



北京恒华伟业科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 (057) 号

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人罗新伟、主管会计工作负责人孟令军及会计机构负责人(会计主管人员)孟令军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在发展的过程中面临技术创新风险、营业收入季节性波动风险、应收账款发生坏账风险等，公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细描述了公司经营中可能存在的风险和应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境和社会责任 .....	32
第六节 重要事项 .....	33
第七节 股份变动及股东情况 .....	37
第八节 优先股相关情况 .....	41
第九节 债券相关情况 .....	42
第十节 财务报告 .....	43

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、恒华科技	指	北京恒华伟业科技股份有限公司
恒华有限	指	北京恒华伟业科技发展有限公司，股份改制前公司名称
成都分公司	指	北京恒华伟业科技股份有限公司成都分公司
山东分公司	指	北京恒华伟业科技股份有限公司山东分公司
上海分公司	指	北京恒华伟业科技股份有限公司上海分公司
内蒙古分公司	指	北京恒华伟业科技股份有限公司内蒙古分公司
道亨软件、道亨科技	指	北京道亨软件股份有限公司，本公司控股子公司
恒华数元	指	恒华数元科技（天津）有限公司，本公司全资子公司
上海售电	指	恒华售电（上海）有限公司，本公司全资子公司
云南电顾	指	云南电顾电力工程技术有限公司，本公司全资子公司
能源互联	指	能源互联有限公司，本公司全资子公司（香港）
恒华龙信	指	北京恒华龙信数据科技有限公司，本公司控股子公司
恒华学校	指	北京恒华职业技能培训学校有限公司，本公司控股子公司
奥斯康能源	指	奥斯康能源服务（吕梁）有限公司，本公司控股孙公司
陕西道亨	指	陕西道亨软件有限公司，本公司控股孙公司
河南道亨	指	河南道亨软件有限公司，本公司控股孙公司
恒华职业技术学院	指	FOREVER TVET INSTITUTE Ltd（恒华职业技术学院），本公司全资子公司（卢旺达）
京能绿鼎	指	上海京能绿鼎科技有限公司，本公司参股公司
珠海政采	指	珠海政采软件技术有限公司，本公司参股公司
中能互联	指	北京中能互联电力投资中心（有限合伙），本公司参与设立的产业基金
中山翠亨	指	中山翠亨能源有限公司，本公司参股公司
咸阳经发	指	咸阳经发能源有限公司，本公司参股公司
武汉同鑫	指	武汉同鑫力诚创业投资中心（有限合伙），本公司参与设立的产业基金
万峰电力	指	贵州万峰电力股份有限公司，本公司参股公司
中科华跃	指	中科华跃（北京）能源互联网研究院有限公司，本公司参股公司
四川能投发展	指	四川能投发展股份有限公司，本公司参股公司
摩氢科技	指	摩氢科技有限公司，本公司参股公司
智能电网资产全生命周期	指	智能电网由规划开始，包括设计、招标采购、建设施工、运行检修、资产退役的整个生命周期过程
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），一种利用信息技术和数字模型对建设工程项目进行设计、施工、运营、管理的方法
CIM	指	城市信息模型（City Information Modeling），是以建筑信息模型（BIM）、地理信息系统（GIS）、物联网（IoT）等技术为基础，整合城市地上地下、室内室外、历史现状未来多维多尺度信息模型数据和城市感知数据，构建起三维数字空间的城市信息有机综合体
GIM	指	电网信息模型（Grid Information Model），是电网的 BIM 数据模型标准，国家电网有限公司为满足输变电工程三维设计需要制定的一种技术标准，服务电网资产智慧化运行与管理
SaaS	指	软件即服务（Software-as-a-Service），是一种创新的软件应用模式。厂商将应用软件统一部署在服务器上，客户可根据实际需求订购所需的应用软件服务，按订购的服务和时间向厂商支付费用，并获得相关服务
“碳达峰”与“碳中和”	指	碳达峰是指在某一个时点，二氧化碳的排放不再增长达到峰值，之后逐步回落；碳中和（Carbon Neutrality）是指国家、企业、产品、活动或个人在一定时间内直接或间接产生的二氧化碳或温室气体排放总量，通过植树造林、节能减排等形式，以

		抵消自身产生的二氧化碳或温室气体排放量，实现正负抵消，达到相对“零排放”。2020年9月22日，中国政府在第七十五届联合国大会上提出：“中国将提高国家自主贡献力度，采取更加有力的政策和措施，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和。”
新型电力系统	指	新型电力系统是以承载实现碳达峰碳中和，贯彻新发展理念、构建新发展格局、推动高质量发展的内在要求为前提，确保能源电力安全为基本前提、以满足经济社会发展电力需求为首要目标、以最大化消纳新能源为主要任务，以坚强智能电网为枢纽平台，以源网荷储互动与多能互补为支撑，具有清洁低碳、安全可控、灵活高效、智能友好、开放互动基本特征的电力系统
虚拟电厂	指	虚拟电厂（Virtual Power Plant, VPP）是一种通过先进信息通信技术和软件系统，实现分布式电源（Distributed Generator, DG）、储能系统、可控负荷、电动汽车等分布式能源（Distributed Energy Resource, DER）的聚合和协调优化，以作为一个特殊电厂参与电力市场和电网运行的电源协调管理系统
数字孪生	指	数字孪生是充分利用物理模型、传感器更新、运行历史等数据，集成多学科、多物理量、多尺度、多概率的仿真过程，在虚拟空间中完成映射，从而反映相对应的实体装备的全生命周期过程
人工智能/AI	指	人工智能（Artificial Intelligence），是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
信创	指	信息技术应用创新产业，是数据安全、网络安全的基础，也是新基建的重要组成部分
智能设计	指	智能设计是指应用现代信息技术，采用计算机模拟人类的思维活动，提高计算机的智能水平，从而使计算机能够更多、更好地承担设计过程中各种复杂任务，成为设计人员的重要辅助工具
智能建造	指	智能建造以建筑信息模型、物联网等先进技术为手段，以满足工程项目的功能性需求和不同使用者的个性需求为目的，构建项目建设和运行的智慧环境，通过技术创新和管理创新对工程项目全生命周期的所有过程实施有效改进和管理的一种管理理念和模式，智能建造涵盖建设工程的设计、生产和施工三个阶段，借助物联网、大数据、BIM等先进的信息技术，实现全产业链数据集成，为全生命周期管理提供支持
工程项目全生命周期	指	工程项目全生命周期是指建设项目从立项开始，至建成竣工、投入使用、再到报废淘汰即项目完全失去效用的整个过程。通常包括可研决策阶段、设计阶段、招投标（交易或采购）阶段、施工阶段、运行维护阶段和项目拆除阶段
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司章程	指	北京恒华伟业科技股份有限公司章程
报告期	指	2023年1-6月
上期、上年同期	指	2022年1-6月
深交所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	恒华科技	股票代码	300365
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京恒华伟业科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	恒华科技		
公司的外文名称（如有）	BEIJING FOREVER TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	FOREVER TECHNOLOGY		
公司的法定代表人	罗新伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈显龙	李思琪
联系地址	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A 座 12 层	北京市东城区安定门外大街 138 号皇城国际中心 A 座 12 层
电话	010-62078588	010-62078588
传真	010-62032013	010-62032013
电子信箱	irm@ieforever.com	irm@ieforever.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	237,880,828.08	220,524,585.26	7.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,335,013.22	8,330,102.16	12.06%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,480,117.31	6,067,622.95	23.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-150,022,229.01	-56,614,587.53	-164.99%
基本每股收益（元/股）	0.0156	0.0139	12.23%
稀释每股收益（元/股）	0.0156	0.0139	12.23%
加权平均净资产收益率	0.48%	0.38%	0.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减
总资产（元）	2,562,453,567.77	2,399,787,393.09	6.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,977,284,192.80	1,931,318,530.90	2.38%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	138,640.12	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,223,068.46	
减：所得税影响额	342,341.67	
少数股东权益影响额（税后）	164,471.00	
合计	1,854,895.91	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

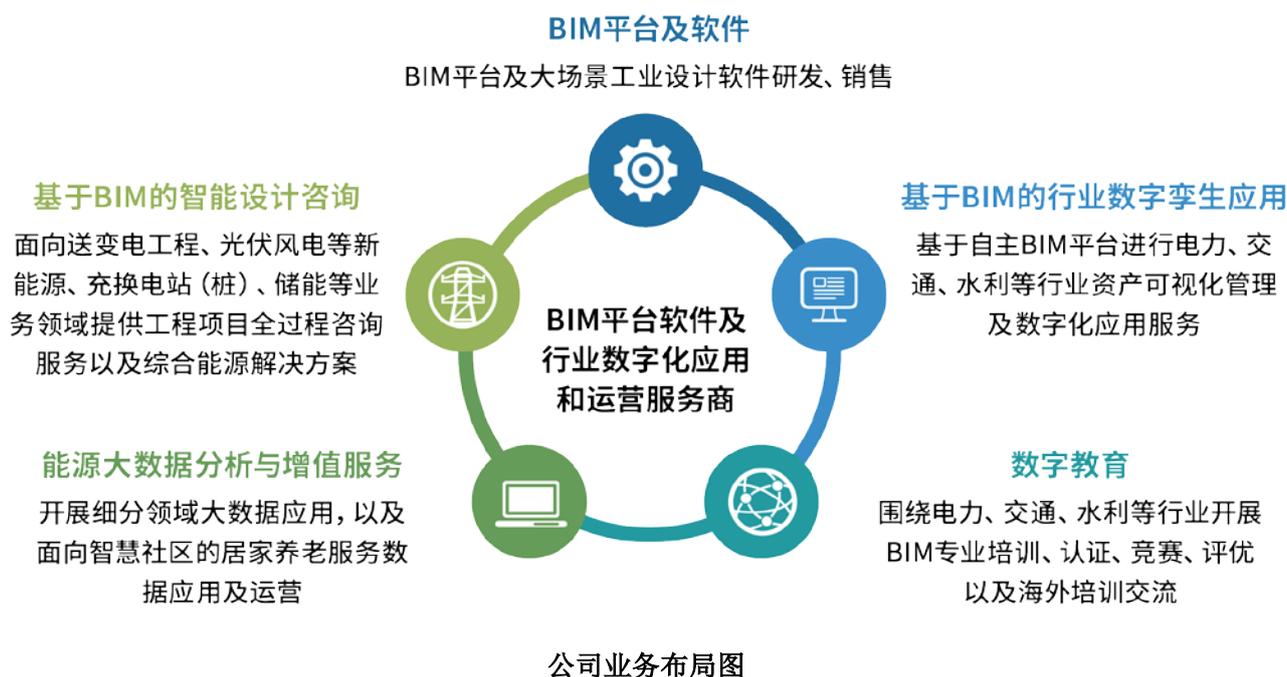
## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 公司的主营业务和产品

在国家自主可控、行业数字化、BIM 等技术大力推进的市场机遇下，公司结合产业趋势及自身优势，大力推进组织改革和战略升级，确立了“BIM 平台软件及行业数字化应用和运营的服务商”战略定位。在整体战略目标引领下，公司集中各业务体系优势力量，聚焦行业细分领域，按照业务属性及专业化经营策略，构建了互为支撑的五大业务体系，以 BIM 平台及软件研发为核心，以设计咨询业务为技术支撑和工程示范，以行业资产数字化应用为载体，同时积极拓展大数据应用、数字教育等相关业务，为电力、水利、交通等行业信息化、数字化、智能化发展赋能。

### 围绕公司战略定位构建五大核心业务体系



#### 1、BIM 平台及软件

BIM 平台及软件为公司核心业务体系之一，定位为 BIM 平台及工具层软件研发、销售，涵盖自主可控的底层 BIM 平台、GIS 平台、物联网平台及应用快速开发平台等，以及 BIM 设计系列软件、BIM 造价软件、BIM 基建平台、BIM 运维平台等软件产品。

### （1）核心技术平台

经过多年的研发积累与技术迭代，公司形成了“三维建模引擎（DH3D）”、“三维数字地球平台（DHGlobe）”；适用于网页端和移动端的“轻量化 BIM 引擎（BIMEngine）”、“轻量化 GIS 引擎（GISEngine）”、“物联网平台”；具备低代码快速开发功能的“应用快速开发平台”；集 BIM、GIS、快速开发、物联网应用于一体的 BIMWise 数字化工程全生命周期产品平台，高度兼容国家电网 BIM 标准的“GIM 引擎平台（GIMEngine）”以及“人工智能平台（AI-Engine）”等核心技术平台，同时也积累了一系列的“三维设计核心算法”等核心技术，是国内少数基于自主底层技术平台进行 BIM 应用构建的企业。

### （2）BIM 设计系列软件

公司依托自主研发的 BIM 底层技术平台，研发了围绕电网工程设计领域的三维线路设计软件、三维变电设计软件、三维电缆设计软件、三维配网设计软件、三维协同设计平台、三维评审平台等系列软件产品，以及面向新能源设计的三维光伏设计软件、三维风电场设计软件等产品。公司电网设计产品覆盖电网工程三维设计的全专业、全过程，深度契合电网设计企业需求，并已基本实现国产化，可全面支撑电网设计企业开展三维设计工作，已取得相对领先的市场地位。

### （3）BIM 造价软件

公司 BIM 造价软件以电力行业建设工程造价业务为核心，以国家最新的规范和标准为依据，依托公司在三维设计和工程造价领域的技术积累，将电力工程三维设计与工程造价深度融合，研发了输电设计造价一体化软件、概预算造价软件、造价分析软件、造价评审软件等多款产品。公司 BIM 造价软件面向电力工程项目全生命周期管理，有效打通设计、造价业务与数据流程，实现设计、算量、造价一体化，能够为电力建设工程科学的投资决策、动态的造价管理与控制提供全方位、全过程的信息化支撑。

### （4）BIM 基建平台

公司将 BIM 技术与物联网、大数据、人工智能等信息技术深度融合，以提升工程建设安全和质量为重点，面向政府主管部门、业主单位、总承包单位、施工单位等用户，构建基建现场智慧管控平台和智慧水库数字化管控平台等 BIM 基建产品。BIM 基建平台将工程信息管理与三维可视化相结合，在工程 BIM 模型中集成、整合工程设计施工阶段各专业数据和现场“人、机、料、法、环”实时监测数据进行分析，并在三维场景中展现设计模型、建设过程、预警问题，实现工程施工建设过程的数字化呈现。

### （5）BIM 智慧运维平台

BIM 智慧运维平台是专注于实现工程运维可视化、智能化、智慧化的基础产品平台。平台将 BIM、5G、物联网、人工智能、区块链等新型技术与基础设施模型相融合，实现互联网、物联网、工控网集成的端边云集成，实现生产、设备、人、环境的数字孪生应用。平台具备模块化、配置化、服务化等特点，围绕实景展现、空间管理、资产管理、运维管理、能耗管理、安防管理、智慧决策等运维业务内容，可快速搭建智慧楼宇、智慧机场、智慧园区、智慧交通等多种业务场景，实现工业 4.0 理念在工程运维领域的成功落地。

## 2、基于 BIM 的智能设计咨询

基于 BIM 的智能设计咨询业务，利用公司研发的 BIM 平台及相关软件开展电力、水利、交通等行业规划、设计、咨询、运维等业务，为公司 BIM 平台及软件切入相关市场提供专业的技术支撑和工程应用示范。

在电力行业，公司现已构建了齐备的资质认证体系，资质认证范围覆盖工程咨询、工程设计、建设施工等多个领域，可面向送变电工程、光伏风电等新能源、充换电站（桩）、智能微网等业务领域，提供规划咨询、工程勘测、工程设计、项目管理、运维服务为一体的工程项目全过程咨询服务。综合能源业务方面，公司面向园区、工业企业、公用建筑等客户群体，以源网荷储用一体化建设为基本原则，综合冷、热、电、气等负荷需求，为用户提供涵盖能源供应、能源运营以及能源信息化的综合能源解决方案。储能方面，公司基于对电力行业的深度理解与新能源发电特点的分析，可提供源网荷储一体化、风光储、风光火储、调峰储能、调频储能、黑启动储能、备用储能等规划设计服务。

与此同时，公司积极拓展面向交通及水利行业的设计咨询业务市场，在交通行业，提供包括公路道路工程勘察设计、路面养护改善工程设计等专业技术服务；在水利行业，以规划咨询、水工设计、水保生态业务为主，逐步向水利综合规划等方向拓展。

## 3、基于 BIM 的行业数字孪生应用

基于 BIM 的行业数字孪生应用业务以“平台驱动业务拓展”为战略目标，基于自主 BIM 平台进行行业资产可视化管理及数字化应用服务，服务电力、水利、交通等行业数字化转型。

### （1）能源资产数字化应用

能源资产数字化应用基于多样的传感手段建立感知网络，实现对电网运营、用户用能、公共设施安全运维等场景运行数据的实时监控，面向各类能源供应商、能源服务商、工业园区、用能用户提供能源生产、能源运输、能源交易、能源消费、能源管理等多元化能源服务的全产业链解决方案，主要产品包含云售电平台、配售电一体化平台、安全监控管理平台、能耗在线监测平台、智能运维调度管理平台、

园区综合能源管理平台等。

## （2）交通资产数字化应用

交通资产数字化应用以国家“大交通”为契机，以 GIS 数字地球为载体，BIM 模型为依托，通过信息化、数字化、可视化的系统化运营模式，面向国内外交通领域的设计单位、施工企业、管养单位提供智能交通信息化解决方案，主要产品包括智慧基建工程管理平台、资产可视化管理平台、集群桥梁健康监测管理平台、道路综合养护管理平台等，业务范围横向贯通投资、设计、造价、施工、管养等各环节，纵向穿透集团、企业、项目部与工程现场，专业覆盖公路、桥梁、隧道、铁路、城市轨道交通、智慧园区、城市综合管理等诸多领域，为客户提供整体信息化解决方案。

## （3）水利水务资产数字化应用

水利水务资产数字化应用以国家“水利水电信息化建设”为发展契机，依托大、云、物、移、智、链、BIM+GIS、三维仿真、无人机等先进技术和手段，面向水利厅、水务局、水投集团和调水公司等政府和企事业单位，提供水利水务信息化解决方案，主要产品包括水雨情测报系统、洪水预报调度系统、大坝安全监测分析系统、防汛抗旱应急指挥系统、征地移民信息化管理系统、水电站机电集控系统等，覆盖水环境、水资源、水旱灾害、水工调水、水电站集控、智慧水务及河长制等多个业务领域。

## 4、能源大数据分析与服务

大数据应用业务依托自主 BIM 平台、IoT 平台、大数据分析平台以及人工智能平台，开展基于电力大数据征信、能源数据分析、用电行为分析等电力垂直细分领域大数据应用，以及面向智慧社区的居家养老服务数据应用及运营等业务，构建智慧社区到智慧城市的 BIM 应用体系，逐步推进互联网转型，培育公司新的价值增长点。能源大数据分析与服务包括面向电力垂直细分领域的煤改电大数据智能平台、电力大数据征信系统、电力大数据分析平台、电力物联网智能平台等产品。

## 5、数字教育

数字教育业务主要围绕电力、交通、水利等行业开展 BIM 专业培训、认证、竞赛、评优以及海外培训交流，为公司 BIM 相关的产品及服务国内外销售进行前期推广，获得客户的预认可。数字教育业务将以公司多年积累的行业用户资源为抓手，打通垂直行业培训市场，在细分市场中建立业务生态闭环，强化公司在电力、交通、水利行业产品和专业技术的品牌影响力，挖掘市场需求，促进与其他业务体系的协同发展。

## （二）公司的主要经营模式

公司深耕电力行业二十多年，依托自主可控的国产化自研 BIM 核心技术平台，为新型电力系统全产业链提供智慧解决方案。公司主营业务包括 BIM 平台及软件、基于 BIM 的行业数字孪生应用、能源大数据分析 & 增值服务、基于 BIM 平台的智能化设计咨询等，通过提供相应软件产品、软件服务、技术服务等获得收入和利润。

BIM 平台及软件为公司成熟核心业务。公司依托自主可控的国产化 BIM 核心技术平台，面向电力行业提供“发电-输电-变电-配电-用电”全过程 BIM 系列软件与服务，以及算量造价等软件服务。

基于 BIM 的行业数字孪生应用为公司重点突破的成长业务。公司基于 BIM 平台研发的基建工地三维数字孪生平台和基于人工智能的一体化管控平台，广泛应用于各行业基建领域；基于 BIM 的智能运维监测服务等已从电力行业成功拓展到水利、港口、公路、钢铁等多个行业。

能源大数据分析与增值服务为公司重点培养的新兴业务。基于能源物联网与电力大数据分析为电网、政府、园区及企业等客户提供用能监测、节能服务、碳中和等咨询与增值服务。

基于 BIM 的智能化设计咨询是公司成熟且具竞争力业务。基于自主可控 BIM 平台、人工智能技术以及雄厚的数据积累，结合公司互联网设计实践，形成独特的互联网设计院协同作业模式。在实现标准化设计的同时全面提升设计效率，同时向业主和施工方交付二维、三维结合的成果形式，在技术上保障数字化移交切实可行。采用装配式建造、基于 BIM 的仿真、AI 智能感知等先进现场技术，引领现场施工作业手段变革，打造安全有保障、质量可监管、环境健康、人机协同的智能建造现场。

### （三）市场地位

BIM 软件在我国起步相对较晚，平台型软件以国外厂商为主，国内企业多集中于项目管理及单点应用，软件底层多基于开源平台进行二次开发。公司坚持“独立研发、自主可控”的技术路线，经过多年的技术研发工作和在电力行业的积累，拥有了自主 BIM 核心技术以及完整的业务体系，积极应用人工智能等新技术，快速进行平台技术的迭代更新，保持三维建模引擎（DH3D）、三维数字地球平台（DHGlobe）、人工智能平台（AI-Engine）、GIM 引擎平台（GIMEngine）、物联网平台、应用快速开发平台、BIMwise 等技术平台的技术领先优势，并不断完善更新“三维设计核心算法”库，是国内少数基于自主底层技术平台进行 BIM 应用构建的企业。

同时，公司也是国内为数不多的能够为电力能源行业提供全产业链一体化信息化服务的企业。公司凭借自主可控 BIM 核心技术，以基于 BIM 的三维设计为切入点，将 BIM 技术应用在电网资产建设和管理的全生命周期，通过电网三维数字化协同设计、电网工程基于 BIM 技术的数字化交付、基于 BIM 技术的工程建设过程管控以及资产运行维护的可视化管理，实现了 BIM 在电网工程建设全周期的贯通，真正实

现 BIM 核心价值，为公司打造“BIM 平台软件及行业数字化应用和运营的服务商”构筑了较高的商业壁垒。

当前，公司 BIM 相关产品及服务在电力行业已取得相对领先的市场地位。公司核心产品 BIM 设计系列软件包括输电线路设计、变电设计、电缆设计、配网设计以及三维协同设计平台、三维评审平台等诸多产品，是国内少数可以提供覆盖输变电工程三维设计各专业软件产品的企业，相关产品在全国各地的电力设计企业中建立了较高的知名度和良好的美誉度，并在多个大型工程项目中得到了实际应用与验证。其中，三维线路设计软件市场占有率超过 50%，占据了领先的市场地位。

公司具备输变电设计、新能源设计、互联网地图及地理信息工程测绘等众多甲、乙级齐备资质，在技术上互联网设计平台涵盖 BIM、大数据、物联网、人工智能以及协同设计多种先进技术，同时参与大量行业标准、企业标准和团体标准的编制工作，承担了多项重点工程的设计与建造。

#### （四）公司所处行业情况

根据中国证监会行业分类标准，本公司属于软件和信息技术服务业；基于公司的产品功能及用途，公司所处细分行业为工业软件之 BIM 软件行业。BIM 技术以建设工程项目的各种信息数据为基础建立建筑信息模型，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息，其核心是在三维模型的基础上建立完整的、与实际情况一致的工程信息库，实现从工程项目的规划、设计、造价、施工、运营维护乃至拆除的工程项目全生命周期信息的集成，同时也能够使得工程项目全生命周期的信息在项目的所有参与方中实现共享与传递，从而提高生产效率、节约成本、缩短工期。BIM 技术被认为是继 CAD 之后建筑业第二次“科技革命”，以 BIM 模型为数据载体，实现从设计到建造再到运维的基于数据驱动的建筑全生命周期管理已成为未来建筑业发展的必然趋势。

近年来国家发布了多项政策支持 BIM 技术的推广应用。2022 年 5 月，住房和城乡建设部印发《“十四五”工程勘察设计行业发展规划》，规划提出“推进 BIM 全过程应用，逐步推广基于 BIM 技术的工程项目数字化资产管理和智慧化运维服务”；2022 年 6 月，住房和城乡建设部与国家发展改革委发布《城乡建设领域碳达峰实施方案》，指出：“利用建筑信息模型（BIM）技术和城市信息模型（CIM）平台等，推动数字建筑、数字孪生城市建设，加快城乡建设数字化转型”；2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《质量强国建设纲要》，纲要指出“加大先进建造技术前瞻性研究力度和研发投入，加快建筑信息模型等数字化技术研发和集成应用，创新开展工程建设工法研发、评审、推广”；同月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》，《规划》明确：数字中国建设按照“2522”的整体框架进行布局，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、

社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”，打造具有国际竞争力的数字产业集群。

当前，我国 BIM 软件仍处于发展的起步阶段，国内使用的平台类软件主要为国外软件，国内厂商主要以项目管理和单点应用类型的产品为主，BIM 底层核心技术大多掌握在国外厂商手中。BIM 核心技术自主可控已成为行业重点发展方向之一。

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

## （五）下游行业情况

公司作为“BIM 平台软件及行业数字化应用和运营的服务商”，主要产品及服务面向电力、交通、水利等行业。

### 1、电力行业

党的二十大报告提出，要积极稳妥推进碳达峰碳中和，并从完善能源消耗总量和强度调控、深入推进能源革命、加快规划建设新型能源体系等方面作出战略部署，为我国实现碳达峰碳中和指明了方向。电力是碳减排的主战场，也是能源转型的关键领域。2023 年 3 月，国家能源局印发《关于加快推进能源数字化智能化发展的若干意见》，意见提出“针对电力、煤炭、油气等行业数字化智能化转型发展需求，通过数字化智能化技术融合应用，急用先行、先易后难，分行业、分环节、分阶段补齐转型发展短板，为能源高质量发展提供有效支撑”；4 月，国家能源局发布《关于加强新型电力系统稳定工作的指导意见（征求意见稿）》，提到“完善新能源并网技术标准，提高集中式、分布式新能源频率电压耐受能力和支撑调节能力；建立新型储能、虚拟电厂、分布式智能电网等新型并网主体的涉网技术标准；完善新型电力系统供需平衡、安全稳定分析与控制保护标准体系”；5 月，国家发改委、国家能源局印发《关于加快推进充电基础设施建设更好支持新能源汽车下乡和乡村振兴的实施意见》，意见指出：支持地方政府结合实际开展县乡公共充电网络规划，加快实现适宜使用新能源汽车的地区充电站“县县全覆盖”、充电桩“乡乡全覆盖”。6 月，国家能源局组织电力规划设计总院、水电水利规划设计总院、国核电力规划设计研究院、国网经济技术研究院、国网能源研究院、中国电力企业联合会编写的《新型电力系统发展蓝皮书》正式发布，《蓝皮书》明确，要加强电力供应支撑体系、新能源开发利用体系、储能规模化布局应用体系、电力系统智慧化运行体系等四大体系建设，强化适应新型电力系统的标准规范、核心技术与重大装备、相关政策与体制机制创新的基础支撑作用。双碳目标下，以新能源供应为主体的新型电力系统将给现有电力系统带来战略性、全局性变革。

能源革命必然伴随着能源数字化进程加速。早在 2012 年初，国家电网便启动了 BIM 相关技术的研究工作，要求“从 2018 年下半年开始，公司新建 35kV 及以上输变电工程全面应用三维设计；到 2020 年底前公司所有新建、改建、扩建 35kV 及以上输变电工程具备数字移交条件”，并明确“采用三维设计的工程，在工程投资估算和招投标最高投标限价阶段，按 10%调整计算设计费”。与此同时，南方电网“数字南网”建设也在持续推进。“十四五”期间，国家电网、南方电网继续加大对智能电网领域和新能源信息化系统领域的投入，预计全国电网总投资额近 3 万亿元。目前，BIM 技术在电网主网工程建设中已得到较为广泛的应用，随着以新能源为主体的新型电力系统建设的推进，BIM 技术也将在配网工程、风电光伏、充电桩等新能源、综合能源领域中得到进一步推广应用。

## 2、交通行业

在“交通强国”战略下，近年来国家相继出台了相关文件促进智慧交通发展。2023 年 3 月，交通运输部、国家铁路局、中国民用航空局、国家邮政局及中国国家铁路集团有限公司联合印发《加快建设交通强国五年行动计划（2023—2027 年）》，指出“交通运输科技创新驱动行动。完善交通科技创新体系，加强交通战略科技力量、科技基础能力建设，基本形成交通运输数字政府体系框架，加快推进智慧交通建设，加大关键核心技术攻坚力度”；同月，交通运输部、自然资源部、海关总署国家铁路局及中国国家铁路集团有限公司发布《推进铁水联运高质量发展行动方案（2023—2025 年）》，方案提出“强化科技创新驱动。推动 5G、北斗导航、大数据、区块链、人工智能、物联网等在铁路水运行业深度应用，探索推进跨区域、跨业务协同和货物全程追踪。支持铁水联运信息系统互联互通，鼓励发展第三方供应链全链路数据互联共享服务”。交通领域在信息化管理方面涉及相关专业众多、应用场景多样，通过运用 BIM 技术，可以实现工程项目全生命周期数据资源信息共享和项目全生命期的可预测和可控制，有效促进交通行业生产方式的改变，推动交通行业工业化发展。随着“数字交通”、“交通强国”等战略的推动，我国交通行业的数字化水平得到稳步提升。

## 3、水利行业

水利方面，2023 年 3 月，水利部办公厅下发了《关于加强重大水利工程数字孪生项目设计的通知》，通知要求“加强重大水利工程中的数字孪生项目设计工作，提高设计质量和水平”，同时在数字孪生平台设计方面也有了明确规定“在充分利用行业共享资源和工程勘测资料的基础上，合理确定用于工程三维仿真分析的地理空间模型、建筑信息模型（BIM）和工程实景模型的建设范围和精度”；5 月，中共中央、国务院印发了《国家水网建设规划纲要》，要求加快水网智慧发展，“加强水网数字化建设。深化国家水网工程和新型基础设施建设融合，推动水网工程数字化智能化建设。推进水网工程与相关行业数字化平台衔接，实现信息共享。提升水网调度管理智能化水平。加快推进国家水网调度中心、大数

据中心及流域分中心建设，构建国家水网调度指挥体系。通过智慧化模拟，支撑水网全要素预报、预警、预演、预案的模拟分析，提供智慧化决策支持，提高水网防洪、供水、生态等综合调度管理水平”。目前，BIM 技术在水利行业的应用已从概念普及过渡到项目试点阶段，水利行业 BIM 应用存在较大市场空间。

上述影响因素对公司产品所在行业的市场规模和公司的发展空间带来直接增量，为公司“BIM 平台软件及行业数字化应用和运营的服务商”的战略推进提供了更多的市场机会，有利于公司经营规模的进一步发展壮大。

## 二、核心竞争力分析

公司以技术创新为引领，以市场需求为导向，在二十余年的发展过程中逐步形成了自身独特的竞争优势，集中体现在以下几个方面：

### 1、多年研发积累实现 BIM 底层平台自主可控，赋能行业数字化转型

公司以自主 BIM 平台研发战略发展目标为引领，坚持专精特新研发路线打造核心技术平台，持续进行创新成果转化，为各产品线赋能。经过多年的研发积累以及电力行业应用经验，现已积累了涵盖 BIM 软件领域、电网工程数字化领域、物联网领域等多方面的核心技术，研发出三维建模引擎（DH3D）、三维数字地球平台（DHGlobe）、人工智能平台（AI-Engine）、GIM 引擎平台（GIMEngine）、物联网平台、应用快速开发平台、BIMwise、大数据分析等多项核心技术平台。公司是国内少数基于自主底层技术平台进行 BIM 应用构建的企业，核心技术平台具有自主可控、贴合行业需求、可以进行深度定制和二次开发等特点。基于自主可控 BIM 技术，公司构建了完善的 BIM 产品体系，包括 BIM 设计系列软件、BIM 基建平台、BIM 智慧运维等产品，真正实现了 BIM 技术在工程建设全周期的应用价值，具有明显的市场竞争优势。

### 2、深耕电力行业，打造以国家双碳目标为驱动的能源行业全产业链布局

公司深耕电力行业二十年，已成为国内为数不多的能够为智能电网设计、基建、运维、营销等提供全产业链一体化服务的供应商，并逐步将业务范围从电网侧向电源侧及配售电侧进行延伸，同时紧抓“碳达峰”和“碳中和”国家战略驱动下出现的“电网架构、电源结构、源网荷储协调、数字化智能化运行控制等方面技术提升和系统优化”市场机遇。公司在“发电-输电-变电-配电-用电”全过程为客户提供 BIM 系列软件，为数据流、业务流、能源流提供技术支撑。在发电侧，公司为光伏、风电等新能源项目提供规划咨询、三维设计、资产数字化运维、信息化产品等全过程技术服务业务。在电网侧，公司

具备电网设计、基建、运维、营销全产业链一体化服务能力，参与了国家电网 GIM（电网的 BIM 数据模型标准）标准制定，使公司在电网设计环节拥有相对领先的竞争优势。在售电侧，公司提供售电平台、资产数字化运维等服务，积累了丰富的客户资源。

### 3、互为支撑的五大业务体系，塑造了公司一体化服务竞争优势

公司在“BIM 平台软件及行业数字化应用和运营的服务商”战略引领下，形成了自身完整且独特的基于 BIM 的研发体系和业务体系。公司面向电力、交通、水利等基础设施领域，以 BIM 平台及软件研发为核心，以设计咨询业务为技术支撑，以行业数字孪生应用为载体，以能源大数据智能化发展为驱动，以教育培训和认证为保障，构建了互为支撑的五大业务体系。公司是国内为数不多的既能提供软件及信息化产品又能提供专业设计咨询服务的企业，以“专业技术优化软件产品，软件产品提升业务能力”的业务架构，也为公司 BIM 平台及软件切入目标市场、深入相关应用场景提供了必要条件。

截至目前，公司已取得国家级高新技术企业认证、信息系统安全集成服务二级资质、ISO9001:2015 质量管理体系认证、CMMI 5 认证、ITSS 3 认证；工程设计电力行业（送电工程、变电工程）专业甲级、电力行业（新能源发电、风力发电）专业、建筑智能化系统设计专项、消防设施工程设计专项乙级；工程咨询电力（含火电、水电、核电、新能源）甲级、工程咨询（水文地质、工程测量、岩土工程）乙级；测绘（互联网地图服务、工程测量、地理信息系统工程专业）甲级；工程勘察（岩土工程（勘察））专业甲级；水文水资源调查单位水平评价甲级等多项资质和认证，为公司在全国范围内向客户提供一体化、全方位的服务构造了较高的行业壁垒。

### 4、成熟高效的研发创新体系，为企业发展提供源动力

本公司自成立以来将研发和创新视为企业发展的源动力。公司先后成立了企业技术中心和研发中心，不断完善研发管理体系和研发人员激励制度，为公司持续的研发创新提供了制度保障。本报告期内，公司全力推进研发创新工作开展，保持高比例研发投入，报告期内研发投入共 3,863.98 万元，占营业收入的 16.24%，充分保证 BIM 核心技术研发，加快自主可控 BIM 平台、三维电网设计软件等产品迭代升级。报告期内，公司及控股子公司新增授权专利 9 件，其中发明专利 6 件；新增专利申请 19 件，其中发明专利 10 件；新增计算机软件著作权 53 件。截至报告期末，公司共拥有授权专利 117 件，其中授权发明专利 90 件；在审核专利 92 件，其中在审核发明专利 85 件；计算机软件著作权 535 件。

### 5、以专业的产品及服务为依托，品牌价值持续提升

公司凭借深度契合客户需求的产品设计、优质可靠的技术服务，获得了客户的广泛认可，相关研发成果曾荣获包括国家科学技术进步奖、国家重点新产品在内的多项国家级、省部级荣誉，形成了行业内

具有一定影响力的品牌优势。报告期内，公司控股子公司道亨软件自主研发的“数字基建移动应用平台”、控股子公司恒华龙信自主研发的“虚拟电力仪器监测及实时数据分析平台 5G”等产品荣获北京市新技术新产品（服务）证书，公司也获评“2023 地理信息产业百强企业”、“诚信长城杯企业”等企业荣誉。报告期内，公司控股子公司道亨软件参与编制的《输变电工程三维设计模型交互及建模规范》《输变电工程三维设计模型分类与编码规则》《输变电工程三维设计技术导则》3 项输电线路领域能源行业标准正式发布，进一步夯实了公司在电力行业的品牌优势。

## 6、优秀的技术人才和管理团队，支撑公司业务持续发展

近年来，随着云计算、大数据、物联网、移动互联网、BIM、人工智能、区块链等技术日新月异，作为一家软件企业，优秀的人才已作为公司最为重要的资源之一，关系着公司业务的可持续发展。公司具有稳定的核心管理团队，具有丰富的智能电网信息化管理经验，从中总结、深刻领会了电力能源等相关行业市场需求，并时刻关注外部环境变化，确保公司发展战略的制定符合行业发展现状及趋势。公司经过多年的培养和引进，建立了一支既对电力、水利、交通等行业的深刻认知，又通晓 BIM/CIM 等相关技术的复合型专业人才队伍，充分保证研发产品满足客户需求、顺应行业技术发展趋势。

## 三、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司在“BIM 平台软件及行业数字化应用和运营的服务商”战略目标引领下，积极拓展以自主可控 BIM 底层平台为核心的大场景工业软件应用市场，聚焦 BIM 平台及软件、设计咨询、行业数字孪生应用核心主业，有序开展各项经营活动。报告期内，公司实现营业收入 23,788.08 万元，较上年同期上升 7.87%；归属于公司普通股股东的净利润 933.50 万元，较上年同期上升 12.06%，扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 748.01 万元，较上年同期上升 23.28%。

报告期内，公司主要工作如下：

**（1）BIM 平台及软件方面：**报告期内，公司积极把握市场发展机遇，为巩固行业技术领先优势，满足电力行业软件国产替代的需求，公司进一步加大研发投入力度，对三维数字地球平台（DHGlobe）、应用快速开发平台等多个核心底层平台进行研发迭代及创新应用；研发和升级 GIM 引擎平台（GIMEngine）、人工智能平台（AI-Engine）、智能流媒体平台（Media-Engine）以及位置服务引擎（LBSEngine），为多场景行业信息化产品及项目研发赋能，提升研发效率；稳步推进基于大模型人工智能技术的配网智能设计研发工作，在无人机影像识别关键技术上取得重要进展；完成基于多模态大语言模型升级低代码技术平台的可行性分析，为后续研发奠定基础；聚焦软件产品的本质需求，稳健推进

线路设计、电缆设计、配网设计等三维设计软件及评审平台、运检平台、数字基建、智慧生产、智慧运维等产品升级及新产品研发，持续精细打磨核心产品，深挖客户需求；不断加大 BIM 运维产品研发力度，大力推进智慧水利、智慧港口等项目业务拓展，逐步归集项目共性打造产品，强化成熟产品和服务的可复制性，产品开发推广取得显著成效，水利行业拓展取得突破性进展，交通行业实现多场景行业信息化产品打造。

**(2) 基于 BIM 的智能设计咨询：**公司积极把握国家双碳目标下新能源快速发展、“东数西算”工程建设等重大市场发展机遇，依托齐备的资质认证体系以及专业的技术实力，应用自主研发的三维设计系列产品，深入开展电网设计咨询等相关业务，加大主网规划设计、光伏、风电、储能、综合能源等新能源领域市场开拓，同时围绕数据中心项目积极拓展能源管理相关业务，为数据中心的发展提供用能规划、新能源设计以及能效管理等综合能源解决方案，新能源领域相关业务持续增长。报告期内，公司积极开拓北京、珠海、深圳等地的充电桩市场，可以提供充电桩规划、设计、运维、数字化运营的一揽子解决方案；完成新华水电莎车县 20 万千瓦（80 万千瓦时）配套储能项目全阶段设计工作，项目已全容量并网发电。

**(3) 基于 BIM 的行业数字孪生应用：**公司聚焦智慧能源、智慧交通、智慧水务等行业信息化应用领域，深度挖掘不同行业数字化转型需求。报告期内，公司积极开展相关数字化产品的规划、研发及实施，研发的结构集群监测云平台可广泛应用于电力、水利、交通、市政等多行业监测，实现数据实时采集、分析、预警、评估，对结构物运营给出了合理研判，为结构管养维护提供决策依据；持续探索碳资产管理、能源托管、能耗监测等多元化综合能源服务，承接天津现代职业技术学院等能源费用托管项目；构建基于“云-边-端”的资产智慧化运营模式，为公共建筑行业信息化、数字化、智能化发展赋能，助力“双碳”目标实现；以公司优势业务电力营销客服为场景，完成 AIGC（AI Generated Content，人工智能生成内容）技术高效服务客户需求可行性研究，在规范规程解析、专家问答、培训模拟等方面取得预期效果。

**(4) 能源大数据分析及数字教育方面：**作为公司核心业务的重要补充，在报告期内均取得一定突破：对碳中和监测指挥平台、5G 虚拟仪器智能监测软硬件一体化平台等进行持续研发升级，支撑政府侧、园区侧等单位“双碳”工作落地实施；公司积极响应国家“一带一路”倡议，面向“一带一路”沿线国家培养本土化技术技能人才，在东部非洲卢旺达与陕铁院共建职业技术培训中心；与德国 BIWE 等国际人力资源开发组织建立合作，在当地开展属地化技术培训，实现学员与第三方企业签订合作备忘录 20 余家，实习合作伙伴单位多达 50 家，遍布卢旺达首都及东、西、南、北各个省市 14 个地区。

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	237,880,828.08	220,524,585.26	7.87%	
营业成本	153,978,728.30	113,903,859.87	35.18%	主要系报告期内行业竞争加剧，项目的执行成本增加所致。
销售费用	15,289,338.59	17,095,723.96	-10.57%	
管理费用	28,033,039.57	30,006,800.95	-6.58%	
财务费用	1,594,815.05	841,630.51	89.49%	主要系报告期内支付的短期借款利息增加所致。
所得税费用	1,244,418.57	2,257,882.64	-44.89%	主要系报告期内利润总额较上期减少所致。
研发投入	38,639,808.28	46,517,815.67	-16.94%	主要系报告期内精细化研发项目管理，优化研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-150,022,229.01	-56,614,587.53	164.99%	主要系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,556,185.34	-6,115,725.89	-58.20%	主要系报告期内投资支付的现金减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	106,825,556.84	-102,225,811.08	-204.00%	主要系报告期内取得借款收到的现金较上年同期增加及所偿还债务支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-45,647,157.54	-165,732,676.08	-72.46%	主要系报告期内筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

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

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件服务	102,658,163.17	66.67%	92,932,950.05	81.59%	10.46%
技术服务	37,255,443.28	24.20%	18,636,870.94	16.36%	99.90%
软件销售	113,734.50	0.07%	70,143.65	0.06%	62.15%
硬件销售	12,418,768.03	8.07%	1,718,912.25	1.51%	622.48%
特许经营权	1,532,619.32	1.00%	544,982.98	0.48%	181.22%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	5,559,583.12	87.63%	主要是现金管理的利息收入及股权投资权益法核算的投资收益。	否
公允价值变动损益	-4,080,645.12	-64.32%	主要是计提的应收账款坏账损失。	否
资产减值	1,057,720.23	16.67%	主要是收回的合同资产减值损失。	否
营业外收入	666,409.66	10.50%	主要是收到的政府补助。	否
营业外支出	20,569.54	0.32%	主要是固定资产处置损失。	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	349,926,054.81	13.66%	393,410,342.98	16.39%	-2.73%	主要系报告期应收账款回款少于经营性支出所致。
应收账款	1,115,773,632.23	43.54%	1,168,899,166.62	48.71%	-5.17%	主要系报告期公司应收账款回款增加所致。
合同资产	29,475,665.79	1.15%	35,571,325.63	1.48%	-0.33%	
存货	544,543,917.76	21.25%	277,498,362.84	11.56%	9.69%	主要系报告期公司承接的部分项目尚未取得客户验收确认，发生的项目执行成本未能结转所致。
长期股权投资	56,303,692.64	2.20%	57,388,029.52	2.39%	-0.19%	
固定资产	46,753,020.00	1.82%	49,912,774.60	2.08%	-0.26%	
使用权资产	10,361,249.55	0.40%	18,381,275.34	0.77%	-0.37%	主要系报告期相关办公场地租赁变化所致。
短期借款	115,159,459.85	4.49%	38,049,169.32	1.59%	2.90%	主要系报告期公司取得的银行贷款增加所致。
合同负债	128,628,800.53	5.02%	80,669,136.69	3.36%	1.66%	主要系报告期公司收到的项目执行进度款增加所致。
租赁负债	5,345,063.47	0.21%	7,077,123.88	0.29%	-0.08%	
预付款项	6,130,014.19	0.24%	3,292,003.88	0.14%	0.10%	主要系报告期预付的项目外委费用增加所致。
其他流动资产	117,289.26	0.00%	2,750,662.79	0.11%	-0.11%	主要系报告期进项税未抵扣金额减少所致。
应付账款	71,204,282.18	2.78%	51,817,098.22	2.16%	0.62%	主要系报告期应付供应商的外委费用增加所致。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	137,185,897.41		7,520,762.41					144,706,659.82
金融资产小计	137,185,897.41		7,520,762.41					144,706,659.82
上述合计	137,185,897.41		7,520,762.41					144,706,659.82
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额（元）	受限原因
货币资金	15,298,034.21	保函及银行承兑票据保证金
合计	15,298,034.21	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	10,000	10,000	0	0
合计		10,000	10,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京道亨软件股份有限公司	子公司	道亨软件围绕基础设施工程全生命周期，基于自主研发的 BIM 核心技术平台，立足电力行业，同时面向交通、水利等行业，提供涵盖设计、施工、运维的 BIM 软件整体解决方案。	61,000,000	321,618,562.52	303,192,906.27	28,693,360.93	- 11,627,923.81	- 10,873,507.09

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

道亨软件是公司控股子公司，截至目前，公司持有道亨软件 68.51%的股权。道亨软件围绕基础设施工程全生命周期，基于自主研发的 BIM 核心技术平台，立足电力行业，同时面向交通、水利等行业，提供涵盖设计、施工、运维的 BIM 软件整体解决方案。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

机遇与挑战并存，公司在发展的过程中依旧面临诸多风险因素，主要体现在以下几个方面，特此提示广大投资者重点关注：

### 1、技术创新风险

公司根据“BIM 平台软件及行业数字化应用和运营的服务商”战略目标，面向电力、交通、水利等行业用户提供 BIM 平台及工具软件、行业资产数字化应用和运营等服务。但围绕战略目标的研发活动存在固有的不确定性，若公司不能跟随市场及技术发展的趋势，先于竞争对手推出更具竞争力的产品，或者公司的研发成果不能被市场所接受，公司产品或技术都将面临被国内、国际同行业更好的产品或者更先进的技术所替代的风险，致使公司丧失技术和市场的领先地位。

公司经过二十余年的研发积累以及电力行业应用经验，现已形成三维建模引擎（DH3D）、三维数字地球平台（DHGlobe）、人工智能平台（AI-Engine）等关键核心技术平台，具有自主可控、贴合行业需求、可以进行深度定制和二次开发等特点，具备明显竞争优势。在产品研发过程中，公司严格按照新产

品研发流程，对目标用户进行深度调研，并组织目标用户进行新产品试用及评审，保证产品契合用户需求，能够解决用户的难点及痛点。同时，公司通过加大研发投入、培养和引进专业人才，不断提升自身研发实力，以保持公司的核心竞争力及技术领先优势。

## 2、营业收入季节性波动相关的风险

公司当前客户主要为电网公司及其下属企业，主营业务收入在会计年度内的分布受到电网公司内部投资审批决策、管理流程及惯例的影响，具有较强的季节性。依照电网公司的惯例，在每年的第一季度电力系统对电网软件及硬件配套生产企业进行集中规模框架资格文件预审、招投标工作；在每年第二季度进行技术协商，并启动执行项目；在每年的第三、第四季度是电网行业集中采购、需求供应的高峰期。受客户需求季节性因素的影响，本公司的销售收入和利润具有一定的季节性波动风险。尽管随着市场的不断开拓，本公司承接的大型项目数量持续增加，公司主营业务保持良好快速增长，公司的抗风险能力持续增强，但季节性波动因素仍可能对公司经营业绩带来风险。

对此，公司将在保持主营业务优势的同时，积极开拓交通、水利等行业市场；通过技术的持续创新实现公司商业模式的转型，提升公司的持续盈利能力。同时，公司将不断加强财务管理力度，提升财务管理水平，不断强化公司和部门预算的科学化、精细化管理。

## 3、应收账款发生坏账的风险

随着公司业务领域和规模快速扩大，公司应收账款规模相对较大。虽然当前公司主要客户是电网公司及电网相关企业，该类客户实力雄厚，信誉良好，应收账款的收回有可靠保障，且从历史经验看相关应收账款回收良好。但是大额应收账款的存在一定程度上对公司目前现金流状况产生了影响，牵制了公司业务规模的进一步扩大。随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，如果出现应收账款不能按期或无法回收发生坏账的情况，公司将面临流动资金短缺的风险。

针对现有规模较大的应收账款，公司将进行实时跟踪，定期进行汇总分析，确保每笔应收款项有跟踪、有反馈，从而降低应收款项回收风险。未来，伴随着公司战略转型升级，盈利模式逐步多元化，公司现金流状况将得到一定程度的改善。

## 4、专业技术人才流失的风险

软件与信息化服务行业具有技术密集型的特点，企业需具备高素质的专业人才队伍才能在市场竞争中保持优势地位。但随着进入本行业企业的增多，市场竞争的加剧，公司存在人才流失的风险。如果不能吸引、培养和储备充足的专业技术人员和管理人员，则公司未来将失去持久发展的重要基础。

公司将通过建立完善有效的绩效考核机制，采用包括不限于基本薪酬、绩效奖励、股权激励等多种激励方式激励员工，并加强企业文化建设，以吸引和留住人才。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 30 日	电话会议	电话沟通	机构	民生证券、信达澳银、鹏华基金、华富基金、东吴基金等近 20 名机构投资者代表。	调研过程中主要讨论了公司数据中心及储能相关业务进展、在“信创+”能源的布局及未来市场机会、在手订单情况等内容。	巨潮资讯网：《2023 年 1 月 30 日投资者关系活动记录表》
2023 年 03 月 30 日	网络平台	网络平台线上交流	机构	长江证券、山西证券、中邮人寿、景顺长城基金、汇丰晋信基金等 20 余名机构投资者代表。	调研过程中主要讨论了公司 AI 整体布局、交通水利业务增长明显的主要原因、电力 BIM 包含多少环节等内容。	巨潮资讯网：《2023 年 3 月 30 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 12 日	网络平台	网络平台线上交流	个人	个人及机构投资者。	调研过程中主要讨论了公司在储能方面的布局、在算力节能增效的技术、公司在电力行业的数据来源情况等内容。	巨潮资讯网：《2023 年 4 月 12 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 13 日	网络平台	网络平台线上交流	机构	民生证券、银华基金、广发基金、华泰资管、华商基金等 20 余名机构投资者代表。	调研过程中主要讨论了 AI 在电力行业的应用场景、公司在配网领域的技术积累、订单交付周期等内容。	巨潮资讯网：《2023 年 4 月 13 日投资者关系活动记录表》
2023 年 06 月 15 日	网络平台	网络平台线上交流	机构	海通证券、安信证券、易方达基金、嘉实基金、淡水泉投资等 50 余名机构投资者代表。	调研过程中主要讨论了公司电力智能巡检方面的应用、虚拟电厂相关业务的应用场景、信创方面的进展等内容。	巨潮资讯网：《2023 年 6 月 15 日投资者关系活动记录表》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	37.84%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 20 日	巨潮资讯网：《2022 年度股东大会决议公告》（公告编码：2023（031）号）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、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
邓雅静	监事	离任	2023 年 04 月 20 日	邓雅静女士因个人原因辞去公司第五届监事会非职工代表监事职务，辞去非职工代表监事职务后将继续在公司任职。
王灵婧	监事	被选举	2023 年 04 月 20 日	经 2022 年度股东大会审议通过《关于补选第五届监事会非职工代表监事的议案》，王灵婧女士被选举为公司第五届监事会非职工代表监事。

### 三、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。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

不适用。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司核心骨干员工	20	4,165,304	无	0.69%	本员工持股计划的资金来源为员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式取得的资金，公司不得向参加对象提供垫资、担保、借贷等财务资助，亦不存在第三方为参加对象提供奖励、资助、补贴、兜底等安排的情形。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况：无

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

2021 年 11 月 25 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司下发的《证券过户登记确认书》，“北京恒华伟业科技股份有限公司回购专用证券账户”所持有的 8,283,604 股已于 2021 年 11 月 24 日非交易过户至“北京恒华伟业科技股份有限公司—2021 年员工持股计划”，过户股份数量占公司总股本的 1.38%。根据公司《2021 年员工持股计划（草案）》，本员工持股计划的锁定期分别为 12 个月、24 个月，自公司公告完成标的股票过户之日起计算，每期解锁的标的股票比例分别为 50%、50%。截至 2022 年 11 月 23 日，公司 2021 年员工持股计划第一个锁定期届满，解锁比例为 2021 年员工持股计划持股总数的 50%。

根据公司《2021 年员工持股计划（草案）》的相关规定，公司 2021 年员工持股计划第一个锁定期业绩考核指标未达成。后续管理委员会根据持有人会议的授权，择机出售对应解锁部分的标的股票（包括该部分股份因参与送转、配股等事宜而新增的股份）。截至报告期末，公司 2021 年员工持股计划第一个锁定期可减持额度已出售 4,118,300 股，占公司总股本的 0.69%。

报告期内股东权利行使的情况

不适用。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：无

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司所属软件和信息技术服务业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，不存在排污情况。

### 二、社会责任情况

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

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及 影响	诉讼(仲裁) 判决执行情况	披露 日期	披露 索引
报告期内已结案的非 重大诉讼(仲裁)	23.52	否	案件已撤 诉、审结	我公司及分公司作为原 告,达成和解或被驳回 案件金额 23.52 万元。	已完结		
截至报告期末尚未完 结的非重大诉讼(仲 裁)	90	否	案件尚在审 理中	我公司作为原告,未结 案金额 90 万元。	案件尚在审 理中		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
北京恒华伟业科技股份有限公司	望谟金格新能源有限公司	51,895.00	项目前期筹备阶段	0.00	0.00	0	是	是

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

注：由于甲方资金未能及时到位，存在项目全部或部分无法实施或延期的风险。

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

2023年2月14日，公司发布《关于控股子公司定向发行股票及公司附条件回购股权的公告》，公司董事会于2023年2月13日召开第五届董事会第八次会议，审议通过《关于控股子公司定向发行股票及公司附条件回购股权的议案》：根据战略规划和自身发展需要，公司控股子公司道亨软件拟实施定向发行股票项目进行融资，认购方为北京金融街资本运营集团有限公司，拟作为战略投资者出资10,000,000元人民币认购本次道亨软件定向发行股票1,000,000股；2023年3月25日，公司发布《关于控股子公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意股票定向发行的函的公告》，道亨软件于2023年3月22日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意北京道亨软件股份有限公司股票定向发行的函》（股转函〔2023〕577号）；2023年4月20日，公司发布《关于控股子公司重要事项的进展公告》，道亨软件本次定向发行新增股份已完成股份登记；2023年4月29日，公司发布《关于控股子公司完成工商变更登记的公告》，道亨软件办理完成了上述注册资本工商变更登记手续；2023年5月19日，公司发布《关于控股子公司进入创新层的提示性公告》，道亨软件自2023年5月19日起调入创新层。

## 第七节 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	165,265,015	27.55%	0	0	0	-22,592,813	-22,592,813	142,672,202	23.78%
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	165,265,015	27.55%	0	0	0	-22,592,813	-22,592,813	142,672,202	23.78%
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	165,265,015	27.55%	0	0	0	-22,592,813	-22,592,813	142,672,202	23.78%
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	434,590,454	72.45%	0	0	0	22,592,813	22,592,813	457,183,267	76.22%
1、人民币普通股	434,590,454	72.45%	0	0	0	22,592,813	22,592,813	457,183,267	76.22%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	599,855,469	100.00%	0	0	0	0	0	599,855,469	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
江春华	70,520,353	13,500,000	0	57,020,353	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
罗新伟	57,303,162	0	0	57,303,162	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
陈显龙	37,070,250	9,000,000	0	28,070,250	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
孟令军	371,250	92,813	0	278,437	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
合计	165,265,015	22,592,813	0	142,672,202	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	26,556	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
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
罗新伟	境内自然人	12.74%	76,404,216	0	57,303,162	19,101,054	质押	7,740,000
江春华	境内自然人	12.67%	76,027,137	0	57,020,353	19,006,784	质押	23,450,000
陈显龙	境内自然人	6.24%	37,427,000	0	28,070,250	9,356,750	质押	7,466,800
方文	境内自然人	4.88%	29,251,718	-18,021,865	0	29,251,718		
全国社保基金一一六组合	其他	1.07%	6,422,300	6,422,300	0	6,422,300		
北京恒华伟	其他	0.69%	4,165,304	-3,128,400	0	4,165,304		

业科技股份有限公司—2021 年员工持股计划								
凌久华	境内自然人	0.63%	3,789,400	935,700	0	3,789,400		
平安资管—工商银行—鑫福 34 号资产管理产品	其他	0.60%	3,608,900	3,608,900	0	3,608,900		
中国建设银行股份有限公司—易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.55%	3,292,200	3,292,200	0	3,292,200		
杨其清	境内自然人	0.53%	3,161,300	-620,600	0	3,161,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中罗新伟、江春华、陈显龙、方文为一致行动人，是公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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					
方文	29,251,718	人民币普通股	29,251,718					
罗新伟	19,101,054	人民币普通股	19,101,054					
江春华	19,006,784	人民币普通股	19,006,784					
陈显龙	9,356,750	人民币普通股	9,356,750					
全国社保基金一一六组合	6,422,300	人民币普通股	6,422,300					
北京恒华伟业科技股份有限公司—2021 年员工持股计划	4,165,304	人民币普通股	4,165,304					
凌久华	3,789,400	人民币普通股	3,789,400					
平安资管—工商银行—鑫福 34 号资产管理产品	3,608,900	人民币普通股	3,608,900					
中国建设银行股份有限公司—易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	3,292,200	人民币普通股	3,292,200					
杨其清	3,161,300	人民币普通股	3,161,300					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中罗新伟、江春华、陈显龙、方文为一致行动人，是公司控股股东、实际控制人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东杨其清除通过普通证券账户持有 2,227,100 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 934,200 股，实际合计持有 3,161,300 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监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 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京恒华伟业科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	349,926,054.81	393,410,342.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	96,847,697.17	96,489,481.91
应收账款	1,115,773,632.23	1,168,899,166.62
应收款项融资	2,886,306.00	6,185,414.75
预付款项	6,130,014.19	3,292,003.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	62,538,465.27	56,732,063.51
其中：应收利息		
应收股利	6,643,920.00	
买入返售金融资产		
存货	544,543,917.76	277,498,362.84
合同资产	29,475,665.79	35,571,325.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	117,289.26	2,750,662.79
流动资产合计	2,208,239,042.48	2,040,828,824.91
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	56,303,692.64	57,388,029.52
其他权益工具投资	144,706,659.82	137,185,897.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	46,753,020.00	49,912,774.60
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,361,249.55	18,381,275.34
无形资产	18,052,273.61	18,247,551.90
开发支出		
商誉	17,755,310.54	17,755,310.54
长期待摊费用	744,707.91	864,950.23
递延所得税资产	59,537,611.22	59,222,778.64
其他非流动资产		
非流动资产合计	354,214,525.29	358,958,568.18
资产总计	2,562,453,567.77	2,399,787,393.09
流动负债：		
短期借款	115,159,459.85	38,049,169.32
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	29,973,000.98	27,920,893.47
应付账款	71,204,282.18	51,817,098.22
预收款项		
合同负债	128,628,800.53	80,669,136.69
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	15,110,624.68	26,011,701.17
应交税费	90,313,302.21	109,809,671.89
其他应付款	13,632,924.70	13,991,429.57
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,887,913.33	10,752,442.85
其他流动负债	11,097,309.44	4,881,877.71
流动负债合计	480,007,617.90	363,903,420.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,345,063.47	7,077,123.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,345,063.47	7,077,123.88
负债合计	485,352,681.37	370,980,544.77
所有者权益：		
股本	599,855,469.00	599,855,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	457,086,217.18	431,058,753.67
减：库存股	4,166,904.00	7,293,704.00
其他综合收益	-11,337,574.88	-18,813,960.05
专项储备		
盈余公积	120,538,849.43	120,538,849.43
一般风险准备		
未分配利润	815,308,136.07	805,973,122.85
归属于母公司所有者权益合计	1,977,284,192.80	1,931,318,530.90
少数股东权益	99,816,693.60	97,488,317.42
所有者权益合计	2,077,100,886.40	2,028,806,848.32
负债和所有者权益总计	2,562,453,567.77	2,399,787,393.09

法定代表人：罗新伟

主管会计工作负责人：孟令军

会计机构负责人：孟令军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	178,350,743.05	205,216,659.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	95,955,747.17	95,985,005.47

应收账款	1,008,035,774.02	1,058,345,997.43
应收款项融资	2,100,000.00	3,711,614.75
预付款项	4,972,392.18	2,800,907.78
其他应收款	59,322,493.66	52,629,993.47
其中：应收利息		
应收股利	6,643,920.00	
存货	501,284,864.70	252,361,745.71
合同资产	23,837,550.21	30,109,724.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,876.56	2,487,382.89
流动资产合计	1,873,867,441.55	1,703,649,031.79
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	254,598,256.16	255,682,593.04
其他权益工具投资	144,706,659.82	137,185,897.41
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	43,944,805.11	46,701,970.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,119,184.17	7,862,762.18
无形资产	9,443,748.36	9,704,790.14
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	378,332.06	402,849.14
递延所得税资产	57,638,675.88	57,679,524.32
其他非流动资产		
非流动资产合计	514,829,661.56	515,220,386.54
资产总计	2,388,697,103.11	2,218,869,418.33
流动负债：		
短期借款	115,159,459.85	38,049,169.32
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,973,000.98	27,920,893.47
应付账款	66,155,126.12	46,154,152.49
预收款项		
合同负债	126,003,795.77	80,413,034.25
应付职工薪酬	8,101,945.25	19,066,790.39

应交税费	84,043,941.42	100,331,109.26
其他应付款	12,208,180.10	12,342,925.85
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,898,986.17	4,391,538.02
其他流动负债	10,940,227.75	4,824,782.05
流动负债合计	454,484,663.41	333,494,395.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,048,960.73	4,037,439.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,048,960.73	4,037,439.70
负债合计	457,533,624.14	337,531,834.80
所有者权益：		
股本	599,855,469.00	599,855,469.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	552,606,910.91	530,016,166.91
减：库存股	4,166,904.00	7,293,704.00
其他综合收益	-11,061,577.29	-18,582,339.70
专项储备		
盈余公积	120,538,849.43	120,538,849.43
未分配利润	673,390,730.92	656,803,141.89
所有者权益合计	1,931,163,478.97	1,881,337,583.53
负债和所有者权益总计	2,388,697,103.11	2,218,869,418.33

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	237,880,828.08	220,524,585.26
其中：营业收入	237,880,828.08	220,524,585.26
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	238,613,516.80	209,202,936.96

其中：营业成本	153,978,728.30	113,903,859.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,077,787.01	837,106.00
销售费用	15,289,338.59	17,095,723.96
管理费用	28,033,039.57	30,006,800.95
研发费用	38,639,808.28	46,517,815.67
财务费用	1,594,815.05	841,630.51
其中：利息费用	2,237,135.11	2,101,867.87
利息收入	1,007,143.87	2,174,038.27
加：其他收益	3,894,717.65	2,789,974.45
投资收益（损失以“-”号填列）	5,559,583.12	5,059,947.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-744,624.14	-1,264,637.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,080,645.12	-5,272,131.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,057,720.23	-2,976,017.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,698,687.16	10,923,422.23
加：营业外收入	666,409.66	561,379.02
减：营业外支出	20,569.54	73,194.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,344,527.28	11,411,606.82
减：所得税费用	1,244,418.57	2,257,882.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,100,108.71	9,153,724.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,100,108.71	9,153,724.18
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)	9,335,013.22	8,330,102.16
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-4,234,904.51	823,622.02
六、其他综合收益的税后净额	7,476,385.17	2,229,326.67
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	7,476,385.17	2,229,326.67
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益	7,520,762.41	2,180,036.25
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	7,520,762.41	2,180,036.25
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	-44,377.24	49,290.42
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	-44,377.24	49,290.42
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	12,576,493.88	11,383,050.85
归属于母公司所有者的综合收益总 额	16,811,398.39	10,559,428.83
归属于少数股东的综合收益总额	-4,234,904.51	823,622.02
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.0156	0.0139
(二) 稀释每股收益	0.0156	0.0139

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

法定代表人：罗新伟

主管会计工作负责人：孟令军

会计机构负责人：孟令军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	190,084,973.69	169,972,283.85
减：营业成本	129,629,315.47	99,637,976.43
税金及附加	656,421.62	433,311.67
销售费用	9,492,379.92	11,746,111.54
管理费用	15,162,534.35	17,924,637.13
研发费用	23,027,177.52	29,508,968.75

财务费用	1,919,079.30	1,353,075.14
其中：利息费用	2,070,733.68	61,050.00
利息收入	441,216.84	-8,849.51
加：其他收益	1,917,995.11	318,397.87
投资收益（损失以“-”号填列）	5,559,583.12	4,184,222.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-744,624.14	-1,264,637.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-879,570.31	-3,590,658.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,248,806.15	-2,866,713.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,044,879.58	7,413,451.40
加：营业外收入		557,379.02
减：营业外支出	13,259.83	60,479.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,031,619.75	7,910,351.26
减：所得税费用	1,444,030.72	2,249,944.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,587,589.03	5,660,406.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,587,589.03	5,660,406.62
（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	7,520,762.41	2,180,036.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	7,520,762.41	2,180,036.25
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	7,520,762.41	2,180,036.25
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	24,108,351.44	7,840,442.87
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	2023 年半年度	2022 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	373,836,267.15	346,593,122.96
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,357,725.20	1,717,262.31
收到其他与经营活动有关的现金	15,716,245.18	25,578,022.74
经营活动现金流入小计	391,910,237.53	373,888,408.01
购买商品、接受劳务支付的现金	388,550,500.74	271,225,153.48
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	117,981,870.42	122,601,345.44
支付的各项税费	12,523,119.38	13,361,004.10
支付其他与经营活动有关的现金	22,876,976.00	23,315,492.52
经营活动现金流出小计	541,932,466.54	430,502,995.54
经营活动产生的现金流量净额	-150,022,229.01	-56,614,587.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,745,634.76
取得投资收益收到的现金		875,725.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,675.00	10,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	162,675.00	3,631,860.32
购建固定资产、无形资产和其他长	2,718,860.34	3,007,586.21

期资产支付的现金		
投资支付的现金		6,740,000.00
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	2,718,860.34	9,747,586.21
投资活动产生的现金流量净额	-2,556,185.34	-6,115,725.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,000,000.00	
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	85,159,459.85	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,590,744.00	
筹资活动现金流入小计	117,750,203.85	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	124,587,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,909,645.01	13,638,661.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,015,002.00	
筹资活动现金流出小计	10,924,647.01	138,225,811.08
筹资活动产生的现金流量净额	106,825,556.84	-102,225,811.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	105,699.97	-776,551.58
五、现金及现金等价物净增加额	-45,647,157.54	-165,732,676.08
加：期初现金及现金等价物余额	380,275,178.14	490,618,911.74
六、期末现金及现金等价物余额	334,628,020.60	324,886,235.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	315,778,379.29	304,133,121.98
收到的税费返还	295,137.10	732,983.91
收到其他与经营活动有关的现金	11,745,874.81	22,002,926.62
经营活动现金流入小计	327,819,391.20	326,869,032.51
购买商品、接受劳务支付的现金	367,369,934.43	256,080,362.86
支付给职工以及为职工支付的现金	65,240,607.95	69,958,969.43
支付的各项税费	6,213,516.79	7,691,146.49
支付其他与经营活动有关的现金	12,045,981.76	14,270,661.72
经营活动现金流出小计	450,870,040.93	348,001,140.50
经营活动产生的现金流量净额	-123,050,649.73	-21,132,107.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		2,745,634.76
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		2,752,134.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,433,585.56	1,839,935.91

投资支付的现金		6,740,000.00
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	1,433,585.56	8,579,935.91
投资活动产生的现金流量净额	-1,433,585.56	-5,827,801.15
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	85,159,459.85	36,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,590,744.00	
筹资活动现金流入小计	107,750,203.85	36,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,000,000.00	124,587,150.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,909,645.01	13,638,661.08
支付其他与筹资活动有关的现金	1,015,002.00	
筹资活动现金流出小计	10,924,647.01	138,225,811.08
筹资活动产生的现金流量净额	96,825,556.84	-102,225,811.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	107,868.02	-790,027.87
五、现金及现金等价物净增加额	-27,550,810.43	-129,975,748.09
加：期初现金及现金等价物余额	192,081,495.00	266,351,344.20
六、期末现金及现金等价物余额	164,530,684.57	136,375,596.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	599,855,469.00				431,058,753.67	7,293,704.00	-	18,813,960.05		120,538,849.43		805,973,122.85	1,931,530.90	2,028,806,848.32
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	599,855,469.00				431,058,753.67	7,293,704.00	-	18,813,960.05		120,538,849.43		805,973,122.85	1,931,530.90	2,028,806,848.32

	69.00				53.67	.00	,960.05		49.43		22.85		,530.90	7.42	,848.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					26,027.46	-3,126,800.1	7,476,385.17				9,335,013.22		45,965,661.90	2,328,376.18	48,294,038.8
（一）综合收益总额							7,476,385.17				9,335,013.22		16,811,398.39	-4,234,904.50	12,576,493.89
（二）所有者投入和减少资本					26,027.46	-3,126,800.1							29,154,263.51	6,563,280.68	35,717,544.19
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					26,027.46	-3,126,800.1							29,154,263.51	6,563,280.68	35,717,544.19
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公															

积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期末余额	599,855,469.00				457,086,217.18	4,166,904.00	-11,337,574.88		120,538,849.43		815,308,136.07		1,977,284,192.80	99,816,693.60	2,077,100,886.40	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	599,855,469.00				426,948,285.67	8,283,604.00	-10,180,636.85		120,538,849.43		1,037,310,112.76		2,166,188,476.01	96,531,137.78	2,262,719,613.79	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年初余额	599,855,469.00				426,948,285.67	8,283,604.00	-10,180,636.85		120,538,849.43		1,037,310,112.76		2,166,188,476.01	96,531,137.78	2,262,719,613.79	

	00				67		6.8 5		43		2.7 6		6.0 1	8	3.7 9
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							2,2 29, 326 .67				- 3,6 67, 007 .22		- 1,4 37, 680 .55	823 ,62 2.0 3	- 614 ,05 8.5 2
(一) 综合 收益总额							2,2 29, 326 .67				8,3 30, 102 .16		10, 559 ,42 8.8 3	823 ,62 2.0 3	11, 383 ,05 0.8 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											- 11, 997 ,10 9.3 8		- 11, 997 ,10 9.3 8		- 11, 997 ,10 9.3 8
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											- 11, 997 ,10 9.3 8		- 11, 997 ,10 9.3 8		- 11, 997 ,10 9.3 8
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公															

积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	599,855,469.00				426,948,285.67	8,283,604.00	-7,951,310.18		120,538,849.43		1,033,643,105.54		2,164,750,795.46	97,354,759.81	2,262,105,552.77

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	599,855,469.00				530,016,166.91	7,293,704.00	-18,582,339.70		120,538,849.43	656,803,141.89		1,881,337,583.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	599,855,469.00				530,016,166.91	7,293,704.00	-18,582,339.70		120,538,849.43	656,803,141.89		1,881,337,583.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,590,744.00	-3,126,800.00	7,520,762.41			16,587,589.03		49,825,895.44

(一) 综合收益总额							7,520,762.41			16,587,589.03		24,108,351.44
(二) 所有者投入和减少资本					22,590,744.00	-3,126,800.00						25,717,544.00
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					22,590,744.00	-3,126,800.00						25,717,544.00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	599,855,469.00				552,606,910.91	4,166,904.00	-11,061,577.29		120,538,849.43	673,390,730.92		1,931,163,478.97

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	599,855,469.00				525,905,698.91	8,283,604.00	-9,918,552.20		120,538,849.43	892,887,813.77		2,120,985,674.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	599,855,469.00				525,905,698.91	8,283,604.00	-9,918,552.20		120,538,849.43	892,887,813.77		2,120,985,674.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,180,036.25			-6,336,702.76		-4,156,666.51
（一）综合收益总额							2,180,036.25			5,660,406.62		7,840,442.87
（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										-11,99		-11,99

分配										7,109.38		7,109.38
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,997,109.38		-11,997,109.38
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	599,855,469.00				525,905,698.91	8,283,604.00	-7,738,515.95		120,538,849.43	886,551,111.01		2,116,829,008.40

### 三、公司基本情况

北京恒华伟业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京恒华伟业科技发展有限公司，系由江春华、张义安、侯仰杰及崔伟分别出资人民币 17.00 万元、20.00 万元、6.00 万元、7.00 万元设立出资组建的有限责任公司，于 2000 年 11 月 23 日经北京市工商行政管理局西城分局批准设立，注册资本（实收资本）50.00 万元。

2010年1月26日，北京恒华伟业科技发展有限公司以2009年12月31日为基准日，整体变更为北京恒华伟业科技股份有限公司。

公司于2014年1月23日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91110000801210593B的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年12月31日，公司累计发行股本总数59,985.55万股，注册资本为59,985.55万元，注册地址：北京市西城区德胜门东滨河路11号4号楼3层，本公司的实际控制人为江春华、方文、罗新伟、陈显龙。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

公司所处行业及营业范围：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；企业征信服务；货物进出口、技术进出口；互联网信息服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；互联网信息服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

公司主要业务情况：公司拥有工程设计电力行业（送电工程、变电工程）专业甲级资质、互联网地图服务甲级测绘资质、计算机信息系统集成企业贰级资质、工程勘察甲级资质、工程测绘甲级资质，主要业务为软件开发和技术服务，收入来源分为软件服务收入、技术服务收入、软件销售收入、EPC工程总承包收入、硬件销售收入、特许使用权收入。

## 3、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注七、在其他主体中的权益。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
北京道亨软件股份有限公司	控股子公司	2	68.51	68.51
北京恒华龙信数据科技有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
恒华数元科技（天津）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
能源互联有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
恒华售电（上海）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
奥斯克能源服务（吕梁）有限公司	控股孙公司	3	60.00	60.00
云南电顾电力工程技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
恒华职业技术学院	全资子公司	2	100.00	100.00
北京恒华职业技能培训学校有限公司	控股子公司	2	70.00	70.00
河南道亨软件有限公司	控股孙公司	3	68.51	68.51
陕西道亨软件有限公司	控股孙公司	3	68.51	68.51

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、无形资产摊销、研究开发支出、收入的确认时点。

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

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

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外经营的子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前

的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

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

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

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

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

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

### 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

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

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

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

## 2. 外币财务报表的折算

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计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### （3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### （4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

### （5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量, 除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外, 其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

#### (4) 金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
低风险组合	本组合为信用风险较低的商业承兑汇票以及银行承兑汇票，具有较低信用风险	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。
高风险组合	除上述认定为较低信用风险之外的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	应收款项的账龄作为信用风险特征	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
关联方组合	合并范围内关联方款项	根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货主要为项目的劳务成本，以及在定制软件开发过程为满足客户需要购置的硬件设备成本。本公司的劳务成本主要为人工费、差旅费及委外成本。

#### 2. 存货的计价方法

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

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价

减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

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

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

## 17、合同成本

### 1. 合同履约成本

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

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

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

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 19、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

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

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

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

#### （4）成本法转权益法

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

#### （5）成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧

失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 20、固定资产

### （1）确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

### 1. 固定资产的后续支出

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

## 2. 固定资产处置

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 21、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计

提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 22、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 23、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 24、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

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

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限按不超过合同规定的受益年限；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限按不超过法律规定有效年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 25、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

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

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 29、租赁负债

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

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

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

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

### 30、预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 31、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

## 32、收入

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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）自行开发研制的软件产品销售收入
- （2）硬件销售收入

- (3) 定制软件收入
- (4) 技术服务收入
- (5) EPC 工程总承包收入
- (6) 特许使用权收入

#### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

#### 2. 收入确认的具体方法

##### (1) 自行开发研制的软件产品销售收入

自行开发研制的软件产品是指拥有自主知识产权，无差异化、可批量复制的软件产品。在批量生产的软件技能有偿出售给买方，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入。

##### (2) 硬件销售收入

硬件销售收入是指公司为客户实施定制软件项目时，应客户要求外购硬件产品并安装集成所获得的收入，在完成硬件安装调试且已经收到或取得收款的证据时确认收入。

##### (3) 定制软件收入

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。

定制软件收入在软件成果的使用权已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，认定项目已完工，确认收入。

#### （4）技术服务收入

技术服务是指公司为客户提供数据采集及加工等技术服务实现的收入，在技术服务项目成果已经提供，客户最终验收确认，并收到价款或取得收取款项的证据时，认定项目已完工，确认收入。

#### （5）EPC 工程总承包收入

本公司的 EPC 工程总承包收入主要为勘察设计采购施工工程承包，包括勘察设计、材料采购、施工等全面承包获得收入，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司履约进度根据项目已完成工作量占预计总工作量的比例确定完工进度。客户在资产负债表日或接近资产负债表日对完工进度进行确认，以使其能够反映履约情况的变化。

#### （6）特许使用权收入

本公司通过建设—经营—移交方式（BOT）参与煤改电等公共基础设施（建设）运营业务，建造期间本公司未提供实际建造服务，按照建造过程中支付的工程价款等确认为无形资产，运营期间取得的取暖费收入，按与客户确认的取暖面积、合同约定的单价按月确认收入。

### 33、政府补助

#### 1. 类型

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

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

#### 2. 政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

## 35、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

#### 1. 租赁合同的分拆

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

#### 2. 租赁合同的合并

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

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

- (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	合同租赁期短于 12 个月的房屋、设备租赁
低价值资产租赁	年度租金低于 4 万元的房屋、设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）和（二十九）。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

##### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

##### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

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

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

### 1. 回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子

公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### 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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	公司于2023年3月29日召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第六次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	执行《企业会计准则解释第16号》的相关规定对本公司本报告期财务报表未产生重大影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023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情况

适用 不适用

### 38、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京恒华伟业科技股份有限公司	15.00%
北京道亨软件股份有限公司	10.00%
云南电顾电力工程技术有限公司	25.00%
恒华数元科技（天津）有限公司	15.00%
能源互联有限公司	16.50%

北京恒华龙信数据科技有限公司	15.00%
北京恒华职业技能培训学校有限公司	20.00%
恒华售电（上海）有限公司	25.00%
恒华职业技术学院	30.00%
奥斯康能源服务（吕梁）有限公司	25.00%
河南道亨软件有限公司	小微企业税率
陕西道亨软件有限公司	小微企业税率

## 2、税收优惠

根据国发[2011]4号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，经北京市西城区国家税务局《软件产品审核确认清单》审核确认，本公司及本公司之控股子公司北京道亨软件股份有限公司销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

（1）经国家发展和改革委员会、工业和信息化部、财政部、商务部、国家税务总局联合审核，确定为2013-2014年度国家规划布局内重点软件企业，于2013年12月取得“国家规划布局内重点软件企业证书”，根据财税[2016]49号，国家规划布局内重点软件企业的税收优惠资格认定改为备案制，根据国务院《关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）报告期内控股子公司北京道亨软件股份有限公司符合备案条件，2022年度暂按10%的优惠税率计缴企业所得税。

（2）本公司及子公司北京恒华龙信数据科技有限公司2020年7月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税15%的优惠税率。

（3）子公司恒华数元科技（天津）有限公司2021年10月取得高新技术企业证书，有效期三年，证书有效期间享受所得税15%的优惠税率。

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

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为17%。依据财政部、国家税务总局、海关总署于2000年9月22日下发的《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税[2000]25号）及2011年1月28日国务院《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），自2000年6月24日起，本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，可按法定17%（2019年4月1日后13%）的税率征收增值税后，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2023 年，根据国发[2011]4 号文《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》，经北京市西城区国家税务局《软件产品审核确认清单》审核确认，本公司及控股子公司北京道亨软件股份有限公司（以下简称“道亨软件”）销售自行开发生产的软件产品，增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退的税收优惠政策。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,001.92	130,916.31
银行存款	334,479,325.41	378,301,792.83
其他货币资金	15,306,727.48	14,977,633.84
合计	349,926,054.81	393,410,342.98
其中：存放在境外的款项总额	3,539,788.02	3,460,259.25

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	9,125,238.84	8,453,137.89
保函保证金	6,181,488.64	6,524,495.95
履约保证金		
诉讼冻结资金		
合计	15,306,727.48	14,977,633.84

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,511,398.97	4,014,281.19
商业承兑票据	91,336,298.20	92,475,200.72
合计	96,847,697.17	96,489,481.91

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	186,847,697.17	100.00%	90,000,000.00	48.17%	96,847,697.17	186,494,980.67	100.00%	90,005,498.76	48.26%	96,489,481.91
其中：										
其中：低风险组合	5,511,398.97	2.95%			5,511,398.97	4,014,281.19	2.15%			4,014,281.19
高风险组合	181,336,298.20	97.05%	90,000,000.00	49.63%	91,336,298.20	182,480,699.48	97.85%	90,005,498.76	49.32%	92,475,200.72
合计	186,847,697.17	100.00%	90,000,000.00	48.17%	96,847,697.17	186,494,980.67	100.00%	90,005,498.76	48.26%	96,489,481.91

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收票据：高风险组合	181,336,298.20	90,000,000.00	49.63%
合计	181,336,298.20	90,000,000.00	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 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	
按组合计提预期信用损失的应收票据	90,005,498.76		5,498.76			90,000,000.00
合计	90,005,498.76		5,498.76			90,000,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

无

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,380,000.00
合计		3,380,000.00

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	1,451,585,523.35	100.00%	335,811,891.12	23.13%	1,115,773,632.23	1,500,630,412.62	100.00%	331,731,246.00	22.11%	1,168,899,166.62
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,451,585,523.35	100.00%	335,811,891.12	23.13%	1,115,773,632.24	1,500,630,412.62	100.00%	331,731,246.00	22.11%	1,168,899,166.62
合计	1,451,585,523.35	100.00%	335,811,891.12	0.23%	1,115,773,632.23	1,500,630,412.62	100.00%	331,731,246.00	22.11%	1,168,899,166.62

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	382,825,248.60
0-6个月	162,730,601.01
7-12个月	220,094,647.59
1至2年	541,735,579.30

2至3年	308,105,175.26
3年以上	218,919,520.19
3至4年	118,334,109.33
4至5年	100,585,410.86
合计	1,451,585,523.35

## (2) 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	
按组合计提坏账准备的应收账款	331,731,246.00	4,080,645.12				335,811,891.12
合计	331,731,246.00	4,080,645.12				335,811,891.12

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	364,560,152.81	25.11%	75,071,890.74
客户二	33,136,470.39	2.28%	5,454,818.13
客户三	33,395,086.00	2.30%	10,629,506.80
客户四	31,585,366.68	2.18%	2,841,496.67
客户五	18,390,000.00	1.27%	7,431,850.00
合计	481,067,075.88	33.14%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,886,306.00	6,185,414.75
合计	2,886,306.00	6,185,414.75

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无

## 5、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	4,964,785.17	80.99%	2,972,279.53	90.29%
1 至 2 年	1,029,804.62	16.80%	175,357.80	5.33%
2 至 3 年	101,483.20	1.66%	110,425.35	3.35%
3 年以上	33,941.20	0.55%	33,941.20	1.03%
合计	6,130,014.19		3,292,003.88	

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：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
陕西东方电力工程有限公司	2,000,000.00	40.22	2023 年	服务尚未完成
青岛德振重工集团有限公司	813,700.72	16.36	2023 年	服务尚未完成
山西恒信华远电力设计咨询有限公司	737,000.00	14.82	2023 年	服务尚未完成
江苏施普瑞电力科技有限公司	250,000.00	5.03	2023 年	服务尚未完成
广州云谷科技创业投资有限公司	98,506.00	1.98	2021 年	服务尚未完成
合计	3,899,206.72	78.41		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,643,920.00	
其他应收款	55,894,545.27	56,732,063.51
合计	62,538,465.27	56,732,063.51

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	59,493,987.59	61,655,115.16
押金	2,219,549.09	2,614,044.53
备用金	2,468,988.65	1,019,953.88
其他	1,912,019.94	1,642,949.94
合计	66,094,545.27	66,932,063.51

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,200,000.00			10,200,000.00
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	10,200,000.00			10,200,000.00

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	9,927,825.16
0-6 个月	8,724,101.18
7-12 个月	1,203,723.98
1 至 2 年	37,862,870.77
2 至 3 年	5,527,183.88
3 年以上	12,776,665.46
3 至 4 年	11,520,402.78
4 至 5 年	1,256,262.68
合计	66,094,545.27

### 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	
按组合计提坏账准备的应收账款	10,200,000.00					10,200,000.00
合计	10,200,000.00					10,200,000.00

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 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
兴义市电力有限责任公司	履约保证金	40,000,000.00	1 至 2 年、3 至 4 年	60.52%	9,500,000.00
北京守华兴业工程咨询有限公司	投标保证金	4,220,000.90	1 至 2 年	6.38%	
北京中联京电电力工程有限责任公司	投标保证金	3,776,967.24	1 至 2 年、2 至 3 年	5.71%	
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	履约保证金	2,000,000.00	3 至 4 年	3.03%	
华电招标有限公司	投标保证金	1,480,700.00	1 年以内	2.24%	
合计		51,477,668.14		77.88%	9,500,000.00

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	183,273.76		183,273.76	788,985.43		788,985.43
合同履约成本	39,283,260.76		39,283,260.76	24,675,265.01		24,675,265.01
未完工项目成本	505,077,383.24		505,077,383.24	252,034,112.40		252,034,112.40
合计	544,543,917.76		544,543,917.76	277,498,362.84		277,498,362.84

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 8、合同资产

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
未到期质保金	35,957,665.66	6,481,999.87	29,475,665.79	43,111,473.81	7,540,148.18	35,571,325.63
合计	35,957,665.66	6,481,999.87	29,475,665.79	43,111,473.81	7,540,148.18	35,571,325.63

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金		1,057,720.23		质保金收回
合计		1,057,720.23		——

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		64,065.62
增值税留抵税额	60,850.20	18,145.53
预缴增值税		55,134.87
预缴企业所得税		2,500,717.71
待摊费用	48,562.50	104,722.50
其他	7,876.56	7,876.56
合计	117,289.26	2,750,662.79

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	15,392,375.47			-1,388.25						15,390,987.22	
小计	15,392,375.47			-1,388.25						15,390,987.22	
二、联营企业											
中山翠亨能源有限公司	24,664,696.69			29,246.36						24,693,943.05	
咸阳经发能源有限公司	4,296,028.78			-304,590.37						3,991,438.41	
珠海政采软件技术有限公司	9,847,869.88			-743,235.89						9,104,633.99	
中科华跃（北京）能源互联	370,921.45			-56,741.18						314,180.27	

网研究院有限公司										
上海京能绿鼎科技有限公司	2,816,137.25			- 7,627.55					2,808,509.70	
小计	41,995,654.05			- 1,082,948.63					40,912,705.42	
合计	57,388,029.52			- 1,084,336.88					56,303,692.64	

其他说明：无

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
贵州万峰电力股份有限公司	35,100,000.00	35,100,000.00
武汉同鑫力诚创业投资中心	1,881,581.44	1,881,581.44
四川能投发展股份有限公司	82,695,078.38	75,174,315.97
摩氢科技有限公司	25,030,000.00	25,030,000.00
合计	144,706,659.82	137,185,897.41

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
四川能投发展股份有限公司	6,643,920.00	7,520,762.41			非交易性权益投资	

其他说明：无

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,753,020.00	49,912,774.60
合计	46,753,020.00	49,912,774.60

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	49,474,970.53	11,828,850.41	50,190,914.73	111,494,735.67
2. 本期增加金额				

(1) 购置		393,263.69	213,045.59	606,309.28
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废		16,900.69	166,668.34	183,569.03
4. 期末余额	49,474,970.53	11,776,745.71	50,665,759.68	111,917,475.92
二、累计折旧				
1. 期初余额	13,990,534.56	8,509,079.39	39,082,347.12	61,581,961.07
2. 本期增加金额	587,516.22	527,185.24	2,633,253.81	3,747,955.27
(1) 计提	587,516.22	527,185.24	2,633,253.81	3,747,955.27
3. 本期减少金额		3,472.45	161,987.97	165,460.42
(1) 处置或报废		3,472.45	161,987.97	165,460.42
4. 期末余额	14,578,050.78	8,625,764.76	41,960,640.38	65,164,455.92
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	34,896,919.75	3,150,980.95	8,705,119.30	46,753,020.00
2. 期初账面价值	35,484,435.97	3,319,771.02	11,108,567.61	49,912,774.60

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

无

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

无

## 13、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额	36,192,076.30	36,192,076.30
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
租赁到期	1,415,981.38	1,415,981.38
4. 期末余额	34,776,094.92	34,776,094.92
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,810,800.96	17,810,800.96
2. 本期增加金额	6,604,044.41	6,604,044.41
(1) 计提	6,604,044.41	6,604,044.41
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	24,414,845.37	24,414,845.37
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	10,361,249.55	10,361,249.55
2. 期初账面价值	18,381,275.34	18,381,275.34

## 14、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	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额		193,910.00	24,365,483.80	566,724.25	7,815,000.00	32,941,118.05
2. 本期增加金额		33,400.00	929,564.53	3,450.00		966,414.53
(1) 购置		929,564.53	929,564.53			929,564.53

(2) ) 内部研发		33,400.00		3,450.00		36,850.00
(3) ) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) ) 处置						
4. 期末余额		225,480.00	25,228,150.98	638,901.60	7,815,000.00	33,907,532.58
二、累计摊销						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		64,043.67	13,870,171.82	303,475.66	455,875.00	14,693,566.15
(1) ) 计提		10,273.25	928,560.16	27,484.61	195,375.00	1,161,693.02
3. 本期减少金额						
(1) ) 处置						
4. 期末余额		73,172.62	14,658,799.25	472,037.10	651,250.00	15,855,258.97
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		152,307.38	10,569,351.73	166,864.50	7,163,750.00	18,052,273.61
2. 期初账面价值		129,866.33	10,495,311.98	263,248.59	7,359,125.00	18,247,551.90

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 15、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		
恒华售电（上海）有限公司	247,292.84					247,292.84
北京道亨时代科技有限公司	17,755,310.54					17,755,310.54
合计	18,002,603.38					18,002,603.38

## (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		
恒华售电（上海）有限公司	247,292.84					247,292.84
合计	247,292.84					247,292.84

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1：2009 年 12 月 15 日，本公司通过股东会决议，同意以 100.00 万元人民币的价格收购江春华、胡宝良、肖成、朱鹤持有的上海恒桦可力科技发展有限公司（2015 年 10 月更名为“恒华售电（上海）有限公司”）100.00%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉。

注 2：2015 年 2 月 15 日，本公司通过第二届董事会第二十四次会议决议，同意以 2,000.00 万元人民币的价格收购曲京武持有的北京道亨时代科技有限公司（以下简称“道亨科技”，2020 年 11 月更名为北京道亨软件股份有限公司）28.05%的股权、刘平尚持有的道亨科技 12.75%的股权和魏刚持有的道亨科技 10.20%的股权，购买价高于应享有的净资产份额之差额部分在编制合并财务报表时列报为商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司对所收购公司产生的商誉进行了减值测试，采用现金流量折现法对资产组和资产组组合的可收回金额进行评估。

减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。

本次商誉减值测试采用公司自由现金流量作为收益预测指标，根据配比原则，本次价值评估采用加权平均资本成本（WACC）作为折现率。根据上述评估，本期商誉未发生减值。

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	503,727.86		34,137.61		469,590.25
租赁费	85,638.08	34,137.61	7,136.51		112,639.18
其他	275,584.29	20,036.32	133,142.13		162,478.48
合计	864,950.23	54,173.93	174,416.25		744,707.91

其他说明：无

## 17、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	425,096,714.30	44,067,025.26	437,449,299.99	43,752,192.68
内部交易未实现利润	7,683,434.30	768,343.43	7,683,434.30	768,343.43
可抵扣亏损	126,375,381.20	12,637,538.12	126,375,381.20	12,637,538.12
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	20,647,044.10	2,064,704.41	20,647,044.10	2,064,704.41
合计	579,802,573.90	59,537,611.22	592,155,159.59	59,222,778.64

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### (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		59,537,611.22		59,222,778.64

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

可抵扣亏损	38,544,462.00	31,313,549.90
合计	38,544,462.00	31,313,549.90

## (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
2024 年	1,013,149.65	1,299,914.51	
2025 年	7,374,368.75	7,374,368.75	
2026 年	1,654,104.64	1,656,994.64	
2027 年	1,318,386.91	790,427.63	
2028 年	745,251.78	745,251.78	
2029 年	558,223.84	558,223.84	
2030 年	4,044,596.24	6,390,030.45	
2031 年	11,382,497.32	12,498,338.30	
2032 年	10,453,882.87		
合计	38,544,462.00	31,313,549.90	

其他说明：无

## 18、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	115,159,459.85	38,000,000.00
未到期应付利息		49,169.32
合计	115,159,459.85	38,049,169.32

短期借款分类的说明：无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,973,000.98	27,920,893.47
合计	29,973,000.98	27,920,893.47

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付供应商款	71,204,282.18	51,817,098.22
合计	71,204,282.18	51,817,098.22

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	128,628,800.53	80,669,136.69
合计	128,628,800.53	80,669,136.69

## 22、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	25,630,694.25	97,417,230.42	108,563,455.22	14,484,469.45
二、离职后福利-设定提存计划	381,006.92	9,678,460.58	9,433,312.27	626,155.23
合计	26,011,701.17	107,095,691.00	117,996,767.49	15,110,624.68

## (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	25,002,383.23	83,212,317.75	94,599,662.31	13,615,038.67
2、职工福利费		217,732.55	217,732.55	
3、社会保险费	124,820.02	4,749,613.66	4,710,359.70	164,073.98
其中：医疗保险费	114,745.62	4,639,509.43	4,599,270.23	154,984.82
工伤保险费	9,322.06	93,766.66	93,999.56	9,089.16
生育保险费	752.34	16,337.57	17,089.91	
费				
4、住房公积金	503,491.00	8,968,479.80	8,766,614.00	705,356.80
5、工会经费和职工教育经费		269,086.66	269,086.66	
合计	25,630,694.25	97,417,230.42	108,563,455.22	14,484,469.45

## (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
2、失业保险费	353,361.68	9,303,159.94	9,065,191.56	585,674.74
3、企业年金缴费	27,645.24	375,300.64	368,120.71	40,480.49
合计	381,006.92	9,678,460.58	9,433,312.27	626,155.23

其他说明：无

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	89,748,096.68	107,522,765.28
企业所得税	73,475.77	1,219,690.81
个人所得税	427,623.29	594,610.62
城市维护建设税	37,406.68	273,797.80
教育费附加	26,699.79	198,807.38
其他		
合计	90,313,302.21	109,809,671.89

其他说明：无

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	13,632,924.70	13,991,429.57
合计	13,632,924.70	13,991,429.57

### (1) 应付利息

无

### (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
限制性股票回购义务	4,141,802.00	8,283,604.00
职工间往来款	5,729,115.46	2,950,155.65
企业间往来款	2,821,307.24	2,619,969.92
保证金	940,700.00	137,700.00
合计	13,632,924.70	13,991,429.57

#### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,887,913.33	10,752,442.85
合计	4,887,913.33	10,752,442.85

其他说明：无

## 26、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	7,717,309.44	4,881,877.71
已背书或贴现尚未到期的票据	3,380,000.00	
合计	11,097,309.44	4,881,877.71

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,232,976.80	17,829,566.74
一年内到期的租赁负债	-4,887,913.33	-10,752,442.86
合计	5,345,063.47	7,077,123.88

其他说明：本期确认租赁负债利息费用 355,996.94 元

## 28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	599,855,469.00						599,855,469.00

## 29、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)	387,196,585.38	22,590,744.00		409,787,329.38
其他资本公积	43,862,168.29	3,436,719.51		47,298,887.80
合计	431,058,753.67	26,027,463.51		457,086,217.18

## 30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

限制性股份支付合计	7,293,704.00		3,126,800.00	4,166,904.00
合计	7,293,704.00		3,126,800.00	4,166,904.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1. 2023年2月，本公司转让库存股3,126,800.00股，均价8.22元，共收到现金25,717,544.00元，差额22,590,744.00元计入资本公积。

### 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-18,582,339.70					7,520,762.41		-11,061,577.29
其他权益工具投资公允价值变动	-18,582,339.70					7,520,762.41		-11,061,577.29
二、将重分类进损益的其他综合收益	-231,620.35					-44,377.24		-275,997.59
外币财务报表折算差额	-231,620.35					-44,377.24		-275,997.59
其他综合收益合计	-18,813,960.05					7,476,385.17		-11,337,574.88

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,538,849.43			120,538,849.43
合计	120,538,849.43			120,538,849.43

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	805,973,122.85	1,037,310,112.76

调整后期初未分配利润	805,973,122.85	1,037,310,112.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,335,013.22	-219,339,880.53
应付普通股股利		11,997,109.38
期末未分配利润	815,308,136.07	805,973,122.85

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,880,828.08	153,978,728.30	220,524,585.30	113,903,859.91
合计	237,880,828.08	153,978,728.30	220,524,585.30	113,903,859.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
软件服务收入	148,565,635.25		148,565,635.25
技术服务收入	54,173,510.04		54,173,510.04
软件销售收入	14,528,061.71		14,528,061.71
硬件销售收入	18,738,316.74		18,738,316.74
特许经营权	1,875,304.34		1,875,304.34
合计	237,880,828.08		237,880,828.08
按经营地区分类			
其中：			
华北地区	79,339,075.74		79,339,075.74
东北地区	2,684,728.72		2,684,728.72
华东地区	97,413,094.00		97,413,094.00
华南地区	14,120,007.41		14,120,007.41
华中地区	4,592,194.52		4,592,194.52
西南地区	23,999,740.15		23,999,740.15
西北地区	14,393,545.29		14,393,545.29
境外	1,338,442.25		1,338,442.25
合计	237,880,828.08		237,880,828.08

与履约义务相关的信息：无

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 956,834,258.19 元，其中，540,362,871.32 元预计将于 2023 年度确认收入，311,746,979.32 元预计将于 2024 年度确认收入，104,724,407.55 元

预计将于 2025 年度确认收入。

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	354,879.28	257,418.70
教育费附加	158,674.67	114,621.04
房产税	207,794.87	207,794.87
土地使用税	2,661.36	2,661.36
车船使用税	3,200.00	7,100.00
印花税	244,528.13	170,558.27
地方教育税附加	106,048.70	76,951.76
合计	1,077,787.01	837,106.00

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	10,419,402.57	14,516,646.40
差旅费	1,315,648.29	1,078,987.52
办公费	2,876,550.82	1,070,331.24
外包产品服务费		297,837.66
房租、物业	677,736.91	131,921.14
合计	15,289,338.59	17,095,723.96

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	14,879,241.77	16,470,470.76
办公费	2,459,322.98	2,842,531.91
保险费	17,390.52	98,199.26
差旅费	1,139,016.49	1,262,009.10
房租、物业	5,277,767.30	4,830,256.90
折旧、摊销费	3,262,775.75	3,384,549.93
财审、评估费	997,524.76	1,118,783.09
合计	28,033,039.57	30,006,800.95

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	36,472,981.23	43,993,409.00
委外研发费		
折旧、摊销费	1,647,421.49	1,619,880.98
租赁费	260,097.96	513,207.35
办公费	161,117.29	132,872.67
差旅费	98,190.31	258,445.67

合计	38,639,808.28	46,517,815.67
----	---------------	---------------

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,226,076.07	2,101,867.87
减：利息收入	1,008,615.85	2,174,038.27
汇兑损益	-121,052.67	803,901.99
银行手续费	498,407.50	109,898.92
合计	1,594,815.05	841,630.51

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	2,178,849.19	906,371.36
政府补助	374,500.00	1,657,398.54
增值税进项税额加计抵减	1,163,416.21	23,531.01
个税返还	177,952.25	202,673.54
合计	3,894,717.65	2,789,974.45

### 41、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	-1,084,336.88	-2,561,600.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,643,920.00	6,643,920.00
理财收益		977,628.36
合计	5,559,583.12	5,059,947.91

### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,080,645.12	-5,272,131.41
合计	-4,080,645.12	-5,272,131.41

### 43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	1,057,720.23	-2,976,017.02
合计	1,057,720.23	-2,976,017.02

## 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换利得	159,209.66		809.02
政府补助	507,200.00		536,630.00
其他			23,940.00
合计	666,409.66	561,379.02	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相 关/与收 益相关
收社保基 金管理中 心培训款		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	6,000.00	181,630.00	
收国家知 识产权局 专利局北 京代办处 知识产权 资助金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	1,200.00	51,000.00	
收北京市 西城区科 学技术和 信息化局 资金支持		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		300,000.00	
知识产权 补贴（龙 信）		补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		4,000.00	
道亨软件		奖励	因从事国	是	否	500,000.00		

新三板挂牌补贴			家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助 (按国家级政策规定依法取得)					
	合计					507,200.00	536,630.00	

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	20,569.54	67,194.43	
其他		6,000.00	
合计	20,569.54	73,194.43	

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,616,991.71	2,254,841.97
递延所得税费用	-372,573.14	3,040.67
合计	1,244,418.57	2,257,882.64

##### (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	6,344,527.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	951,679.09
调整以前期间所得税的影响	665,312.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-372,573.14
所得税费用	1,244,418.57

#### 47、其他综合收益

详见附注 31 其他综合收益。

## 48、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	12,351,376.11	20,999,868.77
政府补助款	2,357,725.20	2,404,115.70
利息收入	1,007,143.87	2,174,038.27
其他		
合计	15,716,245.18	25,578,022.74

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务手续费	498,407.50	138,047.94
捐赠支出		6,000.00
费用性支出	520,401.44	391,318.34
支付经营性往来款	13,748,917.06	13,150,464.03
支付保证金	8,109,250.00	9,629,662.21
合计	22,876,976.00	23,315,492.52

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 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
员工持股计划	22,590,744.00	
合计	22,590,744.00	

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付	1,015,002.00	
合计	1,015,002.00	

## 49、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	5,100,108.71	9,153,724.18
加：资产减值准备	2,827,383.90	8,248,148.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,747,955.27	3,947,747.93
使用权资产折旧	4,615,744.73	4,958,705.79
无形资产摊销	1,161,693.02	747,875.98
长期待摊费用摊销	652,305.43	1,279,031.44
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	20,569.54	67,194.43
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,226,076.07	2,101,867.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,559,583.12	-5,059,947.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-314,832.58	-766,637.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-267,045,554.92	-148,016,241.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	55,839,834.49	120,621,760.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	46,706,070.45	-53,897,817.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-150,022,229.01	-56,614,587.53
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	334,628,020.60	324,886,235.66
减：现金的期初余额	380,275,178.14	490,618,911.74
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	-45,647,157.54	-165,732,676.08

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	334,628,020.60	380,275,178.14
其中：库存现金	140,001.92	130,916.31
可随时用于支付的银行存款	334,488,018.68	378,301,792.83
三、期末现金及现金等价物余额	334,628,020.60	380,275,178.14

## 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,298,034.21	保函及银行承兑票据保证金
合计	15,298,034.21	

## 52、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	419,121.93	6.9646	2,919,016.61
欧元	37,857.11	7.4229	281,009.56
港币	35,880.33	0.8933	32,051.90
卢法郎	36,643,292.73	153.97	237,990.21

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

适用 不适用

1. 子公司能源互联有限公司注册地在香港;
2. 子公司 FOREVER TVET INSTITUTE Ltd (恒华职业技术学院) 注册地在卢旺达。

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	3,894,717.45	其他收益	3,894,717.45
计入营业外收入的政府补助	507,200.00	营业外收入	507,200.00
合计	4,401,917.45		4,401,917.45

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

### 54、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

## (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

## (2) 合并成本

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 4、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：无

## 5、其他

无

## 九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京道亨软件股份有限公司	北京	北京	软件服务业	68.51%		并购

北京恒华龙信数据科技有限公司	北京	北京	软件服务业	70.00%		设立
恒华数元科技（天津）有限公司	天津	天津	软件服务业	100.00%		设立
恒华售电（上海）有限公司	上海	上海	售电	100.00%		并购
能源互联有限公司	香港	香港	软件服务业	100.00%		设立
奥斯康能源服务（吕梁）有限公司	山西	山西	热力生产和供应	60.00%		设立
云南电顾电力工程技术有限公司	云南	云南	软件服务业	100.00%		设立
恒华职业技术学院	卢旺达	卢旺达	技术服务业	100.00%		设立
北京恒华职业技能培训学校有限公司	北京	北京	商务服务业	70.00%		设立
河南道亨软件有限公司	河南	河南	软件服务业	68.51%		设立
陕西道亨软件有限公司	陕西	陕西	软件服务业	68.51%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京道亨软件股份有限公司	31.49%	-3,169,580.40	0.00	101,066,593.47
北京恒华龙信数据科技有限公司	30.00%	-1,029,904.90	0.00	591,402.10

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

## （3）重要非全资子公司的主要财务信息

无

## （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### （1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

北京道亨软件股份有限公司（以下简称“道亨软件”）分别于2023年2月13日召开第一届董事会第十六次会议（临时会议）、2023年2月28日召开2023年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京道亨软件股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》。道亨软件本次定向发行股份总额为1,000,000股，其中有限售条件流通股0股，无限售条件流通股1,000,000股，每股面值为人民币1.00

元，每股发行价格为人民币 10.00 元，募集资金金额（现金）为人民币 1,000 万元，道亨软件注册资本变更为人民币 6,100 万元，股份总数为 6,100 万股。公司对北京道亨软件股份有限公司持股比例由原来的 69.65% 变更为 68.51%。

## （2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### （1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	北京	北京	投资基金	23.44%		权益法
珠海政采软件技术有限公司	珠海	珠海	技术服务	37.30%		权益法

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：无

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：无

### （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	北京中能互联电力投资中心（有限合伙）
流动资产	2,486,963.83	2,486,887.44
其中：现金和现金等价物		
非流动资产	63,111,100.22	63,111,100.22
资产合计	65,598,064.05	65,597,987.66
流动负债	11,325.00	11,325.00
非流动负债		
负债合计	11,325.00	11,325.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	65,586,739.05	65,586,662.66
按持股比例计算的净资产份额	15,373,531.63	15,373,513.73
调整事项		4,835.76
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		4,835.76

对合营企业权益投资的账面价值	15,390,987.22	15,392,375.47
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	76.39	-51.79
所得税费用		
净利润	-5,923.61	51.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-5,923.61	51.79
本年度收到的来自合营企业的股利		

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	珠海政采软件技术有限公司	珠海政采软件技术有限公司
流动资产	3,783,956.01	3,855,965.08
非流动资产	17,609,925.97	18,645,271.64
资产合计	21,393,881.98	22,501,236.72
流动负债	1,163,987.62	1,168,617.81
非流动负债		
负债合计	1,163,987.62	1,168,617.81
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	20,229,894.36	21,332,618.91
按持股比例计算的净资产份额	7,545,750.59	7,957,066.85
调整事项		1,890,803.03
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		1,890,803.03
对联营企业权益投资的账面价值	9,104,633.99	9,847,869.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		924,528.35
净利润	-1,992,589.53	-6,483,794.40
终止经营的净利润		
其他综合收益	-1,992,589.53	-6,483,794.40
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
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		32,147,784.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-975,630.96	-1,296,963.10
--综合收益总额	-975,630.96	-1,296,963.10

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 5、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政

策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

## 1. 信用风险

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

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

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

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

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

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	186,494,980.67	90,000,000.00
应收账款	1,451,585,523.35	335,811,891.12

项目	账面余额	减值准备
其他应收款	72,738,465.27	10,200,000.00
合同资产	35,957,665.66	35,957,665.66
应收款项融资	2,886,306.00	
合计	1,749,662,940.95	471,969,556.78

本公司的主要客户为电网及其下属公司、设计院等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

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价值。

## 2. 流动性风险

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

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	115,159,459.85			115,159,459.85
应付票据	29,973,000.98			29,973,000.98
应付账款	71,204,282.18			71,204,282.18
其他应付款	13,632,924.70			13,632,924.70
合计	229,969,667.71	-		229,969,667.71

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为卢法郎）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 截止 2023 年 6 月 3 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注五、合并财务报表主要项目注释之注释 53 外币货币性项目。

## （2）利率风险

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

## （3）价格风险

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

# 十一、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	--	--	--	--
应收款项融资			2,886,306.00	2,886,306.00
（三）其他权益工具投资	75,174,315.97		69,532,343.85	144,706,659.82
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第1层次：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2层次：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；

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

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

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

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：本公司无母公司

本企业最终控制方是江春华、方文、罗新伟、陈显龙。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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九、3 在合营安排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
北京优易惠技术有限公司	系本公司参股 37.30%的合营企业珠海政采软件技术有限公司的参股公司。

其他说明：无

## 4、其他关联方情况

无

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	1,630,070.00	1,520,899.50

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

无

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、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。

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

## 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 2、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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	1,331,498.09	100.00%	323,462,705.07	24.29%	1,008,035,774.02	1,380,929,132.10	100.00%	322,583,134.67	23.36%	1,058,345,997.43
其中：										
账龄组合	1,331,498.09	100.00%	323,462,705.07	24.29%	1,008,035,774.02	1,380,929,132.10	100.00%	322,583,134.67	23.36%	1,058,345,997.43
合计	1,331,498.09	100.00%	323,462,705.07	24.29%	1,008,035,774.02	1,380,929,132.10	100.00%	322,583,134.67	23.36%	1,058,345,997.43

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款其中：账龄组合	1,331,498,498.09	323,462,705.07	24.29%

合计	1,331,498,479.09	323,462,705.07	
----	------------------	----------------	--

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	310,998,329.83
0-6个月	135,563,017.11
7-12个月	175,435,312.72
1至2年	514,148,614.41
2至3年	289,523,836.66
3年以上	216,827,698.19
3至4年	116,834,521.33
4至5年	99,993,176.86
合计	1,331,498,479.09

## (2) 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	
按组合计提坏账准备的应收账款	322,583,134.76	879,570.31				323,462,705.07
合计	322,583,134.76	879,570.31				323,462,705.07

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	364,560,152.81	27.38%	75,071,890.74
客户二	33,136,470.39	2.49%	5,454,818.13
客户三	33,395,086.00	2.51%	10,629,506.80
客户四	31,585,366.68	2.37%	2,841,496.67
客户五	18,390,000.00	1.38%	7,431,850.00
合计	481,067,075.88	36.13%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,643,920.00	
其他应收款	52,678,573.66	52,629,993.47
合计	59,322,493.66	52,629,993.47

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：无

## (3) 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
职工备用金	2,220,397.81	819,461.00
押金及保证金	59,544,205.25	60,985,427.33
其他	1,113,970.60	1,025,105.14
合计	62,878,573.66	62,829,993.47

## 2) 坏账准备计提情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	10,200,000.00			10,200,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	10,200,000.00			10,200,000.00

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,140,160.03
0-6 个月	7,145,364.42
7-12 个月	994,795.61
1 至 2 年	37,812,642.29
2 至 3 年	5,388,409.88
3 年以上	11,537,361.46
3 至 4 年	10,281,198.78
4 至 5 年	1,256,162.68
合计	62,878,573.66

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 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
兴义市电力有限责任公司	履约保证金	40,000,000.00	1-2年、3-4年	63.61%	9,500,000.00
北京守华兴业工程咨询有限公司	投标保证金	4,220,000.90	1-2年	6.71%	
北京中联京电电力工程有限责任公司	投标保证金	3,776,967.24	1-2年、2-3年	6.01%	
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	履约保证金	2,000,000.00	2-3年	3.18%	
华电招标有限公司	投标保证金	1,401,100.00	1年以内	2.23%	
合计		51,398,068.14		81.74%	9,500,000.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	198,294,563.52		198,294,563.52	198,294,563.52		198,294,563.52
对联营、合营企业投资	56,303,692.64		56,303,692.64	57,388,029.52		57,388,029.52
合计	254,598,256.16		254,598,256.16	255,682,593.04		255,682,593.04

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京道亨软件股份有限公司	168,408,725.00					168,408,725.00	
恒华数元科技（天津）有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
北京恒华龙信数据科技有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
云南电顾电力工程技术有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
恒华售电（上海）有限公司	5,800,000.00					5,800,000.00	
能源互联有限公司	44,143.00					44,143.00	
恒华职业技术学院	3,841,695.52					3,841,695.52	
北京恒华职业技能培训学校有限公司	700,000.00					700,000.00	
合计	198,294,563.52					198,294,563.52	

## （2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
北京中能互联电力投资中心（有限合伙）	15,392,375.47			-1,388.25							15,390,987.22	
小计	15,392,375.47			-1,388.25							15,390,987.22	
二、联营企业												
中山翠亨能源有限公司	24,664,696.69			29,246.36							24,693,943.05	
咸阳经发能源有限公司	4,296,028.78			-304,590.37							3,991,438.41	
珠海政采软件技术有限公司	9,847,869.88			-743,235.89							9,104,633.99	
中科华跃（北京）能源互联	370,921.45			-56,741.18							314,180.27	

网研究院有限公司											
上海京能绿鼎科技有限公司	2,816,137.25			-7,627.55						2,808,509.70	
小计	41,995,654.05			-1,082,948.63						40,912,705.42	
合计	57,388,029.52			-1,084,336.88						56,303,692.64	

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,084,973.69	129,629,315.47	169,972,283.85	99,637,976.43
合计	190,084,973.69	129,629,315.47	169,972,283.85	99,637,976.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
软件服务收入	114,633,478.85		114,633,478.85
技术服务收入	53,729,107.30		53,729,107.30
软件销售收入	2,984,070.80		2,984,070.80
硬件销售收入	18,738,316.74		18,738,316.74
合计	190,084,973.69		190,084,973.69
按经营地区分类			
其中：			
华北地区	58,657,126.82		58,657,126.82
东北地区	1,142,865.29		1,142,865.29
华东地区	92,281,534.59		92,281,534.59
华南地区	8,173,111.86		8,173,111.86
华中地区	617,159.30		617,159.30
西南地区	20,284,960.14		20,284,960.14
西北地区	8,928,215.69		8,928,215.69
合计	190,084,973.69		190,084,973.69

与履约义务相关的信息：无

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 921,360,522.34 元，其中，511,983,882.64 元预计将于 2023 年度确认收入，304,652,232.15 元预计将于 2024 年度确认收入，104,724,407.55 元

预计将于 2025 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-1,084,336.88	-2,561,600.45
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,643,920.00	6,643,920.00
理财收益		101,902.80
合计	5,559,583.12	4,184,222.35

## 6、其他

无

## 十八、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	138,640.12	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,223,068.46	
减：所得税影响额	342,341.67	
少数股东权益影响额	164,471.00	
合计	1,854,895.91	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	0.48%	0.0156	0.0156

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.0125	0.0125

### 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

无

### 4、其他

无