

北京恒泰实达科技股份有限公司

审计报告

大华审字[2026]0011009430 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

北京恒泰实达科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2025年1月1日至2025年12月31日止)

| | 目录 | 页次 |
|----|------------|-------|
| 一、 | 审计报告 | 1-8 |
| 二、 | 已审财务报表 | |
| | 合并资产负债表 | 1-2 |
| | 合并利润表 | 3 |
| | 合并现金流量表 | 4 |
| | 合并股东权益变动表 | 5-6 |
| | 母公司资产负债表 | 7-8 |
| | 母公司利润表 | 9 |
| | 母公司现金流量表 | 10 |
| | 母公司股东权益变动表 | 11-12 |
| | 财务报表附注 | 1-91 |

审计报告

大华审字[2026]0011009430号

北京恒泰实达科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京恒泰实达科技股份有限公司(以下简称恒实科技)财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒实科技 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒实科技，适用了对公众利益实体财务报表审计的

独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 应收账款及合同资产预期信用损失
2. 收入确认
3. 存货跌价准备
4. 商誉减值

（一）应收账款及合同资产预期信用损失

1. 事项描述

恒实科技应收账款及合同资产的预期信用损失政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、(十二)、(十六)及附注五、注释 4、9。截至 2025 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 132,243.22 万元、坏账准备 43,482.79 万元，合同资产账面余额 3,914.14 万元、减值准备 641.99 万元。由于应收账款及合同资产余额较高，若发生坏账对财务报表影响较为重大，且减值准备计提涉及管理层主观判断，因此我们将应收账款及合同资产的预期信用损失确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收账款及合同资产的预期信用损失实施的重要审计程序包括：

（1）了解、测试并评价恒实科技应收账款及合同资产的日常管理和账龄分析及预期信用损失确定相关的主要内部控制；

(2) 复核恒实科技对应收账款及合同资产进行减值测试的相关判断及客观证据，关注是否充分识别已发生减值迹象的项目订单；

(3) 复核评价按照信用风险特征组合计提减值准备的应收账款及合同资产的减值准备计提比例是否合理；

(4) 复核应收账款及合同资产减值准备的计算过程及金额；

(5) 结合应收账款及合同资产函证、期后回款情况等，评价坏账准备计提金额的合理性。

(二) 收入确认

1. 事项描述

恒实科技收入确认政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、(三十一)及附注五、注释 45。2025 年度主营业务收入 84,598.00 万元，主要业务包括系统集成、设计服务、技术服务等，确认收入以验收单据为准。营业收入为利润表重要组成项目，收入确认是否恰当对公司的经营成果产生很大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险。因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、测试并评价恒实科技与收入确认相关的关键内部控制；

(2) 检查主要销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对报告期内收入交易选取样本，检查合同、订单、发票、客户验收单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

(4) 对主要客户实施现场访谈、函证程序，询证报告期交易金额及往来款项余额，确认收入的真实性；

(5) 结合各项目毛利、合同检查等确认净额法收入金额；

(6) 就资产负债表日前后记录的收入交易选取样本，检查签收记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(三) 存货跌价准备

1. 事项描述

恒实科技存货跌价准备政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、(十五)及附注五、注释 8。截至 2025 年 12 月 31 日，存货账面余额 65,200.37 万元、跌价准备 4,227.10 万元。存货及跌价准备金额较大，跌价准备计提取决于管理层对存货可回收金额等的估计及判断，因此我们将存货跌价准备识别关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解、测试并评价恒实科技存货跌价准备管理的相关内部控制，分析评价跌价准备具体政策的适当性；

(2) 获取存货跌价计提明细，检查计提方法是否符合公司政策，复核存货跌价准备计提金额的计算是否准确；

(3) 结合期末合同订单、账面成本时间等情况，检查是否存在长时间未结转存货；

(4) 结合资产负债表日前后销售情况毛利情况，评价存货跌价准备计提的合理性。

(四) 商誉减值

1. 事项描述

恒实科技商誉减值政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、(二十五)及附注五、注释 20。截止 2025 年 12 月 31 日，恒实科技合并财务报表商誉原值 119,234.76 万元，商誉减值准备余额 98,964.66 万元，其中本期计提 28,062.31 万元，商誉账面价值 20,270.10 万元，合并财务报表商誉账面价值占资产总额的比例为 7.76%。该项商誉全部为并

购子公司辽宁邮电规划设计院有限公司（以下简称：辽宁邮电）所形成，因辽宁邮电持续经营亏损，该项商誉存在减值迹象，商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断与估计，且本期计提商誉减值准备金额 28,062.31 万元对经营业绩影响较大，因此我们将商誉减值列为关键审计事项。

2. 审计应对

- （1）了解和评价恒实科技对商誉减值测试的内部控制；
- （2）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法的合理性。
- （3）结合审计过程中了解的资产组历史业绩情况及发展规划，评价其发展趋势合理性；
- （4）复核管理层聘请评估机构的报告中所使用的估值模型、关键评估的参数、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；
- （5）复核管理层对商誉及其减值估计结果是否正确；
- （6）复核商誉减值相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

恒实科技管理层对其他信息负责。其他信息包括恒实科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

恒实科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，恒实科技管理层负责评估恒实科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒实科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒实科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒实科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒实科技不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就恒实科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》的相关规定向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文,为大华审字[2026]0011009430 号审计报告之签字盖章页。)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: _____

(项目合伙人) 陈万军

中国·北京

中国注册会计师: _____

马宁

二〇二六年四月二十七日



合并资产负债表

2025年12月31日

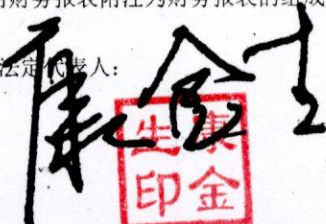

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注五 | 期末余额 | 上期期末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 注释1 | 120,439,380.90 | 278,344,220.89 |
| 交易性金融资产 | 注释2 | 3,030,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 注释3 | 4,812,270.00 | 20,008,952.35 |
| 应收账款 | 注释4 | 887,604,246.41 | 1,139,640,142.37 |
| 应收款项融资 | 注释5 | 1,668,460.06 | 300,041.66 |
| 预付款项 | 注释6 | 110,612,745.09 | 9,357,557.92 |
| 其他应收款 | 注释7 | 24,499,279.29 | 29,675,985.94 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 注释8 | 609,732,754.78 | 624,023,979.95 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | 注释9 | 32,721,493.33 | 30,887,536.87 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | 注释10 | 37,654,105.77 | 118,751,114.28 |
| 其他流动资产 | 注释11 | 8,787,529.92 | 13,863,763.01 |
| 流动资产合计 | | 1,841,562,265.55 | 2,264,853,295.24 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 注释12 | 238,727.82 | 380,612.29 |
| 长期股权投资 | 注释13 | 101,449,721.85 | 139,973,488.75 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 注释14 | 64,674,940.42 | 87,386,039.81 |
| 固定资产 | 注释15 | 212,896,705.55 | 220,713,037.76 |
| 在建工程 | 注释16 | 1,268,127.96 | 1,228,424.68 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 注释17 | 5,464,300.88 | |
| 无形资产 | 注释18 | 110,280,592.37 | 125,660,938.89 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | 注释19 | | 81,882,447.47 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 注释20 | 202,700,994.22 | 483,324,112.26 |
| 长期待摊费用 | 注释21 | 5,820,805.14 | 12,878,181.25 |
| 递延所得税资产 | 注释22 | 55,268,331.22 | 58,459,310.98 |
| 其他非流动资产 | 注释24 | 10,782,522.66 | |
| 非流动资产合计 | | 770,845,770.09 | 1,211,886,594.14 |
| 资产总计 | | 2,612,408,035.64 | 3,476,739,889.38 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)


企业法定代表人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

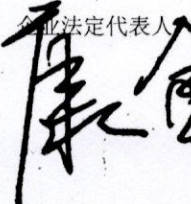

2025年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司


（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注五 | 期末余额 | 上期期末余额 |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 注释25 | 272,048,412.07 | 690,335,890.31 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 注释26 | 7,301,429.88 | 46,408,349.56 |
| 应付账款 | 注释27 | 984,307,661.32 | 920,588,605.00 |
| 预收款项 | 注释28 | 1,313,603.79 | |
| 合同负债 | 注释29 | 520,250,435.68 | 268,624,901.38 |
| 应付职工薪酬 | 注释30 | 24,265,020.68 | 13,096,950.91 |
| 应交税费 | 注释31 | 13,816,577.32 | 28,040,235.70 |
| 其他应付款 | 注释32 | 44,998,944.14 | 24,599,283.94 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 956,000.00 | 956,000.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 注释33 | 21,495,929.53 | 54,078,424.11 |
| 其他流动负债 | 注释34 | 39,442,608.46 | 32,033,375.57 |
| 流动负债合计 | | 1,929,240,622.87 | 2,077,806,016.48 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 注释35 | 42,710,907.77 | 51,102,532.65 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 注释36 | 2,145,472.42 | |
| 长期应付款 | 注释37 | 446,760.00 | 3,134,486.31 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 注释38 | 590,811.45 | |
| 递延收益 | 注释39 | 11,075,186.29 | 12,753,021.79 |
| 递延所得税负债 | 注释22 | 6,605,325.04 | 6,461,681.46 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 63,574,462.97 | 73,451,722.21 |
| 负债合计 | | 1,992,815,085.84 | 2,151,257,738.69 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 注释40 | 313,691,155.00 | 313,691,155.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 注释41 | 1,682,515,636.75 | 1,682,640,785.31 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 注释42 | 3,955.46 | -10,917.90 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 注释43 | 31,201,124.77 | 31,201,124.77 |
| 未分配利润 | 注释44 | -1,461,395,486.88 | -761,942,611.12 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 566,016,385.10 | 1,265,579,536.06 |
| 少数股东权益 | | 53,576,564.70 | 59,902,614.63 |
| 股东权益合计 | | 619,592,949.80 | 1,325,482,150.69 |
| 负债和股东权益总计 | | 2,612,408,035.64 | 3,476,739,889.38 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

法定代表人：


主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并利润表

2025年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|------------------|-------------------|
| 一、营业总收入 | 注释45 | 849,483,517.36 | 1,104,594,253.55 |
| 其中：营业收入 | | 849,483,517.36 | 1,104,594,253.55 |
| 二、营业总成本 | | 1,209,253,141.17 | 1,410,749,683.31 |
| 其中：营业成本 | 注释45 | 847,327,036.46 | 1,111,583,952.97 |
| 税金及附加 | 注释46 | 6,510,754.55 | 6,819,550.30 |
| 销售费用 | 注释47 | 130,196,880.50 | 64,988,774.89 |
| 管理费用 | 注释48 | 133,066,750.87 | 110,614,623.32 |
| 研发费用 | 注释49 | 63,519,967.97 | 78,661,686.53 |
| 财务费用 | 注释50 | 28,631,750.82 | 38,081,095.30 |
| 其中：利息费用 | | 28,526,172.26 | 38,089,335.90 |
| 利息收入 | | 1,024,816.82 | 2,001,126.66 |
| 加：其他收益 | 注释51 | 9,148,076.18 | 4,466,421.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释52 | 75,032,717.59 | 27,432,565.35 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 17,824,416.89 | 24,474,323.51 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 注释53 | | -2,750,892.70 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 注释54 | -69,559,679.07 | -151,575,120.54 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 注释55 | -356,299,167.42 | -683,494,614.31 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 注释56 | -193,445.85 | -133,584.12 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -701,641,122.38 | -1,112,210,654.76 |
| 加：营业外收入 | 注释57 | 1,359,859.07 | 305,251.33 |
| 减：营业外支出 | 注释58 | 991,250.55 | 889,508.83 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -701,272,513.86 | -1,112,794,912.26 |
| 减：所得税费用 | 注释59 | 4,799,322.18 | 23,506,922.65 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -706,071,836.04 | -1,136,301,834.91 |
| 其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -706,071,836.04 | -1,136,301,834.91 |
| 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -699,452,875.76 | -1,132,359,667.94 |
| 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -6,618,960.28 | -3,942,166.97 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 14,873.36 | -10,917.90 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 14,873.36 | -10,917.90 |
| （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净变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 14,873.36 | -10,917.90 |
| 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 | | 14,873.36 | -10,917.90 |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -706,056,962.68 | -1,136,312,752.81 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -699,438,002.40 | -1,132,370,585.84 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -6,618,960.28 | -3,942,166.97 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | -2.23 | -3.61 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | -2.23 | -3.61 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

康金生

主管会计工作负责人：

印峰

会计机构负责人：

印英



合并现金流量表

2025年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注五 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------------------------|------------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,651,793,324.61 | 1,429,622,334.30 |
| 收到的税费返还 | | 1,307,832.03 | 3,714,261.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 注释60 | 69,777,726.60 | 75,394,887.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,722,878,883.24 | 1,508,731,483.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,137,645,727.56 | 956,734,091.09 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 351,130,328.43 | 382,195,545.50 |
| 支付的各项税费 | | 38,173,906.52 | 52,889,688.56 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 注释60 | 119,630,301.40 | 130,244,074.67 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,646,580,263.91 | 1,522,063,399.82 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 76,298,619.33 | -13,331,916.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 7,958,241.84 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,734,723.78 | 7,419,892.02 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 858,096.66 | 591,123.91 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 109,769,327.65 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 注释60 | 354,123.00 | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 119,716,271.09 | 20,969,257.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 7,930,595.75 | 15,856,224.45 |
| 投资支付的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 注释60 | 3,262,210.18 | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,192,805.93 | 25,856,224.45 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 108,523,465.16 | -4,886,966.68 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 570,000.00 | 1,861,500.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 303,184,259.92 | 789,351,396.12 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 注释60 | 83,090,227.09 | 88,332,720.05 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 386,844,487.01 | 879,545,616.17 |
| 偿还债务支付的现金 | | 601,320,029.70 | 908,545,777.81 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 24,927,395.60 | 49,976,488.92 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 417,509.46 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 注释60 | 96,335,342.59 | 64,290,795.44 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 722,582,767.89 | 1,022,813,062.17 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -335,738,280.88 | -143,267,446.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 14,891.26 | -10,917.90 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 注释61 | -150,901,305.13 | -161,497,246.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 注释61 | 262,298,740.02 | 423,795,986.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 注释61 | 111,397,434.89 | 262,298,740.02 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 2025年度 | | 本期金额 | | | | | | |
|--------------------|----------------|------------|------------------|-------------|------|---------------|-------------------|---------------|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | 归属于母公司股东权益 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 313,691,155.00 | 520,355.07 | 1,682,120,430.24 | -520,355.07 | | | | | |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 313,691,155.00 | | 1,682,120,430.24 | | | | | | |
| 三、本年增减变动金额 | | | | | | | | | |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 313,691,155.00 | | 1,682,515,536.75 | 3,955.46 | | 31,201,124.77 | -1,461,395,496.88 | 53,576,564.70 | 619,892,949.80 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

康金生

康金生印

康金生印



合并股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| | 上期金额 | | | | | 上期金额 | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|----|------------------|--|--------|--------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 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 | 少数股东权益 |
| 一、上年年末余额 | 313,691,155.00 | | | 1,682,120,430.24 | | | | 31,201,124.77 | 381,366,247.24 | 63,005,798.73 | 2,471,414,755.98 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 313,691,155.00 | | | 1,682,120,430.24 | | | | 31,201,124.77 | 381,366,247.24 | 63,005,798.73 | 2,471,414,755.98 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | 520,355.07 | | | | | -1,143,338,658.35 | -3,103,184.10 | -1,145,932,605.29 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | -10,917.90 | | |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | 520,355.07 | | | | | -1,132,359,667.94 | -3,942,166.97 | -1,136,312,752.81 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | 520,355.07 | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | -10,917.90 | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 313,691,155.00 | | | 1,682,640,785.31 | | | | 31,201,124.77 | -761,942,611.12 | 59,902,614.63 | 1,325,482,150.69 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

康金生



主管会计工作负责人:

郭之邦



会计机构负责人:

李英





母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 资产 | 附注十四 | 期末余额 | 上期期末余额 |
|----------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 13,595,142.91 | 32,236,571.05 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 687,560.00 | 1,895,299.60 |
| 应收账款 | 注释1 | 92,118,695.52 | 131,927,897.83 |
| 应收款项融资 | | | 14,362,888.08 |
| 预付款项 | | 621,062.67 | 3,361,199.24 |
| 其他应收款 | 注释2 | 11,562,727.64 | 9,254,409.96 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 96,778,532.00 | 145,968,055.31 |
| 合同资产 | | 4,146,114.25 | 8,306,196.77 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 141,884.47 | 135,321.38 |
| 其他流动资产 | | 788,504.35 | 1,144,724.03 |
| 流动资产合计 | | 220,440,223.81 | 348,592,563.25 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 238,727.82 | 380,612.29 |
| 长期股权投资 | 注释3 | 947,653,123.63 | 1,266,719,647.98 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 64,674,940.42 | 87,386,039.81 |
| 固定资产 | | 128,300,089.58 | 132,913,091.49 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 2,305,350.78 | |
| 无形资产 | | 54,791,160.41 | 41,916,106.92 |
| 开发支出 | | | 73,840,063.00 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 388,532.13 | 851,281.68 |
| 递延所得税资产 | | 22,014,686.15 | 21,300,092.42 |
| 其他非流动资产 | | 10,782,522.66 | |
| 非流动资产合计 | | 1,231,149,133.58 | 1,625,306,935.59 |
| 资产总计 | | 1,451,589,357.39 | 1,973,899,498.84 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和股东权益 | 附注十四 | 期末余额 | 上期期末余额 |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 92,996,759.03 | 265,930,694.43 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | 16,120,851.60 |
| 应付账款 | | 105,162,868.17 | 51,270,076.52 |
| 预收款项 | | 313,603.79 | |
| 合同负债 | | 52,733,459.67 | 36,822,819.11 |
| 应付职工薪酬 | | 7,731,661.88 | 512,763.63 |
| 应交税费 | | 7,257,409.11 | 8,078,920.20 |
| 其他应付款 | | 213,907,318.78 | 152,998,026.32 |
| 其中：应付利息 | | | 6,836,513.13 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 13,392,792.56 | 21,642,596.43 |
| 其他流动负债 | | 457,359.40 | 3,014.16 |
| 流动负债合计 | | 493,953,232.39 | 553,379,762.40 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 36,000,000.00 | 48,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 875,590.04 | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | 345,802.62 | 21,997.59 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 37,221,392.66 | 48,021,997.59 |
| 负债合计 | | 531,174,625.05 | 601,401,759.99 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 313,691,155.00 | 313,691,155.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,683,573,546.84 | 1,683,698,695.40 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 31,201,124.77 | 31,201,124.77 |
| 未分配利润 | | -1,108,051,094.27 | -656,093,236.32 |
| 股东权益合计 | | 920,414,732.34 | 1,372,497,738.85 |
| 负债和股东权益总计 | | 1,451,589,357.39 | 1,973,899,498.84 |

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2025年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|-----------------|-----------------|
| 一、营业收入 | 注释4 | 136,833,864.41 | 164,533,429.69 |
| 减：营业成本 | 注释4 | 135,895,894.52 | 155,181,473.50 |
| 税金及附加 | | 3,260,713.82 | 2,914,490.25 |
| 销售费用 | | 96,957,457.82 | 41,350,567.29 |
| 管理费用 | | 59,389,273.64 | 36,758,363.71 |
| 研发费用 | | 6,728,898.59 | 10,195,965.10 |
| 财务费用 | | 17,070,404.24 | 24,251,281.22 |
| 其中：利息费用 | | 16,961,833.20 | 23,114,748.83 |
| 利息收入 | | 95,020.45 | 223,711.13 |
| 加：其他收益 | | 576,424.90 | 498,811.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 注释5 | 75,691,449.08 | 33,626,079.15 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 18,605,061.20 | 21,572,598.66 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | -2,750,892.70 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -5,052,631.59 | 8,328,121.75 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -342,128,270.84 | -589,263,247.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -2,185.67 | -67,740.27 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -453,383,992.34 | -655,747,580.07 |
| 加：营业外收入 | | 1,141,735.39 | 208,917.33 |
| 减：营业外支出 | | 67,059.57 | 332,263.06 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -452,309,316.52 | -655,870,925.80 |
| 减：所得税费用 | | -351,458.57 | 1,564,781.94 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -451,957,857.95 | -657,435,707.74 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -451,957,857.95 | -657,435,707.74 |
| （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净变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益 | | | |
| 8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -451,957,857.95 | -657,435,707.74 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

康金生



主管会计工作负责人：

郑之邦



会计机构负责人：

朱瑞英





母公司现金流量表

2025年度

编制单位：北京恒泰实达科技股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

| 项目 | 附注十四 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|------------------------|-----------------------|
| 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 | | 227,919,459.36 | 254,293,296.23 |
| 收到的税费返还 | | 432,442.68 | 371,306.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 12,896,906.84 | 18,439,673.77 |
| 经营活动现金流入小计 | | 241,248,808.88 | 273,104,276.39 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 113,192,442.14 | 96,512,552.57 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 93,504,223.19 | 113,495,179.76 |
| 支付的各项税费 | | 13,662,393.77 | 8,724,799.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 22,387,258.80 | 31,884,812.44 |
| 经营活动现金流出小计 | | 242,746,317.90 | 250,617,344.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -1,497,509.02 | 22,486,931.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 2,958,241.84 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,731,216.23 | 16,515,130.67 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,180.00 | 7,367.26 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 109,769,327.65 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 118,503,723.88 | 19,480,739.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,099,803.52 | 4,881,537.45 |
| 投资支付的现金 | | 170,528.40 | 20,790,758.20 |
| 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 | | 200,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 1,470,331.92 | 25,672,295.65 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 117,033,391.96 | -6,191,555.88 |
| 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 | | 102,794,955.10 | 321,154,479.65 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 156,030,879.90 | 202,683,324.60 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 258,825,835.00 | 523,837,804.25 |
| 偿还债务支付的现金 | | 275,949,426.93 | 376,528,495.93 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 10,305,315.32 | 31,143,958.40 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 105,575,979.53 | 182,101,959.89 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 391,830,721.78 | 589,774,414.22 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -133,004,886.78 | -65,936,609.97 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | -17,469,003.84 | -49,641,233.99 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 29,498,566.04 | 79,139,800.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 12,029,562.20 | 29,498,566.04 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 12,029,562.20 | 29,498,566.04 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | 本期金额 | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|----|------------------|--------|--------|------|---------------|-------------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 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 | 股东权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 313,691,155.00 | | | 1,683,696,695.40 | | | | 31,201,124.77 | -656,093,236.32 | 1,372,497,738.85 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 313,691,155.00 | | | 1,683,696,695.40 | | | | 31,201,124.77 | -656,093,236.32 | 1,372,497,738.85 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | -125,148.56 | | | | | -451,957,857.95 | -452,083,006.51 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | -451,957,857.95 | -451,957,857.95 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 313,691,155.00 | | | 1,683,573,546.84 | | | | 31,201,124.77 | -1,108,051,094.27 | 920,414,732.34 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

康金生



主管会计工作负责人:

邢之邦



会计机构负责人:

[Signature]





母公司股东权益变动表

2025年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目 | 上期金额 | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|----|------------------|--------|---------------|------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 永续债 | 其他 | 资本公积 | 减: 库存股 | 盈余公积 | 专项储备 | 其他综合收益 | 未分配利润 |
| 一、上年年末余额 | 313,691,155.00 | | | 1,683,177,426.98 | | 31,201,124.77 | | 12,321,861.84 | 2,040,391,368.59 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 313,691,155.00 | | | 1,683,177,426.98 | | 31,201,124.77 | | 12,321,861.84 | 2,040,391,368.59 |
| 三、本年增减变动金额 | | | | 521,268.42 | | | | -668,414,896.16 | -667,893,627.74 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | -657,435,707.74 | -657,435,707.74 |
| (二) 股东投入和减少资本 | | | | 521,268.42 | | | | | 521,268.42 |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | -10,979,190.42 | -10,979,190.42 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | |
| 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、本年年末余额 | 313,691,155.00 | | | 1,683,698,695.40 | | 31,201,124.77 | | -656,093,236.32 | 1,372,497,738.85 |

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

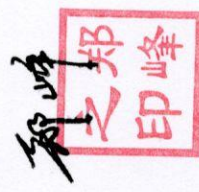
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



康金生



北京恒泰实达科技股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

北京恒泰实达科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2000 年 6 月 27 日。2012 年 5 月, 本公司由有限责任公司整体改制变更为股份公司, 2016 年 5 月 30 日, 公司经中国证券监督管理委员会《关于核准北京恒泰实达科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2016]1016 号)核准, 获准向社会公众发行人民币普通股(A 股)1906 万股, 在深圳证券交易所创业板挂牌上市。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司股本总额为 313,691,155.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日公司法定代表人为钱苏晋, 截至财务报表报出日公司法定代表人为康金生。公司注册地为北京市海淀区林风二路 39 号院 1 号楼 11 层 1101, 总部办公地址为: 北京市海淀区林风二路 39 号院 1 号楼 9-11 层。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司所处行业为软件与信息技术服务业。公司是国内领先的数字能源、通信技术服务及智能物联应用解决方案提供商及运营商。

公司经营范围主要为: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、业务培训、计算机系统服务、计算机软硬件及辅助设备批发、计算机软硬件及辅助设备零售、机械设备销售、电子产品销售、通讯设备销售、企业管理咨询、机械设备租赁、技术进出口、进出口代理、货物进出口、合同能源管理、在线能源计量技术研发、在线能源监测技术研发、会议及展览服务、数字创意产品展览展示服务、劳务服务(不含劳务派遣)、建设工程施工。

(三)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 20 户, 详见附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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

(二)持续经营

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

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，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。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

| 项目 | 重要性标准 |
|-------------------|---|
| 重要的账龄超过 1 年的应收账款 | 公司将金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同资产 | 公司将金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要合同资产 |
| 重要的资本化研发项目 | 单个项目期末余额大于人民币 500.00 万元 |
| 重要的子公司、非全资子公司 | 公司将资产总额或利润总额超过集团总资产或利润总额 15%的子公司确定为重要子公司 |
| 重要的合营企业、联营企业、共同经营 | 公司将资产总额或利润总额超过集团总资产或利润总额 0.5%的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要合营企业、联营企业、共同经营 |

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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。

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

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。

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

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

3. 为合并发生的相关费用

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

(七)控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

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

2. 外币财务报表的折算

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

综合收益。

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

(十)金融工具

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生

的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

2. 金融负债的分类、确认和计量

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对

价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

6. 金融工具减值

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款、应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司

在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

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

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果

而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

7. 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|---|
| 银行承兑汇票组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 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 |
| 商业承兑汇票组合 | 由客户及财务公司承兑，出票人具有一般的信用评级，历史上偶尔发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力一般 | 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期，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

(十二) 应收账款

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|--------------|---|
| 账龄组合 | 账龄 | 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期，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 关联方组合 | 合并财务报表范围内关联方 | 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期计算预期信用损失 |

(十三)应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注五、（十）金融工具。

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项融资，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项融资单独确定其信用损失。

(十四)其他应收款

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|--------------|--|
| 账龄组合 | 账龄 | 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期，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 |
| 关联方组合 | 合并财务报表范围内关联方 | 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期计量坏账准备 |

(十五)存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品的摊销方法、生产项目成本归集和结转方法

（1）存货类别

本公司存货主要包括原材料、合同履约成本等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量。领用或发出存货时按先进先出法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(4) 生产项目成本归集和结转方法

公司系统集成项目区别直接材料成本和间接费用进行成本归集和分配，其中：系统集成项目发生的直接材料成本通过工程施工明细归集，在项目完工验收时结转至营业成本；项目间接费用所占比重较小，根据重要性原则直接计入当期营业成本。公司软件开发与销售成本按照实际发生的成本计入科技开发成本，待开发完成后转入营业成本。技术服务项目按实际发生的成本计入当期营业成本。公司设计咨询业务按部门进行管理和归集，按具体项目进行成本分配，其中：设计咨询业务发生的直接人工按各部门明细的人工费率分摊至各项目；其他间接费用按部门归集，分配比率以各项目直接人工占部门总工资薪酬比重分至各项目，在项目完工验收时结转至营业成本。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法：工程施工、科技开发成本、设计成本和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于集成等业务而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十六)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|-------|--------------|---|
| 账龄组合 | 账龄 | 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期，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 关联方组合 | 合并财务报表范围内关联方 | 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期计算预期信用损失 |

(十七)与合同成本有关的资产

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(十八)长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

1. 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20%以下表决权的，如本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/或与被投资单位之间发生重要交易的/或向被投资单位派出管理人员的/或向被投资单位提供关键技术资料等，本公司认为对被投资单位具有重大影响。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

2. 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

(十九)投资性房地产

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。包括已出租的建筑物等。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

| 类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |

(二十)固定资产

1. 固定资产确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋建筑物、运输设备、办公设备、专用设备，按其取得时的实际成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括购买价款和相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 直线法 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |
| 运输设备 | 直线法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 办公设备 | 直线法 | 3-5 | 5 | 31.67-19.00 |
| 专用设备 | 直线法 | 5-15 | 5 | 6.33-19.00 |

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

(二十一)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。

本公司建造的固定资产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作调整。

(二十二)借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生

的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十三)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十一）长期资产减值。

(二十四)无形资产与开发支出

本公司无形资产包括土地使用权、车位使用权、软件使用权、专利及软件著作权、非专利技术，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权等使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为资产：

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

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

(二十五)长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十六)长期待摊费用

本公司的长期待摊费用为装修费用。本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十七)合同负债

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。

(二十八)职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、住房公积金以及医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生，在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和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，其中对超过一年予以支付的补偿款，折现后计入当期损益。

(二十九)预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

(三十)租赁负债

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

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

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

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

(三十一)收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，确定恰当的履约进度。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。

2. 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括系统集成收入、软件产品销售收入、软件开发收入、技术服务收入、商品销售收入等。根据公司的业务特点，本公司各项收入确认原则如下：

(1) 系统集成收入

完成系统集成项目合同中约定的履约义务，向客户交付系统集成项目并由客户验收后确认收入。

(2) 软件产品销售收入

在客户取得相关软件产品的控制权并经委托方验收后，确认软件产品销售收入的实现。

(3) 软件开发收入

该类别收入交付客户的产品通常为定制化开发的软件。通常需交付产品或工作成果并经客户验收后确认收入。

(4) 技术服务收入

对于持续性运行维护服务，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，在合同约定的服务期限内平均确认收入；对于非持续性技术服务，在相关履约义务完成时，由客户验收后确认服务收入。

(5) 商品销售收入

通常包含转让商品及运输的履约义务。本公司将商品按照合同规定运输至交货地点，经客户验收后确认收入。

(6) 提供设计咨询服务收入

本公司于取得委托方的书面委托（取得中标通知书或合作框架协议已经签署）、设计咨询成果已经提交并通过委托方的会审流程、单项订单或合同已经签署完成后确认设计咨询收入的实现。

(7) 工程总承包收入

公司的工程承包业务，项目周期较长，待产品整体完工后交付客户，客户能够控制本公司履约过程中在建的资产，建造期间根据合同约定的特定履约进度分期进行结算，符合在某一时段内履行履约义务的条件，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。

(8) 物业管理收入

在公司已经提供物业管理服务，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，在合同约定的服务期限内平均确认收入。

(三十二) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政

策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十三)递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十四)租赁

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

1.租赁合同的分拆

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

2.租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十六）。

4.本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(三十五)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因 | 备注 |
|---|-----|
| 本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行财政部发布的《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资〔2025〕101 号） | (1) |

(1) 执行关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知对本公司的影响

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》，执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

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

不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 北京恒泰实达科技股份有限公司 | 15% |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 15% |
| 北京恒泰能联科技发展有限公司 | 15% |
| 辽宁牧龙科技有限公司 | 15% |
| 辽宁数能科技发展有限公司 | 15% |
| 深圳恒实盛景科技有限责任公司 | 15% |
| 山西恒泰能联科技发展有限公司 | 20% |
| 宜宾恒泰能联科技发展有限公司 | 20% |
| 山西立鑫再生能源开发有限公司 | 20% |
| 山西泰鑫天成科技有限公司 | 20% |
| 上海宙佐能源科技有限公司 | 20% |
| 辽宁龙目工程监理有限公司 | 20% |
| 辽宁灏龙信息产业有限公司 | 20% |
| 辽宁育能职业技术培训学校有限公司 | 20% |
| 辽宁千域文旅发展有限公司 | 20% |
| 沈阳辽邮甄选电商有限公司 | 20% |
| 沈阳千境旅行社有限公司 | 20% |
| 沈阳千竞体育发展有限公司 | 20% |
| 辽宁旭能科技有限公司 | 20% |
| 辽宁育能科技有限公司 | 20% |

(二) 税收优惠政策及依据

(1) 增值税税收优惠政策

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）的有关规定，本公司销售自行开发生产的软件产品，按 16% 税率征收增值税后（2019 年 4 月 1 日后按 13% 税率征收增值税），对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 1 号）的有关规定，本公司自 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

(2) 所得税税收优惠政策

本公司于 2023 年 10 月 26 日取得由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，证书有效期 3 年，证书编号：GR202311001713。本公司在报告期内适用 15% 的企业所得税优惠税率。

本公司之子公司辽宁邮电规划设计院有限公司（以下简称“辽宁邮电”）于 2024 年 11 月 27 日，获得由辽宁科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202421001068，适用 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司北京恒泰能联科技发展有限公司（以下简称“北京恒泰能联”）于 2024 年 12 月 31 日，获得由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颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202411006777，适用 15% 税率征收企业所得税。

本公司之子公司深圳恒实盛景科技有限责任公司（以下简称“深圳恒实盛景”）于 2025 年 12 月 25 日获得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202544201665，适用 15% 税率征收企业所得税。

本公司之孙公司辽宁牧龙科技有限公司（以下简称“辽宁牧龙”）获得于 2024 年 12 月 4 日由辽宁科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202421002139，适用 15% 税率征收企业所得税。

本公司之孙公司辽宁数能科技发展有限公司（以下简称“辽宁数能”）于 2023 年 11 月 29 日获得由辽宁科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202321000014，适用 15% 税率征收企业所得税。

本公司之孙公司山西立鑫再生能源开发有限公司（以下简称“山西立鑫”）、山西恒泰能联科技发展有限公司（以下简称“山西恒泰能联”）、宜宾恒泰能联科技发展有限公司（以下简称“宜宾能联”）、山西泰鑫天成科技有限公司（以下简称“山西泰鑫”）、上海宙佐能源科技有限公司（以下简称“上海宙佐”）、辽宁龙目工程监理有限公司（以下简称“辽宁龙目”）、辽宁灏龙信息产业有限公司（以下简称“辽宁灏龙”）、辽宁育能职业技术培训学校有限公司（以下简称“育能学校”）、辽宁千域文旅发展有限公司（以下简称“辽宁千域”）、沈阳千肴餐饮管理有限公司（以下简称“沈阳千肴”）、沈阳千境旅行社有限公司（以下简称“沈阳千境”）、沈阳千竞体育发展有限公司（以下简称“沈阳千竞”）、辽宁旭能科技有限公司（以下简称“辽宁旭能”）、辽宁育能科技有限公司（以下简称“辽宁育能”）为小型微利企业。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于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），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，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，以上政策根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，相关优惠延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 14,875.96 | 38,733.56 |
| 银行存款 | 111,382,558.93 | 262,260,006.46 |
| 其他货币资金 | 9,041,946.01 | 16,045,480.87 |
| 合计 | 120,439,380.90 | 278,344,220.89 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 326,950.12 | 402,232.99 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | | 9,232,667.66 |
| 保函保证金 | 7,255,774.71 | 5,852,125.18 |
| 农民工保证金 | 715,126.00 | 530,409.00 |
| 冻结存款 | 641,398.06 | |
| 用于担保的定期存款或通知存款 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 保证金利息 | 10,601.20 | 9,957.03 |
| 贷款、融资专户资金 | 219,046.04 | 220,322.00 |
| 合计 | 9,041,946.01 | 16,045,480.87 |

注释2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 3,030,000.00 | |
| 其中：结构性存款 | 3,030,000.00 | |
| 合计 | 3,030,000.00 | |

交易性金融资产说明：

本公司持有的交易性金融资产为结构性存款。该产品嵌入金融衍生工具，收益与黄金价格变动挂钩，无法通过合同现金流量特征测试（SPPI 测试），不符合以摊余成本计量或以公允价值计量且变动计入其他综合收益的分类条件。根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、财政部《关于严格执行企业会计准则切实加强企业 2020 年年报工作的通知》（财会〔2021〕2 号），符合银保监办发〔2019〕204 号定义的结构存款，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，计入交易性金融资产核算。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 4,787,270.00 | 3,735,239.61 |
| 商业承兑汇票 | | 8,529,136.34 |
| 财务公司承兑汇票 | 25,000.00 | 7,744,576.40 |
| 合计 | 4,812,270.00 | 20,008,952.35 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 4,837,270.00 | 100.00 | 25,000.00 | 0.52 | 4,812,270.00 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 4,787,270.00 | 98.97 | | | 4,787,270.00 |
| 商业承兑汇票组合 | | | | | |
| 财务公司承兑汇票组合 | 50,000.00 | 1.03 | 25,000.00 | 50.00 | 25,000.00 |
| 合计 | 4,837,270.00 | 100.00 | 25,000.00 | — | 4,812,270.00 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 20,174,200.34 | 100.00 | 165,247.99 | 0.82 | 20,008,952.35 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 3,736,106.66 | 18.52 | 867.05 | 0.02 | 3,735,239.61 |
| 商业承兑汇票组合 | 8,615,289.23 | 42.70 | 86,152.89 | 1.00 | 8,529,136.34 |
| 财务公司承兑汇票组合 | 7,822,804.45 | 38.78 | 78,228.05 | 1.00 | 7,744,576.40 |
| 合计 | 20,174,200.34 | 100.00 | 165,247.99 | — | 20,008,952.35 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------------|------------|-------------|-------|----|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 165,247.99 | -140,247.99 | | | | 25,000.00 |
| 其中：银行承兑汇票组合 | 867.05 | -867.05 | | | | |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|------------|-------------|-------|----|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 商业承兑汇票组合 | 86,152.89 | -86,152.89 | | | | |
| 财务公司承兑汇票组合 | 78,228.05 | -53,228.05 | | | | 25,000.00 |
| 合计 | 165,247.99 | -140,247.99 | | | | 25,000.00 |

4. 本期无实际核销的应收票据情况

5. 期末公司无已用于质押的应收票据

6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 665,359.40 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 665,359.40 |

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | 528,603,356.18 | 731,793,094.84 |
| 1—2 年 | 233,314,419.36 | 309,115,961.21 |
| 2—3 年 | 167,436,154.75 | 115,408,864.02 |
| 3—4 年 | 83,267,256.00 | 100,101,741.50 |
| 4—5 年 | 83,045,720.72 | 105,176,510.49 |
| 5 年以上 | 226,765,279.49 | 144,673,734.41 |
| 小计 | 1,322,432,186.50 | 1,506,269,906.47 |
| 减：坏账准备 | 434,827,940.09 | 366,629,764.10 |
| 合计 | 887,604,246.41 | 1,139,640,142.37 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,322,432,186.50 | 100.00 | 434,827,940.09 | 32.88 | 887,604,246.41 |
| 其中：账龄组合 | 1,322,432,186.50 | 100.00 | 434,827,940.09 | 32.88 | 887,604,246.41 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 1,322,432,186.50 | 100.00 | 434,827,940.09 | 32.88 | 887,604,246.41 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------------|--------|----------------|----------|------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,506,269,906.47 | 100.00 | 366,629,764.10 | 24.34 | 1,139,640,142.37 |
| 其中：账龄组合 | 1,506,269,906.47 | 100.00 | 366,629,764.10 | 24.34 | 1,139,640,142.37 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 1,506,269,906.47 | 100.00 | 366,629,764.10 | 24.34 | 1,139,640,142.37 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|------------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 528,603,356.18 | 26,430,167.81 | 5.00 |
| 1—2 年 | 233,314,419.36 | 23,331,441.94 | 10.00 |
| 2—3 年 | 167,436,154.75 | 50,230,846.42 | 30.00 |
| 3—4 年 | 83,267,256.00 | 41,633,628.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 83,045,720.72 | 66,436,576.43 | 80.00 |
| 5 年以上 | 226,765,279.49 | 226,765,279.49 | 100.00 |
| 合计 | 1,322,432,186.50 | 434,827,940.09 | — |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------------|---------------|-------|----|------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 366,629,764.10 | 68,096,575.01 | | | 101,600.98 | 434,827,940.09 |
| 其中：账龄组合 | 366,629,764.10 | 68,096,575.01 | | | 101,600.98 | 434,827,940.09 |
| 关联方组合 | | | | | | |
| 合计 | 366,629,764.10 | 68,096,575.01 | | | 101,600.98 | 434,827,940.09 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 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 (%) | 已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额 |
|------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|------------------------|
| 单位一 | 176,336,253.60 | 18,666,295.18 | 195,002,548.78 | 14.32 | 50,116,571.02 |
| 单位二 | 159,562,024.13 | | 159,562,024.13 | 11.72 | 136,276,498.28 |

| 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 (%) | 已计提应收 账款坏账准 备和合同资 产减值准备 余额 |
|------|----------------|---------------|-----------------------|---|--|
| 单位三 | 33,579,057.80 | | 33,579,057.80 | 2.47 | 1,772,720.78 |
| 单位四 | 27,164,873.48 | | 27,164,873.48 | 2.00 | 4,644,622.55 |
| 单位五 | 26,805,142.67 | | 26,805,142.67 | 1.97 | 1,340,257.13 |
| 合计 | 423,447,351.68 | 18,666,295.18 | 442,113,646.86 | 32.48 | 194,150,669.76 |

注释5. 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,325,460.06 | 261,581.66 |
| 数字化应收债权凭证 | 343,000.00 | 38,460.00 |
| 合计 | 1,668,460.06 | 300,041.66 |

2. 按坏账计提方法分类披露

本公司认为,所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高,不存在重大的信用风险,因此未计提减值准备;持有的不附追索权的数字化应收账款债权凭证,因核心企业信用良好、无逾期记录,不存在重大的信用风险,因此未计提减值准备。

3. 本期无实际核销的应收款项融资情况

4. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书,管理应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,因此本公司将该等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报为应收款项融资;本公司在日常资金管理中将部分数字化债权应收凭证开展保理贴现或转让以回笼资金,管理该类数字化债权应收凭证的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,因此本公司将该等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报为应收款项融资。

本公司认为,以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资,因剩余期限不长或剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大,公允价值与账面价值相近。

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|--------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 1,208,409.04 | |
| 数字化应收债权凭证 | 1,657,400.00 | |
| 合计 | 2,865,809.04 | |

6. 期末公司无已质押的应收款项融资

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 109,546,318.16 | 99.04 | 6,757,862.24 | 72.22 |
| 1至2年 | 370,387.42 | 0.33 | 1,778,057.45 | 19.00 |
| 2至3年 | 16,973.56 | 0.02 | 226,975.00 | 2.43 |
| 3年以上 | 679,065.95 | 0.61 | 594,663.23 | 6.35 |
| 合计 | 110,612,745.09 | 100.00 | 9,357,557.92 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|------|----------------|---------------|--------|-------|
| 单位一 | 94,563,661.40 | 85.49 | 2025 年 | 项目未完成 |
| 单位二 | 7,922,268.00 | 7.16 | 2025 年 | 尚未结算 |
| 单位三 | 2,782,113.00 | 2.52 | 2025 年 | 尚未结算 |
| 单位四 | 1,380,000.00 | 1.25 | 2025 年 | 尚未结算 |
| 单位五 | 384,463.01 | 0.35 | 2025 年 | 尚未结算 |
| 合计 | 107,032,505.41 | 96.77 | — | — |

注释7. 其他应收款

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 12,448,732.83 | 15,950,484.03 |
| 1—2年 | 5,273,435.20 | 14,974,007.39 |
| 2—3年 | 10,888,161.25 | 789,275.42 |
| 3—4年 | 557,119.15 | 262,399.71 |
| 4—5年 | 133,095.07 | 423,361.40 |

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 5 年以上 | 5,026,458.13 | 4,686,600.28 |
| 小计 | 34,327,001.63 | 37,086,128.23 |
| 减：坏账准备 | 9,827,722.34 | 7,410,142.29 |
| 合计 | 24,499,279.29 | 29,675,985.94 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金及押金 | 31,349,622.33 | 32,832,851.88 |
| 备用金 | 393,332.61 | 2,395,678.45 |
| 借款 | 1,847,268.96 | 1,510,700.00 |
| 往来款 | 145,686.77 | 132,219.37 |
| 代垫款 | 13,254.82 | 214,678.53 |
| 其他 | 577,836.14 | |
| 小计 | 34,327,001.63 | 37,086,128.23 |
| 减：坏账准备 | 9,827,722.34 | 7,410,142.29 |
| 合计 | 24,499,279.29 | 29,675,985.94 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,327,001.63 | 100.00 | 9,827,722.34 | 28.63 | 24,499,279.29 |
| 其中：账龄组合 | 34,327,001.63 | 100.00 | 9,827,722.34 | 28.63 | 24,499,279.29 |
| 合计 | 34,327,001.63 | 100.00 | 9,827,722.34 | 28.63 | 24,499,279.29 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,086,128.23 | 100.00 | 7,410,142.29 | 19.98 | 29,675,985.94 |
| 其中：账龄组合 | 37,086,128.23 | 100.00 | 7,410,142.29 | 19.98 | 29,675,985.94 |
| 合计 | 37,086,128.23 | 100.00 | 7,410,142.29 | 19.98 | 29,675,985.94 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|---------------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 12,448,732.83 | 622,436.67 | 5.00 |
| 1—2 年 | 5,273,435.20 | 527,343.52 | 10.00 |
| 2—3 年 | 10,888,161.25 | 3,266,448.38 | 30.00 |
| 3—4 年 | 557,119.15 | 278,559.58 | 50.00 |
| 4—5 年 | 133,095.07 | 106,476.06 | 80.00 |
| 5 年以上 | 5,026,458.13 | 5,026,458.13 | 100.00 |
| 合计 | 34,327,001.63 | 9,827,722.34 | — |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 期初余额 | 7,410,142.29 | | | 7,410,142.29 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —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 | 2,422,580.05 | | | 2,422,580.05 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 5,000.00 | | | 5,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 9,827,722.34 | | | 9,827,722.34 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,410,142.29 | 2,422,580.05 | | 5,000.00 | | 9,827,722.34 |
| 其中：账龄组合 | 7,410,142.29 | 2,422,580.05 | | 5,000.00 | | 9,827,722.34 |
| 合计 | 7,410,142.29 | 2,422,580.05 | | 5,000.00 | | 9,827,722.34 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|--------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 单位一 | 保证金及押金 | 3,220,000.00 | 5 年以上 | 9.38 | 3,220,000.00 |
| 单位二 | 保证金及押金 | 1,450,792.00 | 1 年以内、 1 至 2 年 | 4.23 | 119,029.20 |
| 单位三 | 保证金及押金 | 1,143,996.00 | 1 年以内 | 3.33 | 57,199.80 |
| 单位四 | 保证金及押金 | 939,584.00 | 1 至 2 年 | 2.74 | 93,958.40 |
| 单位五 | 保证金及押金 | 797,685.67 | 1 年以内、 1 至 2 年 | 2.32 | 76,474.28 |
| 合计 | — | 7,552,057.67 | — | 22.00 | 3,566,661.68 |

注释8. 存货

1. 存货分类

| 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 | 13,687,770.65 | 12,071,171.92 | 1,616,598.73 | 13,681,585.82 | 7,446,286.34 | 6,235,299.48 |
| 库存商品 | 8,152,611.30 | 1,784,105.75 | 6,368,505.55 | 10,736,628.26 | 1,784,105.75 | 8,952,522.51 |
| 合同履约成本 | 630,163,345.54 | 28,415,695.04 | 601,747,650.50 | 793,741,919.06 | 184,905,761.10 | 608,836,157.96 |
| 合计 | 652,003,727.49 | 42,270,972.71 | 609,732,754.78 | 818,160,133.14 | 194,136,153.19 | 624,023,979.95 |

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 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 | 转销 | 其他 | |
| 原材料 | 7,446,286.34 | 4,624,885.58 | | | | | 12,071,171.92 |
| 库存商品 | 1,784,105.75 | | | | | | 1,784,105.75 |
| 合同履约成本 | 184,905,761.10 | 2,162,913.84 | | | 158,652,979.90 | | 28,415,695.04 |
| 合计 | 194,136,153.19 | 6,787,799.42 | | | 158,652,979.90 | | 42,270,972.71 |

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

| 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 |
| 项目质保金 | 24,890,670.27 | 5,376,040.88 | 19,514,629.39 | 36,526,610.01 | 7,020,044.84 | 29,506,565.17 |
| 已完工未结算项目 | 14,250,734.85 | 1,043,870.91 | 13,206,863.94 | 1,453,654.42 | 72,682.72 | 1,380,971.70 |
| 合计 | 39,141,405.12 | 6,419,911.79 | 32,721,493.33 | 37,980,264.43 | 7,092,727.56 | 30,887,536.87 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 39,141,405.12 | 100.00 | 6,419,911.79 | 16.40 | 32,721,493.33 |
| 其中：账龄组合 | 39,141,405.12 | 100.00 | 6,419,911.79 | 16.40 | 32,721,493.33 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 39,141,405.12 | 100.00 | 6,419,911.79 | 16.40 | 32,721,493.33 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 37,980,264.43 | 100.00 | 7,092,727.56 | 18.67 | 30,887,536.87 |
| 其中：账龄组合 | 37,980,264.43 | 100.00 | 7,092,727.56 | 18.67 | 30,887,536.87 |
| 关联方组合 | | | | | |
| 合计 | 37,980,264.43 | 100.00 | 7,092,727.56 | 18.67 | 30,887,536.87 |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-------|----|--------------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,092,727.56 | -672,815.77 | | | 6,419,911.79 | |
| 其中：账龄组合 | 7,092,727.56 | -672,815.77 | | | 6,419,911.79 | |
| 关联方组合 | | | | | | |
| 合计 | 7,092,727.56 | -672,815.77 | | | 6,419,911.79 | |

注释10. 一年内到期的非流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 37,654,105.77 | 118,751,114.28 |

注释11. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|--------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | 5,761,480.39 | 8,600,274.10 |
| 预付筹资手续费 | 1,431,982.77 | 3,339,116.07 |
| 集团内部交易待取得进项税票的进项税额 | 350,217.48 | 588,747.50 |
| 预缴企业所得税 | 944,114.53 | 1,103,877.76 |
| 待摊费用 | 83,333.31 | 144,871.55 |
| 预缴增值税 | 216,401.44 | 86,876.03 |
| 合计 | 8,787,529.92 | 13,863,763.01 |

注释12. 长期应收款

1. 长期应收款情况

| 款项性质 | 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 | |
| 融资租赁 | 380,612.29 | | 380,612.29 | 515,933.67 | | 515,933.67 | |
| 其中：未实现融资收益 | 25,487.71 | | 25,487.71 | 168,463.72 | | 168,463.72 | |
| 分期收款提供劳务 | 37,891,132.62 | 378,911.32 | 37,512,221.30 | 119,813,932.22 | 1,198,139.32 | 118,615,792.90 | |
| 减：一年内到期的长期应收款 | 38,033,017.09 | 378,911.32 | 37,654,105.77 | 119,949,253.60 | 1,198,139.32 | 118,751,114.28 | |
| 合计 | 238,727.82 | | 238,727.82 | 380,612.29 | | 380,612.29 | |

注释13. 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 | |
|-------------------|----------------|--------------|--------|----------------|----------------|--------------|--------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法确认的 投资损益 | 其他综合收益 调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | | 其他 |
| 一. 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 北京前景无忧电子科技股份有限公司 | 115,335,087.82 | | | -47,380,687.86 | 18,196,100.49 | | | -1,107,091.82 | -8,595,000.00 | | | 76,448,408.63 |
| 北京新能和再生能源科技发展有限公司 | 2,537,571.40 | | | | 408,960.71 | | | | -136,216.23 | | | 2,810,315.88 |
| 新基信息技术集团股份有限公司 | 18,660,795.03 | | | | -122,649.17 | | | | | | | 18,538,145.86 |
| 沈阳瑞旭低碳新能源科技有限公司 | 437,559.11 | | | | -92,599.27 | | | | | | | 344,959.84 |
| 沈阳数字产业研究院有限公司 | 3,002,475.39 | | | | 305,416.25 | | | | | | | 3,307,891.64 |
| 合计 | 139,973,488.75 | | | -47,380,687.86 | 18,695,229.01 | | | -1,107,091.82 | -8,731,216.23 | | | 101,449,721.85 |

长期股权投资说明：

本公司于 2025 年 9 月出售所持联营企业北京前景无忧电子科技股份有限公司 1,192.58 万股，该股权账面价值 4,738.07 万元，本次交易确认投资收益 5,708.64 万元，本次出售不影响对北京前景无忧电子科技股份有限公司的重大影响能力，相关资金已全额到账。

注释14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 109,015,476.81 | 109,015,476.81 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 109,015,476.81 | 109,015,476.81 |
| 二. 累计折旧（摊销） | | |
| 1. 期初余额 | 21,629,437.00 | 21,629,437.00 |
| 2. 本期增加金额 | 2,810,624.86 | 2,810,624.86 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 24,440,061.86 | 24,440,061.86 |
| 三. 减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | 19,900,474.53 | 19,900,474.53 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 19,900,474.53 | 19,900,474.53 |
| 四. 账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 64,674,940.42 | 64,674,940.42 |
| 2. 期初账面价值 | 87,386,039.81 | 87,386,039.81 |

注释15. 固定资产

1. 固定资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 办公设备 | 专用设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 246,257,137.47 | 23,319,777.45 | 47,417,234.10 | 26,116,354.05 | 343,110,503.07 |
| 2. 本期增加金额 | | 512,005.13 | 3,978,138.55 | 1,859,483.79 | 6,349,627.47 |
| 购置 | | 512,005.13 | 3,978,138.55 | 849,557.52 | 5,339,701.20 |
| 在建工程转入 | | | | 1,009,926.27 | 1,009,926.27 |
| 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 8,087,381.82 | 783,740.78 | | 8,871,122.60 |
| 处置或报废 | | 8,087,381.82 | 783,740.78 | | 8,871,122.60 |
| 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 246,257,137.47 | 15,744,400.76 | 50,611,631.87 | 27,975,837.84 | 340,589,007.94 |

| 项目 | 房屋建筑物 | 运输设备 | 办公设备 | 专用设备 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 二.累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 58,958,890.40 | 19,701,505.70 | 36,409,578.14 | 7,327,491.07 | 122,397,465.31 |
| 2. 本期增加金额 | 6,398,506.71 | 1,098,319.53 | 3,941,180.70 | 1,776,349.75 | 13,214,356.69 |
| 本期计提 | 6,398,506.71 | 1,098,319.53 | 3,941,180.70 | 1,776,349.75 | 13,214,356.69 |
| 其他增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 7,609,012.73 | 310,506.88 | | 7,919,519.61 |
| 处置或报废 | | 7,609,012.73 | 310,506.88 | | 7,919,519.61 |
| 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 65,357,397.11 | 13,190,812.50 | 40,040,251.96 | 9,103,840.82 | 127,692,302.39 |
| 三.减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| 本期计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四.账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 180,899,740.36 | 2,553,588.26 | 10,571,379.91 | 18,871,997.02 | 212,896,705.55 |
| 2. 期初账面价值 | 187,298,247.07 | 3,618,271.75 | 11,007,655.96 | 18,788,862.98 | 220,713,037.76 |

2. 报告期末无暂时闲置的固定资产

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------|--------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 4,586,670.24 | 房产手续办理中 |

注释16. 在建工程

| 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 |
| 省级职业技能示范基地 | | | | 1,004,440.71 | | 1,004,440.71 |
| 行政楼装修 | 1,183,555.35 | | 1,183,555.35 | | | |
| 2024 年省科学事业公益研究基金项目 | 84,572.61 | | 84,572.61 | | | |
| 深能源深圳东部电厂二期扩建智能电厂项目 | | | | 141,592.92 | | 141,592.92 |

| 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 |
| 空调充电桩等接入项目 | | | | 82,391.05 | | 82,391.05 |
| 合计 | 1,268,127.96 | | 1,268,127.96 | 1,228,424.68 | | 1,228,424.68 |

注释17. 使用权资产

1. 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | 4,552,171.42 | 2,512,779.77 | 7,064,951.19 |
| 租赁 | 4,552,171.42 | 2,512,779.77 | 7,064,951.19 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 租赁到期 | | | |
| 4. 期末余额 | 4,552,171.42 | 2,512,779.77 | 7,064,951.19 |
| 二. 累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 本期计提 | 1,467,454.77 | 133,195.54 | 1,600,650.31 |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 租赁到期 | | | |
| 4. 期末余额 | 1,467,454.77 | 133,195.54 | 1,600,650.31 |
| 三. 减值准备 | | | |
| 1. 期初余额 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| 本期计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| 租赁到期 | | | |
| 4. 期末余额 | | | |
| 四. 账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,084,716.65 | 2,379,584.23 | 5,464,300.88 |

注释18. 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利及软件著作 权 | 非专利技术 | 车位使用权 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 一. 账面原值 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 24,106,038.85 | 88,472,455.25 | 172,673,888.90 | 6,300,000.00 | 3,192,238.15 | 294,744,621.15 |
| 2. 本期增加金额 | | 1,536,591.82 | 73,840,063.00 | 7,092,988.96 | | 82,469,643.78 |
| 购置 | | 1,536,591.82 | | | | 1,536,591.82 |
| 内部研发 | | | 73,840,063.00 | 7,092,988.96 | | 80,933,051.96 |
| 其他原因增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置 | | | | | | |
| 其他原因减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 24,106,038.85 | 90,009,047.07 | 246,513,951.90 | 13,392,988.96 | 3,192,238.15 | 377,214,264.93 |
| 二. 累计摊销 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 6,460,185.18 | 69,213,629.86 | 84,801,623.57 | 6,300,000.00 | 890,640.26 | 167,666,078.87 |
| 2. 本期增加金额 | 617,471.83 | 8,791,398.13 | 37,840,073.13 | 827,515.37 | 112,940.64 | 48,189,399.10 |
| 本期计提 | 617,471.83 | 8,791,398.13 | 37,840,073.13 | 827,515.37 | 112,940.64 | 48,189,399.10 |
| 其他原因增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置 | | | | | | |
| 其他原因减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 7,077,657.01 | 78,005,027.99 | 122,641,696.70 | 7,127,515.37 | 1,003,580.90 | 215,855,477.97 |
| 三. 减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 1,417,603.39 | | | 1,417,603.39 |
| 2. 本期增加金额 | | | 47,015,998.49 | 2,644,592.71 | | 49,660,591.20 |
| 本期计提 | | | 47,015,998.49 | 2,644,592.71 | | 49,660,591.20 |
| 其他原因增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| 处置子公司 | | | | | | |
| 转让 | | | | | | |
| 其他原因减少 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | 48,433,601.88 | 2,644,592.71 | | 51,078,194.59 |
| 四. 账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 17,028,381.84 | 12,004,019.08 | 75,438,653.32 | 3,620,880.88 | 2,188,657.25 | 110,280,592.37 |
| 2. 期初账面价值 | 17,645,853.67 | 19,258,825.39 | 86,454,661.94 | | 2,301,597.89 | 125,660,938.89 |

注释19. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

注释20. 商誉

1. 商誉账面原值

| 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 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 1,192,347,624.14 | | | | | 1,192,347,624.14 |

2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|----|------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 处置 | 其他 | |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 709,023,511.88 | 280,623,118.04 | | | | 989,646,629.92 |

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|------------------|--|-----------|-------------|
| 并购辽宁邮电产生的相关商誉资产组 | 公司资产负债表日的测试范围为与商誉相关的资产组组合所涉及的经营性长期资产，具体包括固定资产、无形资产、长期待摊费用等，与以前年度相比协同资产组前景无忧本期转出。 | 辽宁邮电 | 否 |

资产组或资产组组合发生变化

| 名称 | 变化前的构成 | 变化后的构成 | 导致变化的客观事实及依据 |
|------------------|---|--|--|
| 并购辽宁邮电产生的相关商誉资产组 | 购买日被收购方辽宁邮电，收购方及子公司可从协同效应中受益的恒泰能联、前景无忧账面固定资产、无形资产、其他可识别的无形资产、长期待摊费用等长期资产。 | 购买日被收购方辽宁邮电，收购方及子公司可从协同效应中受益的恒泰能联账面固定资产、无形资产、其他可识别的无形资产、长期待摊费用等长期资产。 | 公司已调整对前景无忧的投资定位，不再从协同效应中收益。自变更之日起，公司基于该重新认定的资产组进行商誉减值测试。 |

4. 可收回金额的具体确定方法

公司每年对商誉进行减值测试，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》的规定，对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

公司本年聘请了北京天健兴业资产评估有限公司作为评估师对该资产组组合进行评估，考虑到可收回金额的确定是根据资产预计未来现金流量的现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者决定，在已确信资产组预计未来现金流量的现值超过资产的公允价值减去处置费用后的净额的前提下，无须计算另一项数值。因此本次评估最终确定采用收益法现金流量折现法估算资产组在用状态下未来现金流现值。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|------|----------------|----------------|----------------|--------|--|--------------------------------|-----------------------------------|
| 辽宁邮电 | 768,909,178.04 | 488,286,060.00 | 280,623,118.04 | 5.00 | 预测期营业收入增长率：13.19%； 预测期利润率：1.64%； 折现率：8.25% | 稳定期营业收入增长率：0%； 稳定期利润率：4.35% | 根据宏观经济形势、行业发展趋势、企业经营规划、历史年度经营情况确定 |

注释21. 长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----------|---------------|-------|--------------|------------|--------------|
| 装修费 | 5,478,715.78 | | 4,253,888.66 | | 1,224,827.12 |
| 营运费用 | 323,624.57 | | | 323,624.57 | |
| 数字人才基地建设 | 6,784,843.12 | | 2,261,614.08 | | 4,523,229.04 |
| 企业信息化平台 | 290,997.78 | | 218,248.80 | | 72,748.98 |
| 合计 | 12,878,181.25 | | 6,733,751.54 | 323,624.57 | 5,820,805.14 |

长期待摊费用的说明：因合作方未实现协议约定的盈利目标，对营运费予以补偿。

注释22. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 4,048,577.93 | 27,305,919.50 | 8,371,855.68 | 55,812,371.21 |
| 信用减值损失 | 33,187,551.12 | 223,824,980.70 | 32,199,738.81 | 216,243,103.30 |
| 可抵扣亏损 | 15,314,237.76 | 102,094,918.39 | 15,314,237.76 | 102,094,918.39 |
| 未实现融资收益 | 3,823.16 | 25,487.71 | 11,325.67 | 75,504.44 |
| 递延收益 | 511,025.64 | 3,406,837.57 | 679,871.79 | 4,532,478.61 |
| 无形资产摊销 | 1,741,186.47 | 11,607,909.79 | 1,741,186.47 | 11,607,909.79 |
| 未实现内部销售损益 | 116,921.36 | 779,475.73 | 141,094.80 | 940,632.00 |
| 租赁负债 | 345,007.78 | 2,300,051.87 | | |
| 合计 | 55,268,331.22 | 371,345,581.26 | 58,459,310.98 | 391,306,917.74 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 |
| 未确认融资费用 | | | 21,997.59 | 146,650.60 |
| 评估增值 | 6,259,522.42 | 26,848,772.30 | 6,439,683.87 | 27,768,527.47 |
| 使用权资产 | 345,802.62 | 2,305,350.78 | | |
| 合计 | 6,605,325.04 | 29,154,123.08 | 6,461,681.46 | 27,915,178.07 |

未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,324,028,794.00 | 1,039,947,004.86 |
| 可抵扣亏损 | 889,921,521.11 | 399,735,770.79 |
| 合计 | 2,213,950,315.11 | 1,439,682,775.65 |

截至 2025 年 12 月 31 日，公司存在可抵扣暂时性差异 1,324,028,794.00 元。鉴于预计未来期间无法产生足够应纳税所得额用以抵扣该部分可抵扣暂时性差异，遵循会计谨慎性原则，本期未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2025 年 | | 28,938.43 | |
| 2026 年 | 29,175.31 | 167,418.93 | |
| 2027 年 | 5,268,126.37 | 5,550,062.46 | |
| 2028 年 | 4,429,804.66 | 4,774,267.65 | |
| 2029 年 | 10,973,214.43 | 10,973,214.43 | |
| 2030 年 | 22,672,492.96 | 18,447,529.95 | |
| 2031 年 | 49,479,096.67 | 49,479,096.67 | |
| 2032 年 | 13,911,349.95 | 13,911,349.95 | |
| 2033 年 | 20,260,411.79 | 20,260,411.79 | |
| 2034 年 | 276,143,480.53 | 276,143,480.53 | |
| 2035 年 | 486,754,368.44 | | |
| 合计 | 889,921,521.11 | 399,735,770.79 | |

注释23. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 9,041,946.01 | 9,041,946.01 | 冻结 | 保证金、用途受限资金 |
| 固定资产 | 145,512,439.81 | 121,487,772.77 | 抵押 | 贷款抵押保证用途受限资产 |
| 投资性房地产 | 91,748,508.40 | 56,700,000.00 | 抵押 | 贷款抵押保证用途受限资产 |
| 合计 | 246,302,894.22 | 187,229,718.78 | — | — |

续：

| 项目 | 期初 | | | |
|--------|----------------|----------------|------|------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 16,045,480.87 | 16,045,480.87 | 冻结 | 保证金、用途受限资金 |
| 固定资产 | 145,512,439.81 | 124,922,724.64 | 抵押 | 贷款抵押用途受限资产 |
| 投资性房地产 | 99,579,094.56 | 79,622,750.86 | 抵押 | 贷款抵押用途受限资产 |
| 合计 | 261,137,015.24 | 220,590,956.37 | — | — |

注释24. 其他非流动资产

| 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 |
| 环控节能改造项目 | 10,782,522.66 | | 10,782,522.66 | | | |

注释25. 短期借款

1. 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 30,000,000.00 |
| 抵押借款 | 28,000,000.00 | |
| 保证借款 | 243,754,291.87 | 526,727,963.84 |
| 信用借款 | | 2,000,000.00 |
| 供应商融资安排 | | 131,607,926.47 |
| 未到期应付利息 | 294,120.20 | |
| 合计 | 272,048,412.07 | 690,335,890.31 |

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释26. 应付票据

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 7,301,429.88 | 45,894,191.16 |
| 商业承兑汇票 | | 514,158.40 |
| 合计 | 7,301,429.88 | 46,408,349.56 |

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释27. 应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 材料、设备采购款 | 245,489,866.36 | 257,521,021.61 |
| 外协服务费 | 584,129,905.37 | 501,175,013.49 |
| 装修费 | 1,491,349.98 | 365,303.76 |
| 工程施工款 | 153,196,539.61 | 161,527,266.14 |
| 合计 | 984,307,661.32 | 920,588,605.00 |

注释28. 预收款项

1. 预收款项情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 房屋租金 | 1,313,603.79 | |

注释29. 合同负债

1. 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 系统集成项目款 | 314,789,104.79 | 168,621,220.08 |
| 设计总承包预收款 | 162,897,241.19 | 67,741,072.31 |
| 软件产品开发及销售款 | 17,361,439.40 | 16,403,667.34 |
| 技术服务项目款 | 24,588,206.91 | 15,609,564.11 |
| 销售商品款 | 614,443.39 | 249,377.54 |
| 合计 | 520,250,435.68 | 268,624,901.38 |

注释30. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 12,566,335.87 | 320,327,623.94 | 309,923,267.74 | 22,970,692.07 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 530,615.04 | 33,552,238.12 | 33,469,211.55 | 613,641.61 |
| 辞退福利 | | 7,765,734.18 | 7,085,047.18 | 680,687.00 |
| 合计 | 13,096,950.91 | 361,645,596.24 | 350,477,526.47 | 24,265,020.68 |

2. 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 11,812,762.02 | 273,530,203.55 | 263,164,070.19 | 22,178,895.38 |
| 职工福利费 | 408,200.00 | 7,221,593.02 | 7,242,466.04 | 387,326.98 |
| 社会保险费 | 322,322.59 | 19,201,043.25 | 19,142,488.94 | 380,876.90 |
| 其中：基本医疗保险费 | 313,106.88 | 17,178,253.14 | 17,121,269.71 | 370,090.31 |
| 工伤保险费 | 9,185.70 | 1,939,032.39 | 1,937,431.50 | 10,786.59 |
| 生育保险费 | 30.01 | 83,757.72 | 83,787.73 | |
| 住房公积金 | 14,374.81 | 17,150,110.69 | 17,140,892.69 | 23,592.81 |
| 工会经费和职工教育经费 | 8,676.45 | 3,149,733.43 | 3,158,409.88 | |
| 短期带薪缺勤 | | 74,940.00 | 74,940.00 | |
| 合计 | 12,566,335.87 | 320,327,623.94 | 309,923,267.74 | 22,970,692.07 |

3. 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 515,024.87 | 32,439,770.89 | 32,359,966.42 | 594,829.34 |
| 失业保险费 | 15,590.17 | 1,112,467.23 | 1,109,245.13 | 18,812.27 |
| 合计 | 530,615.04 | 33,552,238.12 | 33,469,211.55 | 613,641.61 |

注释31. 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 11,038,951.35 | 25,302,899.08 |
| 企业所得税 | 1,636,532.33 | 1,466,514.98 |
| 个人所得税 | 675,741.42 | 546,603.78 |
| 城市维护建设税 | 232,950.91 | 236,911.11 |
| 教育费附加 | 228,106.09 | 203,794.28 |
| 印花税 | 920.22 | 282,432.47 |
| 文化事业建设费 | 3,375.00 | |
| 契税 | | 1,080.00 |
| 合计 | 13,816,577.32 | 28,040,235.70 |

注释32. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付股利 | 956,000.00 | 956,000.00 |
| 其他应付款 | 44,042,944.14 | 23,643,283.94 |
| 合计 | 44,998,944.14 | 24,599,283.94 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 超过一年未支付原因 |
|-------|------------|------------|-----------|
| 普通股股利 | 956,000.00 | 956,000.00 | 资金紧张 |

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 押金及保证金 | 11,082,550.61 | 7,026,179.57 |
| 往来款 | 27,439,647.58 | 6,825,210.58 |
| 应付中介机构费 | | 1,132,075.47 |

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 代收代缴社会保险费 | 636,838.19 | 460,699.77 |
| 应付报销款 | 4,377,982.09 | 7,313,368.04 |
| 其他 | 505,925.67 | 885,750.51 |
| 合计 | 44,042,944.14 | 23,643,283.94 |

注释33. 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 15,102,532.65 | 12,000,000.00 |
| 其中：质押借款 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 |
| 保证借款 | 3,102,532.65 | |
| 一年内到期的长期应付款 | 3,430,432.56 | 42,078,424.11 |
| 一年内到期的租赁负债 | 2,954,104.96 | |
| 未到期应付利息 | 8,859.36 | |
| 其中：长期借款 | 8,859.36 | |
| 合计 | 21,495,929.53 | 54,078,424.11 |

注释34. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 已背书未终止确认的票据 | 665,359.40 | 10,940,600.44 |
| 待转销项税额 | 38,777,249.06 | 21,092,775.13 |
| 合计 | 39,442,608.46 | 32,033,375.57 |

注释35. 长期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 质押借款 | 48,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 保证借款 | 9,822,299.78 | 3,102,532.65 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 15,111,392.01 | 12,000,000.00 |
| 合计 | 42,710,907.77 | 51,102,532.65 |

注释36. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|------|
| 1 年以内 | 2,967,263.73 | |
| 1-2 年 | 1,535,307.78 | |
| 2-3 年 | 857,087.63 | |

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|--------------|--------------|------|
| 3-4 年 | | |
| 4-5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 租赁付款额总额小计 | 5,359,659.14 | |
| 减：未确认融资费用 | 260,081.76 | |
| 租赁付款额现值小计 | 5,099,577.38 | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 2,954,104.96 | |
| 合计 | 2,145,472.42 | |

本期确认租赁负债利息费用 134,339.11 元。

注释37. 长期应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|--------------|
| 长期应付款 | 446,760.00 | 3,134,486.31 |

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

（一）长期应付款

1. 长期应付款分类

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|--------------|---------------|
| 融资租赁 | 3,877,192.56 | 45,212,910.42 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 3,430,432.56 | 42,078,424.11 |
| 合计 | 446,760.00 | 3,134,486.31 |

注释38. 预计负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|------|------------|------|------|
| 未决诉讼 | 590,811.45 | | 一审判决 |

本公司之控股子公司辽宁邮电规划设计院有限公司，因监控服务项目被中国铁塔股份有限公司丹东市分公司起诉，一审于 2025 年 9 月 26 日判决辽宁邮电规划设计院有限公司返还合同价款 578,264.45 元，案件受理费 12,547.00 元，辽宁邮电规划设计院有限公司 2025 年 10 月 9 日提起上诉，截至本财务报表批准报出日二审尚未判决。

注释39. 递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 7,883,021.79 | | 1,291,267.08 | 6,591,754.71 | 与资产相关 |
| 与收益相关政府补助 | 4,870,000.00 | 240,000.00 | 626,568.42 | 4,483,431.58 | 未结项 |
| 合计 | 12,753,021.79 | 240,000.00 | 1,917,835.50 | 11,075,186.29 | — |

1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注八、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

注释40. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增（+）减（-） | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 313,691,155.00 | | | | | | 313,691,155.00 |

注释41. 资本公积

| 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） | 1,683,667,902.97 | | | 1,683,667,902.97 |
| 其他资本公积 | -1,027,117.66 | 1,244,266.13 | 1,369,414.69 | -1,152,266.22 |
| 合计 | 1,682,640,785.31 | 1,244,266.13 | 1,369,414.69 | 1,682,515,636.75 |

注：本公司本期资本公积变动，主要系本公司出售部分采用权益法核算的联营公司股权，以及因采用权益法核算的联营公司自身资本公积发生变动，本公司按持股比例相应确认所致。

注释42. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|-----------|--------------------|------------------------------|-----------------|---------|-----------|-----------|-------------------|----------------------|----------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产 | 减：套期储备转入相关资产或负债 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 减：结转重新计量设定受益计划变动额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | | | | | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -10,917.90 | 14,873.36 | | | | | 14,873.36 | | | | 3,955.46 |
| 1.外币报表折算差额 | -10,917.90 | 14,873.36 | | | | | 14,873.36 | | | | 3,955.46 |
| 其他综合收益合计 | -10,917.90 | 14,873.36 | | | | | 14,873.36 | | | | 3,955.46 |

注释43. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 31,201,124.77 | | | 31,201,124.77 |

注释44. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | -761,942,611.12 | 381,396,247.24 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | -761,942,611.12 | 381,396,247.24 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -699,452,875.76 | -1,132,359,667.94 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | 10,979,190.42 |
| 转为股本的普通股股利 | | |
| 加：盈余公积弥补亏损 | | |
| 其他综合收益结转留存收益 | | |
| 所有者权益其他内部结转 | | |
| 期末未分配利润 | -1,461,395,486.88 | -761,942,611.12 |

注释45. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 845,980,037.62 | 844,200,188.41 | 1,100,696,280.36 | 1,107,980,029.07 |
| 其他业务 | 3,503,479.74 | 3,126,848.05 | 3,897,973.19 | 3,603,923.90 |
| 合计 | 849,483,517.36 | 847,327,036.46 | 1,104,594,253.55 | 1,111,583,952.97 |

注释46. 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,818,654.59 | 1,771,720.35 |
| 教育费附加 | 1,478,012.28 | 1,376,848.56 |
| 房产税 | 2,421,677.70 | 2,550,571.27 |
| 土地使用税 | 286,392.47 | 286,220.48 |
| 车船使用税 | 73,637.62 | 74,145.00 |
| 印花税 | 429,004.89 | 760,044.64 |
| 其他 | 3,375.00 | |
| 合计 | 6,510,754.55 | 6,819,550.30 |

注释47. 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|---------------|
| 职工薪酬 | 70,499,947.45 | 35,986,391.95 |
| 业务招待费 | 8,138,224.91 | 12,426,114.55 |
| 招标交易服务费 | 4,904,083.85 | 5,748,918.57 |
| 技术服务费 | 5,085,977.58 | 3,029,820.07 |
| 差旅费 | 2,594,929.43 | 2,374,740.18 |
| 房租物业水电费 | 2,388,489.28 | 1,339,371.43 |
| 办公费 | 876,820.83 | 1,112,980.16 |
| 折旧费 | 1,476,042.67 | 957,529.50 |
| 通讯费 | 119,948.87 | 193,953.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 85,818.57 | 183,021.84 |
| 无形资产摊销 | 152,275.20 | 152,275.20 |
| 误餐费 | 17,000.69 | 56,179.66 |
| 会议费 | 29,374.66 | 52,689.91 |
| 劳务费 | 705,176.14 | 506,231.84 |
| 售前费用 | 32,661,127.00 | 55,833.51 |
| 其他 | 461,643.37 | 812,723.22 |
| 合计 | 130,196,880.50 | 64,988,774.89 |

注释48. 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 54,384,370.78 | 45,135,712.17 |
| 无形资产摊销 | 30,922,437.07 | 14,546,262.71 |
| 中介机构费 | 8,815,300.19 | 7,966,896.42 |
| 折旧费 | 5,998,086.85 | 4,827,202.30 |
| 长期待摊费用摊销 | 4,822,340.99 | 6,357,665.69 |
| 办公费 | 7,835,899.97 | 8,187,983.17 |
| 房租物业水电费 | 6,643,844.65 | 6,788,703.26 |
| 劳务费 | 2,835,419.89 | 2,969,760.83 |
| 业务招待费 | 1,704,708.69 | 2,666,373.53 |
| 差旅费 | 2,874,925.76 | 3,783,442.53 |
| 维修费 | 840,050.42 | 1,172,968.83 |
| 残疾人就业保障金 | 300,310.36 | 770,169.18 |
| 会议费 | 1,289,856.08 | 802,166.79 |
| 交通费 | 423,707.79 | 468,719.03 |
| 保险费 | 571,627.97 | 496,833.08 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|----------------|----------------|
| 通讯费 | 126,455.63 | 250,417.27 |
| 培训费 | 108,717.73 | 112,658.65 |
| 误餐费 | 42,580.32 | 48,477.02 |
| 其他 | 2,526,109.73 | 3,262,210.86 |
| 合计 | 133,066,750.87 | 110,614,623.32 |

注释49. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 53,166,536.40 | 51,609,104.41 |
| 折旧费及摊销 | 2,257,275.09 | 12,915,916.93 |
| 技术服务费 | 5,331,776.29 | 9,921,415.28 |
| 差旅费 | 2,166,183.26 | 3,639,516.42 |
| 办公费 | 23,577.76 | 27,847.92 |
| 其他 | 574,619.17 | 547,885.57 |
| 合计 | 63,519,967.97 | 78,661,686.53 |

研发费用说明：

本公司研发支出情况详见附注六、研发支出。

注释50. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 28,526,172.26 | 38,089,335.90 |
| 减：利息收入 | 1,024,816.82 | 2,001,126.66 |
| 未确认融资费用 | 134,339.11 | |
| 银行手续费 | 996,056.27 | 1,992,886.06 |
| 合计 | 28,631,750.82 | 38,081,095.30 |

注释51. 其他收益

1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 8,810,182.19 | 3,344,993.87 |
| 增值税加计抵减 | 185,651.26 | 848,698.54 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 106,859.76 | 240,228.91 |
| 重点群体人员增值税减免 | 39,000.00 | 32,500.00 |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|--------------|
| 增值税减免税款 | 6,382.97 | |
| 合计 | 9,148,076.18 | 4,466,421.32 |

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释52. 投资收益

1. 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 17,824,416.89 | 24,474,323.51 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 57,086,387.88 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 121,912.82 | 2,958,241.84 |
| 合计 | 75,032,717.59 | 27,432,565.35 |

注释53. 公允价值变动损益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|---------------|
| 交易性金融资产 | | -2,750,892.70 |

注释54. 信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 应收票据坏账损失 | 140,247.99 | -165,247.99 |
| 应收账款坏账损失 | -68,096,575.01 | -147,912,675.03 |
| 其他应收款坏账损失 | -2,422,580.05 | -2,299,058.20 |
| 一年内到期的长期应收款坏账损失 | 819,228.00 | -1,198,139.32 |
| 合计 | -69,559,679.07 | -151,575,120.54 |

注释55. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -6,787,799.42 | -174,192,575.76 |
| 合同资产减值损失 | 672,815.77 | -2,071,010.63 |
| 投资性房地产减值损失 | -19,900,474.53 | |
| 无形资产减值损失 | -49,660,591.20 | -1,417,603.39 |
| 商誉减值损失 | -280,623,118.04 | -505,813,424.53 |
| 合计 | -356,299,167.42 | -683,494,614.31 |

注释56. 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------------|-------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -193,445.85 | -133,584.12 |

注释57. 营业外收入

| 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 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产报废利得 | 880.00 | | 880.00 |
| 其中：固定资产报废利得 | 880.00 | | 880.00 |
| 无法支付的应付款项 | 231,266.34 | 11,721.31 | 231,266.34 |
| 政府补助 | 934,760.00 | 900.00 | 934,760.00 |
| 违约赔偿收入 | 138,017.85 | 215,971.36 | 138,017.85 |
| 其他 | 54,934.88 | 76,658.66 | 54,934.88 |
| 合计 | 1,359,859.07 | 305,251.33 | 1,359,859.07 |

1. 计入当期损益的政府补助

本公司政府补助详见附注八、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

注释58. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | 110,000.00 | 211,039.00 | 110,000.00 |
| 违约赔偿支出 | 636,293.25 | 130,976.30 | 636,293.25 |
| 滞纳金 | 120,398.45 | 28,828.55 | 120,398.45 |
| 非流动资产报废损失 | 87,867.09 | 26,631.47 | 87,867.09 |
| 其中：固定资产报废损失 | 87,867.09 | 26,631.47 | 87,867.09 |
| 其他 | 36,691.76 | 492,033.51 | 36,691.76 |
| 合计 | 991,250.55 | 889,508.83 | 991,250.55 |

注释59. 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 1,464,698.84 | 332,302.42 |
| 递延所得税费用 | 3,334,623.34 | 23,174,620.23 |
| 合计 | 4,799,322.18 | 23,506,922.65 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|-----------------|
| 利润总额 | -701,272,513.86 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -105,190,877.08 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -294,995.72 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 772,650.13 |
| 非应税收入的影响 | -2,741,630.57 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 865,496.10 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -470,147.11 |
| 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 | 119,389,081.54 |
| 研发费用加计扣除 | -7,530,255.11 |
| 所得税费用 | 4,799,322.18 |

注释60. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 35,883,592.88 | 50,769,767.19 |
| 往来款 | 2,805,723.03 | 10,594,395.71 |
| 备用金 | 10,372,327.34 | 6,050,540.30 |
| 营业外收入 | 153,321.89 | |
| 代收代付款 | 344,878.21 | 2,047,616.72 |
| 政府补助 | 8,112,275.08 | 1,763,088.39 |
| 利息收入 | 1,024,816.82 | 1,257,260.10 |
| 其他 | 11,080,791.35 | 2,912,219.14 |
| 合计 | 69,777,726.60 | 75,394,887.55 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 期间费用 | 54,013,898.81 | 68,219,513.29 |
| 押金、保证金 | 39,557,131.81 | 47,311,163.96 |
| 备用金 | 8,704,379.56 | 4,642,053.51 |
| 其他 | 17,354,891.22 | 10,071,343.91 |
| 合计 | 119,630,301.40 | 130,244,074.67 |

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------|--------------|
| 赎回结构性存款收到的现金 | | 5,000,000.00 |
| 收回企业间借款（收回贷出款项） | 232,210.18 | |
| 赎回结构性存款取得的收益 | 121,912.82 | |
| 合计 | 354,123.00 | 5,000,000.00 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 购买银行理财产品支付的现金 | | 5,000,000.00 |
| 购买结构性存款支付的现金 | 3,030,000.00 | |
| 支付企业间借款（贷出） | 232,210.18 | |
| 合计 | 3,262,210.18 | 5,000,000.00 |

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 融资租赁收到的现金 | 800,000.00 | 40,890,000.00 |
| 收回受限的货币资金 | 7,590,227.09 | 37,442,720.05 |
| 非金融机构资金拆借 | 74,700,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 83,090,227.09 | 88,332,720.05 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 融资租赁费用 | 46,577,260.91 | 38,823,221.01 |
| 存出受限制的货币资金 | 9,502,753.52 | 21,467,574.43 |
| 非金融机构资金拆借 | 40,255,328.16 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 96,335,342.59 | 64,290,795.44 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 690,335,890.31 | 296,010,036.33 | 27,621,082.74 | 607,893,740.69 | 134,024,856.62 | 272,048,412.07 |
| 长期借款 | 51,102,532.65 | 7,174,223.59 | 2,485,745.00 | 2,949,060.82 | 15,102,532.65 | 42,710,907.77 |
| 租赁负债 | | | 6,870,171.62 | 1,770,594.24 | 2,954,104.96 | 2,145,472.42 |
| 长期应付款 | 3,134,486.31 | | 800,000.00 | 61,688.00 | 3,426,038.31 | 446,760.00 |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 其他应付款 | 6,088,208.33 | 74,700,000.00 | | 39,968,208.33 | 14,252,729.37 | 26,567,270.63 |
| 一年内到期的非流动负债 | 54,078,424.11 | | 21,629,326.49 | 55,257,908.00 | -1,037,227.57 | 21,487,070.17 |
| 其他流动负债—未终止确认的应收票据 | 2,924,744.80 | 104,986.87 | 2,481,258.13 | | 4,845,630.40 | 697,849.40 |
| 其他流动负债—未终止确认的数字化债权凭证 | 2,123,962.00 | | | | 2,123,962.00 | |
| 合计 | 809,788,248.51 | 377,989,246.79 | 61,887,583.98 | 707,901,200.08 | 175,692,626.74 | 366,103,742.46 |

注释61. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 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 | -706,071,836.04 | -1,136,301,834.91 |
| 加：信用减值损失 | 69,559,679.07 | 151,575,120.54 |
| 资产减值准备 | 356,299,167.42 | 683,494,614.31 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,024,981.55 | 17,720,310.88 |
| 使用权资产折旧 | 1,600,650.31 | |
| 无形资产摊销 | 48,189,399.10 | 42,657,099.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 6,733,751.54 | 9,690,653.05 |
| 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） | 193,445.85 | 133,584.12 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 86,987.09 | 26,631.47 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | 2,750,892.70 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 28,660,511.37 | 38,089,335.90 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -75,032,717.59 | -27,432,565.35 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 3,190,979.76 | 22,722,126.44 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 143,643.58 | -495,511.92 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 7,503,425.75 | 38,580,540.45 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 182,669,290.05 | 177,264,002.05 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 136,547,260.52 | -33,806,915.28 |
| 其他 | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------|-----------------|-----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,298,619.33 | -13,331,916.23 |
| 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 | | |
| 当期新增使用权资产 | 7,064,951.19 | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 111,397,434.89 | 262,298,740.02 |
| 减：现金的期初余额 | 262,298,740.02 | 423,795,986.83 |
| 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 | -150,901,305.13 | -161,497,246.81 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 111,397,434.89 | 262,298,740.02 |
| 其中：库存现金 | 14,875.96 | 38,733.56 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 111,382,558.93 | 262,260,006.46 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 111,397,434.89 | 262,298,740.02 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|--------|--------------|---------------|------------|
| 受限货币资金 | 9,041,946.01 | 16,045,480.87 | 保证金、用途受限资金 |

4. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

公司对于因销售商品或提供劳务从客户取得应收票据，若在贴现时终止确认，则贴现取得的现金作为经营活动现金流入，2025 年度涉及金额 678,777.62 元。

若票据在贴现时不满足终止确认条件，则贴现取得的现金作为筹资活动现金流入，2025 年度涉及金额 104,986.87 元。

公司以票据背书等方式支付货款等，不涉及实际现金支付，未在现金流量表中反映，2025 年度涉及金额为 8,796,896.35 元。

注释62. 供应商融资安排

1. 供应商融资安排的条款和条件

本公司与北京银行股份有限公司中关村支行、金网络(北京)数字科技有限公司签订《供应链金融服务三方协议》，三方通过整合各方资源，为本公司供应商提供供应链金融服务；供应商通过航信信用平台向银行提交保理融资申请，经审核通过后，同意按照本协议和《无追索权国内保理合同》（以下简称“保理合同”）约定的条款和条件向本公司及保理融资申请人提供买方保理服务。

本公司子公司辽宁邮电通过供应链金融机构提供的供应链金融服务平台办理反向保理业务。原始债权人(公司供应商)通过平台发起申请，并提供应收账款信息和贸易背景资料，经平台审核，生成电子债权凭证后通过平台提交本公司确认。辽宁邮电在电子债权凭证项下的付款义务的履行是无条件且不可撤销的，不受电子债权凭证流转相关方之间商业纠纷的影响，辽宁邮电不就该付款责任主张抵销或进行抗辩。辽宁邮电将根据平台业务规则于付款日划付等额于电子债权凭证项下的金额。

2. 资产负债表中的列报项目和相关信息

| 列报项目 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------|------------------|
| 应付账款 | 164,353,601.74 |
| 其中：供应商已收到款项 | 164,353,601.74 |

3. 付款到期日区间

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 |
|-------------------|--------------------|
| 属于供应商融资安排的金融负债 | 满足约定付款条件后的 9-12 个月 |
| 不属于供应商融资安排的可比应付账款 | 满足约定付款条件后的 3-6 个月 |

4. 不涉及现金收支的当期变动

本公司上述金融负债变动中不涉及重大的因企业合并、汇率变动而导致的当期变动。但本公司因供应商融资安排，2025 年度终止确认应付账款金额 164,353,601.74 元。

注释63. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：英镑 | 34,654.37 | 9.4346 | 326,950.12 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：英镑 | 50.00 | 9.4346 | 471.73 |

2. 境外经营实体说明

| 境外经营实体 | 主要经营地 | 记账本位币 |
|-------------------|-------|-------|
| E-TECHSTARLIMITED | 英国 | 英镑 |

注释64. 租赁

(一) 作为承租人的披露

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

2025 年北京恒泰实达科技股份有限公司（母公司）与广州云升天纪科技有限公司、上海世纪汇置业有限公司、中通服咨询设计研究院有限公司、方杰（个人）及 2024 年北京恒泰实达股份有限公司（母公司）与江苏大西洲运营管理有限公司签订了房屋租赁合同，约定一定期间内支付租金，取得期间内的房屋使用权，已取得租赁期间租赁物的全部经济利益。

2025 年北京恒泰能联科技发展有限公司（子公司）与中关村科技租赁股份有限公司签订了机器设备融资租赁合同，合同约定租赁物系出租人依据承租人的要求和自主选择，从出卖人处购买。承租人并不依赖出租人的技能确定租赁物和出卖人，出租人也没有干预承租人对租赁物和出卖人的选择；合同约定的租赁物承租人已取得租赁期间的全部经济利益，同时约定了以名义价格对租赁物进行留购的权利。

2. 售后租回

2025 年北京恒泰能联科技发展有限公司（子公司）与中关村科技租赁股份有限公司签订了融资租赁（售后回租）合同，约定转让部分机器设备，租赁期满后，公司在支付全部租金及租赁合同项下应付的所有款项，并支付名义货价后，租赁公司将租赁物以届时现状出卖给公司。由于固定资产自始至终都没有转移给购买方，标的资产的所有权实质未发生转移，公司售后回租的交易目的是融资，所销售（租回）的资产，按照收入准则判断，控制权并没有发生转移，因此判断不属于销售，收款的款项作为负债进行账务处理。

(二) 作为出租人的披露

1. 作为出租人的经营租赁

与经营租赁相关的收益如下：

| 项目 | 租赁收入 | 其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|------|--------------|--------------------------|
| 房屋租赁 | 3,491,687.29 | |

经营租赁未来五年收款额：

| 剩余租赁年限 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5,334,567.93 | 3,090,727.24 |
| 1-2 年 | 1,830,470.58 | 5,334,567.93 |
| 2-3 年 | 323,748.16 | 1,830,470.58 |
| 3-4 年 | 269,311.12 | 323,748.16 |
| 4-5 年 | | 269,311.12 |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 7,758,097.79 | 10,848,825.03 |

六、研发支出

(一)按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 53,166,536.40 | 77,112,977.79 |
| 折旧费及摊销 | 2,257,275.09 | 12,183,079.87 |
| 技术服务费 | 5,331,776.29 | 6,142,052.97 |
| 差旅费 | 2,166,183.26 | 3,596,105.75 |
| 办公费 | 23,577.76 | 129,325.09 |
| 其他 | 574,619.17 | 413,283.73 |
| 合计 | 63,519,967.97 | 99,576,825.20 |
| 其中：费用化研发支出 | 63,519,967.97 | 78,661,686.53 |
| 资本化研发支出 | | 20,915,138.67 |

(二)符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|---------------|--------|----|---------------|------------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 计入当期损益 | |
| 虚拟电厂交易运营技术支撑平台 | 29,936,973.73 | | | 28,987,578.22 | 949,395.51 | |
| 碳排放大数据管理运营技术支撑平台 | 18,310,256.58 | | | 18,310,256.58 | | |
| 能源聚合商运营管控技术支撑平台 | 33,635,217.16 | | | 33,635,217.16 | | |
| 合计 | 81,882,447.47 | | | 80,933,051.96 | 949,395.51 | |

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------|----|-------|------|--------------|---------|--------|------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 2级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 通信工程设计 | 99.854 | | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁龙目工程监理有限公司 | 3级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 工程监理 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁灏龙信息产业有限公司 | 3级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 通信设备制造及销售 | | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁牧龙科技有限公司 | 3级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 信息服务 | | 54.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 辽宁千域文旅发展有限公司 | 4级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 文旅 | | 80.00 | 设立 |
| 沈阳千境旅行社有限公司 | 5级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 商务服务业 | | 100.00 | 设立 |
| 沈阳辽邮甄选电商有限公司 | 5级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 餐饮服务 | | 100.00 | 设立 |
| 沈阳千竞体育发展有限公司 | 5级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 体育竞赛组织 | | 55.00 | 设立 |
| 辽宁旭能科技有限公司 | 3级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 电力、热力生产和供应业 | | 80.00 | 设立 |
| 辽宁数能科技发展有限公司 | 3级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 软件和信息技术服务业 | | 70.00 | 设立 |
| 辽宁育能科技有限公司 | 3级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 科技推广和应用服务业 | | 60.00 | 设立 |
| 辽宁育能职业技术培训学校有限公司 | 4级 | 辽宁沈阳 | 辽宁沈阳 | 教育 | | 100.00 | 设立 |
| 北京恒泰能联科技发展有限公司 | 2级 | 北京海淀 | 北京海淀 | 综合能源服务 | 55.32 | | 设立 |
| 山西恒泰能联科技发展有限公司 | 3级 | 山西太原 | 山西太原 | 合同能源管理 | | 100.00 | 设立 |
| 山西立鑫再生能源开发有限公司 | 4级 | 山西太原 | 山西太原 | 可再生能源技术开发和应用 | | 51.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 宜宾恒泰能联科技发展有限公司 | 3级 | 宜宾市 | 宜宾市 | 科技推广和应用服务业 | | 70.00 | 设立 |
| 深圳恒实盛景科技有限责任公司 | 2级 | 深圳 | 深圳 | 数字能源服务 | 100.00 | | 设立 |

| 子公司名称 | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|-------------------|-----|-------|------|-----------|---------|--------|------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 山西泰鑫天成科技有限公司 | 3 级 | 山西太原 | 山西太原 | 数字能源服务 | | 100.00 | 设立 |
| 上海宙佐能源科技有限公司 | 3 级 | 上海 | 上海 | 合同能源管理 | | 100.00 | 设立 |
| E-TECHSTARLIMITED | 2 级 | 英国 | 英国 | 技术咨询及技术服务 | 100.00 | | 设立 |

注：持股比例按照实收资本比例计算

2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 | 备注 |
|---------------|-------------|--------------|----------------|---------------|----|
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 0.146 | 1,983,646.24 | | 32,351,232.54 | |

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵销前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

| 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 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 1,718,670,972.65 | 183,964,028.56 | 1,902,635,001.21 | 1,583,999,635.12 | 10,483,672.32 | 1,594,483,307.44 | 1,975,322,566.63 | 229,741,722.91 | 2,205,064,289.54 | 1,662,144,766.77 | 14,106,648.79 | 1,676,251,415.56 |

续：

| 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 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 691,193,387.17 | -220,384,090.56 | -220,384,090.56 | 94,475,321.33 | 925,688,144.69 | -446,657,149.91 | -446,657,149.91 | -32,570,158.34 |

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|------------|---------|----|--------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京前景无忧电子科技股份有限公司 | 北京 | 北京 | 科学研究和技术服务业 | 15.49 | | 权益法 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 北京前景无忧电子科技股份有限公司 | |
|------------------|------------------|----------------|
| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
| 流动资产 | 740,733,617.77 | 679,604,546.13 |
| 非流动资产 | 79,872,386.25 | 74,871,705.97 |
| 资产合计 | 820,606,004.02 | 754,476,252.10 |
| 流动负债 | 257,499,966.95 | 266,079,030.75 |
| 非流动负债 | 17,607,741.34 | 23,811,909.99 |
| 负债合计 | 275,107,708.29 | 289,890,940.74 |
| 少数股东权益 | 52,203,315.69 | 30,202,424.27 |
| 归属于母公司股东权益 | 493,294,980.04 | 434,382,887.09 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 76,448,408.63 | 115,335,087.82 |
| 调整事项 | | |
| —商誉 | | |
| —内部交易未实现利润 | | |
| —其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 76,448,408.63 | 115,335,087.82 |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 694,425,673.41 | 701,692,933.68 |
| 净利润 | 111,117,364.23 | 120,902,923.50 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | 111,117,364.23 | 120,902,923.50 |
| 企业本期收到的来自联营企业的股利 | | |

八、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 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 | 本期计入其 他收益金额 | 本期冲减成 本费用金额 | 加：其他 变动 | 期末余额 | 与资产相关/与 收益相关 |
|------|----------------------------------|---------------|--------------|---------------------|----------------|----------------|------------|---------------|-----------------|
| | | | | | | (注 1) | | | |
| 递延收益 | 制造强省农机服务平台软件 V1.0 补助款 | 233,333.33 | | | 200,000.00 | | | 33,333.33 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 2022 年省职业技能培训示范基地建设项目资金 | 3,000,000.00 | | | 300,000.00 | | | 2,700,000.00 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 2022 年度数字辽宁智造强省专项资金 (智造强省方向) | 1,199,145.28 | | | 625,641.04 | | | 573,504.24 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 可再生能源示范项目补助 | 3,450,543.18 | | | 165,626.04 | | | 3,284,917.14 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 智能化等高种植作业农机装备研制 | | 240,000.00 | | | 45,168.39 | | 194,831.61 | 与收益相关 |
| 递延收益 | 政府补助(2024 年省科学事业公益)研究基金(软科学研究计划) | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 递延收益 | 超长期国债特别款 | 4,770,000.00 | | | 581,400.03 | | | 4,188,599.97 | 与收益相关 |
| | 合计 | 12,753,021.79 | 240,000.00 | | 1,872,667.11 | 45,168.39 | | 11,075,186.29 | — |

注 1：本期冲减研发费用 45,168.39 元。

(二) 计入当期损益的政府补助

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 会计科目 |
|--------------------------------|--------------|--------------|-------------|------|
| 增值税即征即退 | 619,234.21 | 353,497.01 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 稳岗补贴 | 40,014.21 | 227,097.68 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 数字辽宁智造强省专项资金“免申即享”和“小升规”奖励 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 数字辽宁智造强省专项资金 | 625,641.04 | 625,641.04 | 与资产相关 | 其他收益 |
| 可再生能源项目补助资金 | 165,626.04 | 165,626.04 | 与资产相关 | 其他收益 |
| 制造强省农机服务平台软件 V1.0 补助款 | 200,000.00 | 200,000.00 | 与资产相关 | 其他收益 |
| 沈阳市恢复和扩大消费政策 | | 150,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 一次性扩岗补助 | 1,000.00 | 4,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 新成长劳动力补贴资金 | | 1,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 数字辽宁智造强省专项资金专精特新 | 1,075,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 沈阳市发展和改革委员会-众创空间 | 150,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 盛京银行沈阳市科学技术局创新大赛奖励 | | 93,305.32 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 盛京银行沈阳市工业和信息化局“数字辽宁智造强省”专项资金补贴 | | 100,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 沈阳市推动软件产业高质量发展 | | 100,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 沈阳市数据局 2024 年度沈阳市数字经济专项资金 | 250,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 沈阳市科学技术局 2024 年创新大赛奖励 | 100,000.00 | 15,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 沈阳市互联网软件和信息技术服务业奖励专项 | 50,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 沈阳市工业和信息化局制造强省专项资金 | 1,000,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 沈阳市财政局高技能人才培养基地 | | 10,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 辽宁赢创企业管理有限公司（政府退税） | | 50,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 辽宁省通信网络设计专业技术创新中心绩效奖励 | 325,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 辽宁省体育局赛事补助 | 318,100.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 辽宁省科学技术厅 2023 年辽宁创新创业大赛三等奖后补助 | | 50,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 辽宁省科技厅 2023 年技术公关类“揭榜挂帅”项目 | 2,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 规模以上服务业企业首次入库奖励 | 300,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 创业孵化基地运营补助 | 300,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 超长期特别国债 | 581,400.03 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 北京市海淀区苏家坨镇人民政府贴息费 | 32,166.66 | 37,876.78 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 2025 年第一轮“筑基扩容” | 50,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 | 会计科目 |
|------------------------------------|--------------|--------------|-------------|-------|
| 2024 年高新技术企业研发费用后补助专项项目（好政策平台资金发放） | | 15,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 2024 年“兴沈英才计划”沈阳市创新型企业项目奖励单位 | 25,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 2023 年数字经济专项资金补贴 | 1,000,000.00 | 96,950.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 2023 年首次新入库服务业奖励资金 | 150,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 2023 年辽宁创新创业大赛奖励 | | 50,000.00 | 与收益相关 | 其他收益 |
| 2023 年度沈阳市科技企业技术合同奖励项目 | 50,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 2022 年省职业技能培训示范基地建设项目摊销 | 300,000.00 | | 与资产相关 | 其他收益 |
| 2022 年度全国科普教育基地培育计划 | 100,000.00 | | 与收益相关 | 其他收益 |
| 北京市知识产权局专利资助金 | | 900.00 | 与收益相关 | 营业外收入 |
| 2024 年海淀区知识产权证券化融资成本补贴专项 | 934,760.00 | | 与收益相关 | 营业外收入 |
| 合计 | 9,744,942.19 | 3,345,893.87 | — | — |

九、与金融工具相关的风险披露

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

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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

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

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

金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|--------|------------------|----------------|
| 应收票据 | 4,837,270.00 | 25,000.00 |
| 应收账款 | 1,322,432,186.50 | 434,827,940.09 |
| 应收款项融资 | 1,668,460.06 | |
| 其他应收款 | 34,327,001.63 | 9,827,722.34 |
| 预付账款 | 110,697,049.09 | 84,304.00 |
| 长期应收款 | 38,271,744.91 | 378,911.32 |
| 合同资产 | 39,141,405.12 | 6,419,911.79 |
| 合计 | 1,551,375,117.31 | 451,563,789.54 |

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2025 年 12 月 31 日，

本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 115,291.23 万元，其中：已使用授信金额为 47,814.14 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 | | | |
|--------|------------------|----------------|-------|------------------|
| | 1 年以内 | 1-5 年 | 5 年以上 | 合计 |
| 短期借款 | 272,048,412.07 | | | 272,048,412.07 |
| 应付账款 | 601,518,555.09 | 382,789,106.23 | | 984,307,661.32 |
| 其他应付款 | 36,920,831.24 | 7,122,112.90 | | 44,042,944.14 |
| 其他流动负债 | 39,442,608.46 | | | 39,442,608.46 |
| 长期应付款 | 3,430,432.56 | 446,760.00 | | 3,877,192.56 |
| 长期借款 | 15,111,392.01 | 42,710,907.77 | | 57,822,299.78 |
| 应付票据 | 7,301,429.88 | | | 7,301,429.88 |
| 租赁负债 | 2,954,104.96 | 2,405,554.18 | | 5,359,659.14 |
| 合计 | 978,727,766.27 | 435,474,441.08 | | 1,414,202,207.35 |

3. 市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为英镑）依然存在汇率风险。

1) 截止 2025 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 2025 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|
| | 英镑项目 |
| 外币金融资产： | |
| 货币资金 | 34,654.37 |
| 小计 | 34,654.37 |
| 外币金融负债： | |
| 其他应付款 | 50.00 |
| 小计 | 50.00 |

2) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本公司英镑应付账款，如果人民币对英镑升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润 32,647.84 元。

(2) 利率风险

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

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

1) 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同金额合计为 31,085.11 万元，其余为人民币计价的浮动利率合同金额为 1,871.66 万元。

2) 敏感性分析：

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所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司浮动利率带息负债金额为 1,871.66 万元。

截止 2025 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 126,503.93 元(2024 年度约 742,678.06 元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

(3) 价格风险

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

十、关联方及关联交易

(一)本企业的控股股东及最终控制方情况

| 控股股东及最终控制方名称 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 钱苏晋及配偶张小红 | 8.22 | 8.22 |

其他说明：

钱苏晋、张小红与新基集团于 2026 年 1 月 5 日签订《一致行动协议书》，约定钱苏晋、张小红与新基集团在行使恒实科技股东权利前，进行充分协商，并达成一致意见；若协商事项未能达成一致意见，则按照新基集团意见行使股东权利。上述协议签署后，公司的实际控制人由钱苏晋、张小红变更为新基集团、钱苏晋及张小红。截至本报告出具日，新基集团、钱苏晋及张小红合计持有公司权益比例为 10.26%。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|------------------|-------------------|
| 新基信息技术集团股份有限公司 | 联营企业；未来十二个月内实际控制人 |
| 北京前景无忧电子科技股份有限公司 | 联营企业 |
| 北京新能和科技有限公司 | 联营企业 |
| 沈阳数字产业研究院有限公司 | 联营企业 |

(四)其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|------------------------|
| 深圳市智慧城市通信有限公司 | 股东的子公司 |
| 国威世纪（辽宁）科创有限公司 | 其他（与公司同一董事） |
| 辽宁鑫坤达建筑工程有限公司 | 其他（未来十二个月内实际控制人之控股子公司） |
| 新基（辽宁）技术研发有限公司 | 其他（未来十二个月内实际控制人之控股子公司） |
| 新基（辽宁）商用机器有限公司 | 其他（未来十二个月内实际控制人之控股子公司） |
| 新基智创（辽宁）计算机系统有限公司 | 其他（未来十二个月内实际控制人之控股子公司） |

(五)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 新基信息技术集团股份有限公司 | 商品 | 691,303.01 | |
| 新基信息技术集团股份有限公司 | 服务 | 59,433,962.27 | 416,981.13 |
| 国威世纪（辽宁）科创有限公司 | 服务 | 475,849.05 | |
| 辽宁鑫坤达建筑工程有限公司 | 服务 | 1,519,626.66 | |
| 新基（辽宁）技术研发有限公司 | 服务 | 8,679,245.28 | |
| 沈阳数字产业研究院有限公司 | 商品 | 577,348.67 | 24,739,109.62 |
| 新基（辽宁）商用机器有限公司 | 服务 | -25,867.92 | 161,716.98 |
| 新基智创（辽宁）计算机系统有限公司 | 商品 | 69,026.55 | |
| 合计 | — | 71,420,493.57 | 25,317,807.73 |

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|-------|------------|
| 深圳市智慧城市通信有限公司 | 服务 | | 750,000.02 |

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------------|--------|------------|------------|
| 北京前景无忧电子科技股份有限公司 | 房屋 | 242,445.08 | 242,445.06 |

5. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

| 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 |
|---------------|---------------|------------|--------------|------------|
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 230,901.28 | 2025/03/11 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 45,879,938.95 | 2023/06/19 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 42,218,423.92 | 2025/02/19 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 12,487,391.13 | 2024/01/10 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 16,500,000.00 | 2025/01/09 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 73,111,445.88 | 2024/10/11 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 31,228,162.01 | 2025/01/14 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 69,597,068.64 | 2025/03/25 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 43,142,375.91 | 2025/01/13 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |

| 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 |
|----------------|----------------|------------|--------------|------------|
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 3,218,830.00 | 2024/06/28 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 北京恒泰能联科技发展有限公司 | 7,000,000.00 | 2025/07/31 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 北京恒泰能联科技发展有限公司 | 5,000,000.00 | 2025/06/19 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 北京恒泰能联科技发展有限公司 | 801,689.00 | 2025/08/07 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 北京恒泰能联科技发展有限公司 | 865,895.00 | 2025/08/13 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 北京恒泰能联科技发展有限公司 | 1,623,307.00 | 2025/09/02 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 深圳恒实盛景科技有限责任公司 | 9,813,440.42 | 2024/09/27 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 辽宁旭能科技有限公司 | 8,994,240.55 | 2025/08/04 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 合计 | 371,713,109.69 | — | — | — |

(2) 本公司作为被担保方

| 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 |
|---------|----------------|------------|--------------|------------|
| 钱苏晋/张小红 | 6,6624,926.22 | 2025/01/07 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 钱苏晋/张小红 | 114,000.00 | 2023/08/16 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 钱苏晋/张小红 | 19,997,385.10 | 2025/03/05 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 钱苏晋/张小红 | 19,692,000.00 | 2025/01/17 | 债务履行期届满之日起三年 | 否 |
| 合计 | 106,428,311.32 | — | — | — |

6. 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,278,600.00 | 4,240,000.00 |

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|------------------|---------------|------|------------|----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付账款 | 国威世纪（辽宁）科创有限公司 | 7,922,268.00 | | | |
| 预付账款 | 新基信息技术集团股份有限公司 | 94,563,661.40 | | | |
| 应收账款 | 北京前景无忧电子科技股份有限公司 | | | 308,511.34 | 9,031.08 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 北京新能和科技有限公司 | 5,010,888.89 | |
| 其他应付款 | 钱苏晋 | 1,647,093.96 | 6,088,208.33 |
| 其他应付款 | 张小红 | 20,067,916.67 | |
| 其他应付款 | 北京前景无忧电子科技股份有限公司 | 66,066.28 | 66,066.28 |
| 应付账款 | 辽宁鑫坤达建筑工程有限公司 | 560,000.00 | |
| 应付账款 | 新基（辽宁）技术研发有限公司 | 9,200,000.00 | |
| 预收账款 | 新基（辽宁）技术研发有限公司 | 300,000.00 | |
| 预收账款 | 新基信息技术集团股份有限公司 | 500,000.00 | |
| 应付账款 | 新基信息技术集团股份有限公司 | 12,459,688.89 | 2,721,060.80 |
| 应付账款 | 新基(辽宁)商用机器有限公司 | | 161,716.98 |
| 应付账款 | 新基智创(辽宁)计算机系统有限公司 | 78,000.00 | |
| 预收账款 | 辽宁鑫坤达建筑工程有限公司 | 200,000.00 | |
| 应付账款 | 沈阳数字产业研究院有限公司 | | 17,155,509.94 |

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大未决诉讼或仲裁形成的或有事项。

2. 开出保函、信用证

截至 2025 年 12 月 31 日止，金融机构为本公司开具的信用证余额为 521.33 万元人民币，开具的保函金额为 1,194.96 万元人民币。

十二、资产负债表日后事项

如附注十、（一）所述，2026 年 1 月 5 日起公司的实际控制人由钱苏晋、张小红变更为新基集团、钱苏晋及张小红。

本次实际控制人变更属于资产负债表日后发生的非调整事项，该事项不会对本报告期财务报表数据产生影响，但鉴于其对公司未来经营决策和治理结构具有重要影响，本公司已在本附注中予以披露。

十三、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

1. 追溯重述法

(1) 对 2024 年度合并财务报表的影响

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|--|--|------------------|-----------------|
| 公司针对 2024 年审计报告保留意见，自查发现子公司辽宁邮电以前年度存在部分订单未根据审减、变更资料及时调整导致收入确认金额错误； | 本项差错经公司四届第 2 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正； | 应收账款 | 1,783,006.63 |
| | | 存货 | -4,236,711.84 |
| | | 合同资产 | -23,717,590.94 |
| | | 其他流动资产 | -1,783,006.63 |
| | | 应付账款 | 2,496,680.84 |
| | | 应交税费 | -1,516,348.57 |
| | | 营业收入 | -22,201,242.37 |
| | | 营业成本 | 4,652,176.71 |
| | | 资产减值损失 | -2,081,215.97 |
| 公司针对 2024 年审计报告保留意见，自查发现子公司辽宁邮电以前年度应收账款、合同资产减值计提不充分； | 本项差错经公司四届第 2 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正； | 应收账款 | -132,513,039.40 |
| | | 合同资产 | 32,237,414.82 |
| | | 信用减值损失 | -132,513,039.40 |
| | | 资产减值损失 | 32,237,414.82 |
| 公司本期自查发现以前年度合同资产、应收账款和长期应收款划分不当； | 本项差错经公司四届第 2 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正； | 应收账款 | 759,205,240.27 |
| | | 合同资产 | -885,203,173.45 |
| | | 一年内到期的非流动资产 | 118,615,792.90 |
| | | 合同负债 | -27,912,844.50 |
| | | 其他流动负债 | 21,728,843.54 |
| | | 信用减值损失 | 4,709,888.65 |
| | | 资产减值损失 | -5,908,027.97 |
| 公司本期自查发现以前年度财务报表营业收入成本存在跨期； | 本项差错经公司四届第 2 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正； | 应收账款 | 4,787,335.85 |
| | | 存货 | -9,661,523.44 |
| | | 合同资产 | 7,566,823.16 |
| | | 递延所得税资产 | 97,532.85 |
| | | 应付账款 | 12,599,154.12 |
| | | 营业收入 | 13,004,377.93 |
| | | 营业成本 | 22,917,782.41 |
| | | 销售费用 | 55,833.51 |
| | | 信用减值损失 | -8,217,042.08 |
| | | 资产减值损失 | 8,279,761.52 |
| 所得税费用 | -97,532.84 | | |

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------------|--|------------------|-----------------|
| 基于上述差错合并层面抵销调整； | 本项差错经公司四届第 2 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正； | 应收账款 | -588,747.50 |
| | | 其他流动资产 | 588,747.50 |
| | | 合同负债 | 639,082.57 |
| | | 其他流动负债 | -639,082.57 |
| | | 未分配利润 | -140,026,734.37 |
| | | 归属于母公司的股东权益合计 | -140,026,734.37 |
| | | 少数股东权益 | -190,650.28 |

(2) 对 2024 年度母公司财务报表的影响

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|----------------------------|--|------------------|----------------|
| 公司本期自查发现以前年度合同资产和应收账款划分不当； | 本项差错经公司四届第 2 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正； | 应收账款 | 53,909,702.20 |
| | | 合同资产 | -53,909,702.20 |
| | | 信用减值损失 | 8,753,603.86 |
| | | 资产减值损失 | -8,753,603.86 |
| 公司本期自查发现以前年度财务报表营业收入存在跨期； | 本项差错经公司四届第 2 次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正； | 应收账款 | 4,787,335.85 |
| | | 存货 | -9,661,523.44 |
| | | 合同资产 | 7,566,823.16 |
| | | 递延所得税资产 | 97,532.85 |
| | | 应付账款 | 12,599,154.12 |
| | | 营业收入 | 13,004,377.93 |
| | | 营业成本 | 22,917,782.41 |
| | | 销售费用 | 55,833.51 |
| | | 信用减值损失 | -8,217,042.08 |
| 资产减值损失 | 8,279,761.52 | | |
| 所得税费用 | -97,532.85 | | |

(二) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司依据自身核算特点，考虑重要性原则，兼顾不同会计期间分部信息的可比性和一致性，按照地区分部将报告分部划分为“华北地区”、“东北地区”、“华南地区”；依据各公司业务模式间的协同效应和不同类客户群体间风险报酬的区别，按照业务分部将报告分部划分为“规划设计及物联应用”和“节能环保科技”。

本公司提供分部信息所采用的会计政策，与编制合并财务报表时所采用的会计政策一致。

2. 报告分部的财务信息

1) 按地区分部的财务信息

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | | | | |
|----------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 华北地区 | 东北地区 | 华南地区 | 分部间抵销 | 合计 |
| 一.资产总额 | 1,520,309,568.92 | 1,902,635,001.21 | 49,120,359.38 | -859,656,893.87 | 2,612,408,035.64 |
| 二.负债总额 | 568,013,308.71 | 1,594,483,307.44 | 22,929,625.74 | -192,611,156.05 | 1,992,815,085.84 |
| 三.主营业务收入 | 157,254,279.33 | 690,978,340.41 | 13,271,098.69 | -15,523,680.81 | 845,980,037.62 |
| 四.主营业务成本 | 153,029,411.14 | 694,671,401.64 | 9,172,904.49 | -12,673,528.86 | 844,200,188.41 |
| 五.利润总额 | -472,593,353.45 | -215,372,466.02 | -14,496,732.77 | 1,190,038.38 | -701,272,513.86 |

2) 业务分部的财务信息

| 项目 | 规划设计及物联应用 | 节能环保科技 | 分部间抵销 | 合计 |
|----------|------------------|---------------|-----------------|------------------|
| 一.资产总额 | 3,443,435,194.66 | 28,629,734.85 | -859,656,893.87 | 2,612,408,035.64 |
| 二.负债总额 | 2,180,237,298.07 | 5,188,943.82 | -192,611,156.05 | 1,992,815,085.84 |
| 三.主营业务收入 | 855,368,890.08 | 6,134,828.35 | -15,523,680.81 | 845,980,037.62 |
| 四.主营业务成本 | 854,361,094.02 | 2,512,623.25 | -12,673,528.86 | 844,200,188.41 |
| 五.利润总额 | -704,295,834.72 | 1,833,282.48 | 1,190,038.38 | -701,272,513.86 |

十四、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 48,104,431.29 | 79,508,681.42 |
| 1—2 年 | 28,426,087.87 | 44,265,510.34 |
| 2—3 年 | 19,997,526.87 | 17,014,468.25 |
| 3—4 年 | 12,875,566.07 | 3,967,200.18 |
| 4—5 年 | 890,665.87 | 2,797,315.46 |
| 5 年以上 | 14,243,280.78 | 11,645,586.92 |
| 小计 | 124,537,558.75 | 159,198,762.57 |
| 减：坏账准备 | 32,418,863.23 | 27,270,864.74 |
| 合计 | 92,118,695.52 | 131,927,897.83 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 124,537,558.75 | 100.00 | 32,418,863.23 | 26.03 | 92,118,695.52 |
| 其中：账龄组合 | 122,618,207.34 | 98.46 | 32,418,863.23 | 26.44 | 90,199,344.11 |
| 关联方组合 | 1,919,351.41 | 1.54 | | | 1,919,351.41 |
| 合计 | 124,537,558.75 | 100.00 | 32,418,863.23 | — | 92,118,695.52 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 159,198,762.57 | 100.00 | 27,270,864.74 | 17.13 | 131,927,897.83 |
| 其中：账龄组合 | 156,293,582.75 | 98.18 | 27,270,864.74 | 17.45 | 129,022,718.01 |
| 关联方组合 | 2,905,179.82 | 1.82 | | | 2,905,179.82 |
| 合计 | 159,198,762.57 | 100.00 | 27,270,864.74 | — | 131,927,897.83 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄组合 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 47,302,162.38 | 2,365,108.11 | 5.00 |
| 1—2 年 | 27,409,005.37 | 2,740,900.54 | 10.00 |
| 2—3 年 | 19,997,526.87 | 5,999,258.06 | 30.00 |
| 3—4 年 | 12,875,566.07 | 6,437,783.04 | 50.00 |
| 4—5 年 | 790,665.87 | 632,532.70 | 80.00 |
| 5 年以上 | 14,243,280.78 | 14,243,280.78 | 100.00 |
| 合计 | 122,618,207.34 | 32,418,863.23 | — |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|------|--------|-------|----|------|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|---------------|--------------|-------|----|------------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按组合计提坏账准备 | 27,270,864.74 | 5,046,397.51 | | | 101,600.98 | 32,418,863.23 |
| 其中：账龄组合 | 27,270,864.74 | 5,046,397.51 | | | 101,600.98 | 32,418,863.23 |
| 关联方组合 | | | | | | |
| 合计 | 27,270,864.74 | 5,046,397.51 | | | 101,600.98 | 32,418,863.23 |

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

| 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(%) | 已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额 |
|------|---------------|------------|---------------|-------------------------|------------------------|
| 单位一 | 19,630,418.71 | | 19,630,418.71 | 15.11 | 2,592,779.74 |
| 单位二 | 9,626,068.10 | | 9,626,068.10 | 7.41 | 4,813,034.05 |
| 单位三 | 7,986,160.00 | | 7,986,160.00 | 6.15 | 399,308.00 |
| 单位四 | 6,172,504.81 | 133,707.95 | 6,306,212.76 | 4.85 | 592,357.25 |
| 单位五 | 5,885,415.76 | 101,091.24 | 5,986,507.00 | 4.61 | 299,325.35 |
| 合计 | 49,300,567.38 | 234,799.19 | 49,535,366.57 | 38.13 | 8,696,804.39 |

注释2. 其他应收款

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 4,067,315.01 | 1,485,957.23 |
| 1—2 年 | 201,256.20 | 2,965,386.36 |
| 2—3 年 | 2,895,879.00 | 4,965,756.27 |
| 3—4 年 | 4,790,000.00 | 135,004.64 |
| 4—5 年 | 5,700.00 | 62,290.00 |
| 5 年以上 | 151,247.60 | 172,461.15 |
| 小计 | 12,111,397.81 | 9,786,855.65 |
| 减：坏账准备 | 548,670.17 | 532,445.69 |
| 合计 | 11,562,727.64 | 9,254,409.96 |

2. 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金及押金 | 2,563,547.81 | 2,517,689.24 |
| 备用金 | 20,000.00 | 233,086.95 |
| 往来款 | 9,527,850.00 | 7,000,000.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 代垫款 | | 36,079.46 |
| 小计 | 12,111,397.81 | 9,786,855.65 |
| 减：坏账准备 | 548,670.17 | 532,445.69 |
| 合计 | 11,562,727.64 | 9,254,409.96 |

3. 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 12,111,397.81 | 100.00 | 548,670.17 | 4.53 | 11,562,727.64 |
| 其中：账龄组合 | 2,583,547.81 | 21.33 | 548,670.17 | 21.24 | 2,034,877.64 |
| 关联方组合 | 9,527,850.00 | 78.67 | | | 9,527,850.00 |
| 合计 | 12,111,397.81 | 100.00 | 548,670.17 | — | 11,562,727.64 |

续：

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,786,855.65 | 100.00 | 532,445.69 | 5.44 | 9,254,409.96 |
| 其中：账龄组合 | 2,786,855.65 | 28.48 | 532,445.69 | 19.11 | 2,254,409.96 |
| 关联方组合 | 7,000,000.00 | 71.52 | | | 7,000,000.00 |
| 合计 | 9,786,855.65 | 100.00 | 532,445.69 | — | 9,254,409.96 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 1,499,465.01 | 74,973.25 | 5.00 |
| 1—2 年 | 201,256.20 | 20,125.62 | 10.00 |
| 2—3 年 | 325,879.00 | 97,763.70 | 30.00 |
| 3—4 年 | 400,000.00 | 200,000.00 | 50.00 |
| 4—5 年 | 5,700.00 | 4,560.00 | 80.00 |
| 5 年以上 | 151,247.60 | 151,247.60 | 100.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|----|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 合计 | 2,583,547.81 | 548,670.17 | — |

(2) 关联方组合

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,567,850.00 | | |
| 1—2 年 | | | |
| 2—3 年 | 2,570,000.00 | | |
| 3—4 年 | 4,390,000.00 | | |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 9,527,850.00 | — | — |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) | |
| 期初余额 | 532,445.69 | | | 532,445.69 |
| 期初余额在本期 | — | — | — | — |
| —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 | 21,224.48 | | | 21,224.48 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | 5,000.00 | | | 5,000.00 |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 548,670.17 | | | 548,670.17 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 532,445.69 | 21,224.48 | | 5,000.00 | | 548,670.17 |
| 其中：账龄组合 | 532,445.69 | 21,224.48 | | 5,000.00 | | 548,670.17 |

| 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 | |
| 关联方组合 | | | | | | |
| 合计 | 532,445.69 | 21,224.48 | | 5,000.00 | | 548,670.17 |

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|-----------------|------------------|------------|
| 单位一 | 往来款 | 6,960,000.00 | 2—3 年、 3—4 年 | 57.47 | |
| 单位二 | 往来款 | 2,567,850.00 | 1 年以内 | 21.20 | |
| 单位三 | 保证金及押金 | 300,000.00 | 3—4 年 | 2.48 | 150,000.00 |
| 单位四 | 保证金及押金 | 296,000.00 | 2—3 年 | 2.44 | 88,800.00 |
| 单位五 | 保证金及押金 | 285,648.00 | 1 年以内、 1—2 年 | 2.36 | 18,540.90 |
| 合计 | — | 10,409,498.00 | — | 85.95 | 257,340.90 |

注释3. 长期股权投资

| 款项性质 | 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 | 1,858,041,029.04 | 989,646,629.92 | 868,394,399.12 | 1,857,870,500.64 | 709,023,511.88 | 1,148,846,988.76 |
| 对联营企业投资 | 79,258,724.51 | | 79,258,724.51 | 117,872,659.22 | | 117,872,659.22 |
| 合计 | 1,937,299,753.55 | 989,646,629.92 | 947,653,123.63 | 1,975,743,159.86 | 709,023,511.88 | 1,266,719,647.98 |

1. 对子公司投资

| 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 |
|-------------------|------------------|----------------|------------|------|----------------|----|----------------|----------------|
| | | | 本期增加 | 本期减少 | 本期计提 减值准备 | 其他 | | |
| 辽宁邮电规划设计院有限公司 | 1,072,056,230.56 | 709,023,511.88 | | | 280,623,118.04 | | 791,433,112.52 | 989,646,629.92 |
| 北京恒泰能联科技发展有限公司 | 26,000,000.00 | | | | | | 26,000,000.00 | |
| 深圳恒实盛景科技有限责任公司 | 50,000,000.00 | | | | | | 50,000,000.00 | |
| E-TECHSTARLIMITED | 790,758.20 | | 170,528.40 | | | | 961,286.60 | |
| 合计 | 1,148,846,988.76 | 709,023,511.88 | 170,528.40 | | 280,623,118.04 | | 868,394,399.12 | 989,646,629.92 |

2. 对联营企业投资

| 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 | | | |
|-----------------------|----------------|--------------|----------|----------------|----------------|----------------------|
| | | | 追加投 资 | 减少投资 | 权益法确认 的投资损益 | 其他 综合 收益 调整 |
| 北京新能和再生能源科技 发展有限公司 | 2,537,571.40 | | | | 408,960.71 | |
| 北京前景无忧电子科技 有限公司 | 115,335,087.82 | | | -47,380,687.86 | 18,196,100.49 | |
| 合计 | 117,872,659.22 | | | -47,380,687.86 | 18,605,061.20 | |

续：

| 被投资单位 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-----------------------|---------------|-----------------|------------|----|----------------|--------------|
| | 其他权益变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 北京新能和再生能源科技 发展有限公司 | | -136,216.23 | | | 2,810,315.88 | |
| 北京前景无忧电子科技 有限公司 | -1,107,091.82 | -8,595,000.00 | | | 76,448,408.63 | |
| 合计 | -1,107,091.82 | -8,731,216.23 | | | 79,258,724.51 | |

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 132,503,559.76 | 132,932,664.40 | 160,353,510.96 | 151,631,950.53 |
| 其他业务 | 4,330,304.65 | 2,963,230.12 | 4,179,918.73 | 3,549,522.97 |
| 合计 | 136,833,864.41 | 135,895,894.52 | 164,533,429.69 | 155,181,473.50 |

注释5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 18,605,061.20 | 21,572,598.66 |
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | 9,095,238.65 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 57,086,387.88 | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | 2,958,241.84 |
| 合计 | 75,691,449.08 | 33,626,079.15 |

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

| 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 | 56,805,954.94 | |
| 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 | 8,189,933.77 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 455,595.61 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 144,955.02 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,906,543.43 | |
| 合计 | 63,399,985.87 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均 净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -76.38% | -2.23 | -2.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -83.30% | -2.43 | -2.43 |

北京恒泰实达科技股份有限公司





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本)(7-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 杨晨辉

出资额 1360万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无须经批准的项目，市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2026年01月08日



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：杨晨辉

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：110114

批准执业文号：京财审字[2011]第011号

批准执业日期：2011年11月3日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0022858

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关北京市财政局



2025年11月3日



中华人民共和国财政部制

姓名 陈万军
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-10-8
 Date of birth
 工作单位 北京信合会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 J2262682400840
 Identity card No.



年度检验登
 Annual Renewal Regis



本证书经检验合格
 This certificate is valid
 this renewal.

陈万军的年检二维码.png



2012 年 2 月 15 日
 /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 注册会计师协会
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012 年 12 月 25 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所
 CPAs
 注册会计师协会
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012 年 12 月 25 日
 /y /m /d

证书编号: 110001610116
 No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 25 日
 Date of Issuance /y /m /d

姓名 Full name 马宁
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1973-09-14
 工作单位 Working unit 立信大华会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 10303730914091



马宁的年检二维码.png

2010.4.8



2013年4月16日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月25日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 * 2012年12月25日

110001610033

证书编号: 110001610033
 No. of Certificate 北京注册会计师协会

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九九年十二月一日
 Date of Issuance /y /m /d