,249.73	26,648,301.69
合计	13,784,249.73	26,648,301.69

(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	13,784,249.73	100.00%			13,784,249.73	26,648,301.69	100.00%			26,648,301.69
其中：										
合计	13,784,249.73	100.00%			13,784,249.73	26,648,301.69	100.00%			26,648,301.69

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	13,784,249.73		
合计	13,784,249.73		

确定该组合依据的说明：

2026 年 6 月 30 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，因此未计提坏账准备。

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 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 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	69,456,613.06	
合计	69,456,613.06	

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	808,151,411.83	818,812,539.27
合计	808,151,411.83	818,812,539.27

（1） 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	18,149,901.38	14,248,182.08

出口退税	25,012,481.41	25,210,384.93
保证金及押金	81,737,603.74	85,616,040.90
暂付款及其他	12,676,587.10	22,022,349.43
应收企业搬迁补助	179,902,906.81	179,902,906.81
抵偿股权对价款债权	513,937,430.00	513,937,430.00
合计	831,416,910.44	840,937,294.15

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）	572,511,396.02	619,909,780.30
1 至 2 年	53,699,172.65	13,155,556.26
2 至 3 年	87,324,851.62	91,279,475.53
3 年以上	117,881,490.15	116,592,482.06
3 至 4 年	2,721,042.70	2,688,062.79
4 至 5 年	101,551,309.64	100,489,221.24
5 年以上	13,609,137.81	13,415,198.03
合计	831,416,910.44	840,937,294.15

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	4,541,351.62	0.55%	4,541,351.62	100.00%	0.00	4,541,351.62	0.54%	4,541,351.62	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	826,875,558.82	99.45%	18,724,146.99	2.26%	808,151,411.83	836,395,942.53	99.46%	17,583,403.26	2.10%	818,812,539.27
其中：										
组合 1	111,941,222.01	13.54%	18,724,146.99	16.73%	93,217,075.02	121,461,605.72	14.52%	17,583,403.26	14.48%	103,878,202.46
组合 2	714,934,336.81	86.46%	0.00		714,934,336.81	714,934,336.81	85.48%			714,934,336.81

合计	831,416,910.44	100.00%	23,265,498.61	2.80%	808,151,411.83	840,937,294.15	100.00%	22,124,754.88	2.63%	818,812,539.27
----	----------------	---------	---------------	-------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,541,351.62	4,541,351.62	4,541,351.62	4,541,351.62	100.00%	预计无法收回
合计	4,541,351.62	4,541,351.62	4,541,351.62	4,541,351.62		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 至 6 个月	35,932,911.11	359,329.09	1.00%
6 个月至 1 年	22,641,054.91	1,132,052.75	5.00%
1 至 2 年	32,605,172.65	3,260,517.27	10.00%
2 至 3 年	7,269,326.45	2,180,797.94	30.00%
3 至 4 年	2,721,042.70	1,360,521.35	50.00%
4 至 5 年	1,703,928.00	1,363,142.40	80.00%
5 年以上	9,067,786.19	9,067,786.19	100.00%
组合 2	714,934,336.81		
合计	826,875,558.82	18,724,146.99	

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	17,583,403.26		4,541,351.62	22,124,754.88
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,478,409.74			2,478,409.74
本期转回	1,348,455.82			1,348,455.82
其他变动	10,789.81			10,789.81
2026 年 6 月 30 日余额	18,724,146.99		4,541,351.62	23,265,498.61

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	
其他应收款坏账准备	22,124,754.88	2,478,409.74	1,348,455.82		10,789.81	23,265,498.61
合计	22,124,754.88	2,478,409.74	1,348,455.82		10,789.81	23,265,498.61

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
河北瑞腾新能源汽车有限公司	抵偿股权对价款债权	513,937,430.00	6个月-1年	61.81%	0.00
石家庄市土地储备中心	应收企业搬迁补助	179,902,906.81	2-3年、4-5年	21.64%	0.00
国家税务总局广州市天河区税务局	出口退税	20,471,129.79	0-6个月、6个月-1年、1-2年	2.46%	1,351,597.66
长江联合金融租赁有限公司	保证金及押金	14,894,000.00	1-2年	1.79%	0.00
浙江浙银金融租赁股份有限公司	保证金及押金	6,200,000.00	1-2年	0.75%	0.00
合计		735,405,466.60		88.45%	1,351,597.66

9、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	1,409,116,538.57	95.42%	512,980,150.42	89.09%
1至2年	35,246,782.90	2.39%	42,730,726.36	7.42%
2至3年	13,154,737.44	0.89%	2,192,032.84	0.38%
3年以上	19,155,020.54	1.30%	17,886,698.36	3.11%

合计	1, 476, 673, 079. 45		575, 789, 607. 98	
----	----------------------	--	-------------------	--

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

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 1, 063, 001, 320. 80 元，占预付账款期末余额合计数的比例 71. 99%。

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	411, 691, 767. 0 4	15, 016, 088. 5 3	396, 675, 678. 51	289, 053, 618. 16	15, 090, 245. 8 6	273, 963, 372. 30
合同履约成本	374, 546, 748. 1 3		374, 546, 748. 13	311, 399, 465. 48		311, 399, 465. 48
发出商品	1, 485, 780, 003 . 69		1, 485, 780, 00 3. 69	1, 010, 940, 15 8. 76		1, 010, 940, 15 8. 76
合计	2, 272, 018, 518 . 86	15, 016, 088. 5 3	2, 257, 002, 43 0. 33	1, 611, 393, 24 2. 40	15, 090, 245. 8 6	1, 596, 302, 99 6. 54

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	15, 090, 245. 86				74, 157. 33	15, 016, 088. 53
合计	15, 090, 245. 86				74, 157. 33	15, 016, 088. 53

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	期后或临近期末的销售单价		

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

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超缴企业所得税	2,979,979.80	2,966,771.84
待抵扣进项税额	167,008,517.55	152,244,723.36
合计	169,988,497.35	155,211,495.20

补偿性资产相关信息

12、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
锦绣资源开发管理股份有限公司	283,445.00						283,445.00	属于非交易性权益工具投资
紫光创新投资有限公司					24,000,000.00			属于非交易性权益工具投资
河北银行股份有限公司	25,933,500.00						25,933,500.00	属于非交易性权益工具投资
北京未名雅集文化传播中心	540,000.00						540,000.00	属于非交易性权益工具投资
北京北明兆业科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	属于非交易性权益工具投资
中节能河北生物质能发电有限公司					7,000,000.00			属于非交易性权益工具投资
合计	27,756,945.00				31,000,000.00		27,756,945.00	

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
锦绣资源开发管理股份有限公司					非交易性权益工具投资	
紫光创新投资有限公司					非交易性权益工具投资	
河北银行股份有限公司		47,707,372.12			非交易性权益工具投资	
北京未名雅集文化传播中心					非交易性权益工具投资	
北京北明兆业科技有限公司		800,000.00			非交易性权益工具投资	
中节能河北生物质能发电有限公司					非交易性权益工具投资	

其他说明：

公司持有上述公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，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。

13、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												
二、联营企业												
北京京智网智慧科技发展有限公司	10,309,814.18				25,379.13						10,335,193.31	
北京国智云鼎科技有限公司	15,575,015.88				-2,362,440.37						13,212,575.51	
全面智能（厦门）科技有限公司	5,112,790.83				82,798.68						5,195,589.51	
北京枫调理顺科技发展有限公司												
北京北明数科信息技术有限公司												
供销冷链物流(石家庄)有限公司	112,348,689.52				800,272.47						113,148,961.99	

中电智广系统技术有限公司	16,857,374.13				- 509,874.80						16,347,499.33	
小计	160,203,684.54				- 1,963,864.89						158,239,819.65	
合计	160,203,684.54				- 1,963,864.89						158,239,819.65	

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

联营企业情况详见附注十、2“在合营企业或联营企业中的权益”

14、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	1,101,397,287.30	17,229,334.77		1,118,626,622.07
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	1,101,397,287.30	17,229,334.77		1,118,626,622.07
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	216,274,453.80	4,931,585.11		221,206,038.91
2. 本期增加金额	15,511,529.16	374,550.78		15,886,079.94

(1) 计提或摊销	15,511,529.16	374,550.78		15,886,079.94
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	231,785,982.96	5,306,135.89		237,092,118.85
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	869,611,304.34	11,923,198.88		881,534,503.22
2. 期初账面价值	885,122,833.50	12,297,749.66		897,420,583.16

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：

子公司石家庄市能源投资发展有限公司以账面原值 4,398,832.98 元、累计折旧 4,377,325.85 元、净额 21,507.13 元的房屋建筑物，账面原值 17,229,334.77 元、累计摊销 5,306,135.89 元、净额 11,923,198.88 元的土地抵押向河北银行股份有限公司石家庄分行贷款 132,590,987.31 元人民币。

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,957,369,625.18	2,047,178,594.93
固定资产清理	30,419.15	30,419.15
合计	1,957,400,044.33	2,047,209,014.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	745,395,631.26	882,100,099.60	13,300,622.55	1,339,768,169.93	2,980,564,523.34
2. 本期增加金额		20,747,739.43	307,659.47	8,361,797.96	29,417,196.86
(1) 购置		20,747,739.43	307,659.47	8,396,751.52	29,452,150.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差				-34,953.56	-34,953.56
3. 本期减少金额		5,390.00	1,274,000.00	20,758.45	1,300,148.45
(1) 处置或报废		5,390.00	1,274,000.00	20,758.45	1,300,148.45
4. 期末余额	745,395,631.26	902,842,449.03	12,334,282.02	1,348,109,209.44	3,008,681,571.75
二、累计折旧					
1. 期初余额	163,500,560.31	154,773,788.73	8,793,244.40	604,243,200.30	931,310,793.74
2. 本期增加金额	11,096,382.38	25,050,791.44	539,961.04	82,474,024.46	119,161,159.32
(1) 计提	11,096,382.38	25,050,791.44	539,961.04	82,494,774.22	119,181,909.08
(2) 外币报表折算差				-20,749.76	-20,749.76
3. 本期减少金额		5,120.63	1,210,300.00	19,720.53	1,235,141.16
(1) 处置或报废		5,120.63	1,210,300.00	19,720.53	1,235,141.16
4. 期末余额	174,596,942.69	179,819,459.54	8,122,905.44	686,697,504.23	1,049,236,811.90
三、减值准备					
1. 期初余额		2,075,134.67			2,075,134.67
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		2,075,134.67			2,075,134.67
四、账面价值					
1. 期末账面价值	570,798,688.57	720,947,854.82	4,211,376.58	661,411,705.21	1,957,369,625.18
2. 期初账面价值	581,895,070.95	725,251,176.20	4,507,378.15	735,524,969.63	2,047,178,594.93

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	32,767,351.42

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
建设南大街 10 号综合办公楼	5,367,064.52	与河北国际商务发展有限责任公司合作经营项目未明确后续投资事宜
天洲沁园商铺 16-0-102、16-0-103、16-0-104	7,815,562.80	开发商尚未备案完毕

其他说明

(1) 北明软件有限公司与工银金融租赁有限公司签订售后回租合同，2022 年 9 月 30 日将一批原值 86,811,122.34 元的电子设备出售并租回，租期 4 年，资产未转移。截至 2026 年 6 月 30 日该批资产净值 8,743,867.62 元。

(2) 北明软件有限公司与浙江浙银金融租赁股份有限公司签订的售后回租合同，2025 年 6 月 13 日将一批原值 268,664,070.80 元电子设备出售并租回，租期 56 个月，资产未转移。截至 2026 年 6 月 30 日该批资产净值 223,886,725.67 元。

(3) 北明软件有限公司与长江联合金融租赁有限公司签订的售后回租合同，2025 年 5 月 28 日将一批原值 264,928,672.56 元电子设备出售并租回，租期 4 年，资产未转移。截至 2026 年 6 月 30 日该批资产净值 217,094,328.90 元。

(4) 子公司石家庄市能源投资发展有限公司以账面原值 21,179,205.30 元、累计折旧 2,473,113.62 元、净额 18,706,091.68 元的房屋建筑物抵押向河北银行股份有限公司石家庄分行贷款 132,590,987.31 元人民币。

(5) 子公司石家庄市能源投资发展有限公司位于天苑路 6 号及槐北路 15 号的房产涉及的土地均为划拨性质，土地无入账价值。

基于资产置换交易，石家庄慧发新能源有限公司及石家庄常山纺织集团有限责任公司承诺如下：

A、石家庄市能源投资发展有限公司位于天苑路 6 号、槐北路 15 号的划拨土地及地上房产权属不发生变更，如发生因用途不符合相关规定而受到相关主管部门处罚或需要变更为出让用地，因此所产生的责任一并由石家庄慧发新能源有限公司承担，石家庄慧发新能源有限公司配合石家庄市能源投资发展有限公司依法履行补缴土地出让金的义务，石家庄慧发新能源有限公司承担实际补缴出让金超过出让地价 40% 的部分。

B、积极协调位于建设南大街 10 号综合办公楼及天洲沁园商铺 16-0-102、16-0-103、16-0-104 房产权属登记事宜，并承诺于资产置换完成之日起 3 年内办结。

C、石家庄慧发新能源有限公司将配合石家庄市能源投资发展有限公司与河北国际商务发展有限责任公司（石家庄市军安宾馆有限公司）协商，返还河北国际商务发展有限责任公司（石家庄市军安宾馆有限公司）转入能源投资发展公司的 1,000 万元，并保留石家庄市能源投资发展有限公司位于建设南大街 10 号综合办公楼 8 层以下商业门脸及商务楼的租赁收入收益权。若协商返还河北国际商务发展有限责任公司（石家庄市军安宾馆有限公司）的对价超出其已转入的款项，石家庄慧发新能源有限公司将承担该部分额外对价。

如因上述 A、B、C 原因给本公司造成损失，石家庄慧发新能源有限公司将以现金方式进行补偿。石家庄常山纺织集团有限责任公司作为石家庄慧发新能源有限公司的控股股东，自愿为石家庄慧发新能源有限公司上述承诺提供连带担保责任。

(4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	30,419.15	30,419.15
合计	30,419.15	30,419.15

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	171,552,692.29	155,166,672.91
合计	171,552,692.29	155,166,672.91

(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
润石智谷产业园	159,951,596.62		159,951,596.62	155,048,748.38		155,048,748.38
屋顶分布式光伏发电项目	11,107,399.40		11,107,399.40			
东区基础绿化工程	493,696.27		493,696.27	117,924.53		117,924.53
合计	171,552,692.29		171,552,692.29	155,166,672.91		155,166,672.91

(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
润石智谷产业园	230,860,000.00	155,048,748.38	4,902,848.24			159,951,596.62	79.34%	项目进行中	5,037,061.93	2,036,126.03	3.10%	金融机构贷款、自有资金
屋顶分	91,09		11,10			11,10	76.85%	项目	29,951	29,951	2.85	金融

布式光伏发电项目	6,100.00		7,399.40			7,399.40		进行中	.69	.69	%	机构贷款、自有资金
合计	321,956,100.00	155,048,748.38	16,010,247.64			171,058,996.02			5,067,013.62	2,066,077.72		

子公司石家庄创林产业园运营有限公司以润石智谷产业园项目 159,951,596.62 元的在建工程抵押，向河北银行股份有限公司石家庄分行贷款 132,590,987.31 元人民币。

(3) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、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	163,602,031.88	163,602,031.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	163,602,031.88	163,602,031.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	105,894,695.32	105,894,695.32
2. 本期增加金额	14,032,493.18	14,032,493.18
(1) 计提	14,032,493.18	14,032,493.18
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	119,927,188.50	119,927,188.50
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	43,674,843.38	43,674,843.38
2. 期初账面价值	57,707,336.56	57,707,336.56

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	469,588,384.85	4,646,500.00	56,316,906.79	750,337,418.35	115,229,782.55	1,396,118,992.54
2. 本期增加金额				11,567,867.16		11,567,867.16
(1) 购置						
(2) 内部研发				11,567,867.16		11,567,867.16
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	469,588,384.85	4,646,500.00	56,316,906.79	761,905,285.51	115,229,782.55	1,407,686,859.70
二、累计摊销						
1. 期初余额	85,887,699.65	4,646,500.00	44,566,906.76	398,794,303.07	79,156,127.56	613,051,537.04
2. 本期增加金额	5,526,381.06			34,273,233.54	5,722,873.82	45,522,488.42
(1) 计提	5,526,381.06			34,273,233.54	5,722,873.82	45,522,488.42
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	91,414,080.7	4,646,500.00	44,566,906.7	433,067,536.	84,879,001.3	658,574,025.

额	1		6	61	8	46
三、减值准备						
1. 期初余额			11,750,000.03	1,573,111.90		13,323,111.93
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			11,750,000.03	1,573,111.90		13,323,111.93
四、账面价值						
1. 期末账面价值	378,174,304.14			327,264,637.00	30,350,781.17	735,789,722.31
2. 期初账面价值	383,700,685.20			349,970,003.38	36,073,654.99	769,744,343.57

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 18.29%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

- (1) 子公司石家庄创林产业园运营有限公司以账面原值 48,696,565.00 元、累计摊销 7,547,967.42 元、净额 41,148,597.58 元的土地抵押向河北银行股份有限公司石家庄分行贷款 132,590,987.31 元人民币。
- (2) 子公司石家庄能投新能源发展有限公司以账面原值 26,331,850.00 元、累计摊销 2,413,752.88 元、净额 23,918,097.12 元的土地抵押向河北银行股份有限公司石家庄分行贷款 359,538,807.29 元人民币。

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

北明软件有限公司	1,613,779,392.82				1,613,779,392.82
北京北明正实科技有限公司	12,667,247.45				12,667,247.45
北明天时能源科技（北京）有限公司	184,243,605.71				184,243,605.71
北明成功软件（山东）有限公司	38,595,589.90				38,595,589.90
索科维尔（北京）软件系统有限公司	105,513,512.02				105,513,512.02
北明明润（北京）科技有限公司	37,903,438.01				37,903,438.01
北京金实盈信科技有限公司	157,743,254.50				157,743,254.50
合计	2,150,446,040.41				2,150,446,040.41

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
索科维尔（北京）软件系统有限公司	105,513,512.02					105,513,512.02
北京金实盈信科技有限公司	157,743,254.50					157,743,254.50
北明天时能源科技（北京）有限公司	9,342,200.00					9,342,200.00
北明明润（北京）科技有限公司	5,203,205.56					5,203,205.56
合计	277,802,172.08					277,802,172.08

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	15,512,230.84	1,911,923.43	3,147,018.58		14,277,135.69
运营服务费摊销	701,252.05		175,313.02		525,939.03
临时建筑	131,576.78		7,112.28		124,464.50
维修费	44,002.44		29,584.90		14,417.54
智慧城市大数据中心项目	276,703.35		276,703.35		
电力引入	204,761.93		204,761.93		
公交站牌冠名费	16,037.73		2,830.20		13,207.53
合计	16,886,565.12	1,911,923.43	3,843,324.26		14,955,164.29

21、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	51,810,199.67	8,475,668.06	52,170,441.44	8,485,643.45
内部交易未实现利润	2,794,378.07	419,156.72	3,075,646.50	461,346.98
可抵扣亏损	155,468,573.92	28,585,542.40	149,170,977.15	27,627,594.09
信用减值准备	436,624,577.61	67,545,585.31	448,528,624.80	69,632,699.64
预提费用（包括售后服务费）	48,905,910.75	7,836,431.41	36,848,065.65	5,785,201.56
其他权益工具损益变动计量	24,000,000.00	6,000,000.00	24,000,000.00	6,000,000.00
租赁负债	39,039,436.93	6,012,514.32	53,426,227.12	8,179,368.01
其他	5,553,924.81	1,553,988.16	5,553,924.81	1,553,988.16
合计	764,197,001.76	126,428,886.38	772,773,907.47	127,725,841.89

(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	43,674,843.38	6,683,343.80	57,707,336.56	8,921,924.39
合计	43,674,843.38	6,683,343.80	57,707,336.56	8,921,924.39

(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		126,428,886.38		127,725,841.89
递延所得税负债		6,683,343.80		8,921,924.39

(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	3,698,525.76	10,982,768.85
可抵扣亏损	579,834,341.26	451,217,703.77

合计	583,532,867.02	462,200,472.62
----	----------------	----------------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	4,869,179.85	4,869,179.85	
2027 年	12,304,615.01	12,304,615.01	
2028 年	6,385,103.51	6,385,103.51	
2029 年	228,532,220.03	228,532,220.03	
2030 年	122,966,897.83	111,434,565.82	
2031 年	83,965,903.50	219,516.52	
2032 年	863,616.12	863,616.12	
2033 年	13,281,119.91	13,281,119.91	
2034 年	50,176,061.12	50,176,061.12	
2035 年	23,151,705.88	23,151,705.88	
2036 年	33,337,918.50		
合计	579,834,341.26	451,217,703.77	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	17,188,767.00		17,188,767.00	17,188,767.00		17,188,767.00
舞钢项目建设款	169,002,179.30		169,002,179.30	167,081,737.30		167,081,737.30
预付项目建设款	18,237,697.22		18,237,697.22	18,852,829.42		18,852,829.42
合计	204,428,643.52		204,428,643.52	203,123,333.72		203,123,333.72

补偿性资产相关信息

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	645,481,794.59	645,481,794.59	使用受限	票据、保函保证金、海关保	252,027,624.38	252,027,624.38	使用受限	票据、保函保证金、海关保

				证金、资产保 全资金等				证金、资产保 全资金等
固定资产	641,583,0 71.00	468,431, 013.87	抵押	项目贷款抵 押、售后租回 设备	641,583, 071.00	521,488, 896.65	抵押	项目贷款抵 押、售后租回 设备
无形资产	75,028,41 5.00	65,066,6 94.70	抵押	项目贷款抵押	75,028,4 15.00	66,211,9 56.58	抵押	项目贷款抵押
在建工程	159,951,5 96.62	159,951, 596.62	抵押	项目贷款抵押	155,048, 748.38	155,048, 748.38	抵押	项目贷款抵押
投资性房地产	21,628,16 7.75	11,944,7 06.01	抵押	项目贷款抵押	21,628,1 67.75	12,319,2 56.79	抵押	项目贷款抵押
合计	1,543,673 ,044.96	1,350,87 5,805.79			1,145,31 6,026.51	1,007,09 6,482.78		

24、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	2,255,261,873.87	2,045,488,741.61
信用借款	1,734,698,000.00	901,206,993.00
未终止确认的应收票据		20,000,000.00
短期借款利息	4,666,479.74	4,523,437.23
合计	3,994,626,353.61	2,971,219,171.84

短期借款分类的说明：

期末保证借款详见“十四、5、（3）关联担保情况”

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	810,742,338.98	221,599,637.23
国内信用证	141,233,601.24	233,703,425.90
合计	951,975,940.22	455,303,063.13

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。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年以内	1,112,424,947.50	1,641,970,143.77
一至二年	146,678,863.47	177,091,028.47
二至三年	81,556,339.99	87,291,089.03
三年以上	136,661,373.68	149,334,944.26
合计	1,477,321,524.64	2,055,687,205.53

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北古德韦尼科技有限公司	13,030,206.19	尚未到结算期
山西华智信源科技有限公司	11,242,320.00	尚未到结算期
河南润龙电子科技有限公司	10,189,432.95	尚未到结算期
广州易宝信息技术有限公司	9,281,839.71	尚未到结算期
合计	43,743,798.85	

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	468,422.13	468,422.13
其他应付款	201,467,952.36	95,639,551.74
合计	201,936,374.49	96,107,973.87

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	468,422.13	468,422.13
合计	468,422.13	468,422.13

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：股利 468,422.13 元系股东尚未领取形成。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待付款项	175,630,648.08	65,952,175.48
押金及保证金	14,074,909.05	16,449,569.25
暂收款	6,399,532.43	7,467,828.23
子公司股权收购款	41,900.00	41,900.00
预提费用	5,320,962.80	5,728,078.78
合计	201,467,952.36	95,639,551.74

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,345,812,251.48	770,378,413.84
合计	1,345,812,251.48	770,378,413.84

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
集成类业务	596,729,391.02	已签合同但未履约义务增多，及在手订单预收款项增加
合计	596,729,391.02	

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,797,744.04	232,315,384.90	238,686,929.02	12,426,199.92
二、离职后福利-设定提存计划	1,824,941.79	22,873,166.40	22,847,865.40	1,850,242.79
三、辞退福利		4,752,177.57	4,752,177.57	

合计	20,622,685.83	259,940,728.87	266,286,971.99	14,276,442.71
----	---------------	----------------	----------------	---------------

(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	17,265,172.86	203,293,397.97	209,752,100.25	10,806,470.58
2、职工福利费		872,145.63	872,145.63	
3、社会保险费	1,054,921.46	12,553,555.22	12,507,832.12	1,100,644.56
其中：医疗保险费	1,029,977.75	12,186,874.66	12,139,106.41	1,077,746.00
工伤保险费	24,943.71	366,680.56	368,725.71	22,898.56
4、住房公积金	368,660.00	14,302,896.83	14,273,978.83	397,578.00
5、工会经费和职工教育经费	108,989.72	1,293,389.25	1,280,872.19	121,506.78
合计	18,797,744.04	232,315,384.90	238,686,929.02	12,426,199.92

(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	1,767,466.88	22,075,340.02	22,048,633.29	1,794,173.61
2、失业保险费	57,474.91	797,826.38	799,232.11	56,069.18
合计	1,824,941.79	22,873,166.40	22,847,865.40	1,850,242.79

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	29,877,501.73	93,517,887.91
企业所得税	3,673,761.47	4,720,982.01
个人所得税	1,370,209.12	1,904,057.46
城市维护建设税	185,317.29	349,615.57
教育费附加	138,949.61	256,085.12
房产税	357,915.30	1,044,522.53
土地使用税	79.99	79.93
印花税	1,424,909.60	1,411,780.45
其他	40,177.43	53,696.92
合计	37,068,821.54	103,258,707.90

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	429,143,777.78	790,445,888.89
一年内到期的长期应付款	171,601,393.07	153,608,058.85
一年内到期的租赁负债	21,598,462.41	26,959,203.48
一年内到期的长期借款利息	6,778,807.97	1,655,242.30
合计	629,122,441.23	972,668,393.52

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	129,478,546.44	78,602,102.06
未终止确认的应收票据	4,244,921.46	14,937,107.69
合计	133,723,467.90	93,539,209.75

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：

33、长期借款**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	574,898,896.73	567,053,755.98
保证借款	515,534,806.83	463,821,806.83
信用借款	931,800,445.08	1,168,592,625.10
一年内到期的长期借款（附注七、31）	-429,143,777.78	-790,445,888.89
合计	1,593,090,370.86	1,409,022,299.02

长期借款分类的说明：

(1) 子公司石家庄市能源投资发展有限公司以账面原值 25,578,038.28 元、累计折旧 6,850,439.47 元、净额 18,727,598.81 元的房屋建筑物,以及账面原值 17,229,334.77 元、累计摊销 5,306,135.89 元、净额 11,923,198.88 元的土地抵押向河北银行股份有限公司石家庄分行贷款 132,590,987.31 元人民币。

(2) 子公司石家庄创林产业园运营有限公司以润石智谷产业园项目 159,951,596.62 元的在建工程,以及账面原值 48,696,565.00 元、累计摊销 7,547,967.42 元、净额 41,148,597.58 元的土地抵押向河北银行股份有限公司石家庄分行贷款 132,590,987.31 元人民币。

(3) 子公司舞钢智慧城市科技发展有限公司以舞钢市智慧城市 PPP 项目建设合同项下财务应收款作为抵押,向农业银行舞钢市支行贷款 65,220,000.00 元人民币。

(4) 子公司石家庄能投新能源发展有限公司以账面原值 26,331,850.00 元、累计摊销 2,413,752.88 元、净额 23,918,097.12 元的土地和电费收费权质押,向河北银行股份有限公司石家庄分行贷款 359,538,807.29 元人民币。

(5) 子公司石家庄能投新能源发展有限公司以屋顶分布式光伏发电项目项下财务应收款作为抵押,分别向河北银行股份有限公司石家庄分行、民生银行石家庄分行贷款 8,289,997.66 元人民币和 9,259,104.47 元人民币。

其他说明,包括利率区间:

年利率为 2.50%-4.25%。

34、租赁负债

单位:元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	41,757,435.48	57,406,226.14
未确认融资费用	-2,717,998.55	-3,979,999.02
一年内到期的租赁负债(附注七、31)	-21,598,462.41	-26,959,203.48
合计	17,440,974.52	26,467,023.64

35、长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	303,613,376.90	388,508,878.72
合计	303,613,376.90	388,508,878.72

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位:元

项目	期末余额	期初余额
售后租回借款	475,214,769.97	542,116,937.57
减:一年内到期部分(附注七、31)	171,601,393.07	153,608,058.85
合计	303,613,376.90	388,508,878.72

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
售后服务费	43,934,351.72	31,759,394.90	
合计	43,934,351.72	31,759,394.90	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	89,289,666.06	162,000.00	8,313,296.17	81,138,369.89	
合计	89,289,666.06	162,000.00	8,313,296.17	81,138,369.89	

38、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	1,598,616,721.00						1,598,616,721.00

39、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）	2,802,793,230.44			2,802,793,230.44
其他资本公积	140,778,899.04			140,778,899.04
合计	2,943,572,129.48			2,943,572,129.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其	-							-
25,000,00								25,000,00

他综合收益	0.00							0.00
其他权益 工具投资公允 价值变动	- 25,000.00 0.00							- 25,000.00 0.00
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	58,316.91	- 1,568, 460.53				- 1,568,4 60.53		- 1,510,143 .62
外币财务 报表折算差额	58,316.91	- 1,568, 460.53				- 1,568,4 60.53		- 1,510,143 .62
其他综合收益 合计	- 24,941.68 3.09	- 1,568, 460.53				- 1,568,4 60.53		- 26,510.14 3.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	194,187,893.98			194,187,893.98
任意盈余公积	69,859,147.39			69,859,147.39
合计	264,047,041.37			264,047,041.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	623,464,593.01	595,009,746.94
调整后期初未分配利润	623,464,593.01	595,009,746.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-113,396,318.23	33,446,475.79
减：提取法定盈余公积		4,991,629.72
应付普通股股利	43,162,651.46	
期末未分配利润	466,905,623.32	623,464,593.01

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：

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,674,726,143.11	3,282,475,081.95	3,699,731,497.91	3,297,462,214.23
其他业务	22,759,750.71	18,291,623.35	21,770,235.51	15,016,452.82
合计	3,697,485,893.82	3,300,766,705.30	3,721,501,733.42	3,312,478,667.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	软件业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	3,697,485,893.82	3,300,766,705.30	3,697,485,893.82	3,300,766,705.30
其中：				
系统集成及行业解决方案	3,058,384,479.96	2,815,375,251.20	3,058,384,479.96	2,815,375,251.20
代理产品增值销售	60,297,192.87	58,587,606.87	60,297,192.87	58,587,606.87
定制软件及服务	521,691,374.69	392,763,517.21	521,691,374.69	392,763,517.21
其他	57,112,846.30	34,040,330.02	57,112,846.30	34,040,330.02
按经营地区分类				
其中：				
境内收入	3,447,537,026.24	3,097,510,689.91	3,447,537,026.24	3,097,510,689.91
境外收入	249,948,867.58	203,256,015.39	249,948,867.58	203,256,015.39
合计	3,697,485,893.82	3,300,766,705.30	3,697,485,893.82	3,300,766,705.30

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 7,520,066,583.22 元，其中，4,568,162,440.02 元预计将于 2026 年度确认收入，2,213,928,107.40 元预计将于 2027 年度确认收入，737,976,035.80 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
----	--------	----------

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	915,309.49	3,508,873.30
教育费附加	666,918.84	2,524,814.16
房产税	6,024,022.65	4,155,241.94
土地使用税	3,176,705.10	3,014,283.21
车船使用税	3,640.00	2,644.17
印花税	2,758,889.09	5,298,232.89
土地增值税		218,150.98
其他	5,524.76	8,674.91
合计	13,551,009.93	18,730,915.56

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	68,513,222.30	67,954,646.91
修理费	634,155.53	279,473.72
折旧及摊销	50,247,036.31	62,819,187.50
办公费	12,367,428.12	10,487,257.38
业务招待费	7,336,408.62	6,620,177.65
水电汽费	1,951,559.47	1,528,189.87
差旅及汽车费	2,669,878.33	2,073,396.34
聘请中介机构费	2,583,522.47	3,978,818.12
咨询服务费	4,020,894.63	2,526,833.87
财产保险	893,763.14	659,066.51
其他	3,285,507.02	4,095,584.31
合计	154,503,375.94	163,022,632.18

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,877,093.21	38,244,228.92
办公费	7,691,577.75	7,116,594.69
差旅及汽车费	6,676,128.16	4,175,925.57
招待费	15,890,464.80	12,694,905.91
咨询服务费	1,777,389.57	1,349,322.45
广告宣传费	47,177.48	322,950.80
折旧及摊销	143,148.95	141,226.62
投标费	3,135,415.75	4,317,648.75
物业费	1,060,898.42	442,985.30
品牌使用费	5,329,443.21	7,173,499.86
信保费	1,469,913.52	1,591,674.89
仓储服务费	25,401,353.69	19,177,694.35
市场费	8,223,674.39	6,508,691.44
其他费用	3,345,509.26	3,730,409.81
合计	115,069,188.16	106,987,759.36

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	99,493,926.58	83,469,298.74
折旧、摊销费	2,495,508.42	1,949,463.99
直接材料费	10,828.50	6,468.28
差旅及汽车费	5,366,865.33	12,162,310.50
委托研发费用	17,963,418.67	18,954,760.31
咨询费	136,434.25	734,040.48
办公费	812.20	21,923.48
房屋租金及物业费	4,626,555.24	5,089,980.53
其他费用	130,878.16	108,575.87
合计	130,225,227.35	122,496,822.18

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息费用	115,399,570.06	111,577,673.52
减：利息收入	6,763,449.60	7,731,793.16
汇兑损失	7,265,813.93	781,923.09
减：汇兑收益	20,214.56	4,576,101.94
票据贴现利息	47,809.04	716,764.65
手续费及其他	3,198,758.84	3,738,502.87
合计	119,128,287.71	104,506,969.03

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,891,703.87	39,380,134.66
代扣代缴个人所得税手续费返还	330,876.57	147,325.81
税费返还及其他	1,072,903.79	905,962.50
合计	11,295,484.23	40,433,422.97

50、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		-247,113.87
合计		-247,113.87

51、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,963,864.89	122,057.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益		550,918.57
处置交易性金融资产取得的投资收益		-314,212.74
投资理财产品产生的投资收益	857,964.90	
合计	-1,105,899.99	358,763.22

52、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	22,618.74	17,789.60
应收账款坏账损失	13,205,190.23	-17,778,291.99
其他应收款坏账损失	-1,129,953.92	-2,351,784.20
合计	12,097,855.05	-20,112,286.59

53、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	286,084.44	1,818,817.77
合计	286,084.44	1,818,817.77

54、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
非流动资产处置利得合计	26,314.54	-34,882.56
其中：固定资产处置利得	26,314.54	7,197.75
使用权资产处置利得		-42,080.31
合计	26,314.54	-34,882.56

55、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
违约金及罚没收入	1,311,430.59	1,738.64	1,311,430.59
其他	2,298.16	65,318.17	2,298.16
合计	1,313,728.75	67,056.81	1,313,728.75

56、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	350,000.00	390,000.00	350,000.00
罚款、滞纳金等	792,618.25	978,687.15	792,618.25
其他	800,929.86	2,291,955.66	800,929.86

合计	1,943,548.11	3,660,642.81	1,943,548.11
----	--------------	--------------	--------------

57、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	2,315,493.58	4,503,696.73
递延所得税费用	-941,625.08	1,628,257.23
合计	1,373,868.50	6,131,953.96

(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	-113,787,881.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,446,970.41
子公司适用不同税率的影响	7,019,606.55
调整以前期间所得税的影响	-1,698,251.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,713,591.31
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	41,039,933.52
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	5,668.33
研发费用加计扣除	-18,525,249.29
归属于合营企业和联营企业的损益	265,539.96
所得税费用	1,373,868.50

58、其他综合收益

详见附注 40。

59、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
净额法交易收到的现金	1,136,763,520.00	

利息收入	6,763,449.60	7,731,793.16
政府补助	1,740,407.70	3,615,398.41
往来及其他	21,501,617.53	214,382.62
合计	1,166,768,994.83	11,561,574.19

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
净额法交易支付的现金	1,105,040,017.30	
付现费用	123,490,021.73	110,432,229.12
往来及其他	24,778,057.08	39,215,617.76
合计	1,253,308,096.11	149,647,846.88

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

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

向股东借款	100,000,000.00	
售后租回借款		572,880,000.00
合计	100,000,000.00	572,880,000.00

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
售后租回款	72,010,670.32	41,207,526.46
租赁负债支付的现金	15,382,301.54	15,781,104.47
合计	87,392,971.86	56,988,630.93

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

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
银行理财产品	净额法列报在“投资支付的现金”	金额大、周期短、周转快	无

60、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	-115,161,750.16	-94,230,850.96
加：资产减值准备	-12,383,939.49	18,293,468.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	134,693,438.24	85,970,988.86
使用权资产折旧	14,032,493.18	13,660,214.32
无形资产摊销	45,897,039.20	46,817,830.27
长期待摊费用摊销	3,843,324.26	4,177,452.62
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）	-26,314.54	34,882.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		260.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		247,113.87
财务费用（收益以“－”号填列）	122,645,169.43	107,783,494.67

投资损失（收益以“-”号填列）	1,105,899.99	-358,763.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,296,955.51	5,234,133.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,238,580.59	-3,605,876.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-660,625,276.46	-807,290,164.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,352,191,909.69	163,371,151.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	481,994,026.37	-328,054,181.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,337,119,424.75	-787,948,845.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,506,102,254.69	1,638,953,344.81
减：现金的期初余额	2,240,088,608.88	1,999,358,373.05
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	-733,986,354.19	-360,405,028.24

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,506,102,254.69	2,240,088,608.88
其中：库存现金	35,724.66	340,305.92
可随时用于支付的银行存款	1,506,066,530.03	2,239,748,302.96
三、期末现金及现金等价物余额	1,506,102,254.69	2,240,088,608.88

（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	期初金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	21,498,214.01	81,970,603.17	使用受限
其他货币资金	623,983,580.58	170,057,021.21	使用受限
合计	645,481,794.59	252,027,624.38	

(4) 其他重大活动说明

61、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			28,028,210.74
其中：美元	3,624,993.92	6.8109	24,689,471.09
欧元	151.38	7.7671	1,175.78
港币	37,147.84	0.86855	32,264.76
加拿大元	282,446.09	4.7847	1,351,419.81
英镑	216,748.28	9.0145	1,953,877.37
日元	46.00	0.0420	1.93
应收账款			64,110,295.22
其中：美元	8,196,744.54	6.8109	55,827,207.39
欧元	162,999.62	7.7671	1,266,034.35
港币			
加拿大元	1,246,892.04	4.7847	5,966,004.34
英镑	116,595.39	9.0145	1,051,049.14
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			2,101,214.18
其中：美元	34,593.68	6.8109	235,614.10
英镑	197,187.84	9.0145	1,777,549.78
加拿大元	18,402.47	4.7847	88,050.30
其他应收款			696,839.28
其中：英镑	58,860.67	9.0145	530,599.51
加拿大元	4,999.96	4.7847	23,923.31
港币	163,855.23	0.86855	142,316.46
应付账款			158,303,608.15
其中：美元	23,186,892.37	6.8109	157,923,605.24
英镑	42,154.63	9.0145	380,002.91

合同负债			4,838,538.55
其中：美元	710,411.04	6.8109	4,838,538.55
其他应付款			451,894.36
其中：美元	56,586.20	6.8109	385,402.95
英镑	6,985.95	9.0145	62,974.85
加拿大元	734.96	4.7847	3,516.56

(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

公司全资子公司常山股份香港国际贸易有限公司和 Westinghouse Electronics Limited 主要经营地为香港，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事液晶电视、显示器等产品的进出口贸易，其采购、销售通常以美元计价和结算，以美元为记账本位币方便核算。

公司全资子公司 Westinghouse Electronics USA Inc 以及 Veltech USA Inc 主要经营地为美国，记账本位币为美元，选择依据：该子公司主要从事液晶电视、显示器等产品的进出口贸易，其采购、销售通常以美元计价和结算，以美元为记账本位币方便核算。

公司全资子公司 Westinghouse Electronics Canada Inc 主要经营地为加拿大，记账本位币为加拿大元，选择依据：该子公司主要从事液晶电视、显示器等产品的进出口贸易，其采购、销售通常以加拿大元计价和结算，以加拿大元为记账本位币方便核算。

公司全资子公司 Veltech(UK)Co., Ltd 主要经营地为英国，记账本位币为英镑，选择依据：该子公司主要从事进口、组装、销售液晶电视、显示器等，其采购、销售通常以英镑计价和结算，以英镑为记账本位币方便核算。

(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

62、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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,262,000.51	890,491.69
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,838,806.72	3,307,854.28
与租赁相关的总现金流出	18,221,108.26	19,088,958.75

涉及售后租回交易的情况

(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
房屋租赁	21,433,211.74	
合计	21,433,211.74	

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
工资及附加	109,898,338.08	88,175,803.60
折旧、摊销费	2,495,508.42	1,949,463.99
直接材料费	10,828.50	6,468.28
差旅及汽车费	5,368,610.62	12,178,771.03
委托研发费用	17,963,418.67	18,954,760.31
咨询费	136,434.25	794,031.27
办公费	812.20	21,923.48

房屋租金及物业费	4,626,555.24	5,089,980.53
其他费用	213,812.12	267,115.83
合计	140,714,318.10	127,438,318.32
其中：费用化研发支出	130,225,227.35	122,496,822.18
资本化研发支出	10,489,090.75	4,941,496.14

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
大数据处理工具软件项目	9,803,792.47							9,803,792.47
先进信贷综合业务软件	1,191,959.58							1,191,959.58
移动展业业务软件	562,590.44							562,590.44
临床场景下的乳腺癌诊疗人工智能方法及其应用	83,998.78	11,201.39						95,200.17
数据驱动型热网全链路智慧运营系统	6,008,823.12				6,008,823.12			
北明智慧体育场馆系统	706,694.70							706,694.70
北明智慧制造综合园区管理系统	715,492.92							715,492.92
电网量测数据中心与人工智能供给能力协同应用	2,067,441.99							2,067,441.99
基于 AI 的智慧文旅全域导游导览系统	1,708,209.75	791,790.25						2,500,000.00
基于大模型的社会救助家庭经济状况核对系统	626,541.52				626,541.52			
基于大小模型融合配网可靠性智能分析项目	964,576.17							964,576.17
社会组织综合服务平台	671,979.78				671,979.78			
数字档案馆管理系统 V1.0	4,260,522.74				4,260,522.74			
物联智控平台	1,281,593.15							1,281,593.15
新一代交互式数智客户经营平台	3,873,650.39							3,873,650.39
园区治安及环境卫生智慧管理平台	1,468,266.78	531,733.22						2,000,000.00
泛微协同商务软件 e-cology	211,964.60							211,964.60
金融机构新一代智能综合信贷及风险管理软件		549,625.21						549,625.21
基于源网荷储可靠性在线分析与智能诊断		484,654.17						484,654.17
基于多智能体协同的低压可靠性异动分析与辅助决策		356,246.99						356,246.99
基于智能调度的电网作战指挥系统-战时模式		813,404.94						813,404.94

多维度计量装置需求预测与自学习优化		502,049.25						502,049.25
基于大模型的计量资产精益化配送与调拨管理		272,212.80						272,212.80
基于 AI 大模型的设备自动巡检系统		900,000.00						900,000.00
AI 会展场馆安全搭建管理系统		216,201.66						216,201.66
低空智能监管平台		347,283.16						347,283.16
企业级教育培训平台		642,158.13						642,158.13
物资管理信息系统		778,368.18						778,368.18
智慧仲裁裁决书智能生成及案情研判系统		530,071.20						530,071.20
基于大模型的数据工程方法及能力平台		1,281,907.56						1,281,907.56
基于大模型的保险数智基础设施平台		713,859.96						713,859.96
基于产业集群图谱的大数据智能营销及风控平台软件		87,318.02						87,318.02
零售绩效评分卡系统（JTEC-2026-0002-E）		224,927.39						224,927.39
电子用印管理系统（JTEC-2026-0003-E）		234,891.02						234,891.02
押品管理系统（JTEC-2026-0004-E）		219,186.25						219,186.25
合计	36,208,098.88	10,489,090.75	0.00	0.00	11,567,867.16	0.00	0.00	35,129,322.47

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本公司 2026 年 6 月 30 日纳入合并范围的子公司共 38 户，比上年度减少 1 户。减少原因为上海北明智齐信息科技有限公司注销。

2、其他

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	
上海冀源国际贸易有限公司	3,147,953.00	上海市	上海市	贸易	81.13%		设立
石家庄常山赵州纺织有限公司	10,500,000.00	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00%		收购
石家庄恒昇多媒体科技有限公司	50,000,000.00	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100.00%		设立
常山股份香港国际贸易有限公司	700 万美元	香港	香港	液晶显示器销售		100.00%	设立
Westinghouse Electronics Limited	100 万美元	香港	香港	液晶显示器销售		100.00%	非同一控制下合并取得
Westinghouse Electronics USA Inc	5000 美元	美国	美国	液晶显示器销售		100.00%	设立
Westinghouse Electronics Canada Inc	100 加元	加拿大	加拿大	液晶显示器销售		100.00%	设立
Veltech(UK)Co., Ltd	2 英镑	英国	英国	制造业		100.00%	设立
Veltech USA Inc	5000 美元	美国	美国	液晶显示器销售		100.00%	设立
北京爱意生活电子商务有限公司	40,000,000.00	北京市	北京市	批发/零售、互联网	40.00%	40.00%	设立
河北常山恒云数据科技有限公司	3,500,000.00	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100.00%		设立
河北北明鼎云信息技术有限公司	50,000,000.00	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100.00%		设立
河北北明兴云互联网科技有限责任公司	50,000,000.00	石家庄市	石家庄市	信息技术业	100.00%		设立
舞钢智慧城市科技发展有限公司	50,020,200.00	河南舞钢	河南舞钢	信息技术业	90.00%		设立
北明软件有限公司	738,700,000.00	广州市	广州市	软件和信息技术服务业	100.00%		非同一控制下合并取得
北京北明伟业科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	设立
北京北明正实科技有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
索科维尔（北京）软件系统有限公司	30,000,000.00	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
北明明润（北京）科技有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得

北明天时能源科技（北京）有限公司	80,000,000.00	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
北明天时能源科技（滨州）有限公司	1,000,000.00	滨州市	滨州市	技术推广服务		100.00%	设立
北明成功软件（山东）有限公司	10,100,000.00	济南市	济南市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
北京金实盈信科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	信息技术业		100.00%	非同一控制下合并取得
青岛北明智慧城市科技有限公司	5,000,000.00	青岛市	青岛市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
湖南北明信息技术有限公司	50,000,000.00	益阳市	益阳市	信息技术业		100.00%	设立
湖南北明信创科技有限公司	50,000,000.00	长沙市	长沙市	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
南京北明软件有限公司	20,000,000.00	南京市	南京市	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
河北雄安北明软件有限公司	50,000,000.00	雄安新区	雄安新区	软件开发		100.00%	设立
深圳北明软件有限公司	40,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发		100.00%	设立
湖南北明智能技术有限公司	10,000,000.00	长沙市	长沙市	工程和技术研究和试验发展		100.00%	设立
南京瑞达数智技术有限公司	10,000,000.00	南京市	南京市	软件开发		100.00%	设立
石家庄市能源投资发展有限公司	58,680,000.00	石家庄市	石家庄市	科技推广和应用服务业	100.00%		资产置换取得
石家庄能投新能源发展有限公司	175,000,000.00	石家庄市	石家庄市	科技推广和应用服务业		100.00%	资产置换取得
石家庄经纬物业服务有限责任公司	3,000,000.00	石家庄市	石家庄市	房地产业		100.00%	资产置换取得
石家庄创林产业园运营有限公司	80,000,000.00	石家庄市	石家庄市	商务服务业		100.00%	资产置换取得
石家庄市智慧产业有限公司	400,000,000.00	石家庄市	石家庄市	软件和信息技术服务业	80.00%		资产置换取得
石家庄国智泰华科技有限公司	8,000,000.00	石家庄市	石家庄市	软件和信息技术服务业		51.00%	资产置换取得
智慧拓达（河北）科技有限公司	5,000,000.00	石家庄市	石家庄市	软件和信息技术服务业		51.00%	资产置换取得

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：

Westinghouse Electronics Limited、Westinghouse Electronics USA Inc、Westinghouse Electronics Canada Inc、Veltech(UK)Co., Ltd、Veltech USA Inc 为常山股份香港国际贸易有限公司的子公司。

北明天时能源科技（滨州）有限公司为北明天时能源科技（北京）有限公司的子公司。

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	
供销冷链物流（石家庄）有限公司	石家庄市	石家庄市	商务服务业	47.41%		权益法核算

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
	供销冷链物流	供销冷链物流
流动资产	13,039,832.98	10,039,761.75
非流动资产	231,987,389.42	232,440,499.22
资产合计	245,027,222.40	242,480,260.97
流动负债	6,329,079.35	5,470,100.36
非流动负债	56,299.78	56,299.78
负债合计	6,385,379.13	5,526,400.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	238,641,843.27	236,953,860.83
按持股比例计算的净资产份额	113,148,961.99	112,348,689.52
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	113,148,961.99	112,348,689.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	7,437,580.47	6,949,235.71
净利润	1,687,982.44	1,202,216.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,687,982.44	1,202,216.53
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	45,090,857.66	47,854,995.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,764,137.36	-494,110.57
--综合收益总额	-2,764,137.36	-494,110.57

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京北明数科信息技术有限公司	-4,035,684.20	3,398,176.68	-637,507.52
北京枫调理顺科技发展有限公司	-1,183,352.02	-866,614.58	-2,049,966.60

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

应收款项的期末余额：179,902,906.81 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	89,289,666.06	162,000.00		8,313,296.17		81,138,369.89	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,891,703.87	39,380,134.66

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约。

本公司货币资金存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致重大损失。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十四、5、（3）所载作出的关联担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司对信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内不存在重大信用风险集中。

2026 年 6 月 30 日及 2025 年 12 月 31 日的应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、合同资产的风险敞口信息见附注七相关内容。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司财务部门持续监控公司利率水平，会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2026 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 3,067.04 万元（2025 年 12 月 31 日：2,886.43 万元）。

（2）外汇风险

外汇风险，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。本公司主要于中国内地经营，主要业务活动以人民币计价结算，来自于海外的业务收入较少，且本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约、购买期权等衍生金融工具，对自然对冲后的剩余风险敞口进行主动管理，以锁定汇率、控制汇率波动对财务状况的影响。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，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：

项目	年末金额			年初金额		
	美元	其他外币	折合人民币	美元	其他外币	折合人民币
外币金融资产						
货币资金	3,624,993.92		24,689,471.09	4,646,559.33		32,659,736.36
货币资金-欧元		151.38	1,175.78		0.3	2.47
货币资金-港币		37,147.84	32,264.76		27,860.70	25,163.77
货币资金-加拿大元		282,446.09	1,351,419.81		685,047.91	3,503,472.01
货币资金-英镑		216,748.28	1,953,877.37		210,491.17	1,985,899.99
货币资金-日元		46.00	1.93		46	2.06
应收账款	8,196,744.54		55,827,207.39	13,617,829.58		95,717,000.56
应收账款-欧元		162,999.62	1,266,034.35			
应收账款-加拿大元		1,246,892.04	5,966,004.34		2,061,197.18	10,541,374.62
应收账款-英镑		116,595.39	1,051,049.14		458,790.45	4,328,504.38
预付账款	34,593.68		235,614.10			
预付账款-英镑		197,187.84	1,777,549.78			
预付账款-加拿大元		18,402.47	88,050.30			
其他应收款				329,308.69		2,314,644.92
其他应收款-加拿大元		4,999.96	23,923.31		319,263.33	1,632,776.52
其他应收款-英镑		58,860.67	530,599.51		55,190.38	520,699.16
其他应收款-港币		163,855.23	142,316.46			
小计	11,856,332.14	2,506,332.81	94,936,559.42	18,593,697.60	3,817,887.42	153,229,276.82
外币金融负债						
应付账款	23,186,892.37		157,923,605.24	23,543,202.00		165,480,458.23
应付账款-英镑		42,154.63	380,002.91		6,740.60	63,594.86
合同负债	710,411.04		4,838,538.55	836,709.30		5,881,062.33
其他应付款	56,586.20		385,402.95	221,192.60		1,554,718.55
其他应付款-英镑		6,985.95	62,974.85		80,707.01	761,438.36
其他应付款-加拿大元		734.96	3,516.56		54,212.85	277,255.35

小计	23,953,889.61	49,875.54	163,594,041.06	24,601,103.90	141,660.46	174,018,527.68
净额	-12,097,557.47	2,456,457.27	-68,657,481.64	-6,007,406.30	3,676,226.96	-20,789,250.86

于 2026 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值 0.5%，则公司将减少或增加净利润 34.33 万元人民币。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	4,244,921.46	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/贴现	应收款项融资	69,456,613.06	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		73,701,534.52		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/贴现	69,456,613.06	
合计		69,456,613.06	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	4,244,921.46	4,244,921.46
合计		4,244,921.46	4,244,921.46

其他说明

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	--	--	--	--
（4）银行理财产品			30,000,000.00	30,000,000.00
（三）其他权益工具投资			27,756,945.00	27,756,945.00
（六）应收款项融资			13,784,249.73	13,784,249.73
持续以公允价值计量的资产总额			71,541,194.73	71,541,194.73
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

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

1、银行理财产品因期限极短，预计收益率较低且波动较小，账面金额与公允价值相近，公司以购入理财产品金额作为其公允价值。

2、公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，公司以票面金额作为其公允价值进行计量。

3、因锦绣资源开发管理股份有限公司、河北银行股份有限公司、北京未名雅集文化传播中心、北京北明兆业科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

4、本期内发生的估值技术变更及变更原因

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

6、其他

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
石家庄常山纺织集团有限责任公司	石家庄	纺织集团	1,553,540,000.00	28.60%	28.60%

本企业的母公司情况的说明

按照《石家庄市市属国有企业重组整合总体实施方案》的要求，石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称市国资委）下发了《关于将石家庄常山纺织集团有限责任公司股权整体无偿划转至石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司有关事项的通知》，并与石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司（以下简称国投集团）于 2021 年 11 月 29 日签订了《无偿划转协议》，市国资委将其持有的常山集团 100%股权无偿划转至国投集团。市国资委持有国投集团 100%股权。

本企业最终控制方是石家庄市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、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
供销冷链物流（石家庄）有限公司	联营企业
北京国智云鼎科技有限公司	联营企业
全面智能（厦门）科技有限公司	联营企业
北京枫调理顺科技发展有限公司	联营企业
中电智广系统技术有限公司	联营企业
北京北明数科信息技术有限公司	联营企业
北京京智网智慧科技发展有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
石家庄常臻商贸有限责任公司	同一母公司
石家庄慧发新能源发展有限公司	同一母公司
广州移动科技有限公司	应华江之妻穆慧为第一大股东的企业
北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	公司第二大股东北京北明伟业控股有限公司的合营企业
北京聚众基业企业管理有限公司	公司第二大股东北京北明伟业控股有限公司的合营企业之孙公司
北京北明兆业科技有限公司	北明软件有限公司参股公司
重庆北明联数科技有限公司	北明软件有限公司联营企业子公司
深圳北明数科信息技术有限公司	北明软件有限公司联营企业子公司
南宁北明数科信息技术有限公司	北明软件有限公司联营企业子公司
广东北明数科湾区数字技术有限公司	北明软件有限公司联营企业子公司

石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司	石家庄常山纺织集团有限责任公司控股股东
石家庄数据资产运营管理有限责任公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄国经企业管理服务集团有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄白龙化工股份有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司控制的公司
石家庄市国元资产管理集团有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄市主导产业创业投资管理有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄市应急科学技术服务中心有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄国经实业集团有限责任公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄市国有资本经营集团有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄粮食产业集团有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄国彩印制有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄科技创业投资有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄保安服务集团有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄市国经人力资源管理有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄市国经资产运营有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄保安服务集团国威特种有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
石家庄保安服务集团国鑫护卫有限公司	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司全资子公司
中云能投（河北）科技有限公司	石家庄慧发新能源发展有限公司控制的公司
石家庄市财茂汽车租赁有限责任公司	石家庄慧发新能源发展有限公司控制的公司
河北瑞腾新能源汽车有限公司	石家庄慧发新能源发展有限公司参股的公司
王勇	董事长
李锋	副董事长
应华江	董事、总经理
杨瑞刚	董事
迟冬梅	董事
曹金霞	董事、总会计师
夏琳琳	职工代表董事
陈爱珍	独立董事
翟建强	独立董事
周霖	独立董事
张永泽	独立董事
池俊平	副总经理
袁立峰	副总经理
李猛	副总经理

董佳	副总经理
李小胜	副总经理
牛志远	副总经理
李鹏韬	董事会秘书
童庆明	原董事
杨峻	原独立董事
侯光华	原监事会主席
马如猛	原监事
王哲	原监事
李瑞平	原副总经理
张玮扬	原董事长
盐城数智城市运营服务有限公司	原联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	物业服务	1,605,290.94		否	1,701,608.40
全面智能（厦门）科技有限公司	服务	771,548.67		否	550,047.00
石家庄市应急科学技术服务中心有限公司	服务	2,600.00		否	
石家庄常山恒新纺织有限公司	床品			否	18,469.47
石家庄常山恒新纺织有限公司	能源			否	54,550.93
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	床品			否	796.46
北京北明兆业科技有限公司	硬件及服务			否	2,266,320.75
石家庄保安服务集团国威特种有限公司	其他			否	666.67

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
供销冷链物流（石家庄）有限公司	能源	9,817.67	8,931.62
石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司	协同办公等系统功能服务	179,245.26	177,560.64
石家庄国经企业管理服务集团有限公司	协同办公等系统功能服务	23,584.92	129,716.98

石家庄数据资产运营管理有限责任公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	176,259.74
中云能投(河北)科技有限公司	机柜租赁	76,415.10	76,415.10
石家庄保安服务集团有限公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
石家庄白龙化工股份有限公司	协同办公等系统功能服务	9,433.98	18,867.92
石家庄市国元资产管理集团有限公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
石家庄市主导产业创业投资管理有限公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
石家庄市应急科学技术服务中心有限公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
石家庄国经实业集团有限责任公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
石家庄市国有资本经营集团有限公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
石家庄粮食产业集团有限公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
石家庄国彩印制有限公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
石家庄科技创业投资有限公司	协同办公等系统功能服务	18,867.90	
全面智能(厦门)科技有限公司	服务	212,415.09	153,773.58
北京北明数科信息技术有限公司	服务	330,188.68	
石家庄常山恒新纺织有限公司	能源		21,635,747.97
石家庄常山恒荣进出口贸易有限公司	服装床品		10,315.97
河北恒合邦兴新材料有限公司	物业费		12,025.48
北京国智云鼎科技有限公司	硬件		4,737,610.61
广东北明数科湾区数字技术有限公司	服务		37,190,388.31
石家庄保安服务集团国鑫护卫有限公司	云资源服务		38,144.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司向关联方销售、采购货物定价的原则：按照公平、公正的市场原则进行定价。

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
供销冷链物流(石家庄)有限公司	房屋建筑物	772,132.00	763,332.84
石家庄常臻商贸有限责任公司	房屋建筑物	93,107.78	
河北恒合邦兴新材料有限公司	房屋建筑物		147,703.38

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广州移动科技有限公司	办公楼					2,501,779.80	2,413,144.02	144,529.13	216,753.64		2,531,435.12
北京聚众基业企业管理有限公司	办公楼					10,866,539.00	10,866,539.00	783,381.12	438,122.94		
石家庄常山纺织集团有限责任公司	办公楼		3,750.00								

关联租赁情况说明

按照公平、公正的市场原则进行定价。

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河北北明鼎云信息技术有限公司	9,960,000.00	2024 年 02 月 28 日	2027 年 02 月 27 日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	10,000,000.00	2025 年 07 月 30 日	2026 年 07 月 29 日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	10,000,000.00	2025 年 08 月 28 日	2026 年 08 月 27 日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	5,820,800.00	2026 年 01 月 16 日	2027 年 01 月 15 日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	4,179,200.00	2026 年 06 月 12 日	2027 年 06 月 11 日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	1,070,000.00	2026 年 01 月 21 日	2029 年 01 月 21 日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	1,287,500.00	2026 年 02 月 27 日	2029 年 02 月 27 日	否
河北北明鼎云信息技术有限公司	7,642,500.00	2026 年 06 月 12 日	2029 年 06 月 12 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	8,258,627.09	2022 年 02 月 23 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	9,219,073.41	2022 年 03 月 08 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	8,113,926.12	2022 年 04 月 13 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	3,589,174.37	2022 年 05 月 30 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	4,959,509.10	2022 年 07 月 01 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	141,903.29	2022 年 08 月 17 日	2030 年 02 月 17 日	否

舞钢智慧城市科技发展有限公司	7,792,470.51	2022 年 09 月 23 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	1,601,977.74	2022 年 12 月 30 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	5,929,201.05	2023 年 01 月 01 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	5,754,152.84	2023 年 01 月 18 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	690,706.15	2023 年 02 月 25 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	4,917,151.24	2023 年 03 月 20 日	2030 年 02 月 17 日	否
舞钢智慧城市科技发展有限公司	4,252,127.09	2023 年 04 月 28 日	2030 年 02 月 17 日	否
北明软件有限公司	41,430,000.00	2025 年 10 月 24 日	2026 年 10 月 24 日	否
北明软件有限公司	34,870,000.00	2025 年 10 月 29 日	2026 年 10 月 29 日	否
北明软件有限公司	32,200,000.00	2025 年 10 月 31 日	2026 年 10 月 31 日	否
北明软件有限公司	96,810,000.00	2025 年 11 月 04 日	2026 年 11 月 04 日	否
北明软件有限公司	15,450,000.00	2025 年 11 月 07 日	2026 年 11 月 07 日	否
北明软件有限公司	34,970,000.00	2026 年 03 月 31 日	2027 年 03 月 24 日	否
北明软件有限公司	44,270,000.00	2026 年 04 月 02 日	2027 年 03 月 24 日	否
北明软件有限公司	14,060,000.00	2025 年 09 月 12 日	2026 年 09 月 12 日	否
北明软件有限公司	28,770,000.00	2025 年 09 月 17 日	2026 年 09 月 17 日	否
北明软件有限公司	12,960,000.00	2025 年 09 月 19 日	2026 年 09 月 19 日	否
北明软件有限公司	78,760,000.00	2025 年 09 月 26 日	2026 年 09 月 26 日	否
北明软件有限公司	42,570,000.00	2025 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 16 日	否
北明软件有限公司	2,880,000.00	2025 年 11 月 04 日	2026 年 11 月 04 日	否
北明软件有限公司	21,590,000.00	2026 年 01 月 14 日	2026 年 07 月 10 日	否
北明软件有限公司	5,200,000.00	2026 年 01 月 14 日	2026 年 07 月 10 日	否
北明软件有限公司	20,610,000.00	2026 年 01 月 15 日	2026 年 07 月 10 日	否
北明软件有限公司	2,790,000.00	2026 年 01 月 22 日	2026 年 07 月 17 日	否
北明软件有限公司	32,280,000.00	2026 年 01 月 22 日	2026 年 07 月 17 日	否
北明软件有限公司	6,960,000.00	2026 年 02 月 05 日	2026 年 07 月 28 日	否
北明软件有限公司	25,660,000.00	2026 年 04 月 10 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	23,210,000.00	2026 年 04 月 20 日	2026 年 10 月 15 日	否
北明软件有限公司	15,880,000.00	2026 年 04 月 24 日	2026 年 10 月 19 日	否
北明软件有限公司	15,820,000.00	2026 年 06 月 09 日	2026 年 12 月 04 日	否
北明软件有限公司	199,000,000.00	2025 年 11 月 21 日	2026 年 12 月 21 日	否
北明软件有限公司	51,785,209.46	2026 年 01 月 29 日	2027 年 02 月 27 日	否
北明软件有限公司	48,214,790.54	2026 年 01 月 29 日	2027 年 02 月 27 日	否
北明软件有限公司	37,858,921.12	2026 年 02 月 27 日	2027 年 02 月 27 日	否

北明软件有限公司	62,141,078.88	2026 年 02 月 27 日	2027 年 02 月 27 日	否
北明软件有限公司	150,000,000.00	2026 年 04 月 02 日	2028 年 04 月 01 日	否
北明软件有限公司	54,420,000.00	2025 年 11 月 04 日	2026 年 11 月 03 日	否
北明软件有限公司	9,500,000.00	2025 年 11 月 11 日	2026 年 11 月 10 日	否
北明软件有限公司	2,500,000.00	2025 年 11 月 14 日	2026 年 11 月 13 日	否
北明软件有限公司	5,040,000.00	2025 年 12 月 24 日	2026 年 12 月 23 日	否
北明软件有限公司	48,000,000.00	2026 年 05 月 25 日	2027 年 05 月 25 日	否
北明软件有限公司	150,540,000.00	2026 年 06 月 04 日	2027 年 06 月 03 日	否
北明软件有限公司	51,632,282.00	2025 年 11 月 21 日	2026 年 11 月 20 日	否
北明软件有限公司	27,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2026 年 11 月 20 日	否
北明软件有限公司	29,993,017.87	2026 年 06 月 22 日	2026 年 12 月 21 日	否
北明软件有限公司	504,000.00	2025 年 10 月 13 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	4,570,000.00	2025 年 11 月 11 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	3,690,000.00	2025 年 11 月 12 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	6,730,000.00	2025 年 11 月 12 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	43,270,000.00	2025 年 12 月 24 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	56,420,000.00	2026 年 04 月 03 日	2027 年 04 月 03 日	否
北明软件有限公司	41,340,000.00	2026 年 04 月 24 日	2027 年 04 月 24 日	否
北明软件有限公司	1,056,793.50	2022 年 12 月 07 日	2027 年 11 月 17 日	否
北明软件有限公司	312,729.76	2022 年 12 月 28 日	2027 年 10 月 27 日	否
北明软件有限公司	32,970.00	2023 年 03 月 01 日	2027 年 12 月 15 日	否
北明软件有限公司	163,111.33	2023 年 03 月 01 日	2027 年 06 月 15 日	否
北明软件有限公司	10,000,000.00	2025 年 07 月 07 日	2026 年 07 月 07 日	否
北明软件有限公司	96,000.00	2025 年 09 月 12 日	2026 年 09 月 11 日	否
北明软件有限公司	900,000.00	2025 年 10 月 28 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	357,000.00	2025 年 11 月 25 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	210,000.00	2025 年 11 月 25 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	10,500.00	2025 年 11 月 25 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	302,500.00	2025 年 12 月 03 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	2,843,475.00	2025 年 12 月 08 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	6,677,000.00	2025 年 12 月 08 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	4,002,013.00	2025 年 12 月 11 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	8,111,532.00	2025 年 12 月 17 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	500,000.00	2025 年 12 月 23 日	2026 年 09 月 28 日	否

北明软件有限公司	690,320.00	2026 年 03 月 25 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	1,064,584.02	2026 年 03 月 25 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明软件有限公司	3,791,300.00	2026 年 03 月 25 日	2026 年 09 月 28 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	1,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2026 年 11 月 26 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 17 日	2027 年 06 月 17 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	10,000,000.00	2026 年 06 月 30 日	2027 年 06 月 29 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	208,165.00	2026 年 04 月 15 日	2027 年 04 月 12 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	2,033,665.27	2026 年 04 月 23 日	2028 年 01 月 15 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	2,205,527.05	2026 年 04 月 23 日	2028 年 01 月 15 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	1,000,000.00	2026 年 06 月 02 日	2028 年 06 月 15 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	20,000.00	2026 年 06 月 18 日	2026 年 09 月 30 日	否
北明天时能源科技（北京）有限公司	500,000.00	2026 年 06 月 18 日	2026 年 09 月 20 日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	63,885,366.80	2026 年 04 月 23 日	2027 年 05 月 20 日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	102,163,500.00	2026 年 02 月 28 日	2027 年 05 月 20 日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	11,296,114.55	2026 年 03 月 19 日	2026 年 07 月 17 日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	8,440,995.48	2026 年 04 月 15 日	2026 年 08 月 13 日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	13,525,463.97	2026 年 05 月 13 日	2026 年 09 月 10 日	否
石家庄创林产业园运营有限公司	132,590,987.31	2024 年 09 月 02 日	2043 年 09 月 30 日	否
石家庄能投新能源发展有限公司	359,538,807.29	2025 年 02 月 05 日	2040 年 09 月 21 日	否
常山股份香港国际贸易有限公司	49,889,845.10	2026 年 01 月 02 日	2026 年 06 月 27 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石家庄常山纺织集团有限责任公司	175,790,000.00	2025 年 11 月 12 日	2026 年 11 月 12 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	45,000,000.00	2025 年 11 月 21 日	2026 年 11 月 21 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	104,950,000.00	2026 年 01 月 04 日	2027 年 01 月 04 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	36,960,000.00	2026 年 01 月 28 日	2027 年 01 月 28 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	9,000,000.00	2018 年 06 月 20 日	2029 年 01 月 05 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	146,500,000.00	2025 年 10 月 30 日	2026 年 10 月 28 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	70,000,000.00	2026 年 01 月 26 日	2027 年 01 月 22 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	7,650,000.00	2026 年 01 月 30 日	2027 年 01 月 29 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	198,000,000.00	2025 年 07 月 31 日	2026 年 08 月 11 日	否
石家庄常山纺织集团有限责任公司	18,074,806.83	2025 年 07 月 31 日	2027 年 07 月 30 日	否

石家庄常山纺织集团有限责任公司	129,500,000.00	2026 年 01 月 30 日	2028 年 01 月 21 日	否
-----------------	----------------	------------------	------------------	---

关联担保情况说明

借款担保情况

本公司期末短期借款 586,850,000.00 元、长期借款 345,574,806.83 元由石家庄常山纺织集团有限责任公司提供保证担保。

其他担保情况

石家庄常山纺织集团有限责任公司为本公司提供 9,000,000.00 元的银行保函担保。

为子公司担保

本公司为子公司河北北明鼎云信息技术有限公司流动资金借款 49,960,000.00 元、舞钢智慧城市科技发展有限公司流动资金借款 65,220,000.00 元提供保证担保。

本公司为子公司北明软件有限公司流动资金借款 1,734,149,299.87 元、银行保函 1,565,604.59 元、信用证 39,556,224.02 元提供保证担保。

本公司为三级子公司常山股份香港国际贸易有限公司业务合同 166,048,866.80 元提供履约保证担保，流动资金借款 33,262,574.00 元提供保证担保。

北明软件有限公司为其子公司北明天时能源科技(北京)有限公司流动资金借款 21,000,000.00 元、银行保函 5,967,357.32 元提供保证担保。

石家庄市能源投资发展有限公司分别为其子公司石家庄创林产业园运营有限公司和石家庄能投新能源发展有限公司项目资金借款 132,590,987.31 元和 359,538,807.29 元提供保证担保。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
石家庄常山纺织集团有限责任公司	26,632,548.53	2025 年 10 月 20 日	2028 年 10 月 19 日	经公司 2025 年 9 月 29 日召开的九届四次董事会及 2025 年 10 月 15 日召开的 2025 年第三次临时股东大会审议，批准公司向控股股东常山集团申请不超过 21 亿元（含本数）的借款额度，截至 2026 年 6 月 30 日，剩余借款金额 12,663.25 万元。
石家庄常山纺织集团有限责任公司	100,000,000.00	2026 年 1 月 5 日	2027 年 1 月 5 日	
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,993,679.13	2,917,988.22

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	石家庄数据资产运营管理有限责任公司	147,497.78	1,474.98	314,105.65	3,141.06
应收账款	北京国智云鼎科技有限公司	18,168,348.00	991,446.15	17,516,158.00	500,773.30
应收账款	全面智能（厦门）科技有限公司	2,684,916.98	422,401.65	2,390,180.98	368,904.30
应收账款	北京枫调理顺科技发展有限公司	5,505,302.72	1,216,966.93	6,420,070.72	1,144,240.76
应收账款	北京北明数科信息技术有限公司	68,716,504.48	6,828,220.38	69,576,284.48	7,065,880.45
应收账款	广东北明数科湾区数字技术有限公司	6,107,023.41	629,593.15	11,107,023.41	119,571.10
应收账款	重庆北明联数科技有限公司	1,596,324.39	159,632.44	1,596,324.39	159,632.44
应收账款	深圳北明数科信息技术有限公司	16,906,447.75	1,690,644.78	16,906,447.75	1,690,644.78
应收账款	南宁北明数科信息技术有限公司	9,290,000.00	929,000.00	9,290,000.00	929,000.00
应收账款	北京京智网智慧科技发展有限公司	17,298,172.08	1,601,942.17	19,986,362.55	1,753,116.19
应收账款	供销冷链物流（石家庄）有限公司	405,369.30	4,053.69		
应收账款	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司			885,630.48	8,856.30
应收账款	石家庄市应急科学技术服务中心有限公司			17,987.40	179.87
其他应收款	河北瑞腾新能源汽车有限公司	513,937,430.00		513,937,430.00	
其他应收款	北京盛世繁花国际传媒广告有限公司	4,808,153.00	4,659,653.00	4,658,153.00	4,658,153.00
其他应收款	北京聚众基业企业管理有限公司	119,768.00	95,814.40	269,768.00	140,814.40
其他应收款	广州移动科技有限公司	256,071.00	25,607.10	256,071.00	17,897.10
其他应收款	北京北明数科信息技术有限公司	628,431.75	26,760.17	628,431.75	6,284.32
其他应收款	全面智能（厦门）科技有限公司			990,000.00	99,000.00
其他应收款	盐城数智城市运营服务有限公司			2,450,000.00	24,500.00
其他应收款	石家庄市国经资产运营有限公司			41,000.00	20,500.00
预付账款	北京北明数科信息技术有限公司	26,442,338.42		25,981,135.84	
预付账款	广东北明数科湾区数字技术有限公司			3,085,620.91	

(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	石家庄保安服务集团国威特种有限公司	666.67	666.67

应付账款	北京北明兆业科技有限公司	5,921,082.47	5,966,082.47
应付账款	北京国智云鼎科技有限公司	1,767,964.48	2,382,136.48
应付账款	全面智能（厦门）科技有限公司	2,304,999.00	2,909,527.16
应付账款	北京枫调理顺科技发展有限公司	88,933.98	120,933.98
应付账款	盐城数智城市运营服务有限公司	716,099.73	2,300,542.29
应付账款	广东北明数科湾区数字技术有限公司	4,872,507.36	
应付账款	重庆北明联数科技有限公司	17,021,953.78	15,121,422.80
其他应付款	石家庄常臻商贸有限责任公司	16,293.86	
其他应付款	石家庄常山纺织集团有限责任公司	126,632,548.53	26,632,548.53
其他应付款	北京北明兆业科技有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	北京北明数科信息技术有限公司	751,931.75	751,931.75
其他应付款	供销冷链物流（石家庄）有限公司	135,123.10	135,123.10
其他应付款	石家庄市国经资产运营有限公司		74,006.11
其他应付款	石家庄市国经人力资源管理有限公司		11,230.00
合同负债	石家庄国有资本投资运营集团有限责任公司	29,874.26	
合同负债	石家庄国经企业管理服务集团有限公司	51,100.61	74,685.53
合同负债	中云能投（河北）科技有限公司	76,415.09	152,830.19
合同负债	石家庄市国元资产管理集团有限公司	3,144.70	22,012.60
合同负债	石家庄市应急科学技术服务中心有限公司	3,144.70	
合同负债	石家庄白龙化工股份有限公司	1,572.29	11,006.27
合同负债	石家庄粮食产业集团有限公司	3,144.70	22,012.60
合同负债	石家庄保安服务集团有限公司	3,144.70	22,012.60
合同负债	石家庄科技创业投资有限公司	3,144.70	22,012.60
合同负债	石家庄国彩印制有限公司	3,144.70	22,012.60
合同负债	石家庄市主导产业创业投资管理有限公司	3,144.70	22,012.60
合同负债	石家庄市国有资本经营集团有限公司	3,144.70	22,012.60
合同负债	石家庄国经实业集团有限责任公司	3,144.70	22,012.60
合同负债	北京北明兆业科技有限公司	262,327.85	262,327.85
合同负债	北京国智云鼎科技有限公司	80,000.00	80,000.00
合同负债	北京京智网智慧科技发展有限公司		495,000.00

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

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

1. 经公司 2025 年 9 月 29 日召开的九届四次董事会及 2025 年 10 月 15 日召开的 2025 年第三次临时股东会审议，批准公司向控股股东常山集团申请不超过 21 亿元（含本数）的借款额度，额度使用期限自公司股东会审议通过之日起一年内有效，借款利率不超过常山集团实际资金来源综合融资成本，借款期限为 36 个月（自实际放款之日起算），利息按照实际借款天数支付，可选择分批提款、提前还本付息。公司无须就本次借款提供相应担保。

2026 年 7 月，公司归还常山集团借款 3,200 万元。截至本报告披露日，常山集团向公司提供的借款余额为 9,463.25 万元。

2. 公司于 2025 年 1 月 26 日召开董事会八届四十次会议，审议并通过了《关于公司全资子公司为其子公司提供担保的议案》，批准子公司能投公司为其子公司能投新能源拟从河北银行石家庄分行取得的 4.83 亿元贷款提供连带责任保证担保。2026 年 4 月 1 日召开的公司董事会九届十次会议及 2026 年 4 月 23 日召开的 2025 年度股东会审议通过了《关于预计 2026 年公司与子公司担保额度的议案》，同意将前述担保主体由能投公司变更为公司，即由公司为能投新能源提供不超过 4.83 亿元的担保额度。截至本报告披露日，担保方主体由能投公司变更为公司的手续已办理完毕。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为一个报告分部。

(2) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司主要从事系统集成及行业解决方案、代理产品增值销售和定制软件及服务，公司将此业务视作一个整体实施管理、评估经营成果。因此，公司无需披露分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	341,549,484.13	29,391,510.10
1 至 2 年	7,608,027.02	7,599,062.53
2 至 3 年	13,530,174.64	13,506,578.49
3 年以上	1,009,331.14	1,009,331.14
3 至 4 年	1,009,331.14	1,009,331.14
合计	363,697,016.93	51,506,482.26

(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	363,697,016.93	100.00 %	2,089,133.41	0.57 %	361,607,883.52	51,506,482.26	100.00 %	612,345.32	1.19 %	50,894,136.94
其中：										
组合 1	153,706,809.68	42.26 %	2,089,133.41	1.36 %	151,617,676.27	6,662,726.10	12.94 %	612,345.32	9.19 %	6,050,380.78
组合 2	209,990,207.25	57.74 %			209,990,207.25	44,843,756.16	87.06 %			44,843,756.16
合计	363,697,016.93	100.00 %	2,089,133.41	0.57 %	361,607,883.52	51,506,482.26	100.00 %	612,345.32	1.19 %	50,894,136.94

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1			
1 至 6 个月	147,625,186.51	1,476,251.86	1.00 %

1 至 2 年	6,058,027.02	605,802.71	10.00%
2 至 3 年	23,596.15	7,078.84	30.00%
组合 2	209,990,207.25		
合计	363,697,016.93	2,089,133.41	

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	
应收账款	612,345.32	1,476,788.09				2,089,133.41
合计	612,345.32	1,476,788.09				2,089,133.41

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） 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	163,395,780.90		163,395,780.90	44.93%	
客户二	142,753,434.01		142,753,434.01	39.25%	1,427,534.34
客户三	24,950,605.36		24,950,605.36	6.86%	
客户四	13,442,236.52		13,442,236.52	3.69%	
客户五	9,265,469.67		9,265,469.67	2.55%	613,760.04
合计	353,807,526.46		353,807,526.46	97.28%	2,041,294.38

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收股利		150,000,000.00
其他应收款	759,946,449.54	694,378,729.22
合计	759,946,449.54	844,378,729.22

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北明软件有限公司		150,000,000.00
合计		150,000,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	72,229,277.31	7,272,185.24
暂付款及其他	2,571,771.83	2,252,131.41
出口退税	4,541,351.62	4,541,351.62
备用金	306,708.70	8,302.00
应收企业搬迁补助	179,902,906.81	179,902,906.81
抵偿股权对价款债权	513,937,430.00	513,937,430.00
合计	773,489,446.27	707,914,307.08

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）	580,190,523.59	514,615,384.40
1 至 2 年	3,814,781.70	3,814,781.70
2 至 3 年	82,973,892.79	82,973,892.79
3 年以上	106,510,248.19	106,510,248.19
4 至 5 年	99,847,381.64	99,847,381.64
5 年以上	6,662,866.55	6,662,866.55
合计	773,489,446.27	707,914,307.08

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	11,409,821.75	1.48%	11,409,821.75	100.00%		11,409,821.75	1.61%	11,409,821.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	762,079,624.52	98.52%	2,133,174.98	0.28%	759,946,449.54	696,504,485.33	98.39%	2,125,756.11	0.31%	694,378,729.22
其中：										
组合 1	2,878,480.53	0.38%	2,133,174.98	74.11%	745,305.55	2,260,433.41	0.32%	2,125,756.11	94.04%	134,677.30
组合 2	759,201,143.99	99.62%			759,201,143.99	694,244,051.92	99.68%			694,244,051.92
合计	773,489,446.27	100.00%	13,542,996.73	1.75%	759,946,449.54	707,914,307.08	100.00%	13,535,577.86	1.91%	694,378,729.22

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	4,541,351.62	4,541,351.62	4,541,351.62	4,541,351.62	100.00%	预计无法收回
客户 2	3,633,427.68	3,633,427.68	3,633,427.68	3,633,427.68	100.00%	预计无法收回
客户 3	3,235,042.45	3,235,042.45	3,235,042.45	3,235,042.45	100.00%	预计无法收回
合计	11,409,821.75	11,409,821.75	11,409,821.75	11,409,821.75		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1			
1 至 6 个月	683,205.60	6,832.05	1.00%
6 个月至 1 年	50,960.00	2,548.00	5.00%
1 至 2 年	22,800.00	2,280.00	10.00%
5 年以上	2,121,514.93	2,121,514.93	100.00%
组合 2	759,201,143.99		
合计	762,079,624.52	2,133,174.98	

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	2,125,756.11		11,409,821.75	13,535,577.86
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,418.87			7,418.87
2026 年 6 月 30 日余额	2,133,174.98		11,409,821.75	13,542,996.73

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	
其他应收账款坏账准备	13,535,577.86	7,418.87				13,542,996.73
合计	13,535,577.86	7,418.87				13,542,996.73

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	转回或收回金额	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
河北瑞腾新能源汽车有限公司	抵偿股权对价款债权	513,937,430.00	6 个月-1 年	66.44%	
石家庄市土地储备中心	应收企业搬迁补助	179,902,906.81	2-3 年/4-5 年	23.26%	
石家庄恒昇多媒体科技有限公司	内部往来	65,000,000.00	1-6 个月	8.40%	
石家庄市税务局进出口税收管理科	出口退税	4,541,351.62	5 年以上	0.59%	4,541,351.62
石家庄常山赵州纺织有限公司	内部往来	3,633,427.68	1-2 年	0.47%	3,633,427.68
合计		767,015,116.11		99.16%	8,174,779.30

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,365,500,791.54	10,500,000.00	3,355,000,791.54	3,365,500,791.54	10,500,000.00	3,355,000,791.54
对联营、合营企业投资	113,148,961.99		113,148,961.99	112,348,689.52		112,348,689.52
合计	3,478,649,753.53	10,500,000.00	3,468,149,753.53	3,477,849,481.06	10,500,000.00	3,467,349,481.06

(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		
石家庄常山赵州纺织有限公司		10,500,000.00						10,500,000.00
上海冀源国际贸易有限公司	2,547,953.06						2,547,953.06	
北明软件有限公司	2,698,699.88						2,698,699.88	
北京爱意生活电子商务有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
舞钢智慧城市科技发展有限公司	45,018,200.00						45,018,200.00	
河北常山恒云数据科技有限公司	300,000.00						300,000.00	
河北北明鼎云信息技术有限公司	23,790,503.11						23,790,503.11	
河北北明兴云互联网科技有限责任公司	582,500.08						582,500.08	
石家庄恒昇多媒体科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
石家庄市能源投资发展有限公司	367,087,121.25						367,087,121.25	
石家庄市智慧产业有限公司	150,974,615.24						150,974,615.24	
合计	3,355,000,791.54	10,500,000.00					3,355,000,791.54	10,500,000.00

(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	其他综合收益	其他权	宣告发放现金	计提减值	其他		

			资	资	损益	调整	益 变 动	股利 或利 润	准备			
一、合营企业												
二、联营企业												
供销冷链物流（石 家庄）有限公司	112,348,68 9.52				800,272 .47						113,148 ,961.99	
小计	112,348,68 9.52				800,272 .47						113,148 ,961.99	
合计	112,348,68 9.52				800,272 .47						113,148 ,961.99	

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

(3) 其他说明

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	181,690,527.71	166,305,486.71	622,107,187.94	608,305,193.84
其他业务	14,926,257.54	15,467,595.44	14,440,815.51	10,998,014.72
合计	196,616,785.25	181,773,082.15	636,548,003.45	619,303,208.56

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	软件业务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	196,616,785.25	181,773,082.15	196,616,785.25	181,773,082.15
其中：				
系统集成及行业解决方案	148,351,116.17	130,274,830.57	148,351,116.17	130,274,830.57
定制软件及服务	33,331,368.07	36,019,457.58	33,331,368.07	36,019,457.58
其他	14,934,301.01	15,478,794.00	14,934,301.01	15,478,794.00
合计	196,616,785.25	181,773,082.15	196,616,785.25	181,773,082.15

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 52,126,339.26 元，其中，52,126,339.26 元预计将于 2026 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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

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	800,272.47	616,167.96
投资理财产品产生的投资收益	857,964.90	
合计	1,658,237.37	616,167.96

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	26,314.54	
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）	7,894,383.49	政府搬迁补助 6,315,975.79 元
委托他人投资或管理资产的损益	857,964.90	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-629,819.36	
减：所得税影响额	125.86	
少数股东权益影响额（税后）	65.98	
合计	8,148,651.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.12%	-0.0709	-0.0709
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.27%	-0.0760	-0.0760

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

4、其他

资产负债表项目	期末余额	年初余额	变动幅度	变动原因
交易性金融资产	30,000,000.00		100.00%	主要系本期公司购买银行理财产品所致。
应收票据	7,378,865.51	43,088,863.57	-82.88%	主要系公司前期持有的承兑汇票到期解付及对外背书转让所致。
应收款项融资	13,784,249.73	26,648,301.69	-48.27%	主要系公司前期收到的承兑汇票在本期背书或贴现所致。
预付账款	1,476,673,079.45	575,789,607.98	156.46%	主要系随着在手订单增加，采购需求增加所致。
存货	2,257,002,430.33	1,596,302,996.54	41.39%	主要系公司部分集成类及软件开发类业务尚未完成安装调试或未经客户验收确认所致。
短期借款	3,994,626,353.61	2,971,219,171.84	34.44%	主要系业务扩张带动资金需求增加所致。
应付票据	951,975,940.22	455,303,063.13	109.09%	主要系公司采用票据方式结算增加所致。
合同负债	1,345,812,251.48	770,378,413.84	74.69%	主要系公司已签约但尚未履约项目增加所致。
应付职工薪酬	14,276,442.71	20,622,685.83	-30.77%	主要系公司在本期发放以前年度已计提但尚未支付的职工工资所致。
应交税费	37,068,821.54	103,258,707.90	-64.10%	主要系期初各项税款于本期缴纳所致。
其他应付款	201,936,374.49	96,107,973.87	110.11%	主要系本期公司收到常山集团向公司提供的借款所致。
一年内到期的非流动负债	629,122,441.23	972,668,393.52	-35.32%	主要系偿还部分银行借款和融资租赁款所致。
其他流动负债	133,723,467.90	93,539,209.75	42.96%	主要系公司预收货款增加导致待转销项税增加所致。

租赁负债	17,440,974.52	26,467,023.64	-34.10%	主要系本期公司支付应付租赁款所致。
预计负债	43,934,351.72	31,759,394.90	38.33%	主要系本期计提售后服务费所致。
利润表项目	本期发生额	上年同期发生额	变动幅度	变动原因
其他收益	11,295,484.23	40,433,422.97	-72.06%	主要系纺织设备于上年处置完毕，与资产相关的政府补助摊销随之减少所致。
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,105,899.99	358,763.22	-408.25%	主要是联营单位国智云鼎本期亏损、北京京智网本期盈利减少，公司按股权比例确认的投资收益减少所致。
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-247,113.87	100.00%	主要系公司原持有的交通银行股票已于上年出售。
信用减值损失（损失以“－”号填列）	12,097,855.05	-20,112,286.59	160.15%	主要系公司加强对应收款项管理，应收账款周转加快所致。
资产减值损失（损失以“－”号填列）	286,084.44	1,818,817.77	-84.27%	主要系本期合同资产结算转入应收账款的金额较同期减少所致。
资产处置收益（损失以“－”号填列）	26,314.54	-34,882.56	175.44%	主要系本期处置固定资产成交价高于账面价值所致。
营业利润（亏损以“－”号填列）	-113,158,062.30	-84,505,311.00	-33.91%	主要系政府补助减少所致。
营业外收入	1,313,728.75	67,056.81	1859.13%	主要系本期收到的项目违约金较上年增加所致。
营业外支出	1,943,548.11	3,660,642.81	-46.91%	主要系本期支付的项目违约金较上年减少所致。
所得税费用	1,373,868.50	6,131,953.96	-77.59%	主要系本期应纳税所得额及递延所得税费用减少所致。
少数股东损益	-1,765,431.93	-1,236,427.71	-42.78%	主要系非全资子公司智慧产业亏损增加所致。
现金流量表项目	本期发生额	上年同期发生额	变动幅度	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	-1,337,119,424.75	-787,948,845.09	-69.70%	主要系本期预付的采购货款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-118,455,784.39	-863,773,163.56	86.29%	主要系上期采购算力服务设备所致。
筹资活动产生的现金流量净额	722,876,452.75	1,291,035,081.85	-44.01%	主要系上期取得融资租赁款所致。
现金及现金等价物净增加额	-733,986,354.19	-360,405,028.24	-103.66%	主要系本期购买商品支付的现金较多所致。