

公司代码：603859

公司简称：能科科技

能科科技股份有限公司 2025 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人赵岚、主管会计工作负责人侯海旺及会计机构负责人（会计主管人员）崔若愚声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

本公司存在的风险因素已在本报告第三节“管理层讨论与分析”中予以详细描述，敬请投资者注意风险。

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义4

第二节 公司简介和主要财务指标 5

第三节 管理层讨论与分析 8

第四节 公司治理、环境和社会 17

第五节 重要事项19

第六节 股份变动及股东情况 25

第七节 债券相关情况 28

第八节 财务报告29

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、能科科技	指	能科科技股份有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
AI	指	对人的意识、思维的信息过程的模拟，通常指通过普通电脑实现的智能
Agent	指	具有自主行为和决策能力的软件或硬件实体，能够感知环境、处理信息、制定决策并执行相应动作，以达成预设的目标或任务
控股股东	指	祖军
实际控制人	指	祖军、赵岚
公司章程	指	能科科技股份有限公司章程
能科瑞元	指	北京能科瑞元数字技术有限公司，公司之全资子公司
能科联宏	指	能科联宏（上海）信息科技有限公司，公司之全资子公司
能传电气、上海能传	指	上海能传电气有限公司，公司之控股子公司
深岩投资	指	新余深岩投资合伙企业（有限合伙）
申宏信息	指	盐城申宏信息技术合伙企业(有限合伙)

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	能科科技股份有限公司
公司的中文简称	能科科技
公司的外文名称	Nancal Technology Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	NANCAL
公司的法定代表人	赵岚

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	刘景达
联系地址	北京市海淀区西北旺东路10号院5号楼互联网创新中心2层
电话	010-58741905
传真	010-58741906
电子信箱	liujd@nancal.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市房山区德润南路9号院
公司注册地址的历史变更情况	2021年7月，公司注册地址因所在地人民政府重新划分街道更名为北京市房山区德润南路9号院
公司办公地址	北京市海淀区西北旺东路10号院5号楼互联网创新中心2层
公司办公地址的邮政编码	100193
公司网址	https://www.nancal.com/
电子信箱	nancalir@nancal.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	能科科技	603859	能科股份

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
--------	----------------	------	--------------------

营业收入	738,003,896.33	703,472,213.16	4.91
利润总额	175,615,633.80	126,772,287.80	38.53
归属于上市公司股东的净利润	110,600,901.53	93,137,410.93	18.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	101,436,371.80	87,327,729.35	16.16
经营活动产生的现金流量净额	36,398,542.94	79,811,367.73	-54.39
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,000,385,468.29	2,898,367,690.62	3.52
总资产	4,554,234,795.98	4,485,872,148.63	1.52

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.45	0.38	18.42
稀释每股收益(元/股)	0.45	0.38	18.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.41	0.36	13.89
加权平均净资产收益率(%)	3.75	3.37	增加0.38个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	3.44	3.16	增加0.28个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，归属于上市公司股东的净利润同比增长 18.75%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润同比增长 16.16%，主要系毛利率上升所致；经营活动产生的现金流量净额减少 -43,412,824.79 元，同比下降 54.39%，主要系公司支付税金增长所致。

报告期内，公司基本每股收益和稀释每股收益均增长 18.42%，主要系归属于上市公司股东的净利润增长所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-70,443.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,843,355.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金	3,015,805.87	

融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,017.11	
减：所得税影响额	1,062,607.99	
少数股东权益影响额（税后）	1,128,562.67	
合计	9,164,529.73	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	158,769,696.59	122,687,638.19	29.41

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

报告期内，全球及中国人工智能市场规模持续高速增长，国家“新型工业化”建设深入推进。国家发改委及北京、上海、广东、江苏、浙江等地出台人工智能支持政策，制造业企业在成本压力与竞争环境下，对 AI 降本增效的需求日益迫切，技术突破、政策支持及多领域应用需求的爆发共同推动 AI 产业成为当前经济增长的核心引擎。AI 已经被广泛应用于制造业企业产品研发、生产制造和运维管理等多个领域，AI+工业的市场空间进一步显现。

报告期内，全球及中国工业软件行业规模持续扩大，中国工业软件行业呈现稳健增长态势，成为推动制造业数字化转型的重要力量。据工信部数据显示，上半年我国工业软件产品收入实现 1,445 亿元，同比增长 8.8%。工业软件行业渗透率持续提升。工业软件国产化替代进程持续深化，国家发改委将工业软件等更新升级纳入“两新”政策支持范围，逐步构建自主可控的工业软件体系。AI 与工业软件加速融合，工业软件智能化程度快速提升。国产工业软件行业在政策推动、技术创新、下游制造业数字化和智能化需求爆发的推动下，行业发展未来可期，市场规模和前景广阔。

（二）报告期内公司主营业务

报告期内公司主营业务为 AI 产品与服务、云产品与服务、软件系统与服务、工业工程和工业电气产品与服务。

1、AI 产品与服务业务

报告期内公司 AI 产品与服务业务实现快速增长。

公司 AI 产品与服务业务聚焦于为客户提供自主研发的“灵系列”AI agent 产品及解决方案。围绕“AI+工业”战略主线，目前已构建涵盖“AI+产品智能化”、“AI+工业研制智能化”及“工业软件+AI 助手”三大核心产品体系，开发出包含图纸识别、工艺推荐、质量检测、业务预测等多款垂域模型、覆盖二十余个工业场景的应用 Agent 以及多款工业软件智能助手产品并实现应用落地。报告期内 AI 产品与服务业务的收入和毛利率水平进一步提升，AI 业务成为驱动公司收入增长的核心引擎。

2、云产品与服务业务

报告期内公司云产品与服务业务实现稳定发展。

公司云产品与服务业务紧密围绕制造业客户的数字化需求，持续深化“乐系列”自研工业软件的产品系列和解决方案；融合 AI 技术，大幅提升工业软件智能化水平；同时优化产品结构，重点发展高毛利率产品线。报告期内实现了乐仓、乐研、乐造、乐数系列产品的版本迭代，云产品和服务业务的平均毛利率水平进一步提升。

3、软件系统与服务业务

报告期内公司软件系统与服务业务进行结构性优化。

报告期内，公司积极对软件系统与服务业务进行资源优化配置，将资源聚焦于高附加值业务方向，有序收缩毛利率相对较低的部分业务，优化投入产出比，提高平均毛利率水平。

4、工业工程和工业电气产品与服务业务

报告期内公司工业工程和工业电气产品与服务业务实现稳定增长。

公司从“质量、成本、市场”三维发力夯实工业工程和工业电气的业务增长基础：优化生产工艺、强化全流程质检，进一步提升产品稳定性与可靠性；聚焦产品设计和供应链管理，持续推进成本优化；推动产品与方案向更多行业领域渗透，拓宽应用市场。业务盈利水平进一步提升。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，我国新型工业化建设进入加速期，国家发改委及部分省市出台人工智能发展专项政策，鼓励和推动人工智能在工业领域的应用，具有场景化落地产品和能力的企业迎来巨大的市场空间。国家发改委将工业软件更新升级纳入“两新”政策支持范围，工业软件国产化替代进程持续深化，工业软件行业有望迎来新一轮发展机遇。

报告期内，公司业务保持稳健发展态势。作为战略重点，公司持续加大对 AI 产品与服务业务的研发投入，在模型迭代、Agent 开发及硬件适配优化等方面实现了从单点技术突破向系统化解决方案落地的升级，产品系列进一步丰富，产品的标准化水平得到进一步提升。公司坚定不移沿着“AI+工业”的市场主线，聚焦重工装备、汽车、高科技电子、通用机械以及能源动力等优势行业，深耕行业中大型重点客户，打造标杆示范案例，实现了公司 AI 产品的快速落地和复用推广，将 AI 业务逐步打造成为驱动公司收入增长的核心引擎。

（一）经营业绩情况

报告期内，公司实现营业收入 7.38 亿元，同比增长 4.91%；实现归属于上市公司股东净利润 1.11 亿元，同比增长 18.75%；实现毛利率 52.40%，比去年同期提高 4.22 个百分点；报告期末归属于上市公司股东净资产 30.00 亿元，比上年末增长 3.52%；报告期末合同负债 4.05 亿元，同比增长 158.26%。

（二）2025 年上半年主要工作情况

1、加大 AI 产品的研发投入，丰富“灵系列”产品

报告期内，公司加大 AI 产品研发投入。围绕 AI 产品的技术基础，强化“灵擎”中台的模型开发、Agent 开发、数据加工和软硬件适配能力。围绕 AI 产品的市场应用，丰富“AI+具身产品智能化”、“AI+工业研制智能化”和“工业软件+AI 智能助手”产品系列。目前公司“灵系列”产品结构得到了进一步优化、产品系列得到了进一步丰富、产品能力得到了一步提升。

2、加强 AI 产品的应用推广，加快市场落地

报告期内，公司围绕工业领域核心应用场景，以可量化、高复用性、高价值场景为重点，加强市场的推广力度。重点挖掘行业头部客户需求，引导和推动 AI 产品和解决方案的落地，打造标杆案例，形成规模效应。目前公司部分 AI 产品在企业内、企业间、行业间得到了很好的复用，在工业领域的落地取得显著进展。

3、加速自研工业软件升级，提升智能化水平

报告期内，公司加速推进“乐系列”工业软件 AI 智能模块的开发和应用，加强 AI 与自研工业软件的深度融合。加速版本迭代，持续覆盖新老客户群体，通过 AI 智能助手、AI 知识库、AI 工业数据分析等新增功能，为客户提供更灵活及高效的数字化解决方案。目前公司“乐系列”工业软件的智能化水平取得显著提升，进一步推动了公司在工业软件领域的持续发展。

4、优化业务和产品结构，提升盈利水平

报告期内，公司紧随外部市场需求变化和技术革新趋势，以“提升盈利水平、优化经营效率”为目标，持续推进业务与产品结构的战略性调整。聚焦高毛利、高增长赛道，加大对 AI 产品线、工业软件细分高毛利产品线等领域的资源倾斜，收缩部分低效业务和产品投入。当前公司资源配置效率、综合毛利率水平、盈利水平都有了较大提升。

5、聚焦优势行业，深化大客户价值

报告期内，面对外部经济环境波动带来的不确定性，公司进一步聚焦有长期业务积累和竞争壁垒的优势行业，增加具备高增长潜力的中大型客户的价值体量。深度挖掘大客户的产品和服务需求，从单一领域、单一产品服务向全流程、全周期、一体化解决方案升级，扩大与大客户的合作业务体量。目前公司与大客户群体的黏性和合作深度有显著提高，增强了业务抗风险能力和持续稳定增长能力。

6、加快 AI 人才队伍建设，提高 AI 技术能力

报告期内，公司加快深化 AI 人才培养机制建设，为 AI 业务发展提供坚实人才支撑。公司一方面加快 AI 人才的引进速度、加大 AI 人才的引进规模；一方面启动 2025 年员工持股计划，对研发、市场和管理领域 AI 业务的骨干成员给与激励，强化核心人员与公司 AI 业务的价值共创。目前公司数据工程、模型开发、Agent 开发、场景应用四大 AI 技术团队的规模和能力取得显著提升。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1、深厚的行业知识和经验积累

公司聚焦工业领域、深耕重工装备、汽车、高科技电子和通用机械等行业近二十年，业务从自动化发展到信息化进而到数字化和智能化，在工业领域有着长期的实践经验，对行业客户从产

品研发到制造全流程以及各类应用场景有着深度的理解。这些行业知识和经验，为公司 AI 产品和自研工业软件提供了良好的开发基础和应用环境，也引导和推动着公司产品跟随行业发展需求不断迭代升级。

2、丰富的工业数据积累

公司开展工业软件业务十余年，工业软件产品系列丰富，在高端装备制造业 3000 多家重点客户实现部署应用，在研发、制造、运维等各个环节沉淀下海量、高质量的工业数据。依托这些工业软件平台的数据基础，公司能够为客户提供更精准的 AI 解决方案，确保 AI 产品的实用性与落地效果。数据资源与行业 Know-how 的深度融合，为公司 AI 业务提供了坚实基础。

3、优质的客户资源和合作伙伴

公司聚焦重工装备、汽车、高科技电子、通用机械等优势行业，常年深耕行业中大型重点客户，凭借对行业客户特定需求的深刻理解，在提供长期优质服务的过程中，积累了大批具有较强黏性的客户资源。同时公司注重业务生态的拓展和建设，与产业链上下游优质企业尤其国内外知名厂商建立了良好的合作关系。为公司开展当前业务以及拓展新业务提供了强有力的支持，为未来的持续增长奠定了坚实的基础。

4、专业的 AI 人才团队

公司始终坚持技术创新和人才培养，在 AI 领域，公司积极储备高端技术人才，形成了结构完整、多层次的人才梯队，当前拥有模型开发、Agent 开发、数据工程和 AI 场景应用四大 AI 核心团队。同时公司通过员工持股计划与 AI 核心团队深度绑定，有效增强了团队的稳定性和价值输出，为公司 AI 业务的持续发展提供坚实保障。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	738,003,896.33	703,472,213.16	4.91
营业成本	351,260,998.94	364,492,170.32	-3.63
销售费用	40,432,072.95	54,651,586.17	-26.02
管理费用	44,149,695.17	44,666,751.23	-1.16
财务费用	-284,780.18	3,781,886.49	-107.53
研发费用	114,993,004.98	102,172,584.40	12.55
经营活动产生的现金流量净额	36,398,542.94	79,811,367.73	-54.39
投资活动产生的现金流量净额	-80,235,061.26	-184,805,453.10	56.58
筹资活动产生的现金流量净额	-74,612,627.35	17,079,586.54	-536.86

营业收入变动原因说明：营业收入较上年同期增加，主要系 AI 产品与服务的收入增加所致；

营业成本变动原因说明：营业成本较上年同期无明显变化；

销售费用变动原因说明：销售费用较上年同期下降，主要系加强管理，提升销售效能管理所致；

管理费用变动原因说明：管理费用较上年同期无明显变化；

财务费用变动原因说明：财务费用较上年同期下降，主要系利息收入和汇兑损益增加所致；

研发费用变动原因说明：研发费用较上年同期增加，主要系无形资产转产增加摊销费用所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降，主要系公司支付税金增长所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期有所增加，主要系本期购买结构性存款的支出规模低于上年同期所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期有所下降，主要系本期上海能传支付给少数股东的股利所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	188,430,428.80	4.14	103,606,937.20	2.31	81.87	主要系本期购买理财产品规模较上年同期增加所致；
应收票据	15,959,688.24	0.35	11,035,714.78	0.25	44.62	主要系公司本期票据回款增加所致；
其他应收款	30,196,353.81	0.66	43,275,172.01	0.96	-30.22	主要系公司本期收回上期款项所致；
其他流动资产	22,419,397.22	0.49	122,690,475.18	2.74	-81.73	主要系大额存单到期所致；
应付职工薪酬	6,866,449.45	0.15	18,698,067.02	0.42	-63.28	主要系本期支付了上期计提的薪酬所致；
应交税费	27,481,752.32	0.60	62,453,270.60	1.39	-56.00	主要系本期支付了上期计提税金所致；
其他应付款	12,579,800.31	0.28	34,805,791.57	0.78	-63.86	主要系公司本期支

						付上期款项所致；
--	--	--	--	--	--	----------

其他说明
无

2、 境外资产情况

☒适用 ☐不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产142,581,951.85（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为3.13%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

☐适用 ☒不适用

其他说明
无

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(1). 重大的股权投资

☐适用 ☒不适用

(2). 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他	102,194,388.76				1,156,000,000.00	1,071,194,388.76		187,000,000.00
股票	1,412,548.44	17,880.36						1,430,428.80
合计	103,606,937.20	17,880.36			1,156,000,000.00	1,071,194,388.76		188,430,428.80

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币								
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
北京能科瑞元数字技术有限公司	子公司	软件技术开发与服务	150,000,000.00	2,295,315,676.12	1,005,328,019.10	372,488,011.25	36,475,028.24	38,154,979.29
能科联宏（上海）信息科技有限公司	子公司	技术开发、技术服务，系统集成，计算机软硬件的销售	23,077,000.00	373,610,279.10	260,910,593.45	47,850,545.48	5,122,346.69	4,555,118.23
上海能传电气有限公司	子公司	生产和销售电气设备、电力电子设备等	50,000,000.00	820,722,402.37	254,465,082.03	247,682,004.88	97,629,818.97	84,038,985.63

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、宏观经济波动风险

宏观经济的变化会影响公司所在的工业领域的兴盛繁荣，进而影响公司业务的市场需求。全球经济的不确定性以及国内外经济环境的变化可能对企业收入和盈利能力产生影响，特别是在制造业景气度恢复缓慢的情况下，下游部分客户对数字化转型的投入可能会减弱。

2、政策变动风险

工业软件行业作为国家战略新兴产业的重要组成部分，其发展深受国家产业政策的影响。政策方向的调整、预算投入的增减都可能直接关系到企业的研发进度、市场拓展以及盈利能力。近年来，国家相关部门发布的产业政策加快了传统工业转型升级，为工业软件企业带来发展机会，但政策落地执行进度的不确定性以及可能存在的政策调整等因素，可能会对企业的业务发展产生不利影响。

3、市场竞争加剧风险

随着工业数字化转型的趋势日益明显，国内外解决方案提供商会加大对中国市场的投入，市场竞争逐渐加剧。同业企业争夺市场份额所采取的竞争手段可能会更为激进。工业软件企业需要不断提升自身实力，通过提供更加个性化、定制化的解决方案和服务，增强市场竞争力。

4、技术革新风险

AI 技术成为新一轮工业发展的核心驱动力，且发展迅速，迭代周期逐步缩短。企业需要不断投入资源进行技术研发和产品创新，以应对市场的快速变化。但技术升级和产品迭代并非易事，企业需要准确把握市场需求和技术发展趋势，及时开发出符合市场需求的产品。如果企业无法跟上市场的步伐，技术和产品落后，可能导致市场份额的流失。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、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	变动情形
张栋	职工监事	选举
刘景达	监事会主席	离任
	董秘、副总裁	聘任
方一夫	董秘、副总裁	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

- 公司于 2025 年 2 月 27 日召开职工代表大会 2025 年第一次会议，会议一致审议通过《关于选举公司第五届监事会职工代表监事的议案》，选举张栋先生为公司第五届监事会职工代表监事，任期与第五届监事会一致。
- 公司监事会于 2025 年 2 月 24 日收到监事会主席刘景达先生的书面辞职报告，因工作调整，申请辞去监事会主席职务。辞职后，将继续在公司其他岗位任职。
- 公司董事会于 2025 年 2 月 28 日收到方一夫先生提交的书面辞职报告，方一夫先生因个人原因向董事会申请辞去董事会秘书、副总裁职务。辞职后，方一夫先生不再担任公司其他职务。
- 公司于 2025 年 3 月 3 日召开第五届董事会第十六次会议，审议通过了《关于聘任公司董事会秘书及副总裁的议案》，同意聘任刘景达先生为公司董事会秘书、副总裁，任期自董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

√适用 □不适用

- 报告期内，公司 2021 年员工持股计划全部出售完毕并终止。具体内容详见公司于 2025 年 3 月 4 日登载于上海证券交易所网站《关于 2021 年员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2025-010）；

2、报告期内，公司 2022 年员工持股计划全部出售完毕并终止。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 10 日登载于上海证券交易所网站《关于 2022 年员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2025-025）。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	龚军、曹丽丽、深岩投资、申宏信息	详见注 1	2018-08-11	否	长期	是	-	-
	解决关联交易	龚军、曹丽丽、深岩投资、申宏信息	详见注 2	2018-08-11	否	长期	是	-	-
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	祖军、赵岚、于胜涛、刘景达	详见注 3	2016-10-21	是	离任六个月后的十二个月内	是	-	-
	解决同业竞争	祖军、赵岚、于胜涛	详见注 4	2016-10-21	否	长期	是	-	-
	解决关联交易	祖军、赵岚、于胜涛	详见注 5	2016-10-21	否	长期	是	-	-

注 1：本次交易完成后，承诺方及其控制的企业不会利用自身作为能科科技股东之地位谋求与能科科技在业务合作等方面优于市场第三方的权利；不会利用自身作为能科科技的股东之地位谋求与能科科技达成交易的优先权利。若发生合理、必要且不可避免的关联交易，承诺方及其控制的企业将与能科科技及其下属子公司将按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规、能科科技公司章程及相关内部制度的规定履行信息披露义务及内部决策程序，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害能科科技及能科科技其他股东的合法权益的行为。若违反上述声明和保证，承诺方将对前述行为给能科科技造成的损失向能科科技进行赔偿。

注 2：为避免承诺方及承诺方实际控制的其他企业与能科科技的潜在同业竞争，承诺方及承诺方实际控制的其他企业不会以任何形式直接或间接地从事与能科科技及其下属公司相同或相似的业务，包括不在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、合作、受托经营或者其他任何方式从事与能科科技及其下属公司相同、相似或者构成实质竞争的业务。如承诺方及承诺方实际控制的其他企业获得的任何商业机会与能科科技主营业务有竞争或可能发生竞争的，则承诺方及承诺方实际控制的其他企业将立即通知能科科技，并将该商业机会给予能科科技。承诺方将不利用对能科科技及其下属企业的了解和知悉的信息协助任何第三方从事、参与或投资与能科科技相竞争的业务或项目。如承诺方违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归能科科技所有；如因此给能科科技及其他股东造成损失的，承诺方将及时、足额赔偿能科科技及其他股东因此遭受的全部损失。

注 3：在其任职期间每年转让的股份不得超过其直接或间接持有的公司股份总数的百分之二十五。在离任后六个月内，不转让所持公司股份，离任六个月后的十二个月内转让的股份不超过所持公司股份总数的 50%。

注 4：1、将来不以任何方式从事，包括与他人合作直接或间接从事与公司及其子公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、将尽一切可能之努力使本人其他关联企业不从事与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的业务；3、不投资控股于业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；4、不向其他业务与公司及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业机密；5、如果未来本人拟从事的业务可能与公司及其子公司构成同业竞争，本人将本着公司及其子公司优先的原则与公司协商解决。

注 5：本人、本人控制及本人未来可能控制的企业将尽量减少与能科科技的关联交易。在进行确有必要且无法避免的关联交易时，将严格遵守市场规则，本着平等互利、等价有偿的一般商业原则，公平合理地进行，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。本人保证，所做的上述声明和承诺不可撤销。本人如违反上述声明和承诺，将立即停止与能科科技进行的相关关联交易，并及时采取必要措施予以纠正补救；同时本人对违反上述声明和承诺所导致能科科技产生的一切损失和后果承担赔偿责任。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好。截至本报告期末，不存在所负数额较大的债务到期未清偿，不存在未履行的法院生效判决等情况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							126,410,556.22								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							242,309,866.43								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							242,309,866.43								
担保总额占公司净资产的比例(%)							7.68								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	25,995
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
祖军	0	37,248,640	15.22	0	无	0	境内自 然人
赵岚	0	28,214,720	11.53	0	无	0	境内自 然人
安惊川	0	8,820,088	3.60	0	无	0	境内自 然人
于胜涛	-1,297,576	4,380,000	1.79	0	无	0	境内自 然人
中国银行股份有限公司－华夏行业景气混合型证券投资基金	1,288,324	3,731,644	1.53	0	无	0	其他
林汉	0	3,654,676	1.49	0	无	0	境内自 然人
中国农业银行股份有	3,346,748	3,346,748	1.37	0	无	0	其他

限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金							
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	1,309,800	2,781,744	1.14	0	无	0	其他
招商银行股份有限公司—交银施罗德均衡成长一年持有期混合型证券投资基金	2,134,000	2,134,000	0.87	0	无	0	其他
唐兴元	49,700	1,972,380	0.81	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
祖军	37,248,640	人民币普通股	37,248,640				
赵岚	28,214,720	人民币普通股	28,214,720				
安惊川	8,820,088	人民币普通股	8,820,088				
于胜涛	4,380,000	人民币普通股	4,380,000				
中国银行股份有限公司—华夏行业景气混合型证券投资基金	3,731,644	人民币普通股	3,731,644				
林汉	3,654,676	人民币普通股	3,654,676				
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德先进制造混合型证券投资基金	3,346,748	人民币普通股	3,346,748				
华夏基金管理有限公司—社保基金四二二组合	2,781,744	人民币普通股	2,781,744				
招商银行股份有限公司—交银施罗德均衡成长一年持有期混合型证券投资基金	2,134,000	人民币普通股	2,134,000				
唐兴元	1,972,380	人民币普通股	1,972,380				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	祖军先生为公司控股股东，祖军先生与赵岚女士为夫妻关系，祖军先生、赵岚女士为公司实际控制人；除此以外，公司未知上述股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位： 能科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	403,139,539.93	556,756,717.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	188,430,428.80	103,606,937.20
衍生金融资产			
应收票据	七、4	15,959,688.24	11,035,714.78
应收账款	七、5	1,594,256,956.98	1,427,656,124.74
应收款项融资	七、7	27,645,723.44	32,722,952.29
预付款项	七、8	49,226,349.80	43,814,250.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	30,196,353.81	43,275,172.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	264,663,515.92	211,056,914.02
其中：数据资源			
合同资产	七、6	66,703,811.29	75,575,448.42
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	32,712,983.57	34,795,368.89
其他流动资产	七、13	22,419,397.22	122,690,475.18
流动资产合计		2,695,354,749.00	2,662,986,075.51
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	七、16	22,482,657.41	24,038,655.13
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	57,830,840.88	59,283,035.44
固定资产	七、21	124,557,205.74	132,181,507.75
在建工程	七、22	31,049,171.83	30,670,241.98
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	30,215,094.55	36,069,317.02
无形资产	七、26	1,127,416,046.97	1,062,942,925.12
其中：数据资源			
开发支出	八、2	278,792,199.00	293,342,576.27
其中：数据资源			
商誉	七、27	101,750,907.74	101,750,907.74
长期待摊费用	七、28	13,497,509.11	15,376,988.58
递延所得税资产	七、29	63,088,819.67	59,730,215.36
其他非流动资产	七、30	8,199,594.08	7,499,702.73
非流动资产合计		1,858,880,046.98	1,822,886,073.12
资产总计		4,554,234,795.98	4,485,872,148.63
流动负债：			
短期借款	七、32	222,519,445.85	230,325,701.39
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	七、35	118,774,879.55	104,567,622.32
应付账款	七、36	454,409,510.25	461,161,299.23
预收款项			
合同负债	七、38	405,176,492.61	355,336,106.78
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	七、39	6,866,449.45	18,698,067.02
应交税费	七、40	27,481,752.32	62,453,270.60
其他应付款	七、41	12,579,800.31	34,805,791.57
其中：应付利息			
应付股利			22,500,000.00
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	七、43	26,147,136.46	27,293,422.12
其他流动负债	七、44	51,864,960.00	46,481,165.48
流动负债合计		1,325,820,426.80	1,341,122,446.51
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	七、47	23,791,807.48	26,900,424.02
长期应付款	七、48	7,352,505.44	7,871,637.70

长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	289,369.43	289,369.43
递延收益	七、51	34,491,002.97	30,201,095.03
递延所得税负债	七、29	8,623,839.17	8,042,140.09
其他非流动负债			
非流动负债合计		74,548,524.49	73,304,666.27
负债合计		1,400,368,951.29	1,414,427,112.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	244,697,701.00	244,697,701.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,412,517,203.45	1,410,800,020.25
减：库存股	七、56	18,944,811.04	8,644,503.98
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	57,172,466.47	57,172,466.47
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,304,942,908.41	1,194,342,006.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,000,385,468.29	2,898,367,690.62
少数股东权益		153,480,376.40	173,077,345.23
所有者权益（或股东权益）合计		3,153,865,844.69	3,071,445,035.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,554,234,795.98	4,485,872,148.63

公司负责人：赵岚 主管会计工作负责人：侯海旺 会计机构负责人：崔若愚

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：能科科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		8,121,524.13	59,191,010.52
交易性金融资产		1,430,428.80	1,412,548.44
衍生金融资产			
应收票据		6,935,806.79	6,175,948.88
应收账款	十九、1	400,269,320.57	360,336,971.85
应收款项融资		3,478,922.16	810,000.00
预付款项		14,872,121.12	22,658,296.97
其他应收款	十九、2	610,742,561.84	473,434,335.03
其中：应收利息			
应收股利			
存货		471,271.60	791,693.70
其中：数据资源			

合同资产		25,286,438.05	25,939,034.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			61,303.98
其他流动资产			4,031,797.58
流动资产合计		1,071,608,395.06	954,842,941.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		110,175.52	48,871.54
长期股权投资	十九、3	1,101,516,236.23	1,101,516,236.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		58,873,947.35	60,446,662.37
固定资产		77,033,576.18	82,769,356.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,359,654.61	5,129,005.39
无形资产		190,527,175.74	196,414,753.46
其中：数据资源			
开发支出		11,145,085.36	10,771,093.85
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		5,243,387.32	5,994,989.98
递延所得税资产		11,360,261.46	10,608,619.20
其他非流动资产		213,284.05	211,691.13
非流动资产合计		1,460,382,783.82	1,473,911,280.03
资产总计		2,531,991,178.88	2,428,754,221.61
流动负债：			
短期借款		52,719,688.91	47,889,874.99
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,419,228.00	16,105,270.53
应付账款		114,317,020.94	129,006,830.68
预收款项			
合同负债		11,409,616.84	5,433,365.13
应付职工薪酬		22,791.87	131,941.87
应交税费		2,560,596.99	224,448.29
其他应付款		165,935,713.81	132,363,517.73
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			1,376,610.62
其他流动负债		2,188,338.04	2,659,070.82
流动负债合计		350,572,995.40	335,190,930.66
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		4,528,675.80	3,833,357.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,301,019.73	7,938,459.54
递延所得税负债		3,061,311.45	3,491,326.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,891,006.98	15,263,143.32
负债合计		365,464,002.38	350,454,073.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		244,697,701.00	244,697,701.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,405,708,176.05	1,405,090,996.36
减：库存股		18,944,811.04	8,644,503.98
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		57,172,466.47	57,172,466.47
未分配利润		477,893,644.02	379,983,487.78
所有者权益（或股东权益）合计		2,166,527,176.50	2,078,300,147.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,531,991,178.88	2,428,754,221.61

公司负责人：赵岚 主管会计工作负责人：侯海旺 会计机构负责人：崔若愚

合并利润表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		738,003,896.33	703,472,213.16
其中：营业收入	七、61	738,003,896.33	703,472,213.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		555,634,817.16	572,494,105.16
其中：营业成本	七、61	351,260,998.94	364,492,170.32
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	七、62	5,083,825.30	2,729,126.55
销售费用	七、63	40,432,072.95	54,651,586.17
管理费用	七、64	44,149,695.17	44,666,751.23
研发费用	七、65	114,993,004.98	102,172,584.40
财务费用	七、66	-284,780.18	3,781,886.49
其中：利息费用		4,145,307.47	4,372,546.00
利息收入		2,671,699.67	1,789,323.58
加：其他收益	七、67	14,734,744.82	20,668,131.17
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	2,997,925.51	2,489,614.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、70	17,880.36	-646,684.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-24,866,150.24	-28,396,370.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	866,399.41	-19,742.61
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、73	-9,208.30	85,347.95
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		176,110,670.73	125,158,404.51
加：营业外收入	七、74	980,000.37	2,453,285.51
减：营业外支出	七、75	1,475,037.30	839,402.22
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		175,615,633.80	126,772,287.80
减：所得税费用	七、76	17,111,701.10	4,688,790.96
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		158,503,932.70	122,083,496.84
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		158,503,932.70	122,083,496.84
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）		110,600,901.53	93,137,410.93
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		47,903,031.17	28,946,085.91
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.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			
(二) 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		158,503,932.70	122,083,496.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		110,600,901.53	93,137,410.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		47,903,031.17	28,946,085.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.45	0.38
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.45	0.38

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 元，上期被合并方实现的净利润为： 0 元。

公司负责人：赵岚 主管会计工作负责人：侯海旺 会计机构负责人：崔若愚

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	109,871,014.59	66,688,824.17
减：营业成本	十九、4	56,783,461.35	39,841,902.55
税金及附加		857,278.58	1,089,965.92
销售费用		2,172,360.61	3,391,101.22
管理费用		14,709,835.55	18,839,417.41
研发费用		13,730,423.37	9,347,517.97
财务费用		454,298.04	616,106.47
其中：利息费用		959,997.61	1,044,508.63
利息收入		1,199,104.79	319,634.26
加：其他收益		2,057,006.85	1,306,592.27
投资收益（损失以“－”号填	十九、5	82,500,000.00	

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		17,880.36	-388,897.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,760,834.44	-7,651,924.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-112,091.02	298,886.56
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		99,865,318.84	-12,872,530.74
加：营业外收入		18,800.00	335,042.73
减：营业外支出		1,067,566.31	614,844.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		98,816,552.53	-13,152,332.88
减：所得税费用		906,396.29	-1,190,931.38
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		97,910,156.24	-11,961,401.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		97,910,156.24	-11,961,401.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		97,910,156.24	-11,961,401.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵岚 主管会计工作负责人：侯海旺 会计机构负责人：崔若愚

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		523,001,571.89	544,704,004.11
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		2,854,160.76	12,974,732.85
收到其他与经营活动有关的现金		57,692,404.73	42,676,378.03
经营活动现金流入小计		583,548,137.38	600,355,114.99
购买商品、接受劳务支付的现金		270,852,841.72	280,640,006.73
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			
支付给职工及为职工支付的现金		131,091,644.37	110,930,720.94
支付的各项税费		87,443,191.05	67,811,678.65

支付其他与经营活动有关的现金		57,761,917.30	61,161,340.94
经营活动现金流出小计		547,149,594.44	520,543,747.26
经营活动产生的现金流量净额		36,398,542.94	79,811,367.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,964,779.17	2,638,990.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			271,504.44
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		1,193,051,202.74	549,780,000.00
投资活动现金流入小计		1,197,015,981.91	552,690,495.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		121,251,043.17	132,915,948.51
投资支付的现金			-
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		1,156,000,000.00	604,580,000.00
投资活动现金流出小计		1,277,251,043.17	737,495,948.51
投资活动产生的现金流量净额		-80,235,061.26	-184,805,453.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,000,000.00	86,570,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		38,967,335.47	31,324,644.20
筹资活动现金流入小计		137,967,335.47	117,894,644.20
偿还债务支付的现金		100,019,734.85	58,919,414.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,277,047.13	18,520,384.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		20,283,180.84	23,375,259.37
筹资活动现金流出小计		212,579,962.82	100,815,057.66
筹资活动产生的现金流量净额		-74,612,627.35	17,079,586.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,128,785.52	-530,643.89
五、现金及现金等价物净增加额		-116,320,360.15	-88,445,142.72
加：期初现金及现金等价物余额		461,686,461.84	235,292,162.65

六、期末现金及现金等价物余额	七、79	345,366,101.69	146,847,019.93
----------------	------	----------------	----------------

公司负责人：赵岚 主管会计工作负责人：侯海旺 会计机构负责人：崔若愚

母公司现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		52,910,654.46	89,229,016.63
收到的税费返还		1,345,977.79	826,762.15
收到其他与经营活动有关的现金		98,353,910.49	144,380,512.81
经营活动现金流入小计		152,610,542.74	234,436,291.59
购买商品、接受劳务支付的现金		40,634,233.80	42,881,643.85
支付给职工及为职工支付的现金		9,942,693.97	11,762,940.30
支付的各项税费		3,612,364.12	5,449,826.47
支付其他与经营活动有关的现金		195,652,822.55	193,775,577.20
经营活动现金流出小计		249,842,114.44	253,869,987.82
经营活动产生的现金流量净额		-97,231,571.70	-19,433,696.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		63,475,274.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			251,440.68
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		63,475,274.00	251,440.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,965,890.80	8,861,346.17
投资支付的现金			1,050,000.00
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		3,965,890.80	9,911,346.17
投资活动产生的现金流量净额		59,509,383.20	-9,659,905.49
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		60,000,000.00	47,850,000.00
收到其他与筹资活动有关的		14,037,335.47	9,618,564.95

现金			
筹资活动现金流入小计		74,037,335.47	57,468,564.95
偿还债务支付的现金		60,850,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		744,497.22	17,101,594.67
支付其他与筹资活动有关的现金		10,300,000.00	15,002,000.00
筹资活动现金流出小计		71,894,497.22	42,103,594.67
筹资活动产生的现金流量净额		2,142,838.25	15,364,970.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,537.19	-5,301.71
五、现金及现金等价物净增加额		-35,554,813.06	-13,733,933.15
加：期初现金及现金等价物余额		40,750,337.96	38,649,761.27
六、期末现金及现金等价物余额		5,195,524.90	24,915,828.12

公司负责人：赵岚 主管会计工作负责人：侯海旺 会计机构负责人：崔若愚

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	244,697,701.00				1,410,800,020.25	8,644,503.98			57,172,466.47		1,194,342,006.88		2,898,367,690.62	173,077,345.23	3,071,445,035.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	244,697,701.00				1,410,800,020.25	8,644,503.98			57,172,466.47		1,194,342,006.88		2,898,367,690.62	173,077,345.23	3,071,445,035.85
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					1,717,183.20	10,300,307.06					110,600,901.53		102,017,777.67	-19,596,968.83	82,420,808.84
（一）综合收益总额											110,600,901.53		110,600,901.53	47,903,031.17	158,503,932.70
（二）所有者投入和减少资本					1,717,183.20	10,300,307.06							-8,583,123.86		-8,583,123.86
1. 所有者投入的普通股															

2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,717,183.20							1,717,183.20			1,717,183.20
4. 其他						10,300,307.06						-10,300,307.06			-10,300,307.06
（三）利润分配													-67,500,000.00		-67,500,000.00
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													-67,500,000.00		-67,500,000.00
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	244,697,701.00				1,412,517,203.45	18,944,811.04			57,172,466.47		1,304,942,908.41		3,000,385,468.29	153,480,376.40	3,153,865,844.69

项目	2024 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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	166,568,333.00				1,514,851,835.36	27,286,804.89			55,584,214.39		1,013,308,725.14		2,723,026,303.00	104,675,784.87	2,827,702,087.87
加：会计政策变更															
前期差错更正									675,545.22		6,724,138.56		7,399,683.78	267,913.04	7,667,596.82
其他															
二、本年期初余额	166,568,333.00				1,514,851,835.36	27,286,804.89			56,259,759.61		1,020,032,863.70		2,730,425,986.78	104,943,697.91	2,835,369,684.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	79,259,968.00				-75,798,781.54	15,000,784.06					76,624,917.63		65,085,320.03	28,946,085.91	94,031,405.94
（一）综合收益总额											93,137,410.93		93,137,410.93	28,946,085.91	122,083,496.84

（二）所有者投入和减少资本					3,461,186.46	15,000,784.06							-11,539,597.60		-11,539,597.60
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,461,186.46								3,461,186.46		3,461,186.46
4. 其他						15,000,784.06							-15,000,784.06		-15,000,784.06
（三）利润分配										-16,512,493.30			-16,512,493.30		-16,512,493.30
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										-16,512,493.30			-16,512,493.30		-16,512,493.30
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	79,259,968.00				-79,259,968.00								0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,259,968.00				-79,259,968.00								0.00		0.00
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	245,828,301.00				1,439,053,053.82	42,287,588.95			56,259,759.61		1,096,657,781.33		2,795,511,306.81	133,889,783.82	2,929,401,090.63

公司负责人：赵岚 主管会计工作负责人：侯海旺 会计机构负责人：崔若愚

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	244,697,701.00				1,405,090,996.36	8,644,503.98			57,172,466.47	379,983,487.78	2,078,300,147.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	244,697,701.00				1,405,090,996.36	8,644,503.98			57,172,466.47	379,983,487.78	2,078,300,147.63
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）					617,179.69	10,300,307.06				97,910,156.24	88,227,028.87
（一）综合收益总额										97,910,156.24	97,910,156.24
（二）所有者投入和减少资本					617,179.69	10,300,307.06					-9,683,127.37
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					617,179.69						617,179.69
4．其他						10,300,307.06					-10,300,307.06
（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	244,697,701.00				1,405,708,176.05	18,944,811.04			57,172,466.47	477,893,644.02	2,166,527,176.50

项目	2024 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	166,568,333.00				1,514,416,846.04	27,286,804.89			55,584,214.39	382,201,712.39	2,091,484,300.93
加：会计政策变更											
前期差错更正									675,545.22	6,079,906.99	6,755,452.21
其他											
二、本年期初余额	166,568,333.00				1,514,416,846.04	27,286,804.89			56,259,759.61	388,281,619.38	2,098,239,753.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	79,259,968.00				-78,528,503.93	15,000,784.06				-28,473,894.80	-42,743,214.79
（一）综合收益总额										-11,961,401.50	-11,961,401.50
（二）所有者投入和减少资本					731,464.07	15,000,784.06					-14,269,319.99
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					731,464.07						731,464.07
4．其他						15,000,784.06					-15,000,784.06
（三）利润分配										-16,512,493.30	-16,512,493.30
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-16,512,493.30	-16,512,493.30
3．其他											

(四) 所有者权益内部结转	79,259,968.00				-79,259,968.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	79,259,968.00				-79,259,968.00						0.00
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	245,828,301.00				1,435,888,342.11	42,287,588.95			56,259,759.61	359,807,724.58	2,055,496,538.35

公司负责人：赵岚 主管会计工作负责人：侯海旺 会计机构负责人：崔若愚

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

能科科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”）注册地址：北京市房山区德润南路 9 号院；本公司及其子公司(以下简称“本公司”)的经营范围：制造全数字式低、中高压晶闸管固态软起动器柜和集成高中低压变频器、无功补偿、电能质量设备、电控设备及电源设备；组装电控设备；技术开发；技术服务；技术推广；技术咨询（中介除外）；软件开发；计算机系统服务；物联网技术开发、技术咨询（中介除外）；计算机系统集成；维修机电设备；能源管理；产品设计；模型设计；航空航天技术开发；力学环境试验设备技术开发；电动汽车充电设备技术开发；销售电气设备、机械设备、机电设备、撬装设备、充电设备、车载电子产品、安全技术防范产品、仪器仪表、电线电缆；货物进出口、技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）、代理进出口；施工总承包、专业承包；安装机电设备；出租办公用房。

本公司财务报表已于 2025 年 8 月 25 日经公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

此外，本公司还按照《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》披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除交易性金融资产、应收款项融资以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在对开发支出资本化条件，详见本附注五、26.“无形资产”和收入确认等交易和事项，详见本附注五、34.“收入”。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

正常营业周期是指本公司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

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上且金额大于 100 万元合同负债账面价值发生重大变动
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%以上
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上且金额大于 100 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500 万元
重要的非全资子公司、子公司	公司将收入或净利润超过集团总收入或总净利润的 10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值/发行股份面值总额的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

☒适用 ☐不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，编制合并财务报表时，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点一直存在，调整合并资产负债表所有有关项目的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司以及业务，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，不调整合并财务报表的期初数和对比数。

对于本公司处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司所采用的会计政策和会计期间应与本公司保持一致，不一致的，按照本公司统一的会计政策和会计期间进行调整。

本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大账目及交易在合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

少数股东分担的子公司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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在编制合并财务报表时，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。

对于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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：(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)一项交易单独考虑时是不经济的，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，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，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，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

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

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对于合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算，于资产负债表日，项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售外币非货币性项目(如股票)产生的汇兑差额以及可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额确认为其他综合收益外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入其他综合收益中的“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位

币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

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

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资和其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

a)对于应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款和应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
应收银行承兑汇票	票据类型
应收商业承兑汇票	
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合
应收账款——合并财务报表范围内应收款项组合	合并范围内关联方
合同资产——未到期合同保证金	尚未到期的履约或质量保证金
合同资产——其他款项	其他受时间流逝因素之外收取对价的权利

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据、合同资产和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b) 公司按照三阶段对其他应收款计提损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

对于其他应收款，在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

项 目	确定组合的依据
保证金组合	投标保证金、履约保证金等保证金性质款项
押金组合	房租押金、物业押金、手机及门禁卡押金等押金性质款项
备用金组合	垫付员工社保、公积金、商业保险及预支员工备用金等备用金性质款项
合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方往来款项
其他往来款组合	其他性质款项

计量预期信用损失的方法参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

c) 本公司将计提或转回的应收款项损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；c) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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。

12、 应收票据

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

13、 应收账款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

14、 应收款项融资

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

15、 其他应收款

√适用 □不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

见五、11.金融工具。

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1)存货的分类：存货主要分为原材料、低值易耗品、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品、劳务成本等。

(2)存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价；存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本，其中受限于特定客户使用，采用个别计价法。

(3)存货的盘存制度为永续盘存制。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

☐适用 ☒不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

☐适用 ☒不适用

17、合同资产

☒适用 ☐不适用

合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，本公司已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备，详见本附注五、11（1）金融资产相关表述。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

18、持有待售的非流动资产或处置组

☒适用 ☐不适用

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，本公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;

2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营的认定标准和列报方法

☒适用 ☐不适用

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中,本公司在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目,以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报,列报的终止经营损益包含整个报告期间,而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

长期股权投资包括对子公司、联营企业和合营企业的权益性投资。

(1) 初始投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权,最终形成同一控制下企业合并的,应分别是否属于“一揽子交易”进行处理:属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本,长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(2)后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资：

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法进行核算；子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位。

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

权益法核算的长期股权投资：

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本公司能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本公司与其他投资方对其实施共同控制的被投资单位。

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

通过投资机构间接持有联营企业投资“本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。过投资机构间接持有联营企业投资“本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算属于本公司的部

分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

本公司对取得长期股权投资后应享有的被投资单位其他综合收益的份额，确认为其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对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，相应调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

（3）确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的判断标准

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指本公司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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

20、 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

21、 固定资产

（1）. 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

23、 借款费用

√适用 □不适用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者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时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

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。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。公司确定无形资产的使用寿命时，对于源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对于没有明确的合同或法律规定的无形资产，公司综合各方面情况，如聘请相关专家进行论证或与同行业的情况进行比较以及公司的历史经验等，来确定无形资产为公司带来未来经济利益的期限，如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。本公司根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，才作为使用寿命不确定的无形资产。期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行重新复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒适用 ☐不适用

划分内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出具体标准：

1) 本公司将内部研究开发项目前期市场调研、项目可行性分析、项目立项、方案规划、方案评审等准备活动作为研究阶段，研究阶段的支出全部费用化，于发生时计入当期损益。

2) 在本公司已完成研发项目方案评审后再进行的开发活动作为开发阶段。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

对于固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、采用成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经支出，但应由本期和以后各期分别负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使公司在以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司离职后福利主要包括设定提存计划。

离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的职工参加由政府机构设立的养老保险，本公司在职工为其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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此之外，本公司按照上述关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、 预计负债

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32、 股份支付

√适用 □不适用

本公司的股份支付是为了获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关资产成本或当期费用，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。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。

(3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

☐适用 ☒不适用

34、 收入**(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

☒适用 ☐不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司主要采用投入法确定履约进度，即根据本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，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品：

境内商品销售：

本公司境内商品销售主要为自主开发软件产品、系统集成服务及相关产品的销售。本公司一般负责将货物运送至约定交货地点，将货物交付客户验收并取得签收单后，客户取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

境外商品销售：

本公司境外商品销售主要为向境外出口销售自主开发软件产品、系统集成服务及相关产品。

本公司与客户根据合同在货物离岸报关时由购货方取得货物控制权，本公司确认销售商品收入。

(2) 提供劳务：

本公司提供劳务主要为向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、技术开发、系统维护、运营管理等服务内容。提供劳务收入本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。本公司在完成技术服务内容，取得客户验收单后确定提供劳务收入。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司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规范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)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的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。

36、 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份向本公司投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1) 本公司区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的其他政府补助界定为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与资产相关的政府补助的确认和计量方法

与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助的确认和计量方法

与收益相关的政府补助，本公司分情况按照以下规定进行会计处理：

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

2) 用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 本公司涉及的各项政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

本公司确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本公司才确认递延所得税资产。

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

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

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

(3) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- 1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- 2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1) 作为承租人

本公司租赁资产的类别主要包括房屋及建筑物、运输设备、土地使用权及其他。

(a)初始计量

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

(b)后续计量

本公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(c) 租赁变更

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

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。本公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(d) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(2) 本公司作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。本公司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，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

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

本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☐适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售额	按销售额的 13%、9%、6%或 0%计算销项税，按规定扣除进项税额后计算缴纳
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、3.5%或 2.5%
企业所得税	应纳流转税额	3%、1.5%
教育费附加	应纳流转税额	2%、1%

地方教育费附加	应纳流转税额	25%,20%,17%,16.50%,15%,12.50%,8.25%,0%
---------	--------	--

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
能科科技股份有限公司	15
能科物联（北京）智能技术有限公司	25
能科瑞泉（北京）科技有限公司	20
贵州能科数智科技有限公司	20
北京瑞德合创科技发展有限公司	15
北京能科瑞元数字技术有限公司	15
北京能科云翼数据技术开发有限公司	15
能科云旗（东莞）有限公司	20
能科云时（深圳）有限公司	20
能科科技（香港）有限公司	8.25、16.50
北京博天昊宇科技有限公司	20
能科数工（北京）技术有限公司	15
上海能隆智能设备有限公司	15
上海能传电气有限公司	15
上海德雷弗软件有限公司	12.50
能科联宏（上海）信息科技有限公司	15
江苏联宏创能信息科技有限公司	20
上海能宏信息科技有限公司	20
联宏创能信息科技(香港)有限公司	8.25、16.50
瑞成享智（成都）科技有限公司	20
瑞泉李创（上海）科技有限公司	20
瑞宁享智（南京）科技有限公司	20
能科科技（新加坡）有限公司	17

其中：能科科技（香港）有限公司、联宏创能信息科技(香港)有限公司注册地为香港，根据香港政府颁布的《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），利得税实行两级制。利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度，公司利润不超过 200 万港币部分的利得税税率为 8.25%，超过部分的利得税税率为 16.50%。能科科技（新加坡）有限公司企业所得税的税率标准为 17%，其中正常应税所得中，10,000.00 新元以下的部分可享受 75%的税收减免;10,001.00-200,000.00 新元的部分可享受 50%的税收减免;剩余部分按 17%的税率缴纳企业所得税。

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）增值税及六税两费减免优惠

根据《国务院关于印发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）规定，继续实施软件增值税优惠政策；根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

本公司系软件生产企业，根据北京市国家税务局税务事项通知书，房国税软字[2015]20150403080002号、[2015]20150403080003号、[2015]20150403080004号、[2015]20150403080005号、[2015]20150403080006号等，经核准同意公司生产规定的软件产品享受增值税即征即退，自2015年4月1日执行。

子公司能科物联（北京）智能技术有限公司系软件企业，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，经核准同意公司软件产品享受增值税即征即退，自2012年12月1日执行。

子公司北京瑞德合创科技发展有限公司，根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，经核准同意公司软件产品享受增值税即征即退，自2013年9月1日执行。

子公司北京能科瑞元数字技术有限公司根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）规定，经核准同意公司软件产品享受增值税即征即退，自2020年3月17日执行。

子公司北京能科云翼数据技术开发有限公司系软件生产企业，根据北京国家税务局税务事项通知书（税软字201711280号），经核准同意公司生产软件产品享受增值税即征即退，自2017年11月1日执行。

子公司能科数工（北京）技术有限公司系软件生产企业，该公司申请的软件产业增值税即征即退事宜，于2019年9月11日获国家税务总局北京市海淀区税务局第一税务备案成功，长期有效。

子公司上海能隆智能设备有限公司系软件生产企业，该公司申请的软件产业增值税即征即退事宜，减免期限为2024年07月01日至2027年06月30日。

根据《上海市经济信息化委关于制定先进制造业企业享受增值税加计抵减政策名单有关事项的通知》，子公司上海能传电气有限公司于2025年7月申报“2025年度享受先进制造业企业增值税加计抵减政策”并已受理通过，按照本期可抵扣进项税额的5%计提当期加计抵减额。

子公司上海能传电气有限公司之子公司上海德雷弗软件有限公司系软件生产企业，根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），该公司申请软件产品增值税即征即退已备案成功，自2025年01月01日执行，有效期至2030年12月31日。

子公司能科联宏（上海）信息科技有限公司之子公司江苏联宏创能信息科技有限公司系软件生产企业，该公司申请的软件产业增值税即征即退事宜，于2019年9月27日，获国家税务总局盐城市税务局第三税务分局备案成功，长期有效。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023年第12号），就资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加减免优惠。能科瑞泉（北京）科技有限公司、贵州能科数智科技有限公司、能科云旗软件(东莞)有限公司、能科云时（深圳）数字科

技有限公司、北京博天昊宇科技有限公司、瑞泉李创（上海）科技有限公司、瑞成享智（成都）科技有限公司、瑞宁享智（南京）科技有限公司、江苏联宏创能信息科技有限公司、上海能宏信息科技有限公司，上述公司均可享受该减免优惠。

（2）所得税优惠

根据《国务院关于印发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）规定，对我国境内新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策。

根据财税〔2018〕76号文件规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

根据《财政部 税务总局 科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告》（财政部 税务总局公告2023年第7号）规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

2020年12月2日本公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202011005302，2023年11月30日被重新认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202311005676，自通过高新技术企业重新认定起连续三年可继续享受15%税率的所得税优惠政策。

子公司北京瑞德合创科技发展有限公司2020年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202011006313，2023年12月20日被重新认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202311007797，自获得高新技术企业认定后三年内享受15%税率的所得税税收优惠政策。

子公司北京能科瑞元数字技术有限公司（以下简称“能科瑞元”）2019年12月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201911005732。2022年12月1日被重新认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202211004092，自获得高新技术企业认定后三年内享受15%税率的所得税税收优惠政策。

子公司北京能科云翼数据技术开发有限公司2022年12月1日被认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号GR202211004531，自获得高新技术企业认定后三年内享受15%税率的所得税税收优惠政策。

子公司能科数工（北京）技术有限公司 2024 年 12 月 31 日被认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202411007076，自获得高新技术企业认定后三年内享受 15% 税率的所得税税收优惠政策。

子公司上海能隆智能设备有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202431006610，有效期三年，自获得高新技术企业认定后三年内享受 15% 税率的所得税税收优惠政策，公司正在申请高新技术企业认证，目前正在公示期。

子公司上海能传电气有限公司自 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202031000039，有效期三年，2023 年 11 月 15 日重新被认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202331002858，自获取高新技术企业认定后三年内享受 15% 税率的所得税税收优惠政策。

子公司上海能传电气有限公司之子公司上海德雷弗软件有限公司系新开办软件生产企业，按照相关规定享受自盈利之日起企业所得税“两免三减半”的优惠政策，公司 2022 年、2023 年均实现盈利，即 2022 年和 2023 年享受免税，2024 年至 2026 年减半征收。

子公司能科联宏（上海）信息科技有限公司 2020 年 11 月 12 日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202031001854，2023 年 11 月 15 日被重新认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号 GR202331001142，自获得高新技术企业认定后三年内享受 15% 税率的所得税税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。贵州能科数智科技有限公司、能科瑞泉（北京）科技有限公司、能科云时（深圳）数字科技有限公司、江苏联宏创能信息科技有限公司、上海能宏信息科技有限公司、能科云旗软件（东莞）有限公司、瑞泉李创（上海）科技有限公司、瑞成享智（成都）科技有限公司、瑞宁享智（南京）科技有限公司及北京博天昊宇科技有限公司均为小微企业。

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	44,414.10	158,219.65

银行存款	345,320,387.59	484,628,242.19
其他货币资金	57,774,738.24	71,970,255.56
存放财务公司存款		
合计	403,139,539.93	556,756,717.40
其中：存放在境外的 款项总额	47,213,154.95	38,693,095.73

其他说明

货币资金中受限资金总额为 57,773,438.24 元，分别为保函保证金及其利息 42,313,711.46 元、承兑保证金及其利息 15,459,726.78 元。

2、交易性金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	188,430,428.80	103,606,937.20	/
其中：			
银行理财产品			/
权益工具投资	1,430,428.80	1,412,548.44	/
结构性存款	187,000,000.00	102,194,388.76	
合计	188,430,428.80	103,606,937.20	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	15,959,688.24	11,035,714.78
合计	15,959,688.24	11,035,714.78

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		926,863.11
合计		926,863.11

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	19,069,880.00	100.00	3,110,191.76	16.31	15,959,688.24	17,570,007.20	100.00	6,534,292.42	37.19	11,035,714.78
其中：										
商业承兑汇票	19,069,880.00	100.00	3,110,191.76	16.31	15,959,688.24	17,570,007.20	100.00	6,534,292.42	37.19	11,035,714.78
合计	19,069,880.00	/	3,110,191.76	/	15,959,688.24	17,570,007.20	/	6,534,292.42	/	11,035,714.78

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,478,320.00	320,676.84	4.95
1-2 年	3,076,100.00	296,536.04	9.64
2-3 年	4,001,060.00	600,159.00	15.00
3-4 年	2,319,400.00	580,313.88	25.02
4-5 年	3,195,000.00	1,312,506.00	41.08
5 年以上			100.00
合计	19,069,880.00	3,110,191.76	

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他变动	

			转回	核销		
商业承兑汇票	6,534,292.42	-3,424,100.66				3,110,191.76
合计	6,534,292.42	-3,424,100.66				3,110,191.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	874,999,672.37	810,964,552.93
1 年以内合计	874,999,672.37	810,964,552.93
1 至 2 年	503,526,754.04	441,234,825.90
2 至 3 年	250,598,280.11	241,545,837.82
3 至 4 年	139,933,953.12	105,005,711.36
4 至 5 年	68,807,687.73	45,210,833.01
5 年以上	27,659,680.39	27,480,482.17
合计	1,865,526,027.76	1,671,442,243.19

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	78,619,724.59	4.21	71,889,457.16	91.44	6,730,267.43	72,273,539.59	4.32	69,146,364.65	95.67	3,127,174.94

备										
其中:										
按组合计提坏账准备	1,786,906,303.17	95.79	199,379,613.62	11.16	1,587,526,689.55	1,599,168,703.60	95.68	174,639,753.80	10.92	1,424,528,949.80
其中:										
账龄组合	1,786,906,303.17	95.79	199,379,613.62	11.16	1,587,526,689.55	1,599,168,703.60	95.68	174,639,753.80	10.92	1,424,528,949.80
合计	1,865,526,027.76	100.00	271,269,070.78	14.54	1,594,256,956.98	1,671,442,243.19	100.00	243,786,118.45	14.59	1,427,656,124.74

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	32,835,112.02	32,835,112.02	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 2	19,350,000.00	19,350,000.00	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 3	5,034,814.36	5,034,814.36	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 4	4,018,185.00	2,009,092.50	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 5	2,827,849.87	1,413,924.95	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 6	2,725,000.00	1,362,500.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 7	2,398,000.00	2,398,000.00	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 8	2,140,000.00	1,070,000.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 9	1,652,053.28	1,652,053.27	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 10	1,144,290.60	1,144,290.60	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 11	940,000.00	940,000.00	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 12	816,375.53	816,375.53	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 13	679,177.39	679,177.39	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 14	615,000.00	307,500.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 15	544,000.00	272,000.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 16	433,000.00	216,500.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
客户 17	309,366.54	309,366.54	100.00	经营不善, 违约风险较高
客户 18	157,500.00	78,750.00	50.00	经营不善, 违约风险较高
合计	78,619,724.59	71,889,457.16	91.44	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	870,981,487.37	43,113,583.63	4.95
1 至 2 年	502,680,076.26	48,458,359.35	9.64

2 至 3 年	247,138,592.34	37,070,788.85	15.00
3 至 4 年	73,155,853.30	18,303,594.50	25.02
4 至 5 年	68,766,134.78	28,249,128.17	41.08
5 年以上	24,184,159.12	24,184,159.12	100.00
合计	1,786,906,303.17	199,379,613.62	

按组合计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	69,146,364.65	3,603,092.51		860,000.00		71,889,457.16
账龄组合	174,639,753.80	24,744,859.82		5,000.00		199,379,613.62
合计	243,786,118.45	28,347,952.33		865,000.00		271,269,070.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	----------	----------	---------------	--------------------	----------

				比例（%）	
单位一	145,653,277.00	16,312,831.55	161,966,108.55	8.36	12,501,132.41
单位二	53,300,000.00	3,360,000.00	56,660,000.00	2.92	5,453,958.00
单位三	53,099,711.63	3,825,460.00	56,925,171.63	2.94	8,025,151.34
单位四	49,685,200.00		49,685,200.00	2.56	4,789,653.28
单位五	45,824,640.72	450,000.00	46,274,640.72	2.39	4,172,124.50
合计	347,562,829.35	23,948,291.55	371,511,120.90	19.17	34,942,019.53

其他说明
无

其他说明：
☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	71,993,022.07	5,289,210.78	66,703,811.29	80,907,246.07	5,331,797.65	75,575,448.42
合计	71,993,022.07	5,289,210.78	66,703,811.29	80,907,246.07	5,331,797.65	75,575,448.42

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	71,993,022.07	100.00	5,289,210.78	7.35	66,703,811.29	80,907,246.07	100.00	5,331,797.65	6.59	75,575,448.42
其中：										
质保金	71,993,022.07	100.00	5,289,210.78	7.35	66,703,811.29	80,907,246.07	100.00	5,331,797.65	6.59	75,575,448.42
合	71,993,022.07	100.00	5,289,210.78	7.35	66,703,811.29	80,907,246.07	100.00	5,331,797.65	6.59	75,575,448.42

计										
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：质保金

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
质保金	71,993,022.07	5,289,210.78	7.35
合计	71,993,022.07	5,289,210.78	7.35

按组合计提坏账准备的说明

☒适用 ☐不适用

用于确定本期坏账准备计提金额所采用的输入值、假设等信息说明：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
质保金	5,331,797.65	-42,586.87				5,289,210.78	
合计	5,331,797.65	-42,586.87				5,289,210.78	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,970,593.44	32,722,952.29
信用证	14,675,130.00	
合计	27,645,723.44	32,722,952.29

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	52,784,367.67	
合计	52,784,367.67	

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 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

(8). 其他说明：

√适用 □不适用

应收款项融资为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，因此采用简易方法计量预期损失，本公司应收款项融资为大型上市商业银行或大型国有控股财务公司等金融机构承兑的银行汇票，对方违约风险较低，期限较短，预计未来不存在损失。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,381,638.47	96.25	39,822,136.53	90.89
1 至 2 年	1,756,482.93	3.57	3,406,680.72	7.78
2 至 3 年	88,228.40	0.18	585,433.33	1.34
3 年以上				
合计	49,226,349.80	100.00	43,814,250.58	100.00

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	12,186,516.27	24.76

单位二	4,209,357.19	8.55
单位三	3,026,060.04	6.15
单位四	2,924,933.63	5.94
单位五	2,572,701.73	5.23
合计	24,919,568.86	50.63

其他说明：

无

其他说明

☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	30,196,353.81	43,275,172.01
合计	30,196,353.81	43,275,172.01

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(11). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	21,620,145.89	31,850,891.40
1 年以内合计	21,620,145.89	31,850,891.40
1 至 2 年	3,183,301.11	1,861,356.24
2 至 3 年	1,575,505.88	6,517,280.64
3 至 4 年	3,630,352.05	3,723,425.24
4 至 5 年	1,133,556.37	181,590.81
5 年以上	271,993.20	320,144.76
合计	31,414,854.50	44,454,689.09

(14). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他往来	16,198,899.79	25,432,288.42
保证金	8,568,650.66	9,019,119.90
员工持股计划		2,870,150.00
押金	3,619,793.75	3,128,474.72
员工备用金	3,027,510.30	4,004,656.05
合计	31,414,854.50	44,454,689.09

(15). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	信用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	974,657.08		204,860.00	1,179,517.08
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	38,983.61			38,983.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	1,013,640.69		204,860.00	1,218,500.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(16). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	639,340.99	-22,523.46				616,817.53
押金	156,423.75	24,565.94				180,989.69
其他往来	383,752.34	36,941.13				420,693.47
合计	1,179,517.08	38,983.61				1,218,500.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用**(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	3,748,990.27	11.93	其他往来	2 年以内	187,449.51
单位二	1,991,270.00	6.34	其他往来	1 年以内	99,563.50
单位三	1,729,000.00	5.50	保证金	2-3 年 1,000,000.00; 4-5 年 729,000.00	86,450.00
单位四	1,501,631.39	4.78	其他往来	1 年以内	75,128.95
单位五	1,500,000.00	4.77	其他往来	3-4 年	75,000.00
合计	10,470,891.66	33.32	/	/	523,591.96

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**10、 存货****(1). 存货分类**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	78,529,527.95		78,529,527.95	74,293,547.44		74,293,547.44
在产品	97,655,883.79		97,655,883.79	67,938,287.47		67,938,287.47
库存商品	71,131,592.57		71,131,592.57	48,192,332.89		48,192,332.89
发出商品	7,190,416.91		7,190,416.91	5,193,835.49		5,193,835.49
委托加工物资	646,169.45		646,169.45	198,312.47		198,312.47
合同履约成本	12,977,431.79	3,467,506.54	9,509,925.25	19,477,274.96	4,236,676.70	15,240,598.26
合计	268,131,022.46	3,467,506.54	264,663,515.92	215,293,590.72	4,236,676.70	211,056,914.02

(2). 确认为存货的数据资源☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	4,236,676.70			769,170.16		3,467,506.54
合计	4,236,676.70			769,170.16		3,467,506.54

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、 持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、 一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	32,712,983.57	34,795,368.89
合计	32,712,983.57	34,795,368.89

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大额存单		99,537,319.17
待抵扣、待认证进项税	16,571,688.89	20,879,320.62
所得税	5,847,708.33	2,273,835.39
合计	22,419,397.22	122,690,475.18

其他说明：

无

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	26,927,134.22	4,554,652.33	22,372,481.89	28,641,120.96	4,651,337.37	23,989,783.59	
分期收款提供劳务							
债务重组的分期收款	245,215.93	135,040.41	110,175.52	183,911.95	135,040.41	48,871.54	
合计	27,172,350.15	4,689,692.74	22,482,657.41	28,825,032.91	4,786,377.78	24,038,655.13	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单 项计 提坏 账准 备	4,085,215.93	15.03	3,975,040.41	97.30	110,175.52	4,023,911.95	13.96	3,975,040.41	98.79	48,871.54
其中:										
按组 合计 提坏 账准 备	23,087,134.22	84.97	714,652.33	3.10	22,372,481.89	24,801,120.96	86.04	811,337.37	3.27	23,989,783.59
其中:										
账 龄 组合	23,087,134.22	84.97	714,652.33	3.10	22,372,481.89	24,801,120.96	86.04	811,337.37	3.27	23,989,783.59
合计	27,172,350.15	100.00	4,689,692.74	17.26	22,482,657.41	28,825,032.91	100.00	4,786,377.78	16.60	24,038,655.13

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
分期收款销售	3,840,000.00	3,840,000.00	100.00	信用等级较低, 违约风险增加
安控债务重组的分期收款	245,215.93	135,040.41	55.07	信用等级较低, 违约风险增加
合计	4,085,215.93	3,975,040.41	97.30	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,567,134.22	471,724.33	2.29
1-2 年	2,520,000.00	242,928.00	9.64
合计	23,087,134.22	714,652.33	11.93

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	946,377.78		3,840,000.00	4,786,377.78
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-96,685.04			-96,685.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	849,692.74		3,840,000.00	4,689,692.74

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提	3,975,040.41					3,975,040.41
按组合计提	811,337.37	-96,685.04				714,652.33
合计	4,786,377.78	-96,685.04				4,689,692.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、 其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、 投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	80,152,675.46			80,152,675.46
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	80,152,675.46			80,152,675.46
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	20,869,640.02			20,869,640.02
2.本期增加金额	1,452,194.56			1,452,194.56
(1) 计提或摊销	1,452,194.56			1,452,194.56
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	22,321,834.58			22,321,834.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	57,830,840.88			57,830,840.88
2.期初账面价值	59,283,035.44			59,283,035.44

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、 固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	124,557,205.74	132,181,507.75
固定资产清理		
合计	124,557,205.74	132,181,507.75

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	50,500,229.41	107,051,595.60	9,726,926.81	33,686,877.26	5,782,796.51	206,748,425.59
2.本期增加金额		1,229,185.84		1,099,408.63	1,780,588.43	4,109,182.90
（1）购置		1,229,185.84		1,099,408.63	62,514.86	2,391,109.33
（2）在建工程转入					1,718,073.57	1,718,073.57
（3）企业合并增加						
3.本期减少金额		1,097,333.05	226,839.92	3,089,548.23		4,413,721.20
（1）处置或报废		120,341.88	226,839.92	3,089,548.23		3,436,730.03
（2）其他		976,991.17				976,991.17
4.期末余额	50,500,229.41	107,183,448.39	9,500,086.89	31,696,737.66	7,563,384.94	206,443,887.29
二、累计折旧						
1.期初余额	11,001,394.13	31,836,504.32	6,879,931.98	21,246,224.17	3,602,863.24	74,566,917.84
2.本期增加金额	1,120,189.64	5,035,292.10	509,260.28	3,244,691.26	437,130.44	10,346,563.72
（1）计提	1,120,189.64	5,035,292.10	509,260.28	3,244,691.26	437,130.44	10,346,563.72
3.本期		89,171.67	215,497.92	2,722,130.42		3,026,800.01

减少金额						
(1) 处置或报废		89,171.67	215,497.92	2,722,130.42		3,026,800.01
4.期末 余额	12,121,583.77	36,782,624.75	7,173,694.34	21,768,785.01	4,039,993.68	81,886,681.55
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	38,378,645.64	70,400,823.64	2,326,392.55	9,927,952.65	3,523,391.26	124,557,205.74
2.期初 账面价值	39,498,835.28	75,215,091.28	2,846,994.83	12,440,653.09	2,179,933.27	132,181,507.75

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
投资性房地产	57,830,840.88

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、 在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,049,171.83	30,670,241.98
合计	31,049,171.83	30,670,241.98

其他说明：
无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
祖冲之路 899 号 6 幢	29,710,831.08		29,710,831.08	28,140,919.65		28,140,919.65
FA2403001—厂房测试线扩建（6#）				1,591,494.64		1,591,494.64
ERP 项目	882,075.48		882,075.48	882,075.48		882,075.48
FA2408001—6# 扩建弱电施工				55,752.21		55,752.21
FA2412001-Smart 变频器单元测试台(800A)	152,805.89		152,805.89			
FA2501002-UCS 模拟测试台	17,744.42		17,744.42			
FA2505001-研发变频器风冷单元测试系统	19,924.81		19,924.81			
FA2505002-研发变频器水冷单元测试系统	265,790.15		265,790.15			
合计	31,049,171.83		31,049,171.83	30,670,241.98		30,670,241.98

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	-----------	------	----------	--------------	----------	------

				金 额			算 比 例 (%)		额		(%)	
祖 冲 之 路 899 号 6 幢	29,500,000.00	28,140,919.65	1,569,911.43			29,710,831.08						自 有 资 金
合 计	29,500,000.00	28,140,919.65	1,569,911.43			29,710,831.08	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	55,588,628.63	55,588,628.63
2.本期增加金额	1,925,177.66	1,925,177.66
(1) 租入	1,925,177.66	1,925,177.66
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 合同变更		
(2) 合同终止		
4.期末余额	57,513,806.29	57,513,806.29
二、累计折旧		
1.期初余额	19,519,311.61	19,519,311.61
2.本期增加金额	7,779,400.13	7,779,400.13
(1) 计提	7,779,400.13	7,779,400.13
3.本期减少金额		
(1) 合同变更		
(2) 合同终止		
4.期末余额	27,298,711.74	27,298,711.74
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	30,215,094.55	30,215,094.55
2.期初账面价值	36,069,317.02	36,069,317.02

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	软件	著作权	专利权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	5,492,907.26	327,566,825.21	253,613,024.87	650,321,073.75	145,734,234.66	1,382,728,065.75
2.本期增加金额		50,919,743.07	4,889,732.73	66,617,002.31	14,772,319.82	137,198,797.93
(1)购置			4,889,732.73			4,889,732.73
(2)内部研发		50,919,743.07		66,617,002.31	14,772,319.82	132,309,065.20
(3)企业合并增加						
(4)其他						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额	5,492,907.26	378,486,568.28	258,502,757.60	716,938,076.06	160,506,554.48	1,519,926,863.68
二、累计摊销						
1.期初余额	1,886,625.06	38,484,570.39	81,417,559.33	151,863,140.50	46,133,245.35	319,785,140.63
2.本期增加金额	49,401.12	18,097,276.66	12,190,763.32	34,609,112.12	7,779,122.86	72,725,676.08
(1)计提	49,401.12	18,097,276.66	12,190,763.32	34,609,112.12	7,779,122.86	72,725,676.08
(2)其他						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额	1,936,026.18	56,581,847.05	93,608,322.65	186,472,252.62	53,912,368.21	392,510,816.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1)处 置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,556,881.08	321,904,721.23	164,894,434.95	530,465,823.44	106,594,186.27	1,127,416,046.97
2.期初账面价值	3,606,282.20	289,082,254.82	172,195,465.54	498,457,933.25	99,600,989.31	1,062,942,925.12

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85.06%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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		
能科联宏（上海）信息科技有限公司	101,750,907.74					101,750,907.74
合计	101,750,907.74					101,750,907.74

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
能科联宏（上海）信	能科联宏（上海）	基于内部管理目的，	是

息科技有限公司	信息科技有限公司全部主营业务相关资产及负债	该资产组归属于能科联宏（上海）信息科技有限公司	
---------	-----------------------	-------------------------	--

资产组或资产组组合发生变化
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
能科联宏（上海）信息科技有限公司	316,188,529.67	321,000,000.00	0	5 年	增长率 -18.42%至 0.77%；利润率 26.80%至 22.60%	依据是公司在手订单及发展规划	增长率 0% 利润率 22.60%折现率 12.04%	稳定期与预测期前一年保持一致
合计	316,188,529.67	321,000,000.00		/	/	/	/	/

说明：公司委托中瑞世联资产评估集团有限公司对商誉按照收购时形成的资产组或资产组组合进行减值测试，并出具以财务报表报告为目的的商誉减值测试评估报告，已出具的商誉减值测试评估报告号为中瑞评报字[2025]第 500605 号。
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

28、 长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	15,003,462.50		1,825,779.95		13,177,682.55
项目服务费	183,856.06		115,033.80		68,822.26
房租物业费	44,000.00	240,000.00	120,000.00		164,000.00
防水防腐工程	18,242.84		4,054.08		14,188.76
业务咨询费	127,427.18		54,611.64		72,815.54
合计	15,376,988.58	240,000.00	2,119,479.47		13,497,509.11

其他说明：

无

29、 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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	8,475,346.04	1,271,301.91	12,390,980.38	1,858,647.05
递延收益	34,016,225.80	5,102,433.87	20,425,341.12	3,063,801.17
内部交易未实现利润	64,859,962.98	9,729,221.23	85,040,477.92	12,756,071.63
信用减值准备	271,814,444.06	40,776,675.71	243,784,693.69	36,569,572.84
员工持股计划	4,836,792.97	725,518.94	6,302,726.56	945,409.00
预计负债	289,369.43	43,405.41	289,369.43	43,405.41
租赁负债	32,792,008.32	5,059,431.11	38,156,088.49	3,977,201.15
未确认融资收益	2,538,876.60	380,831.49	3,440,714.08	516,107.11
合计	419,623,026.20	63,088,819.67	409,830,391.67	59,730,215.36

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
长期应付款-未确认融资费用	787,329.59	118,099.44	1,132,300.23	169,845.03
使用权资产	29,428,996.39	4,549,890.10	35,110,260.74	3,545,692.98
固定资产加速折旧	26,344,351.28	3,955,849.63	28,784,053.96	4,326,602.08
合计	56,560,677.26	8,623,839.17	65,026,614.93	8,042,140.09

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	123,259,922.59	115,465,248.76
信用减值准备	11,940,487.28	12,500,399.57

资产减值准备	25,307.34	1,212,749.11
持股平台	53,040.46	33,388.33
合计	135,278,757.67	129,211,785.77

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,319.15	1,319.15	
2027 年	13,384,457.08	15,109,580.12	
2028 年	41,766,867.67	44,091,956.65	
2029 年	23,835,882.45	9,928,919.28	
2030 年	3,631,784.58	4,382,335.56	
2031 年			
2032 年			
2033 年	199,567.04	199,567.04	
2034 年	40,440,044.62	41,751,570.96	
合计	123,259,922.59	115,465,248.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产款项	8,199,594.08		8,199,594.08	7,499,702.73		7,499,702.73
合计	8,199,594.08		8,199,594.08	7,499,702.73		7,499,702.73

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	57,773,438.24	57,773,438.24	冻结	保证金及利息	95,068,682.58	95,068,682.58	冻结	购结构性存款, 证及息 买构存保金利
应 收	926,863.11	664,739.46	其他	已背	2,267,000.00	1,759,716.50	其他	已 背

票据				书且 未终 止确 认的 票据				书且 未终 止确 认的 票据
合计	58,700,301.35	58,438,177.70	/	/	97,335,682.58	96,828,399.08	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	112,950,000.00	102,670,000.00
信用借款	37,000,000.00	47,850,000.00
票据融资借款	33,420,000.00	79,680,000.00
供应链融资借款	38,930,000.00	
短期借款利息	219,445.85	125,701.39
合计	222,519,445.85	230,325,701.39

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,619,839.32	55,591,079.84
商业承兑汇票	67,155,040.23	48,976,542.48
合计	118,774,879.55	104,567,622.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、 应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	299,627,075.30	277,144,614.41
1 年以上	154,782,434.95	184,016,684.82
合计	454,409,510.25	461,161,299.23

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、 预收款项**(1). 预收账款列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	405,176,492.61	355,336,106.78
合计	405,176,492.61	355,336,106.78

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,019,243.93	168,435,101.29	180,326,052.71	6,128,292.51
二、离职后福利-设定提存计划	678,823.09	21,238,153.46	21,178,819.61	738,156.94
三、辞退福利		4,496,387.80	4,496,387.80	
合计	18,698,067.02	194,169,642.55	206,001,260.12	6,866,449.45

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,213,151.76	139,257,527.14	149,118,671.91	5,352,006.99
二、职工福利费		2,468,767.71	2,441,367.71	27,400.00
三、社会保险费	415,325.44	11,848,047.36	11,806,576.09	456,796.71
其中：医疗保险费	391,262.13	11,199,322.95	11,163,972.31	426,612.77
工伤保险费	18,394.76	509,095.61	503,212.84	24,277.53
生育保险费	5,668.55	139,628.80	139,390.94	5,906.41
四、住房公积金	300,672.76	13,789,518.51	13,804,682.51	285,508.76
五、工会经费和职工教育经费	136.36	33,566.06	30,506.25	3,196.17
六、商业保险	61,714.28	771,007.84	829,338.24	3,383.88
七、员工持股计划	2,028,243.33	266,666.67	2,294,910.00	
合计	18,019,243.93	168,435,101.29	180,326,052.71	6,128,292.51

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	656,549.86	20,531,486.64	20,474,077.29	713,959.21
2、失业保险费	22,273.23	706,666.82	704,742.32	24,197.73
合计	678,823.09	21,238,153.46	21,178,819.61	738,156.94

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,880,947.79	30,513,178.74
企业所得税	9,882,754.29	27,261,739.29
个人所得税	1,046,310.54	1,353,018.41
城市维护建设税	1,153,723.27	1,685,388.75

教育费附加	1,057,922.12	1,486,138.07
印花税	348,663.92	132,969.79
房产税	107,231.63	19,846.71
土地使用税	4,198.76	990.84
合计	27,481,752.32	62,453,270.60

其他说明：

无

41、其他应付款

(1). 项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		22,500,000.00
其他应付款	12,579,800.31	12,305,791.57
合计	12,579,800.31	34,805,791.57

(2). 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 应付股利

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		22,500,000.00
合计		22,500,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	6,343,974.22	5,874,638.16
待报销费用	4,153,459.78	4,900,304.72
其他	2,082,366.31	1,530,848.69
合计	12,579,800.31	12,305,791.57

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	16,392,156.39	15,063,818.84
1 年内到期的租赁负债	9,754,980.07	12,229,603.28
合计	26,147,136.46	27,293,422.12

其他说明：

无

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	926,863.11	2,267,000.00
待转销项税	50,938,096.89	44,214,165.48
合计	51,864,960.00	46,481,165.48

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、 长期借款**(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

46、 应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	23,791,807.48	26,900,424.02
合计	23,791,807.48	26,900,424.02

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,352,505.44	7,871,637.70
合计	7,352,505.44	7,871,637.70

其他说明：

无

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	289,369.43	289,369.43	
合计	289,369.43	289,369.43	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,284,895.03	10,681,600.00	2,475,492.06	34,491,002.97	与资产相关的政府补助
政府补助	3,916,200.00		3,916,200.00		与收益相关的政府补助
合计	30,201,095.03	10,681,600.00	6,391,692.06	34,491,002.97	/

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	244,697,701.00						244,697,701.00

其他说明：

无

54、 其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、 资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,382,741,884.42			1,382,741,884.42
其他资本公积	28,058,135.83	1,717,183.20		29,775,319.03
合计	1,410,800,020.25	1,717,183.20		1,412,517,203.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期以权益结算的股份支付增加其他资本公积的金额 1,717,183.20 元。

56、 库存股

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	8,644,503.98	10,300,307.06		18,944,811.04
合计	8,644,503.98	10,300,307.06		18,944,811.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2025 年 5 月 27 日召开第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价的方式回购公司股份，用于未来适合时机实施员工持股计划，本次回购的资金总额不低于人民币 1,000 万元（含），不超过人民币 2,000 万元（含），回购价格不超过人民币 43 元/股，回购期限为自公司董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过 6 个月。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司使用回购专用证券账户回购股份共计 358,100 股，占公司总股本 244,697,701 股的比例约为 0.15%，回购最高价格 29.73 元/股，回购最低价格 28.55 元/股，回购均价 28.76 元/股，使用资金总额 10,299,122 元（不含交易费用）。

57、 其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、 专项储备

☐适用 ☒不适用

59、 盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,172,466.47			57,172,466.47

合计	57,172,466.47			57,172,466.47
----	---------------	--	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,194,342,006.88	1,013,308,725.14
调整期初未分配利润合计数(调增+，调减-)		6,724,138.56
调整后期初未分配利润	1,194,342,006.88	1,020,032,863.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	110,600,901.53	191,734,343.34
减：提取法定盈余公积		912,706.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		16,512,493.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,304,942,908.41	1,194,342,006.88

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	735,426,200.46	349,577,227.57	700,058,971.91	362,880,142.72
其他业务	2,577,695.87	1,683,771.37	3,413,241.25	1,612,027.60
合计	738,003,896.33	351,260,998.94	703,472,213.16	364,492,170.32

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,048,141.23	1,026,220.80
教育费附加	1,877,683.41	881,725.17
房产税	544,994.57	409,918.15
土地使用税	22,401.19	17,967.03
车船使用税	2,400.00	3,600.00
印花税	588,204.90	389,695.40
合计	5,083,825.30	2,729,126.55

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	26,100,437.02	32,870,839.62
差旅费	4,946,640.15	4,709,296.50
技术服务费	407,027.27	4,083,175.67
业务招待费	2,298,135.01	3,455,042.07
投标服务费	1,360,186.30	1,260,286.43
物料消耗	516,628.84	1,170,530.85
业务宣传费	1,827,879.82	3,462,598.43
房租物业费	1,498,927.28	1,364,438.38
折旧及摊销	136,418.19	139,552.56
办公费	240,751.44	291,021.47
运输费	21,996.38	40,859.13
其他	1,077,045.25	1,803,945.06
合计	40,432,072.95	54,651,586.17

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	27,727,703.87	27,428,846.69

折旧及摊销	5,196,852.65	6,510,184.49
中介机构费	2,435,053.87	3,325,789.78
办公费	2,133,198.82	1,558,381.74
房租物业费	3,526,896.34	2,520,643.66
业务招待费	1,112,681.54	1,090,577.49
差旅费	378,495.17	696,153.06
会议费	461,790.10	545,806.02
车辆费	266,444.49	175,873.19
其他	910,578.32	814,495.11
合计	44,149,695.17	44,666,751.23

其他说明：

无

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,622,114.68	39,367,543.51
折旧及摊销	62,254,348.94	52,023,986.15
差旅费	4,549,007.30	2,973,870.09
委外研发费用		3,188,113.18
租赁费	2,473,773.30	4,004,492.57
技术服务费	1,662,465.85	
直接投入	1,649,594.34	
其他	781,700.57	614,578.90
合计	114,993,004.98	102,172,584.40

其他说明：

无

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,145,307.47	4,372,546.00
减：利息收入	2,671,699.67	1,789,323.58
手续费及其他	164,402.39	591,210.71
汇兑损益	-1,922,790.37	607,453.36
合计	-284,780.18	3,781,886.49

其他说明：

无

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	8,843,355.59	4,422,241.44
与资产相关的政府补助	2,475,492.06	590,806.86
增值税即征即退	2,594,955.95	12,973,845.40

增值税加计抵减	547,060.76	2,333,102.69
个税手续费返还	273,880.46	348,134.78
合计	14,734,744.82	20,668,131.17

其他说明：

无

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,997,925.51	2,489,614.13
合计	2,997,925.51	2,489,614.13

其他说明：

无

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	17,880.36	-646,684.13
合计	17,880.36	-646,684.13

其他说明：

无

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	3,424,100.66	-130,657.55
应收账款坏账损失	-28,347,952.33	-27,712,096.49
其他应收款坏账损失	-38,983.61	288,887.02
长期应收款坏账损失	96,685.04	-842,502.98
合计	-24,866,150.24	-28,396,370.00

其他说明：

无

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	42,586.87	374,256.11
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-371,511.58

三、坏账损失	823,812.54	-22,487.14
合计	866,399.41	-19,742.61

其他说明：

无

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-9,208.30	
租赁变更		85,347.95
合计	-9,208.30	85,347.95

其他说明：

□适用 √不适用

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
长期未付款	880,000.37	2,198,058.40	880,000.37
违约金赔偿收入		255,227.11	
其他奖励	100,000.00		100,000.00
合计	980,000.37	2,453,285.51	980,000.37

其他说明：

□适用 √不适用

75、 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	435,626.32	351,684.65	435,626.32
其中：固定资产处置损失	435,626.32	351,684.65	435,626.32
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
其他	539,410.98	487,717.57	539,410.98
合计	1,475,037.30	839,402.22	1,475,037.30

其他说明：

无

76、 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,888,606.33	13,305,303.75
递延所得税费用	-2,776,905.23	-8,616,512.79
合计	17,111,701.10	4,688,790.96

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	175,615,633.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,342,345.07
子公司适用不同税率的影响	44,741.96
调整以前期间所得税的影响	-726,938.83
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,312,981.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	125,059.02
研发费用加计扣除	-11,430,929.82
其他	1,444,441.75
所得税费用	17,111,701.10

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

□适用 √不适用

78、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	1,741,591.52	354,300.86
收到的往来款	33,313,559.59	14,021,042.89
收到的保证金	7,044,464.42	8,332,943.71
收到的政府补贴	15,592,789.20	19,968,090.57
合计	57,692,404.73	42,676,378.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用	11,099,482.29	15,476,739.73
支付的管理费用及研发费用	30,388,865.73	18,398,739.49
支付的财务费用	187,717.97	388,875.70
支付的往来款	10,780,851.32	18,614,761.44
支付的保证金	5,304,999.99	8,282,224.58
合计	57,761,917.30	61,161,340.94

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐适用 ☒不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	1,193,051,202.74	549,780,000.00
银行理财产品		
合计	1,193,051,202.74	549,780,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	1,156,000,000.00	604,580,000.00
银行理财产品		
合计	1,156,000,000.00	604,580,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证贴现		31,324,644.20
票据融资	38,967,335.47	
合计	38,967,335.47	31,324,644.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票支付的费用	10,300,307.06	15,002,000.00
使用权资产/租赁负债租金	9,982,873.78	8,373,259.37
合计	20,283,180.84	23,375,259.37

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	158,503,932.70	122,083,496.84
加：资产减值准备	-866,399.41	19,742.61
信用减值损失	24,866,150.24	28,396,370.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,346,563.72	11,842,163.55
使用权资产摊销	7,779,400.13	10,013,936.69
无形资产摊销	72,725,676.08	62,104,856.31
长期待摊费用摊销	2,119,479.47	2,513,729.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,208.30	-85,347.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	435,626.32	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,880.36	646,684.13
财务费用（收益以“-”号填列）	4,145,307.47	4,903,189.89
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,997,925.51	-2,489,614.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,358,604.31	7,461,924.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	581,699.08	1,162,363.93

号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-53,606,601.90	-38,411,336.70
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-176,771,324.91	-94,702,591.36
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-7,495,764.17	-35,648,200.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,398,542.94	79,811,367.73
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	345,366,101.69	146,847,019.93
减: 现金的期初余额	461,686,461.84	235,292,162.65
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	-116,320,360.15	-88,445,142.72

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	345,366,101.69	146,847,019.93
其中: 库存现金	44,414.10	179,116.02
可随时用于支付的银行存款	345,320,387.59	146,662,647.92
可随时用于支付的其他货币资金	1,300.00	5,255.99
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	345,366,101.69	146,847,019.93
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

80、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：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

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	6,494,651.40		46,497,054.76
其中：美元	3,573,655.60	7.158600	25,582,370.98
欧元	2,434,842.55	8.402400	20,458,521.04
港币	478,151.42	0.911950	436,050.19
英镑	6.83	9.830000	67.14
新加坡元	3,495.00	5.617900	19,634.56
卢布	4,500.00	0.091300	410.85
应收账款	12,748,405.30		74,785,470.92
其中：美元	9,099,412.93	7.158600	65,139,057.40
欧元	843,569.47	8.402400	7,088,008.11
港币	2,805,422.90	0.911950	2,558,405.41
应收票据	2,050,000.00		14,675,130.00
其中：美元	2,050,000.00	7.158600	14,675,130.00
应付账款	14,715,087.06		54,208,046.74
其中：美元	6,538,728.78	7.158600	46,808,143.84
欧元	629,223.08	8.402400	5,286,984.01
港币	2,016,135.20	0.911950	1,838,614.50
日元	5,531,000.00	0.049594	274,304.41
其他应收款	1,742,969.95		11,884,492.64
其中：美元	1,640,479.39	7.158600	11,743,535.76
港币	92,398.95	0.911950	84,263.22
新加坡元	10,091.61	5.617900	56,693.66
其他应付款	1,698,968.94		11,816,051.16
其中：美元	1,640,479.39	7.158600	11,743,535.76
港币	54,414.74	0.911950	49,623.52
新加坡元	4,074.81	5.617900	22,891.88

其他说明：

无

(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

公司全称	主要经营地	记账本位币	选择依据
能科科技（香港）有限公司	中国香港	人民币	与母公司一致
联宏创能信息科技（香港）有限公司	中国香港	人民币	与母公司一致

82、 租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

□适用 √不适用

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额9,982,873.78(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物租赁	2,577,695.87	
合计	2,577,695.87	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

83、 数据资源

☐适用 ☒不适用

84、 其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、 按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	115,654,488.53	142,471,092.01
委托开发	5,613.20	7,310,582.47
技术服务	14,603,707.28	1,033,579.33
差旅	13,946,406.56	13,171,933.86
摊销	12,219,665.44	11,903,995.51
折旧	6,104,031.51	6,328,429.33
直接投入	1,811,593.12	619,526.08
房租物业费	4,680,304.35	8,387,490.34
其他	3,817,866.44	503,377.96
合计	172,843,676.43	191,730,006.89
其中：费用化研发支出	55,084,988.50	52,769,498.17
资本化研发支出	117,758,687.93	138,960,508.72

其他说明：

无

2、 符合资本化条件的研发项目开发支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额	本期减少金额	期末 余额
		内部开发支出	确认为无形资产	
乐造项目	69,095,105.06	21,701,558.42		90,796,663.48
项目 1	52,954,340.46	3,376,217.52	56,330,557.98	-
乐仓项目	46,865,291.06	19,187,710.12		66,053,001.18
乐研项目	37,189,545.60	13,057,195.09		50,246,740.69
云旗生产力中台	22,540,732.09	9,644,094.88	32,184,826.97	-
项目 2	18,004,970.52	762,865.06	18,767,835.58	-
特种行业仓库管理 WMS 系统产品开发项目	5,981,288.68	161,127.16	6,142,415.84	-
通用型供应商管理库存 VMI 系统产品开发项目	5,882,034.09	295,139.28	6,177,173.37	-
厂内物流系统研发项目	5,826,224.44	2,054,190.34		7,880,414.78
变频器智能健康管理系统开	5,298,068.94	517,935.33		5,816,004.27

发项目				
自动接驳 AGV 上下件的火箭壳段数字化装配平台	4,084,164.26	1,190,036.65	5,274,200.91	-
项目 3	3,772,302.31	167,916.51		3,940,218.82
多自由度多压头自动伺服压装设备	3,154,816.11	1,774,603.87	4,929,419.98	-
项目 4	3,063,765.95	1,289,797.26		4,353,563.21
APF 模块系列优化	2,347,415.35	243,945.64	2,591,360.99	-
能科基于 mendix 的碳足迹解决方案和产品	1,714,022.69	4,439,826.50		6,153,849.19
基于 NX 智能化装配系统研发项目	1,157,831.71	1,479,784.12		2,637,615.83
基于 CATIA 数据规范研发项目	907,756.82	396,130.97		1,303,887.79
变速箱机加产线生产管控技术研发项目	812,297.09	1,479,351.15		2,291,648.24
基于甘棠与 TC 集成项目	796,043.87	446,384.94		1,242,428.81
发动机装配产线集成技术研发项目	771,442.99	4,219,793.18		4,991,236.17
变频器集中旁路控制系统开发	618,561.62	225,725.55		844,287.17
变频器工艺控制软件开发	338,957.71	368,053.83		707,011.54
非能动三代核电 AP1000 主泵变频器国产化研制及进口替代应用	165,596.85	1,135,331.65		1,300,928.50
工艺制造数据智能管理及协同项目		13,327,444.53		13,327,444.53
基于工业智能体的大数据智能平台		10,852,706.15		10,852,706.15
发附试验台姿态调整控制系统项目		1,813,053.55		1,813,053.55
设备制造过程数据集成技术研发项目		1,507,306.83		1,507,306.83
单元测试控制系统软件开发		511,050.94		511,050.94
百万吨级乙烯装置首套国产全电驱乙烯三机组高压变频器		147,633.72		147,633.72
基于 PLM 系统构建齿轮参数化工艺设计系统研发项目		73,503.61		73,503.61
工艺数据管理研发项目		-88,726.42	-88,726.42	
合计	293,342,576.27	117,758,687.93	132,309,065.20	278,792,199.00

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
乐造项目	开发阶段	2026 年 3 月	依托技术迭代产品及效能产生市场收益	2024 年 2 月	资本化具体依据详见附注五、26 无形资产部分的说明。
乐仓项目	开发阶段	2026 年 3 月	依托技术迭代产品及效能产生市场收益	2024 年 2 月	资本化具体依据详见附注五、26 无形资产部分的说明。
乐研项目	开发阶段	2026 年 3 月	依托技术迭代产品及效能产	2024 年 5 月	资本化具体依据详见附注五、

			生市场收益		26 无形资产部分的说明。
厂内物流系统研发项目	开发阶段	2026 年 3 月	依托技术迭代产品及效能产生市场收益	2024 年 2 月	资本化具体依据详见附注五、26 无形资产部分的说明。

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 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：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

☒适用 ☐不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得
-------	-------	------	-----	------	---------	----

					直接	间接	方式
能科科技（香港）有限公司	香港	28,762,666.00	中国香港	进出口贸易	100.00		设立
北京瑞德合创科技发展有限公司	北京	30,000,000.00	北京市房山区	软件技术开发与服务	100.00		设立
上海德雷弗软件有限公司	上海	1,000,000.00	上海自由贸易试验区	软件技术开发与服务		55.00	设立
北京能科瑞元数字技术有限公司	北京	150,000,000.00	北京市房山区	软件技术开发与服务	100.00		设立
北京能科云翼数据技术开发有限公司	北京	20,000,000.00	北京市海淀区	软件技术开发与服务	100.00		设立
能科物联（北京）智能技术有限公司	北京	20,000,000.00	北京市房山区	软件技术开发与服务	100.00		同一控制下合并
能科瑞泉(北京)科技有限公司	北京	20,000,000.00	北京市房山区	科技推广和应用服务业		100.00	设立
北京博天昊宇科技有限公司	北京	20,000,000.00	北京市海淀区	软件技术开发与服务	100.00		非同一控制下企业合并
能科数工（北京）技术有限公司	北京	20,000,000.00	北京市海淀区	软件技术开发与服务	100.00		设立
上海能隆智能设备有限公司	上海	20,000,000.00	上海市松江区	智能设备销售	100.00		设立
贵州能科数智科技有限公司	贵州	16,000,000.00	贵州省贵阳市	互联网和相关服务	100.00		设立
能科联宏（上海）信息科技有限公司	上海	23,077,000.00	上海市普陀区	技术开发、技术服务，系统集成，计算机软硬件的	100.00		非同一控制下企业合并

				销售			
江苏联宏创能信息科技有限公司	江苏	10,000,000.00	江苏盐城	技术开发、技术服务，系统集成，计算机软硬件的销售		100.00	非同一控制下企业合并
联宏创能信息科技有限公司（香港）有限公司	香港	10,000.00 港币	中国香港	软件技术开发与服务		100.00	非同一控制下企业合并
上海能宏信息科技有限公司	上海	20,000,000.00	中国（上海）自由贸易试验区临港新片区	软件技术开发与服务		100.00	设立
上海能传电气有限公司	上海	50,000,000.00	上海市奉贤区	生产和销售电气设备、电力电子设备等	55.00		设立
能科云旗（东莞）有限公司	广东	50,000,000.00	东莞市	软件技术开发与服务		100.00	设立
能科云时（深圳）有限公司	广东	30,000,000.00	深圳市	软件技术开发与服务		100.00	设立
瑞成享智（成都）科技有限公司	四川	10,000,000.00	成都市	软件技术开发与服务		100.00	设立
瑞泉李创（上海）科技有限公司	上海	5,000,000.00	普陀区	软件技术开发与服务		100.00	设立
瑞宁享智（南京）科技有限公司	江苏	10,000,000.00	南京市	软件技术开发与服务		100.00	设立
能科科技(新加坡)有限公司	新加坡	1,000,000.00 美元	新加坡	业务软件和应用软件开发		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

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

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海能传电气有限公司	45.00	47,903,031.17	67,500,000.00	153,480,376.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

上海能传电气有限公司	728,754,111.16	91,968,291.21	820,722,402.37	556,484,694.83	9,772,625.51	566,257,320.34	791,457,383.00	92,798,832.65	884,256,215.65	552,883,134.26	10,946,984.99	563,830,119.25
------------	----------------	---------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海能传电气有限公司	247,682,004.88	84,038,985.63	84,038,985.63	82,688,775.24	155,291,533.92	45,655,538.38	45,655,538.38	25,924,156.28

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	26,284,895.03	10,681,600.00		2,475,492.06		34,491,002.97	与资产相关
递延收益	3,916,200.00			3,916,200.00			与收益相

							关
合计	30,201,095.03	10,681,600.00		6,391,692.06		34,491,002.97	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,475,492.06	590,806.86
与收益相关	8,843,355.59	4,422,241.44
合计	11,318,847.65	5,013,048.30

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

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

1.市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、港币、英镑、日元有关，除本公司的几个下属子公司以美元、欧元、港币、英镑、日元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。

（2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品

种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

2.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

3.流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2). 因转移而终止确认的金融资产

□适用 √不适用

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,430,428.80		187,000,000.00	188,430,428.80
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,430,428.80		187,000,000.00	188,430,428.80
(1) 债务工具投资			187,000,000.00	187,000,000.00
(2) 权益工具投资	1,430,428.80			1,430,428.80
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,430,428.80		187,000,000.00	188,430,428.80
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

本公司的应收款项融资和交易性金融资产系以公允价值计量的金融资产，其中：应收款项融资的期末余额构成全部为银行承兑汇票且期限较短，公司认为成本能够代表对其公允价值的最佳估计，故在报表中以成本金额进行列示；

交易性金融资产-债务工具投资为控股子公司上海能传电气有限公司的结构性存款；交易性金融资产-权益工具投资为本公司收到的抵债股票，本公司认为成本可代表其公允价值的最佳估计，故在报表中以成本金额进行列示。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

☐适用 ☒不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本企业子公司的情况详见第十节财务报告十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他关联方情况

☐适用 ☒不适用

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京能科瑞元数字技术有限公司	7,420,000.00	2024/7/18	2027/7/18	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	8,329,229.92	2025/1/22	2027/7/21	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	20,250,000.00	2024/8/1	2028/7/27	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	5,750,000.00	2024/8/1	2028/7/27	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	200,000.00	2024/11/28	2028/8/15	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	2,508,044.45	2025/2/26	2027/8/25	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	14,000,000.00	2024/9/9	2028/9/9	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	10,000,000.00	2024/10/16	2028/10/16	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	18,000.00	2025/6/23	2028/10/31	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	5,950,000.00	2024/11/1	2028/11/1	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	14,000,000.00	2024/12/6	2028/12/6	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	20,000,000.00	2024/12/18	2028/12/18	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	212,000.00	2024/12/25	2028/12/24	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	3,317,779.00	2025/6/26	2028/12/23	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	5,000,000.00	2025/2/10	2027/12/31	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	9,000,000.00	2025/2/10	2027/12/31	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	6,000,000.00	2025/3/31	2029/3/26	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	7,000,000.00	2025/3/28	2029/3/28	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	8,000,000.00	2025/3/28	2029/3/28	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	8,000,000.00	2025/5/7	2029/4/30	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	120,000.00	2025/5/14	2029/5/16	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	2,000,000.00	2025/5/27	2029/5/22	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	10,000,000.00	2025/5/27	2029/5/27	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	2,100,000.00	2025/6/13	2029/6/12	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	8,830,000.00	2025/6/13	2029/6/12	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	224,922.20	2025/6/27	2029/6/25	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	1,770,000.00	2025/6/27	2029/6/25	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	522,000.00	2025/6/27	2029/6/25	否
北京能科瑞元数字技术有限公司	3,800,000.00	2025/6/27	2029/6/25	否
能科科技（香港）有限公司	480,055.72	2024/3/14	2029/2/28	否
能科联宏（上海）信息科技有限公司	4,162,847.04	2025/1/6	2028/7/6	否
能科联宏（上海）信息科技有限公司	8,401,780.82	2025/3/17	2028/9/17	否
能科联宏（上海）信息科技有限公司	9,942,243.40	2025/3/27	2028/9/27	否
能科联宏（上海）信息科技有限公司	1,082,308.15	2025/4/9	2028/10/9	否
能科联宏（上海）信息科技有限公司	2,601,174.08	2025/4/22	2028/10/22	否
能科联宏（上海）信息科技有限公司	4,197,275.47	2025/6/5	2028/12/1	否
能科联宏（上海）信息科技有限公司	1,053,782.84	2025/6/25	2028/12/22	否
上海能传电气有限公司	10,000,000.00	2024/7/11	2028/8/30	否
上海能传电气有限公司	9,313,000.00	2024/6/12	2028/12/31	否
上海能传电气有限公司	6,148.85	2025/3/10	2029/1/22	否
上海能传电气有限公司	461,214.00	2024/2/5	2029/3/2	否
上海能传电气有限公司	425,736.00	2024/11/22	2029/3/2	否

上海能传电气有限公司	1,836,000.00	2024/12/10	2029/5/14	否
上海能传电气有限公司	480,000.00	2024/5/23	2029/6/1	否
上海能传电气有限公司	2,597,000.00	2024/12/3	2030/2/28	否
上海能传电气有限公司	330,000.00	2024/10/11	2030/3/1	否
上海能传电气有限公司	227,760.00	2023/10/20	2031/11/30	否
上海能传电气有限公司	389,564.49	2023/10/20	2033/7/30	否
合计	242,309,866.43			

本公司作为被担保方

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京能科瑞元数字技术有限公司	10,000,000.00	2025/3/31	2029/3/30	否

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	550.83	470.59

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☐适用 ☒不适用

(2). 应付项目

☐适用 ☒不适用

(3). 其他项目

☐适用 ☒不适用

7、 关联方承诺

☐适用 ☒不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
2022 年员工持股计划			285,286.00	4,743,650.79	285,286.00	4,743,650.79		
2023 年员工持股计划								
合计			285,286.00	4,743,650.79	285,286.00	4,743,650.79		

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年员工持股计划			16.83 元/股	详见公司 2022 年员工持股计划(草案)
2023 年员工持股计划			30.10 元/股	详见公司 2023 年员工持股计划(草案)

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	公司董事、监事、高级管理人员和其他员工
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及相关估值工具确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	年末预计可行权的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,760,321.26

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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确定方法	企业承担的负债、等待期内的最佳估计
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重要参数	企业实际承担的负债
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	19,200,000.00

4、本期股份支付费用☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员及其他员工	1,717,183.20	266,666.67
合计	1,717,183.20	266,666.67

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**☐适用 ☒不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**☐适用 ☒不适用**3、其他**☐适用 ☒不适用**十七、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**☐适用 ☒不适用**2、利润分配情况**☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	208,648,787.35	163,932,912.66
1 年以内合计	208,648,787.35	163,932,912.66
1 至 2 年	103,793,814.03	149,067,377.17
2 至 3 年	95,502,071.23	46,953,108.99
3 至 4 年	18,176,750.61	20,008,074.76
4 至 5 年	24,685,682.64	26,019,374.65
5 年以上	6,995,744.58	5,594,100.08
合计	457,802,850.44	411,574,948.31

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,772,806.34	1.92	6,288,881.41	71.69	2,483,924.93	6,632,806.34	1.61	5,218,881.40	78.68	1,413,924.94
其中：										
按组合计提坏账准备	449,030,044.10	98.08	51,244,648.46	11.41	397,785,395.64	404,942,141.97	98.39	46,019,095.06	11.36	358,923,046.91
其中：										
关联方组合	58,485,348.66	12.78			58,485,348.66	44,900,436.79	10.91			44,900,436.79
账龄组合	390,544,695.44	85.30	51,244,648.46	13.12	339,300,046.98	360,041,705.18	87.48	46,019,095.06	12.78	314,022,610.12
合计	457,802,850.44	100.00	57,533,529.87	12.57	400,269,320.57	411,574,948.31	100.00	51,237,976.46	12.45	360,336,971.85

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	3,804,956.47	3,804,956.47	100.00	经营不善，违约风险较高
单位二	2,827,849.87	1,413,924.94	50.00	经营不善，违约风险较高
单位三	2,140,000.00	1,070,000.00	50.00	经营不善，违约风险较高
合计	8,772,806.34	6,288,881.41	71.69	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	154,672,065.36	7,656,267.24	4.95
1-2 年	101,243,037.87	9,759,828.85	9.64
2-3 年	90,476,063.12	13,571,409.47	15.00
3-4 年	12,472,101.87	3,120,519.89	25.02
4-5 年	24,685,682.64	10,140,878.43	41.08
5 年以上	6,995,744.58	6,995,744.58	100.00
合计	390,544,695.44	51,244,648.46	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	5,218,881.40	1,070,000.01				6,288,881.41
账龄组合	46,019,095.06	5,225,553.40				51,244,648.46
合计	51,237,976.46	6,295,553.41				57,533,529.87

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明:

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	53,300,000.00	3,360,000.00	56,660,000.00	11.68	5,453,958.00
单位二	47,927,311.63	3,825,460.00	51,752,771.63	10.67	7,249,291.34
单位三	37,600,000.00		37,600,000.00	7.75	3,905,504.00
单位四	30,152,000.00	676,000.00	30,828,000.00	6.35	3,294,857.50
单位五	27,384,493.41	3,615,506.61	31,000,000.02	6.39	4,107,674.01
合计	196,363,805.04	11,476,966.61	207,840,771.65	42.84	24,011,284.85

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	610,742,561.84	473,434,335.03
合计	610,742,561.84	473,434,335.03

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(7). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(11). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(13). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	452,194,509.05	314,824,839.59
1年以内合计	452,194,509.05	314,824,839.59
1至2年	147,734,337.10	147,928,877.73
2至3年	10,857,550.62	10,797,159.70
3至4年	947.55	25,761.55
4至5年	24,814.00	
5年以上	13,733.20	13,733.20
合计	610,825,891.52	473,590,371.77

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方	608,567,274.54	469,798,840.04
保证金	437,348.07	1,160,443.32
员工持股计划		
其他往来	1,537,174.28	2,174,467.21
员工备用金	227,221.43	399,748.00

押金	56,873.20	56,873.20
合计	610,825,891.52	473,590,371.77

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2025年1月1日余额	156,036.74			156,036.74
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-72,707.06			-72,707.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	83,329.68			83,329.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
保证金	58,022.17	-36,154.77				21,867.40
押金	2,843.66					2,843.66
其他往来	95,170.91	-36,552.29				58,618.62
合计	156,036.74	-72,707.06				83,329.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
□适用 √不适用

其他说明
无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况:

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京能科瑞元数字技术有限公司	579,576,269.43	94.87	内部关联方	3 年以内	
北京博天昊宇科技有限公司	11,470,000.00	1.88	内部关联方	2 年以内	
上海能隆智能设备有限公司	9,637,669.37	1.58	内部关联方	1 年以内	
贵州能科数智科技有限公司	3,400,000.30	0.56	内部关联方	1 年以内	
能科云旗软件(东莞)有限公司	2,845,847.87	0.47	内部关联方	2 年以内	
合计	606,929,786.97	99.36	/	/	

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,101,516,236.23		1,101,516,236.23	1,101,516,236.23		1,101,516,236.23
对联营、合营企业投资						
合计	1,101,516,236.23		1,101,516,236.23	1,101,516,236.23		1,101,516,236.23

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京能科云翼数据技术开发有限公司	2,065,552.11						2,065,552.11	
能科联宏（上海）信息科技有限公司	214,210,051.21						214,210,051.21	
贵州能科数智科技有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
能科物联（北京）智能技术有限公司	24,560,656.71						24,560,656.71	
能科科技（香港）有限公司	28,762,666.00						28,762,666.00	
上海能传电气有限公司	27,500,000.00						27,500,000.00	
能科数工（北京）技术有限公司	20,117,552.11						20,117,552.11	
北京博天昊宇科技有限公司	9,847,130.33						9,847,130.33	
上海能隆智能设备有限公司	20,213,751.85						20,213,751.85	
北京能科瑞元数字技术有限公司	718,238,875.91						718,238,875.91	
北京瑞德合创科技发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	1,101,516,236.23						1,101,516,236.23	

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,597,387.59	55,067,199.76	64,282,742.70	38,004,954.92
其他业务	2,273,627.00	1,716,261.59	2,406,081.47	1,836,947.63
合计	109,871,014.59	56,783,461.35	66,688,824.17	39,841,902.55

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	82,500,000.00	
合计	82,500,000.00	

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-70,443.96	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	8,843,355.59	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,015,805.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-433,017.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	1,062,607.99	
少数股东权益影响额（税后）	1,128,562.67	
合计	9,164,529.73	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

其他说明
☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益
☒适用 ☐不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.44	0.41	0.41

3、 境内外会计准则下会计数据差异
☐适用 ☒不适用

4、 其他
☐适用 ☒不适用

董事长：祖军
董事会批准报送日期：2025 年 8 月 25 日

修订信息
☐适用 ☒不适用