

中科创达软件股份有限公司

审计报告

众环审字(2026)0205957号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	160

审计报告

众环审字(2026) 0205957 号

中科创达软件股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了中科创达软件股份有限公司(以下简称“中科创达公司”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了中科创达公司 2025 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2025 年度合并及公司的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和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中科创达公司,并履行了职业道德方面的其他责任,我们同时遵循了适用于公众利益实体的独立性要求。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。

(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如财务报表附注四、28 及六、43 所述: 中科创达公司 2025 年度营业收入为人民币 777,804.39 万元,收入来源主要系	针对收入确认事项,我们实施的审计程序主要包括: 1、了解、评价和测试与营业收入确认相关的内部

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>向客户提供软件开发和技术服务等，营业收入是中科创达公司的主要利润来源和关键业绩指标，收入确认的准确和完整对中科创达公司利润的影响较大。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>控制的设计及运行的有效性；</p> <p>2、检查主要客户合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款和条件，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则要求；</p> <p>3、结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本年收入金额是否出现异常波动及波动的原因是否合理；</p> <p>4、从营业收入记录和合同台账中选取样本执行细节性测试，检查支持性文件是否齐全，收入确认是否准确和完整；</p> <p>5、根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证程序，以确认商品销售收入发生额的真实性和准确性；</p> <p>6、执行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形；</p> <p>7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

(二) 应收账款减值

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、10、11，附注六、3所述：</p> <p>截至2025年12月31日，中科创达公司应收账款余额为人民币294,020.21万元，已计提坏账准备人民币20,043.60万元，账面价值为人民币273,976.61万元。中科创达公司在确认应收账款预期信用损失时，需要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，计算预期信用损失。由于应收账款的预期信用损失的计量存在固有不确定性，涉及中科创达公司的重大判断和会计估计，且应收账款坏账准备对财务报表影响重大，因此，我们将应收账款坏</p>	<p>针对应收账款减值事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>2、结合行业特点及信用风险特征，检查预期信用损失的计量模型，评价中科创达公司制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>3、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查中科创达公司对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</p> <p>4、对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核中科创达公司对于信用风险组合的划分是否恰当，复核应收账款的账龄迁徙情况、客户</p>

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
账准备的计提识别为关键审计事项。	<p>信誉情况及经营情况、预期信用损失判断等，判断基于迁徙率模型所测算出的预期信用损失率的合理性；</p> <p>5、重新计算应收账款坏账准备金额，复核中科创达公司计提金额的准确性，并结合期后回款情况分析预期信用损失计提的充分性；</p> <p>6、选取样本对应收款项余额执行函证程序，对未回函的款项执行替代审计程序；</p> <p>7、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</p>

四、其他信息

中科创达公司管理层对其他信息负责。其他信息包括中科创达公司 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到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

中科创达公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估中科创达公司的持续经营能力，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中科创达公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中科创达公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对中科创达公司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表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中科创达公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就中科创达公司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。我们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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： _____

王新英

中国注册会计师： _____

张志明

中国·武汉

2026年4月21日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	2,505,975,345.01	3,184,877,538.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	57,843,163.35	39,755,533.13
应收账款	六、3	2,739,766,097.98	2,399,436,351.05
应收款项融资			
预付款项	六、5	168,193,847.43	158,750,442.60
其他应收款	六、6	55,686,326.70	62,515,862.51
其中：应收利息	六、6		
应收股利	六、6		
存货	六、7	1,260,426,519.21	850,443,993.68
其中：数据资源			
合同资产	六、4	5,509,456.77	3,814,062.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、8	543,416,614.42	158,015,038.53
其他流动资产	六、9	241,492,675.38	175,014,533.03
流动资产合计		7,578,310,046.25	7,032,623,355.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、10	3,339,380.92	4,491,859.37
长期股权投资	六、11	7,507,357.52	15,360,623.67
其他权益工具投资	六、12	753,240,361.48	793,996,100.27
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、13	40,259,389.52	41,741,271.98
固定资产	六、14	831,373,780.61	725,475,625.02
在建工程	六、15	444,921,619.40	220,010,952.13
使用权资产	六、16	84,356,284.70	89,017,685.09
无形资产	六、17	1,851,191,400.85	1,508,947,268.51
其中：数据资源			
开发支出	七、2	106,228,923.06	191,798,069.03
其中：数据资源			
商誉	六、18	604,428,230.49	530,389,243.25
长期待摊费用	六、19	47,107,724.32	51,060,375.21
递延所得税资产	六、20	46,551,214.91	21,346,168.71
其他非流动资产	六、21	1,163,374,862.37	1,281,868,267.18
非流动资产合计		5,983,880,530.15	5,475,503,509.42
资产总计		13,562,190,576.40	12,508,126,864.97

公司负责人：

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：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、23	24,522,656.95	26,890,919.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	234,033,550.56	2,142,513.44
应付账款	六、25	945,178,942.40	974,451,301.40
预收款项			
合同负债	六、26	661,828,813.88	582,020,822.04
应付职工薪酬	六、27	469,065,146.15	349,761,541.07
应交税费	六、28	105,332,401.41	76,710,939.11
其他应付款	六、29	103,376,012.72	117,328,563.73
其中：应付利息	六、29	1,434,683.56	960,783.56
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、30	39,009,816.40	44,347,651.59
其他流动负债	六、31	79,589,756.22	60,757,784.33
流动负债合计		2,661,937,096.69	2,234,412,036.23
非流动负债：			
长期借款	六、32	335,996.29	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、33	48,795,248.30	48,843,754.78
长期应付款	六、34	13,540,000.00	13,540,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、35	11,051,773.72	10,963,959.67
递延收益	六、36	33,235,899.90	47,119,380.84
递延所得税负债	六、20	57,717,112.23	54,665,030.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		164,676,030.44	175,132,126.02
负债合计		2,826,613,127.13	2,409,544,162.25
股东权益：			
股本	六、37	460,394,994.00	460,012,019.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、38	6,070,135,373.13	5,987,901,597.62
减：库存股	六、39	36,309,336.00	
其他综合收益	六、40	415,378,473.60	365,601,077.95
专项储备			
盈余公积	六、41	166,257,984.15	143,993,189.99
未分配利润	六、42	3,263,006,368.79	2,815,824,478.27
归属于母公司股东权益合计		10,338,863,857.67	9,773,332,362.83
少数股东权益		396,713,591.60	325,250,339.89
股东权益合计		10,735,577,449.27	10,098,582,702.72
负债和股东权益总计		13,562,190,576.40	12,508,126,864.97

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2025年1-12月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入	六、43	7,778,043,920.32	5,384,636,492.15
其中：营业收入	六、43	7,778,043,920.32	5,384,636,492.15
二、营业总成本	六、43	7,364,482,249.76	5,222,207,344.40
其中：营业成本	六、43	5,314,701,715.57	3,538,484,098.48
税金及附加	六、44	31,109,160.80	24,076,222.99
销售费用	六、45	253,085,582.10	199,707,489.67
管理费用	六、46	592,247,968.55	477,975,127.70
研发费用	六、47	1,210,551,078.35	1,028,163,007.21
财务费用	六、48	-37,213,255.61	-46,198,601.65
其中：利息费用	六、48	7,584,017.67	8,272,179.50
利息收入	六、48	49,154,734.42	62,850,662.40
加：其他收益	六、49	127,189,176.12	105,696,729.22
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	18,801,877.15	193,185,903.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、50	-8,175,192.36	9,478,765.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-14,578,819.77	-13,484,099.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、52	-8,412,556.63	-3,143,947.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、53	218,967.08	799,467.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		536,780,314.51	445,483,200.33
加：营业外收入	六、54	2,339,480.38	668,388.60
减：营业外支出	六、55	8,553,256.38	5,497,268.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		530,566,538.51	440,654,320.45
减：所得税费用	六、56	37,712,129.03	38,089,652.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		492,854,409.48	402,564,667.90
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		492,854,409.48	402,564,667.90
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		450,138,377.52	407,457,244.79
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		42,716,031.96	-4,892,576.89
六、其他综合收益的税后净额		95,398,015.49	-71,047,388.07
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		95,733,027.59	-70,219,001.44
1、不能重分类进损益的其他综合收益		36,926,404.61	-33,794,169.69
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		36,926,404.61	-33,794,169.69
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		58,806,622.98	-36,424,831.75
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-158,229.88	274,342.14
（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		58,964,852.86	-36,699,173.89
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-335,012.10	-828,386.63
七、综合收益总额		588,252,424.97	331,517,279.83
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		545,871,405.11	337,238,243.35
（二）归属于少数股东的综合收益总额		42,381,019.86	-5,720,963.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六	0.9792	0.8869
（二）稀释每股收益（元/股）	十六	0.9735	0.8836

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年1-12月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,636,813,323.50	5,996,245,783.42
收到的税费返还		3,687,774.61	2,750,821.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、58	204,792,118.84	197,041,311.35
经营活动现金流入小计		10,845,293,216.95	6,196,037,916.28
购买商品、接受劳务支付的现金		5,685,099,576.85	1,838,643,900.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,604,878,790.04	2,826,212,364.99
支付的各项税费		368,039,816.92	300,962,341.19
支付其他与经营活动有关的现金	六、58	507,579,184.13	477,147,977.50
经营活动现金流出小计		10,165,597,367.94	5,442,966,583.85
经营活动产生的现金流量净额	六、59	679,695,849.01	753,071,332.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,469,639,784.02	12,300,805,167.91
取得投资收益收到的现金		108,305,727.52	54,966,362.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		325,120.24	425,100.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、59	20,726,410.49	4,713,139.32
收到其他与投资活动有关的现金	六、58		8,711,250.98
投资活动现金流入小计		15,598,997,042.27	12,369,621,020.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,341,324,582.16	1,044,645,855.02
投资支付的现金		15,448,418,428.00	13,323,327,466.81
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六、59	97,266,363.06	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,887,009,373.22	14,367,973,321.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,288,012,330.95	-1,998,352,301.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,995,470.85	99,029,558.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,749,985.00	59,600,000.00
取得借款收到的现金		35,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,995,470.85	99,029,558.60
偿还债务支付的现金		37,390,919.52	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,967,924.21	171,819,601.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			78,840.97
支付其他与筹资活动有关的现金	六、58	86,396,207.53	116,591,758.73
筹资活动现金流出小计		152,755,051.26	288,411,360.06
筹资活动产生的现金流量净额		-81,759,580.41	-189,381,801.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,663,408.40	-11,699,992.88
五、现金及现金等价物净增加额		-678,412,653.95	-1,446,362,762.98
加：期初现金及现金等价物余额		3,176,965,591.73	4,623,328,354.71
六、期末现金及现金等价物余额		2,498,552,937.78	3,176,965,591.73

公司负责人：

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1-12月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	460,012,019.00				5,987,901,597.62		365,601,077.95		143,993,189.99		2,815,824,478.27	9,773,332,362.83	325,250,339.89	10,098,582,702.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	460,012,019.00				5,987,901,597.62		365,601,077.95		143,993,189.99		2,815,824,478.27	9,773,332,362.83	325,250,339.89	10,098,582,702.72
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	382,975.00				82,233,775.51	36,309,336.00	49,777,395.65		22,264,794.16		447,181,890.52	565,531,494.84	71,463,251.71	636,994,746.55
（一）综合收益总额							95,733,027.59				450,138,377.52	545,871,405.11	42,381,019.86	588,252,424.97
（二）股东投入和减少资本	382,975.00				82,233,775.51	36,309,336.00					46,307,414.51	17,944,354.15	17,944,354.15	64,251,768.66
1、股东投入的普通股	382,975.00				21,862,510.85						22,245,485.85	12,699,152.90	12,699,152.90	34,944,638.75
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					60,371,264.66							60,371,264.66	5,245,201.25	65,616,465.91
4、其他						36,309,336.00						-36,309,336.00		-36,309,336.00
（三）利润分配									19,010,918.68		-45,658,243.46	-26,647,324.78		-26,647,324.78
1、提取盈余公积									19,010,918.68		-19,010,918.68			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-26,647,324.78	-26,647,324.78		-26,647,324.78
4、其他														
（四）股东权益内部结转							-45,955,631.94		3,253,875.48		42,701,756.46			
1、资本公积转增资本（或股本）							-45,955,631.94		3,253,875.48		42,701,756.46			
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益							-45,955,631.94		3,253,875.48		42,701,756.46			
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他													11,137,877.70	11,137,877.70
四、本年年末余额	460,394,994.00				6,070,135,373.13	36,309,336.00	415,378,473.60		166,257,984.15		3,263,006,368.79	10,338,863,857.67	396,713,591.60	10,735,577,449.27

公司负责人：

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（续）

2025年1-12月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	459,965,094.00				5,962,242,062.53	16,514,810.30	444,342,135.28		127,055,527.89		2,585,444,483.07	9,562,534,492.47	192,728,151.14	9,755,262,643.61
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	459,965,094.00				5,962,242,062.53	16,514,810.30	444,342,135.28		127,055,527.89		2,585,444,483.07	9,562,534,492.47	192,728,151.14	9,755,262,643.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,925.00				25,659,535.09	-16,514,810.30	-78,741,057.33		16,937,662.10		230,379,995.20	210,797,870.36	132,522,188.75	343,320,059.11
（一）综合收益总额							-70,219,001.44				407,457,244.79	337,238,243.35	-5,720,963.52	331,517,279.83
（二）股东投入和减少资本	46,925.00				51,887,782.07	-16,514,810.30					68,449,517.37	64,201,782.32	64,201,782.32	132,651,299.69
1、股东投入的普通股	855,325.00				38,574,233.60	33,470,263.70					5,959,294.90	59,600,000.00	59,600,000.00	65,559,294.90
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					62,490,222.47							62,490,222.47	4,601,782.32	67,092,004.79
4、其他	-808,400.00				-49,176,674.00	-49,985,074.00								
（三）利润分配									15,777,544.81		-187,518,305.17	-171,740,760.36		-171,740,760.36
1、提取盈余公积									15,777,544.81		-15,777,544.81			
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-171,740,760.36	-171,740,760.36		-171,740,760.36
4、其他														
（四）股东权益内部结转							-11,601,172.87		1,160,117.29		10,441,055.58			
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益							-11,601,172.87		1,160,117.29		10,441,055.58			
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他					-26,228,246.98		3,079,116.98					-23,149,130.00	74,041,369.95	50,892,239.95
四、本年年末余额	460,012,019.00				5,987,901,597.62		365,601,077.95		143,993,189.99		2,815,824,478.27	9,773,332,362.83	325,250,339.89	10,098,582,702.72

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2025年12月31日

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		437,252,916.50	299,975,123.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		27,030,731.16	3,220,502.43
应收账款	十八、1	1,030,976,027.91	1,158,866,389.72
应收款项融资			
预付款项		2,224,556,773.72	1,810,662,816.75
其他应收款	十八、2	3,850,931,958.04	4,580,868,283.95
其中：应收利息	十八、2		
应收股利	十八、2		
存货		337,691,612.73	143,851,218.87
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		200,219,755.55	156,930,988.89
其他流动资产		23,877,200.36	22,663,714.14
流动资产合计		8,132,536,975.97	8,177,039,038.71
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		539,550.00	1,595,712.00
长期股权投资	十八、3	1,811,896,843.21	1,692,296,580.63
其他权益工具投资		651,109,674.75	658,797,455.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,225,493.46	5,673,236.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		42,319.50	802,035.76
无形资产		31,465,350.39	55,443,418.46
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		6,595.14	
递延所得税资产			
其他非流动资产		696,910,861.13	784,532,159.27
非流动资产合计		3,196,196,687.58	3,199,140,598.33
资产总计		11,328,733,663.55	11,376,179,637.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		230,100,002.26	23,202,670.37
应付账款		1,479,155,760.09	1,350,214,475.10
预收款项			
合同负债		192,961,023.15	130,208,090.36
应付职工薪酬		14,613,323.89	7,962,706.78
应交税费		11,282,913.56	1,405,123.35
其他应付款		1,625,485,198.44	2,333,792,326.54
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		88,531.33	777,750.07
其他流动负债		25,507,298.97	19,339,677.97
流动负债合计		3,579,194,051.69	3,866,902,820.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			44,168.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,363,128.53	10,477,908.88
递延所得税负债		22,485,898.69	26,043,849.10
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,849,027.22	36,565,926.45
负债合计		3,606,043,078.91	3,903,468,746.99
股东权益：			
股本		460,394,994.00	460,012,019.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,101,630,213.05	6,017,045,843.87
减：库存股		36,309,336.00	
其他综合收益		391,281,468.37	385,960,398.81
专项储备			
盈余公积		166,257,984.15	143,993,189.99
未分配利润		639,435,261.07	465,699,438.38
股东权益合计		7,722,690,584.64	7,472,710,890.05
负债和股东权益总计		11,328,733,663.55	11,376,179,637.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2025年1-12月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十八、4	1,843,908,506.96	1,771,951,871.48
减：营业成本	十八、4	1,336,314,599.88	1,334,602,632.08
税金及附加		1,409,736.22	3,914,384.07
销售费用		26,835,734.73	18,567,396.80
管理费用		74,434,857.95	79,359,427.50
研发费用		205,705,222.71	231,971,736.27
财务费用		-178,323.75	-28,150,490.87
其中：利息费用		1,929,751.94	289,346.14
利息收入		25,411,110.80	25,697,706.12
加：其他收益		11,097,417.49	11,176,273.72
投资收益（损失以“－”号填列）	十八、5	-5,582,537.96	7,583,019.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十八、5	-7,690,492.43	-988,654.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-5,019,141.41	9,687,989.79
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		16,461.94	-9,293.90
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		199,898,879.28	160,124,774.83
加：营业外收入			84,000.00
减：营业外支出		2,038,409.59	300,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		197,860,469.69	159,908,774.83
减：所得税费用		7,751,282.87	2,133,326.76
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		190,109,186.82	157,775,448.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		190,109,186.82	157,775,448.07
（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		37,859,824.37	-34,952,966.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		38,018,054.25	-34,952,966.18
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		38,018,054.25	-34,952,966.18
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		-158,229.88	
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-158,229.88	
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		227,969,011.19	122,822,481.89

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2025年1-12月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,075,634,513.84	1,647,709,705.11
收到的税费返还			8,240.39
收到其他与经营活动有关的现金		3,596,435,577.61	3,174,473,566.99
经营活动现金流入小计		5,672,070,091.45	4,822,191,512.49
购买商品、接受劳务支付的现金		1,283,557,971.08	1,112,395,118.89
支付给职工以及为职工支付的现金		118,001,058.12	117,658,582.20
支付的各项税费		21,872,390.38	31,890,977.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,079,565,980.11	3,483,162,801.71
经营活动现金流出小计		5,502,997,399.69	4,745,107,480.19
经营活动产生的现金流量净额		169,072,691.76	77,084,032.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		460,000,000.00	1,641,805,167.91
取得投资收益收到的现金		56,564,336.44	27,657,190.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,500.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		516,568,836.89	1,669,462,358.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,722,982.29	1,388,949.85
投资支付的现金		498,098,804.44	2,439,869,569.01
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,821,786.73	2,441,258,518.86
投资活动产生的现金流量净额		15,747,050.16	-771,796,159.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		22,245,485.85	39,429,558.60
取得借款收到的现金		500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		22,745,485.85	39,429,558.60
偿还债务支付的现金		500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,107,125.87	171,740,760.36
支付其他与筹资活动有关的现金		36,853,635.62	49,025,282.28
筹资活动现金流出小计		65,460,761.49	220,766,042.64
筹资活动产生的现金流量净额		-42,715,275.64	-181,336,484.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,306,673.74	1,388,524.17
五、现金及现金等价物净增加额		137,797,792.54	-874,660,087.55
加：期初现金及现金等价物余额		299,155,123.96	1,173,815,211.51
六、期末现金及现金等价物余额		436,952,916.50	299,155,123.96

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2025年1-12月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	460,012,019.00				6,017,045,843.87		385,960,398.81		143,993,189.99	465,699,438.38	7,472,710,890.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	460,012,019.00				6,017,045,843.87		385,960,398.81		143,993,189.99	465,699,438.38	7,472,710,890.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	382,975.00				84,584,369.18	36,309,336.00	5,321,069.56		22,264,794.16	173,735,822.69	249,979,694.59
（一）综合收益总额							37,859,824.37			190,109,186.82	227,969,011.19
（二）股东投入和减少资本	382,975.00				84,584,369.18						84,967,344.18
1、股东投入的普通股	382,975.00				21,862,510.85						22,245,485.85
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					29,139,305.10						29,139,305.10
4、其他					33,582,553.23						33,582,553.23
（三）利润分配									19,010,918.68	-45,658,243.46	-26,647,324.78
1、提取盈余公积									19,010,918.68	-19,010,918.68	
2、对股东的分配										-26,647,324.78	-26,647,324.78
3、其他											
（四）股东权益内部结转							-32,538,754.81		3,253,875.48	29,284,879.33	
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益							-32,538,754.81		3,253,875.48	29,284,879.33	
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他						36,309,336.00					-36,309,336.00
四、本年年末余额	460,394,994.00				6,101,630,213.05	36,309,336.00	391,281,468.37		166,257,984.15	639,435,261.07	7,722,690,584.64

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2025年1-12月

编制单位：中科创达软件股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	459,965,094.00				5,960,754,116.05	16,514,810.30	432,514,537.86		127,055,527.89	485,001,239.90	7,448,775,705.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	459,965,094.00				5,960,754,116.05	16,514,810.30	432,514,537.86		127,055,527.89	485,001,239.90	7,448,775,705.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,925.00				56,291,727.82	-16,514,810.30	-46,554,139.05		16,937,662.10	-19,301,801.52	23,935,184.65
（一）综合收益总额							-34,952,966.18			157,775,448.07	122,822,481.89
（二）股东投入和减少资本	46,925.00				56,291,727.82	-16,514,810.30					72,853,463.12
1、股东投入的普通股	855,325.00				38,574,233.60	33,470,263.70					5,959,294.90
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					66,894,168.22						66,894,168.22
4、其他	-808,400.00				-49,176,674.00	-49,985,074.00					
（三）利润分配								15,777,544.81		-187,518,305.17	-171,740,760.36
1、提取盈余公积								15,777,544.81		-15,777,544.81	
2、对股东的分配										-171,740,760.36	-171,740,760.36
3、其他											
（四）股东权益内部结转							-11,601,172.87		1,160,117.29	10,441,055.58	
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益							-11,601,172.87		1,160,117.29	10,441,055.58	
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	460,012,019.00				6,017,045,843.87		385,960,398.81		143,993,189.99	465,699,438.38	7,472,710,890.05

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中科创达软件股份有限公司 2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中科创达软件股份有限公司(以下简称本公司)前身为中科创达软件科技(北京)有限公司,系经中关村科技园区海淀园管理委员会以海园发[2008]224号文件批准设立,取得北京市人民政府于2008年3月7日颁发商外资京字[2008]17044号中华人民共和国外商投资企业批准证书。

2015年经中国证券监督管理委员会证监许可(2015)1372号文核准,本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)25,000,000股。统一社会信用代码为:91110000672354637K。

本公司注册地及总部地址:北京市海淀区清华东路9号创达大厦1层101-105室(东升地区)。本公司法定代表人:赵鸿飞。

本公司及其子公司(以下简称“本集团”)主要业务为智能操作系统产品和技术提供。

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月21日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

本集团在编制财务报表过程中,已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息,包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后,合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营,本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注四、17、附注四、20、附注四、21 和附注四、28。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，重要的境外经营子公司中科创达软件日本株式会社记账本位币为日元，中科创达香港有限公司记账本位币为人民币，Rightware Oy 记账本位币为欧元，MM Solutions EAD 的记账本位币为列维，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的往来款项	单项往来款项金额占公司合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
重要的在建工程	单项在建工程金额占公司合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
重要的在研项目	单项在研项目金额占公司合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
重要的或有事项	单项或有事项金额占公司合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
重要的投资活动	单项投资活动金额 $\geq 100,000,000$ 元

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综

合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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

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

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中

净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

（3） 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4） 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确

认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币业务

本集团发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2） 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的限制的加权金额，确认预期信用损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对

方存在争议或设计诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据账龄作为信用风险特征

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款	
外部客户	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	关联方关系（仅指纳入本集团合并范围内的关联企业）
合同资产	
外部客户	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	关联方关系（仅指纳入本集团合并范围内的关联企业）

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其

他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合。

项 目	确定组合的依据
外部客户	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
合并范围内关联方	关联方关系（仅指纳入本集团合并范围内的关联企业）

④ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、 存货

（1） 存货的分类

本集团存货分为原材料、委托加工物资、合同履约成本、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

（2） 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、发出商品、库存商品采用加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4） 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、合同资产

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本集团拥有的无条件(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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团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四、11“金融资产减值”。

14、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本集团若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及

适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

（2） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

（3） 列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。本集团在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

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

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的

长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 初始投资成本的确定

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期

间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、23“长期资产减值”。

16、 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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

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

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

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

17、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	33.42-39.67	3	2.45-2.90

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	3	3	32.33
办公家具	5	3	19.40
运输设备	4	3	24.25
专用设备	3	3	32.33

土地所有权为依据意大利相关法律规定拥有的永久产权土地，无须进行摊销。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、23“长期资产减值”。

18、 在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、23“长期资产减值”。

19、 借款费用

（1） 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2） 借款费用资本化期间

本集团购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3） 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

20、 无形资产

本集团无形资产包括外购软件、自有软件、合同权益及客户关系、专利技术及软件产品、土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	摊销年限（年）	确定依据	摊销方法
外购软件	2-5	使用寿命	直线法
自有软件	5	使用寿命	直线法
合同权益及客户关系	5-5.58	使用寿命	直线法
专利技术及软件产品	5.58-10	使用寿命	直线法
土地使用权	50	土地可供使用的时间	直线法

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、23“长期资产减值”。

21、 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产

产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;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;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支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件,通过技术可行性及经济可行性研究,形成项目立项后,进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化方法:

产品项目研究阶段:由项目(产品)经理申请设立‘预研项目,对未来即将正式开发的产品项目进行关键技术点测试,以确保其有技术可行性,不产生阶段性成果,这部分支出为费用化支出,计入当期损益。

产品项目开发阶段:在预研阶段确定了项目的技术可行性后,开始设立正式产品项目,由项目(产品)经理提交‘立项申请表’以及‘可行性分析报告’,由项目(产品)管理委员会进行立项审核、事业群(部)负责人负责立项终审;事业部组织完成各阶段评审,审核内容涉及:技术可行性(研究阶段结果)、项目(产品)未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠计量,立项审批通过后,相关支出发生时予以资本化。

产品项目再开发阶段(如适用):基于上一阶段成果进行再开发,由项目(产品)经理申请正式产品立项,需提交‘立项申请表’以及‘可行性分析报告’,由项目(产品)管理委员会进行立项审核、事业群(部)负责人负责立项终审;事业部组织完成各阶段评审,审核内容涉及:技术可行性(研究阶段结果)、项目(产品)未来应用空间、预期投入及收入等。此阶段支出能够可靠的计量,立项审批通过后,相关支出发生时予以资本化。研发支出归集范围:将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出,包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。

22、 长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,其摊余价值全部计入当期损益。

23、 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等(存货、按公允价值模式计

量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本集团将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团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。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本集团将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本集团确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

长期资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

24、 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

25、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪

酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5） 其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

26、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

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

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

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

27、 股份支付及权益工具

（1） 股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2） 权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

（3） 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作

出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

（6） 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理

本集团发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本集团发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

28、 收入

（1） 一般原则

本集团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的控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- ③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定提供服务的履约进度，履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

(3) 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本集团将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(5) 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

(6) 主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收

对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(7) 合同变更

本集团与客户之间的合同发生合同变更时:

①如果合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款,且新增合同价款反映了新增商品单独售价的,本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理;

②如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间可明确区分的,本集团将其视为原合同终止,同时,将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理;

③如果合同变更不属于上述第①种情形,且在合同变更日已转让的商品与未转让的商品之间不可明确区分,本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理,由此产生的对已确认收入的影响,在合同变更日调整当期收入。

(8) 特定交易的收入处理原则

①附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,在“应收退货成本”项下核算。

②附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本集团提供额外服务的,则作为单项履约义务,按照收入准则规定进行会计处理;否则,质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

③附有客户额外购买选择权的销售合同

本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的,则作为单项履约义务,将交易价格分摊至该履约义务,在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时,或者该选择权失效时,确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的,则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后,予以合理估计。

④向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务,构成单项履约义务的,则进一步确定其是

在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

⑤ 售后回购

A、因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

B、应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 A 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

⑥ 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（9） 收入确认的具体方法

① 软件开发和技术服务收入

软件开发是指根据客户的实际需求进行专门的软件设计与开发的服务；技术服务是指为客户提供提供的技术支持、技术咨询、系统维护等服务。

根据本集团业务模式、合同履约义务的性质判断，软件开发业务在将软件交付客户并经客户验收通过后确认收入，属于按照某一时点履行的履约义务；技术服务业务在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定提供服务的履约进度；对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

② 软件许可收入

软件许可是指授权客户使用本集团的自有软件产品。

本集团向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费，在客户后续销售或使用行为实际发生与本集团履行相关履约义务两项孰晚的时点以收到客户确认的许可费确认单确认收入。

③商品销售收入及其他

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时确认商品销售收入。

智能绿色能源业务的自主投资运营项目于每个会计期末与合作方确认实际供应量后确认收入。

智能绿色能源业务中一体化建设涵盖工程实施、物资采购等内容，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本集团按照投入法确定提供服务的履约进度；对于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，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。

29、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

（1）合同履约成本

本集团对于为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

（2）合同取得成本

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资

产”或“其他非流动资产”中列报。

（3） 合同成本摊销

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

（4） 合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团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或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

30、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

32、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 经营租赁的会计处理方法

① 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2） 本集团作为承租人

① 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B、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；C、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（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；D、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（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；E、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，本集团也

可能将其分类为融资租赁：F、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；G、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；H、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。

①融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A、承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C、购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D、承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E、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。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：A、该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B、增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

②经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/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。

提供的激励措施提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团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。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职

工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，在授予日被激励对象无需立即出资认购股票，本公司亦不进行股本确认和回购义务确认的账务处理；在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权的股票期权数量的最佳估计为基础，按照授予日股票期权的公允价值，计算当期需确认的股份支付费用，计入相关成本或费用和资本公积（其他资本公积）；当归属条件成就、被激励对象实际出资认购时，本公司按照实际收到的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；若后续未达到股权激励计划规定的归属条件，已授予但尚未归属的第二类限制性股票由本公司作废处理，无需履行回购注销程序。

34、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

35、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现

率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13、6
城市维护建设税	实纳流转税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25、其他税率详见附表

报告期内，不同企业所得税税率纳税主体如下所示：

纳税主体名称	所得税税率
Thundercomm HongKong Corporation Limited	16.50%
Thundercomm IOT Technology HongKong Corporation Limited	16.50%
BestMoment Holdings Pte.Ltd.	17.00%
BestMoment Technology Pte.Ltd.	17.00%
Thundercomm America Corporation	21.00%
Thundercomm Japan Co.,Ltd.	34.00%
Thundercomm Korea CO.,LTD.	9%， 19%
中科创达软件日本株式会社	37.00%
香港天集有限公司	16.50%
Thundersoft America Corporation	21.00%
Thundersoft Korea Co.,Ltd.	9%， 19%
Achievesky Vietnam Co.,Ltd	20.00%
Thundersoft Vietnam Co.,Ltd	20.00%
Mobile Focus Holding Ltd.	0.00%
Longtrans Holding Ltd.	0.00%
台湾聚引移动有限公司	20.00%
Achievesky Japan Co.,Ltd	34.00%
AchieveSky Europe SARL	17.00%
Solaro sales GmbH	15.83%

纳税主体名称	所得税税率
Solaro Energy GmbH	15.83%
Thundersoft Europe GmbH	32.00%
MM Solutions EAD	10.00%
Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL	17.00%
Rightware Oy	20.00%
Thundersoft Ukraine LLC	18.00%
Thundersoft Poland sp.z o.o.	19.00%
THUNDERSOFT AUTOMOTIVE RO S.R.L.	16.00%
Thundersoft Italy s.r.l	24.00%
Thunder Power s.r.l	24.00%
TPO-TEMPIO PAUSANIA SRL	24.00%
TPO-COLLI AL METAURO SRL	24.00%
TITO SOLAR SRL	24.00%
TPO CERRETO D' ESI S.R.L.	24.00%
TPO GUAGNANO SOCIETA' AGRICOLA S.R.L.	24.00%
THUNDER SERVICE SRL	24.00%
THUNDER POTENCY S.R.L	24.00%
Thunder Engineering S.R.L	24.00%
Leeding S.R.L.	24.00%
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	24.00%
Thundersoft India Private Limited	26.00%
Thunder Software Technology Malaysia Sdn.Bhd.	24.00%
中科创达香港有限公司	16.50%
香港天盛有限公司	16.50%
Stream Holding Pte.Ltd.	17.00%
ThunderSoft Singapore Pte. Ltd.	17.00%
Smart Symbol Pte. Ltd.	17.00%
Thundersoft Canada Corporation	13.00%
T2Mobile Limited	16.50%
T2Mobile International Limited	16.50%
Solar capital SRL	24.00%
THUNDERSOFT CONSULTING S.R.L.	24.00%
Nexon SRL	24.00%

纳税主体名称	所得税税率
Wiseglow Syncro SRL	24.00%
Aira SRL	24.00%
Wiseglow SRL	24.00%
TEKNE SOLAR S.R.L.	24.00%
SCICLI 1 S.R.L.	24.00%
NextGen Mobile Hk Limited	16.50%
Sunspire Technology Limited	16.50%
AURAVOLT, S.L.	25.00%
台湾创通联达智能技术有限公司	20.00%
香港畅行智驾贸易有限公司	16.50%
雳光智能科技有限公司	17.00%

2、 税收优惠及批文

(1) 本公司符合《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）、《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号）及《工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告》（2021年第10号）中关于“国家鼓励的重点软件企业”的相关条件，已于2025年4月17日完成2024年度重软申报，并于2025年5月30日审批通过，2026年4月17日按相关程序完成2025年重软申报，期限一年，享受“国家鼓励的重点软件企业”的企业所得税税收优惠政策，本公司本年按照10%的税率计缴当期企业所得税。

(2) 本公司之子公司畅索软件科技（上海）有限公司于2025年12月1日在上海市科学技术委员会官网公布的《上海市2025年第二批拟认定高新技术企业名单公示》中，换发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202531005898），有效期三年，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司畅索软件科技（上海）有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(3) 本公司之子公司中科创达软件科技（深圳）有限公司于2025年12月25日获得深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202544201577），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司中科创达软件科技（深圳）有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(4) 本公司之子公司天津畅索软件科技有限公司于2024年12月3日获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202412001519），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司天津畅索软件科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(5) 本公司之子公司南京中创盛赛软件科技有限公司高新技术认定复审于2025年12月9日获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202532011818），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司南京中创盛赛软件科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(6) 本公司之子公司武汉中科创达软件有限公司于2025年12月30日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202542004963），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司武汉中科创达软件有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(7) 本公司之子公司南京畅索软件科技有限公司于2025年12月19日通过高新技术企业认定复审，获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202532008970），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司南京畅索软件科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(8) 本公司之子公司青岛畅索科技有限公司于2025年12月19日获得青岛市科技局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202537101352），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司之子公司青岛畅索科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(9) 本公司之子公司成都中科创达软件有限公司2024年12月6日通过复审，取得了四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202451004893），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司之子公司成都中科创达软件有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(10) 本公司之子公司南京中科创达软件科技有限公司已于2026年4月17日按相关程序

完成重软申报，期限一年，享受“国家鼓励的重点软件企业”的企业所得税税收优惠政策，本公司本年按照10%的税率计缴当期企业所得税。

(11) 本公司之子公司西安中科创达软件有限公司于2023年12月12日通过复审，取得了陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202361005352），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，本公司之子公司西安中科创达软件有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(12) 本公司之子公司沈阳中科创达软件有限公司高新技术认定复审通过，于2023年11月29日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202321000070），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司沈阳中科创达软件有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(13) 本公司之子公司大连中科创达软件有限公司于2023年12月12日获得大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202321200082），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司大连中科创达软件有限公司本年按照15%计缴企业所得税。

(14) 本公司之子公司武汉慧行云千科技有限公司于2025年12月30日获得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202542004789），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司武汉慧行云千科技有限公司本年按照15%计缴企业所得税。

(15) 本公司之子公司青柠优视科技（北京）有限公司于2025年12月2日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511003468），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司青柠优视科技（北京）有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(16) 本公司之子公司北京创思远达科技有限公司于2025年12月30日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202511006478），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国

企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司北京创思远达科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(17) 本公司之子公司重庆创通联达智能技术有限公司于2024年10月28日通过复审，获得重庆市科学技术局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202451101625)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司之子公司重庆创通联达智能技术有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(18) 本公司之子公司北京慧驰科技有限公司高新技术认定复审于2024年12月2日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202411005531)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司北京慧驰科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(19) 本公司之子公司中科创达(重庆)汽车科技有限公司高新技术认定复审通过，于2025年10月28日获得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202551100652)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司中科创达(重庆)汽车科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(20) 本公司之子公司上海畅行达智能科技有限公司于2025年12月25日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202531005025)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司上海畅行达智能科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(21) 本公司之子公司南京旭锐软件科技有限公司于2023年12月13日通过审核，取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202332010342)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司南京旭锐软件科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(22) 本公司之子公司北京信恒创科技发展有限公司高新技术认定复审于2025年12月30日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202511007235)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司北京信恒创科技发展有限公司

司本年按照15%计缴当期所得税。

(23) 本公司之子公司成都翼创雷行智能科技有限公司根据财政部国家税务总局公告2010年第23号《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》规定，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司成都翼创雷行智能科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(24) 本公司之子公司北京创通联达智能技术有限公司于2025年12月30日通过审核，获得中关村科技园区管理委员会颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202511007130)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司之子公司北京创通联达智能技术有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(25) 本公司之子公司杭州晓悟智能有限公司于2025年12月19日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202533001425)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司杭州晓悟智能有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(26) 本公司之子公司杭州晓悟智能有限公司于2025年12月19日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202533001425)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司杭州晓悟智能有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(27) 本公司之子公司安徽智途科技有限公司于2024年11月28日通过审核，获得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR202434006405)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司之子公司安徽智途科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(28) 本公司之子公司苏州畅行智驾汽车科技有限公司于2025年12月9日通过审核，获得《高新技术企业证书》(证书编号：GR202532011914)，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》有关规定，本公司之子公司苏州畅行智驾汽车科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(29) 本公司之子公司四川天府中科创达智能信息技术有限公司于2023年10月31日获得中国软件行业协会颁发的《软件企业证书》(证书编号：川RQ-2023-0200)根据财政部国家税务总局公告2000年第25号《财政部国家税务总局海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产

业发展有关税收政策问题的通知》规定，自从2000年7月1日起，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司之子公司四川天府中科创达智能信息技术有限公司本年为获利第三年，本年按照12.5%计算当期所得税。。

(30) 本公司之子公司浙江星创汽车软件科技有限公司于2024年6月27日获得浙江省软件行业协会颁发的《软件企业证书》（证书编号：浙GRQ-2024-0004），符合《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）享受“国家境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业”的企业所得税优惠政策，同时按照《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第68号公告）的政策规定，自2023年1月1日起至2024年12月31日止免缴企业所得税，自2025年1月1日起至2027年12月31日止减半按照12.5%计缴企业所得税，本公司之子公司浙江星创汽车软件科技有限公司本年按照12.5%计缴当期所得税。

(31) 本公司之子公司上海畅联智融通讯科技有限公司于2025年12月12日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202531005562），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司上海畅联智融通讯科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(32) 本公司之子公司重庆聚创智行科技有限公司于2025年12月19日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202551102501），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司重庆聚创智行科技有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(33) 本公司之子公司深圳创通联达智能技术有限公司于2025年12月25日取得深圳市科学技术委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202544204304），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司深圳创通联达智能技术有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(34) 本公司之子公司广州中科创达软件有限公司于2025年12月19日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202544010022），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所

得税法》等有关规定，本公司之子公司广州中科创达软件有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(35) 本公司之子公司长春中科创达软件有限公司于2025年12月2日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202522000659），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，本公司之子公司长春中科创达软件有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(36) 本公司之子公司成都智行慧远软件有限公司，根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司之子公司成都智行慧远软件有限公司本年按照15%计缴当期所得税。

(37) 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》（财税〔2023〕12号），自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过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。

根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、教育附加等其他优惠政策的，可叠加享受此项优惠政策。

(38) 根据国家税务总局公告2017年第40号《关于研发费用税前加计扣除归集范围有关问题的公告》的相关内容，本公司享受研究开发费用企业所得税前加计扣除优惠政策。根据财税[2018]99号《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》，享受提高研究开发费用税前加计扣除比例的优惠政策。根据财政部、税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）第一条规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资

产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

(39) 根据财税[2015]118号《关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》的规定，境内单位和个人向境外单位提供的软件服务、信息系统服务、离岸服务外包业务，适用增值税零税率政策；根据国家税务总局公告2014年第11号《关于发布〈适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法〉的公告》的规定，中华人民共和国境内的增值税一般纳税人提供适用增值税零税率的应税服务，实行免抵退税或免退税办法。相应的进项税额可以全额抵扣。

(40) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退税办法的通知》（财税[2002]7号）规定：生产企业自营或委托外贸企业代理出口自产货物，除另行规定外，增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2025 年 1 月 1 日，“年末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本年”指 2025 年度，“上年”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	100,322.30	129,577.59
银行存款	2,138,188,025.55	3,178,983,848.50
其他货币资金	367,686,997.16	5,764,112.01
合 计	2,505,975,345.01	3,184,877,538.10
其中：存放在境外的款项总额	209,481,493.99	590,591,242.05

所有权受到限制的货币资金如下所示：

项 目	年末余额	年初余额
定期存款保证金	300,000.00	820,000.00
专项用途资金		6,600,861.66
保证金或签证押金及其他	7,122,407.23	491,084.71
合 计	7,422,407.23	7,911,946.37

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,250,637.93	39,755,533.13

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	3,621,497.41	
小 计	57,872,135.34	39,755,533.13
减：坏账准备	28,971.99	
合 计	57,843,163.35	39,755,533.13

(2) 年末已质押的应收票据

无。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,010,752.27	1,818,420.00
合 计	25,010,752.27	1,818,420.00

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	年末余额				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的应收票据					
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	57,872,135.34	100.00	28,971.99	0.05	57,843,163.35
其中：银行承兑汇票	54,250,637.93	93.74			54,250,637.93
商业承兑汇票	3,621,497.41	6.26	28,971.99	0.80	3,592,525.42
合 计	57,872,135.34	—	28,971.99	—	57,843,163.35

(续)

类 别	年初余额				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的应收票据					
按账龄组合计提坏账准备的应收票据	39,755,533.13	100.00			39,755,533.13
其中：银行承兑汇票	39,755,533.13	100.00			39,755,533.13
商业承兑汇票					
合 计	39,755,533.13	—		—	39,755,533.13

① 年末单项计提坏账准备的应收票据

无。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	57,872,135.34	28,971.99	0.05
合 计	57,872,135.34	28,971.99	0.05

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票		28,971.99				28,971.99
合 计		28,971.99				28,971.99

(6) 本年实际核销的应收票据

无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,642,312,429.95	2,333,052,547.16
1 至 2 年	98,745,156.70	106,027,404.28
2 至 3 年	76,183,635.47	65,400,709.09
3 至 4 年	41,384,182.64	46,098,435.72
4 至 5 年	44,937,194.96	3,221,347.66
5 年以上	36,639,499.61	34,645,872.45
小 计	2,940,202,099.33	2,588,446,316.36
减：坏账准备	200,436,001.35	189,009,965.31
合 计	2,739,766,097.98	2,399,436,351.05

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	119,341,020.25	4.06	119,341,020.25	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,820,861,079.08	95.94	81,094,981.10	2.87	2,739,766,097.98

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：应收外部客户	2,820,861,079.08	100.00	81,094,981.10	2.87	2,739,766,097.98
合计	2,940,202,099.33	—	200,436,001.35	—	2,739,766,097.98

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	118,566,567.10	4.58	118,566,567.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	2,469,879,749.26	95.42	70,443,398.21	2.85	2,399,436,351.05
其中：应收外部客户	2,469,879,749.26	100.00	70,443,398.21	2.85	2,399,436,351.05
合计	2,588,446,316.36	—	189,009,965.31	—	2,399,436,351.05

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	41,971,624.07	41,971,624.07	41,971,624.07	41,971,624.07	100.00	破产重整
客户 2	35,480,893.70	35,480,893.70	35,480,893.70	35,480,893.70	100.00	公司停产
客户 3	15,098,498.15	15,098,498.15	15,098,498.15	15,098,498.15	100.00	公司停产
客户 4	13,997,907.63	13,997,907.63	13,997,907.63	13,997,907.63	100.00	确认无法收回
客户 5	4,893,845.92	4,893,845.92	4,893,845.92	4,893,845.92	100.00	公司停产
客户 6	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	确认无法收回
客户 7	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	确认无法收回
客户 8	751,495.20	751,495.20	751,495.20	751,495.20	100.00	破产重整
客户 9	452,098.25	452,098.25	577,931.17	577,931.17	100.00	确认无法收回
客户 10	451,076.64	451,076.64	451,076.64	451,076.64	100.00	公司停产
客户 11	367,924.53	367,924.53	367,924.53	367,924.53	100.00	破产重整
客户 12	167,250.00	167,250.00	167,250.00	167,250.00	100.00	确认无法

应收账款 (按 单位)	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	计提理由
						收回
客户 13	100,800.00	100,800.00	100,800.00	100,800.00	100.00	确认无法收回
客户 14	95,400.32	95,400.32	95,400.32	95,400.32	100.00	公司停产
客户 15	63,384.20	63,384.20	63,384.20	63,384.20	100.00	破产重整
客户 16	774,368.49	774,368.49	847,404.46	847,404.46	100.00	确认无法收回
客户 17			544,735.85	544,735.85	100.00	确认无法收回
客户 18			30,848.41	30,848.41	100.00	确认无法收回
合 计	118,566,567.10	118,566,567.10	119,341,020.25	119,341,020.25		—

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,642,120,194.40	21,068,174.73	0.80
1至2年	93,844,556.58	11,589,802.66	12.35
2至3年	31,213,702.62	7,628,628.86	24.44
3至4年	19,171,057.36	10,147,240.67	52.93
4至5年	12,297,776.99	8,447,343.05	68.69
5年以上	22,213,791.13	22,213,791.13	100.00
合 计	2,820,861,079.08	81,094,981.10	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合 计提坏 账准备	70,443,398.21	10,669,982.10			-18,399.21	81,094,981.10
按单项 计提坏 账准备	118,566,567.10	701,417.18			73,035.97	119,341,020.25
合 计	189,009,965.31	11,371,399.28			54,636.76	200,436,001.35

注：其他变动为出售子公司及外币报表汇率折算导致。

(4) 本年实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	387,075,609.04		387,075,609.04	13.14	3,096,604.88
客户 2	184,310,839.01		184,310,839.01	6.26	1,485,589.79
客户 3	154,613,380.13		154,613,380.13	5.25	1,236,907.04
客户 5	95,022,308.22		95,022,308.22	3.23	760,178.47
客户 5	92,147,957.95		92,147,957.95	3.13	737,183.66
合计	913,170,094.35		913,170,094.35	31.01	7,316,463.84

4、合同资产

(1) 按坏账计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	5,565,107.83	100.00	55,651.06	1.00	5,509,456.77
合计	5,565,107.83	100.00	55,651.06	1.00	5,509,456.77

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	3,852,588.78	100.00	38,525.86	1.00	3,814,062.92
合计	3,852,588.78	100.00	38,525.86	1.00	3,814,062.92

① 年末单项计提坏账准备的合同资产

无。

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,565,107.83	55,651.06	1.00
合 计	5,565,107.83	55,651.06	1.00

(2) 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,565,107.83	55,651.06	5,509,456.77	3,852,588.78	38,525.86	3,814,062.92
合 计	5,565,107.83	55,651.06	5,509,456.77	3,852,588.78	38,525.86	3,814,062.92

(3) 本年合同资产计提坏账准备情况

项 目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		本年计提	本年收回或转回	本年转销/核销	其他变动	
合同资产坏账准备	38,525.86	12,910.16			4,215.04	55,651.06
合 计	38,525.86	12,910.16			4,215.04	55,651.06

注：其他变动为外币报表汇率折算导致。

(4) 本年实际核销的合同资产情况

无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	123,576,214.38	73.46	133,220,167.52	83.92
1 至 2 年	29,745,617.89	17.69	13,073,277.35	8.24
2 至 3 年	4,280,533.75	2.55	6,895,024.34	4.34
3 年以上	10,591,481.41	6.30	5,561,973.39	3.50
合计	168,193,847.43	—	158,750,442.60	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 67,013,329.15 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 39.84%。

6、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	55,686,326.70	62,515,862.51
合计	55,686,326.70	62,515,862.51

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	42,680,915.30	29,383,077.10
1 至 2 年	11,180,689.51	27,106,216.79
2 至 3 年	4,773,232.93	5,109,525.14
3 至 4 年	3,642,421.54	8,864,885.46
4 至 5 年	5,756,708.07	4,584,885.11
5 年以上	6,924,099.65	4,668,184.21
小计	74,958,067.00	79,716,773.81
减: 坏账准备	19,271,740.30	17,200,911.30
合计	55,686,326.70	62,515,862.51

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金	2,935,123.55	2,967,364.52
押金及保证金	56,400,323.31	50,645,648.29
股权转让款	1.00	1.00
其他	15,622,619.14	26,103,760.00
小计	74,958,067.00	79,716,773.81
减: 坏账准备	19,271,740.30	17,200,911.30
合计	55,686,326.70	62,515,862.51

(3) 其他应收款按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	74,958,067.00	100.00	19,271,740.30	25.71	55,686,326.70
合计	74,958,067.00	100.00	19,271,740.30	25.71	55,686,326.70

(续)

类别	年初余额				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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	79,716,773.81	100.00	17,200,911.30	21.58	62,515,862.51
合计	79,716,773.81	100.00	17,200,911.30	21.58	62,515,862.51

①年末单项计提坏账准备

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	42,680,915.30	3,846,670.53	9.01
1 至 2 年	11,180,689.51	2,448,700.08	21.90
2 至 3 年	4,773,232.93	1,542,054.61	32.31
3 至 4 年	3,642,421.54	1,512,697.59	41.53
4 至 5 年	5,756,708.07	2,997,517.84	52.07
5 年以上	6,924,099.65	6,924,099.65	100.00
合计	74,958,067.00	19,271,740.30	—

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	17,200,911.30			17,200,911.30
2025 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,125,600.71			2,125,600.71

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)	
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-54,771.71			-54,771.71
2025 年 12 月 31 日余额	19,271,740.30			19,271,740.30

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款	17,200,911.30	2,125,600.71			-54,771.71	19,271,740.30
合计	17,200,911.30	2,125,600.71			-54,771.71	19,271,740.30

注：其他变动为出售子公司及外币报表汇率折算导致。

(6) 本年实际核销的其他应收款情况

无。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款 年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备年 末余额
客户 1	保证金	9,765,000.00	1-4 年	13.03	1,262,973.00
客户 2	其他	5,447,320.00	1 年以内	7.27	543,642.54
客户 3	保证金	3,104,600.00	1-2 年、5 年 以上	4.14	713,000.00
客户 4	保证金	2,801,969.19	1 年以内	3.74	279,636.53
客户 5	保证金	1,903,551.30	1-2 年、4-5 年	2.54	871,939.96
合计	—	23,022,440.49	—	30.72	3,671,192.03

7、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	331,115,449.05	9,862.92	331,105,586.13
库存商品	129,121,172.98	3,105,357.61	126,015,815.37
合同履约成本	781,275,051.73	7,481,788.35	773,793,263.38
发出商品	27,214,942.28		27,214,942.28
委托加工物资	2,070,250.87		2,070,250.87
在产品	226,661.18		226,661.18
合计	1,271,023,528.09	10,597,008.88	1,260,426,519.21

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	191,039,663.65	9,012.85	191,030,650.80
库存商品	92,704,173.27	2,258,720.53	90,445,452.74
合同履约成本	569,321,846.24	1,016,495.21	568,305,351.03
发出商品	662,539.11		662,539.11
合计	853,728,222.27	3,284,228.59	850,443,993.68

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,012.85		850.07			9,862.92
库存商品	2,258,720.53	917,858.12		71,221.04		3,105,357.61
合同履约成本	1,016,495.21	7,481,788.35		1,016,495.21		7,481,788.35
合计	3,284,228.59	8,399,646.47	850.07	1,087,716.25		10,597,008.88

注：本年其他增加为外币报表折算汇率影响。

8、一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	备注
1 年内到期的长期应收款	1,199,550.63	1,494,899.64	六、10
1 年内到期的大额存单	542,217,063.79	156,520,138.89	六、21
合计	543,416,614.42	158,015,038.53	

9、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
短期大额存单		49,514,830.29
待抵扣进项税额	118,099,534.98	47,364,537.97
待认证进项税额	72,033,682.94	31,599,515.85
预缴所得税	9,267,774.41	16,661,880.15
预缴个人所得税	9,195,780.27	9,287,497.01
代扣代缴国外税金	25,595,977.51	3,319,460.24
待摊费用	7,299,925.27	8,483,389.59
其他		8,783,421.93
合计	241,492,675.38	175,014,533.03

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收员工借款	3,523,334.62	35,233.36	3,488,101.26	4,006,668.09	40,066.57	3,966,601.52
应收股权转让款	4,590,540.00	4,590,540.00		4,665,809.49	3,634,130.72	1,031,678.77
其他	1,167,589.17	116,758.88	1,050,830.29	998,463.37	9,984.65	988,478.72
小计	9,281,463.79	4,742,532.24	4,538,931.55	9,670,940.95	3,684,181.94	5,986,759.01
减：1年内到期的长期应收款（六、8）	1,211,667.31	12,116.68	1,199,550.63	1,509,999.54	15,099.90	1,494,899.64
合计	8,069,796.48	4,730,415.56	3,339,380.92	8,160,941.41	3,669,082.04	4,491,859.37

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				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	8,069,796.48	100.00	4,730,415.56	58.62	3,339,380.92
其中：应收员工借款	2,311,667.31	28.64	23,116.68	1.00	2,288,550.63
应收股权转让款	4,590,540.00	56.89	4,590,540.00	100.00	
其他	1,167,589.17	14.47	116,758.88	10.00	1,050,830.29
合计	8,069,796.48	—	4,730,415.56	—	3,339,380.92

(续)

类别	年初余额				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	8,160,941.41	100.00	3,669,082.04	44.96	4,491,859.37
其中：应收员工借款	2,496,668.55	30.60	24,966.67	1.00	2,471,701.88
应收股权转让款	4,665,809.49	57.17	3,634,130.72	77.89	1,031,678.77
其他	998,463.37	12.23	9,984.65	1.00	988,478.72
合计	8,160,941.41	—	3,669,082.04	—	4,491,859.37

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
长期应收款	3,669,082.04	1,055,831.01			5,502.51	4,730,415.56
合计	3,669,082.04	1,055,831.01			5,502.51	4,730,415.56

注：本年变动金额的其他变动为外币报表折算汇率影响。

11、 长期股权投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
北京安创空间科技有限公司	6,699,791.99			-6,541,562.11		-158,229.88
小计	6,699,791.99			-6,541,562.11		-158,229.88
二、联营企业						
中天智慧科技有限公司	7,255,947.21			-1,078,376.16		
西安龙行智巡科技有限公司				-480,156.09		
北京华信恒途科技发展有限公司	884,108.19			-4,543.84		
深圳互连科技有限公司	520,776.28			-70,554.16		
小计	8,660,831.68			-1,633,630.25		
合计	15,360,623.67			-8,175,192.36		-158,229.88

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
北京安创空间科技有限公司					
小计					
二、联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中天智慧科技有限公司				6,177,571.05	
西安龙行智巡科技有限公司			480,156.09		
北京华信恒途科技发展有限公司				879,564.35	
深圳互连科技有限公司				450,222.12	
小计			480,156.09	7,507,357.52	
合计			480,156.09	7,507,357.52	

12、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他
青岛虚拟现实研究院有限公司	8,714,201.43				596,423.28	
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	11,226,470.73				2,072,077.26	
深圳进化动力数码科技有限公司	95,641,595.78			25,598,394.13		
数坤科技股份有限公司	198,236,460.79					
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	344,978,726.55		13,775,891.03		16,841,783.09	
Black Sesame International Holding Limited	44,479,526.40		2,593,400.64		41,885,638.17	
Cista	37,291,213.30					
KNERON Incorporated						
Nok Nok Labs, Inc			9,622,832.56	9,622,832.56		

项目	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他
PerceptIn						
Evolution Dynamics						
江苏中科惠软信息技术有限公司	14,066,965.51			4,215,341.29		
重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,026,095.30			338,139.90		
郑州远度科技有限公司			9,600,000.00	9,600,000.00		
宸鲁科技（上海）有限公司	10,843,350.00					
深圳市妙笔天成科技有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00	
山东极视角科技股份有限公司	12,600,000.00					
アイラ株式会社	1,979,011.11				1,188,782.02	
辅易航智能科技（苏州）有限公司	6,912,483.37			13,046,381.38		
合计	793,996,100.27		35,592,124.23	62,421,089.26	67,584,703.82	

(续)

项目	年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
青岛虚拟现实研究院有限公司	8,117,778.15		3,117,778.15		详见注
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	9,154,393.47	739,020.00	3,154,393.47		详见注
深圳进化动力数码科技有限公司	121,239,989.91		114,708,761.91		详见注
数坤科技股份有限公司	198,236,460.79		148,236,460.79		详见注

项目	年末余额	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	314,361,052.43	1,252,722.52	165,715,603.73		详见注
Black Sesame International Holding Limited	487.59		440.57		详见注
Cista	37,291,213.30		27,929,513.30		详见注
KNERON Incorporated				1,989,000.00	详见注
Nok Nok Labs, Inc					详见注
PerceptIn				219,004.48	详见注
Evolution Dynamics				531,778.82	详见注
江苏中科惠软信息技术有限公司	18,282,306.80		13,282,306.80		详见注
重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	2,364,235.20		364,235.20		详见注
郑州远度科技有限公司					详见注
宸鲁科技（上海）有限公司	10,843,350.00		843,350.00		详见注
深圳市妙笔天成科技有限公司				5,000,000.00	详见注
山东极视角科技股份有限公司	12,600,000.00				详见注
アイラ株式会社	790,229.09			701,595.91	详见注
辅易航智能科技（苏州）有限公司	19,958,864.75		8,561,076.24		详见注
合计	753,240,361.48	1,991,742.52	485,913,920.16	8,441,379.21	详见注

注：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因是属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

(2) 本年存在终止确认的情况说明

项目	因终止确认转入留存收益的 累计利得	因终止确认转入留存收益的累计 损失	终止确认的原因
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	32,538,754.81		分配
郑州远度科技有限公司		6,296,100.00	处置
Nok Nok Labs, Inc		9,622,832.56	退出
Black Sesame International Holding Limited	29,335,809.69		处置
合计	61,874,564.50	15,918,932.56	

(3) 分项披露本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的 股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收 益转入留存 收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
青岛虚拟现实研究院有限公司		3,117,778.15			注①	
深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）	739,020.00	3,154,393.47			注①、注②	
深圳进化动力数码科技有限公司		114,708,761.91			注①	
数坤科技股份有限公司		148,236,460.79			注①	
重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,252,722.52	165,715,603.73		32,538,754.81	注①、注③	分配
Black Sesame International Holding Limited		440.57		29,335,809.69	注①、注④	处置
Cista		27,929,513.30			注①	
KNERON Incorporated			1,989,000.00		注①	
Nok Nok Labs, Inc				-9,622,832.56	注①、注⑤	退出
PerceptIn			219,004.48		注①	

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
Evolution Dynamics			531,778.82		注①	
江苏中科惠软信息技术有限公司		13,282,306.80			注①	
重庆极创君源股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）		364,235.20			注①	
郑州远度科技有限公司				-6,296,100.00	注①、注⑥	处置
宸鲁科技（上海）有限公司		843,350.00			注①	
深圳市妙笔天成科技有限公司			5,000,000.00		注①	
山东极视角科技股份有限公司					注①	
アイラ株式会社			701,595.91		注①	
辅易航智能科技（苏州）有限公司		8,561,076.24			注①	
合 计	1,991,742.52	485,913,920.16	8,441,379.21	45,955,631.94		

注①：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因是属于非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

注②：2025 年 7 月 10 日公司收到深圳安创科技股权投资合伙企业（有限合伙）分红人民币 739,020.00 元。

注③：2025 年 9 月 29 日公司收到重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）分红人民币 1,252,722.52 元，项目退出分配款人民币 45,061,923.32 元。

注④：2025 年 2 月 12 日收到处置 Black Sesame International Holding Limited 港币 34,684,312.14 元。

注⑤：2025 年 6 月因退出 Nok Nok Labs, Inc 终止确认。

注⑥：2025 年 7 月 24 日处置郑州远度科技有限公司收到人民币 3,303,900.00 元。

13、 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	57,894,175.49
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	57,894,175.49
二、累计折旧和累计摊销	
1、年初余额	16,152,903.51
2、本年增加金额	1,481,882.46
3、本年减少金额	
4、年末余额	17,634,785.97
三、减值准备	
1、年初余额	
2、本年增加金额	
3、本年减少金额	
4、年末余额	
四、账面价值	
1、年末账面价值	40,259,389.52
2、年初账面价值	41,741,271.98

14、 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	831,373,780.61	725,439,516.02
固定资产清理		36,109.00
合计	831,373,780.61	725,475,625.02

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	土地所有权	通用设备	办公家具	运输设备	专用设备	合计
一、账面原值							
1、年初余额	679,499,107.51		222,607,190.41	29,436,538.54	7,441,751.63	101,620,571.73	1,040,605,159.82
2、本年增加金额	6,575,064.73	47,594,814.82	37,763,232.25	1,119,534.11	3,812,062.59	77,536,629.12	174,401,337.62
(1) 购置		47,594,814.82	35,227,693.51	894,631.69	3,499,110.48	35,054,257.47	122,270,507.97
(2) 合并增加			734,944.83	94,678.27	311,168.73		1,140,791.83
(3) 汇率变动	-30,099.08		1,800,593.91	130,224.15	1,783.38	1,657.89	1,904,160.25
(4) 在建工程转入	6,605,163.81					42,480,713.76	49,085,877.57
3、本年减少金额			7,473,498.14	1,071,779.97		1,034,038.58	9,579,316.69
(1) 处置或报废			7,473,498.14	1,071,779.97		1,034,038.58	9,579,316.69
(2) 合并减少							
4、年末余额	686,074,172.24	47,594,814.82	252,896,924.52	29,484,292.68	11,253,814.22	178,123,162.27	1,205,427,180.75
二、累计折旧							
1、年初余额	37,856,392.33		174,792,072.42	20,340,955.00	4,504,184.16	77,672,039.89	315,165,643.80
2、本年增加金额	18,060,446.20		28,204,158.55	4,008,571.90	2,092,958.12	14,643,771.48	67,009,906.25
(1) 计提	18,085,797.78		26,656,481.28	3,899,088.65	2,090,740.71	14,640,996.65	65,373,105.07
(2) 合并增加							
(3) 汇率变动	-25,351.58		1,547,677.27	109,483.25	2,217.41	2,774.83	1,636,801.18
3、本年减少金额			6,770,732.16	810,232.23		541,185.52	8,122,149.91

项目	房屋及建筑物	土地所有权	通用设备	办公家具	运输设备	专用设备	合计
(1) 处置或报废			6,770,732.16	810,232.23		541,185.52	8,122,149.91
(2) 合并减少							
4、年末余额	55,916,838.53		196,225,498.81	23,539,294.67	6,597,142.28	91,774,625.85	374,053,400.14
三、减值准备							
1、年初余额							
2、本年增加金额							
3、本年减少金额							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	630,157,333.71	47,594,814.82	56,671,425.71	5,944,998.01	4,656,671.94	86,348,536.42	831,373,780.61
2、年初账面价值	641,642,715.18		47,815,117.99	9,095,583.54	2,937,567.47	23,948,531.84	725,439,516.02

(2) 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
通用设备		18,773.58
办公家具		8,027.92
运输设备		9,307.50
合计		36,109.00

15、 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	337,349,956.84	171,573,887.06
工程物资	107,571,662.56	48,437,065.07
合计	444,921,619.40	220,010,952.13

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京雨花人工智能产业园						
智能绿色能源项目	333,331,526.84		333,331,526.84	169,051,927.44		169,051,927.44
HLL 台架	4,018,430.00		4,018,430.00	2,521,959.62		2,521,959.62
合计	337,349,956.84		337,349,956.84	171,573,887.06		171,573,887.06

② 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
南京雨花人工智能产业园	378,396,500.00		6,605,163.81	6,605,163.81		
智能绿色能源项目	562,437,407.20	169,051,927.44	205,589,383.87	41,288,419.42	21,365.05	333,331,526.84
合计	940,833,907.20	169,051,927.44	212,194,547.68	47,893,583.23	21,365.05	333,331,526.84

(续)

项目名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本年利息资 本化金额	本年利息资本 化率 (%)	资金来源
南京雨花人工智能产业园	101.33	100.00				自有资金
智能绿色能源项目	66.61	66.61				自有资金
合计	—	—	—	—	—	—

注：本年在建工程其他减少为汇率变动的影响。

(2) 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智能绿色能源项目	107,571,662.56		107,571,662.56	48,437,065.07		48,437,065.07
合计	107,571,662.56		107,571,662.56	48,437,065.07		48,437,065.07

16、 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	186,553,046.52	114,095.52	186,667,142.04
2、本年增加金额	60,489,901.51		60,489,901.51
(1) 租赁	55,928,261.79		55,928,261.79
(2) 汇率变动	4,561,639.72		4,561,639.72
(3) 合并增加			
3、本年减少金额	26,696,573.90		26,696,573.90
(1) 到期及处置	26,696,573.90		26,696,573.90
(2) 其他减少			
4、年末余额	220,346,374.13	114,095.52	220,460,469.65
二、累计折旧			
1、年初余额	97,589,064.31	60,392.64	97,649,456.95
2、本年增加金额	56,382,231.90	16,341.95	56,398,573.85
(1) 计提	54,802,319.42	16,341.95	54,818,661.37
(2) 汇率变动	1,579,912.48		1,579,912.48
(3) 合并增加			
3、本年减少金额	17,943,845.85		17,943,845.85
(1) 到期及处置	17,943,845.85		17,943,845.85
(2) 其他减少			
4、年末余额	136,027,450.36	76,734.59	136,104,184.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	84,318,923.77	37,360.93	84,356,284.70
2、年初账面价值	88,963,982.21	53,702.88	89,017,685.09

17、 无形资产

项目	土地使用权	外购软件	自有软件	合同权益及客户关系	专利技术及软件产品	合计
一、账面原值						
1、年初余额	89,744,692.70	88,706,226.80	1,786,137,195.26	172,112,966.14	273,282,953.56	2,409,984,034.46
2、本年增加金额	-8,101.09	44,037,174.75	651,841,036.62	66,863,134.18	13,665,270.24	776,398,514.70
(1) 购置		42,698,355.57			769,117.55	43,467,473.12
(2) 合并增加		1,260,364.79		50,755,354.55	1,260,364.79	53,276,084.13
(3) 内部研发			642,955,505.42			642,955,505.42
(4) 汇率变动	-8,101.09	78,454.39	8,885,531.20	16,107,779.63	11,635,787.90	36,699,452.03
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并减少						
4、年末余额	89,736,591.61	132,743,401.55	2,437,978,231.88	238,976,100.32	286,948,223.80	3,186,382,549.16
二、累计摊销						
1、年初余额	4,029,920.47	50,308,223.58	561,630,359.83	172,112,966.14	112,955,295.93	901,036,765.95
2、本年增加金额	792,771.24	16,151,641.54	362,583,333.80	18,913,517.47	35,713,118.31	434,154,382.36
(1) 计提	792,771.24	15,820,363.08	358,882,529.28	2,805,737.84	26,881,967.86	405,183,369.30
(2) 合并增加						
(3) 汇率变动		331,278.46	3,700,804.52	16,107,779.63	8,831,150.45	28,971,013.06

项目	土地使用权	外购软件	自有软件	合同权益及客户关系	专利技术及软件产品	合计
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 合并减少						
4、年末余额	4,822,691.71	66,459,865.12	924,213,693.63	191,026,483.61	148,668,414.24	1,335,191,148.31
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	84,913,899.90	66,283,536.43	1,513,764,538.25	47,949,616.71	138,279,809.56	1,851,191,400.85
2、年初账面价值	85,714,772.23	38,398,003.22	1,224,506,835.43		160,327,657.63	1,508,947,268.51

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
		企业合并形成的	处置		
北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	29,784,127.69				29,784,127.69
RightwareOy	202,206,315.41			18,834,671.03	221,040,986.44

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	汇率变动	年末余额
		企业合并形成的	处置		
MMSolutionsEAD	172,016,299.54			16,224,032.68	188,240,332.22
T2MOBILELIMITED	126,382,500.61				126,382,500.61
Solaro sales GmbH		36,250,464.82			36,250,464.82
WISEGLOW INNOVA S.R.L.		2,729,818.71			2,729,818.71
合计	530,389,243.25	38,980,283.53		35,058,703.71	604,428,230.49

(2) 商誉减值准备

无

(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
北京爱普新思信息技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、商誉	不适用	是
RightwareOy	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、开发支出、商誉	不适用	是
MMSolutionsEAD	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、使用权资产、商誉	不适用	是
T2MOBILELIMITED	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、使用权资产、商誉	不适用	是
Solaro sales GmbH	对应商誉所在资产组，包括固定资产、商誉	不适用	不适用
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	对应商誉所在资产组，包括固定资产、无形资产、商誉	不适用	不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

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	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京爱普新思电子技术有限公司及北京慧驰科技有限公司	33,103,026.70	69,374,387.39		2026 年 - 2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 2.72%-4.69%，利润率为 32.48%-32.78%，折现率 15.69%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计	收入增长率为 0%，利润率为 32.48%，折现率为 15.69%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
RightwareOy	366,660,183.87	403,654,412.11		2026 年 - 2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 2%-7%，利润率为 14.19%-17.54%，折现率 14.71%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计	收入增长率为 0%，利润率为 17.20%，折现率为 14.71%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
MMSolutionsEAD	209,752,177.16	407,130,165.05		2026 年 - 2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 0%-4.57%，利润率为 25.25%-35.01%，折现率 14.69%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计	收入增长率为 0%，利润率为 25.25%，折现率为 14.69%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
T2MOBILELIMITED	322,166,969.86	340,058,342.11		2026 年 - 2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 2.85%-8.07%，利润率为 3.65%-3.85%，折现率 13.84%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计	收入增长率为 0%，利润率为 3.65%，折现率为 13.84%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
Solaro sales GmbH	36,787,421.72	40,195,800.00		2026 年 - 2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 5%-150.00%，利润率为 -36.21%-8.28%，折现率 10.97%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计	收入增长率为 0%，利润率为 7.55%，折现率为 10.97%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计

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	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	49,722,148.44	50,302,855.99		2026 年 - 2030 年、2031 年至稳定期	收入增长率 15%-20%，利润率 16.67%，折现率 10.53%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计	收入增长率为 0%，利润率为 16.67%，折现率为 10.53%	基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计
合计	1,018,191,927.75	1,310,715,962.65						

19、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
房屋装修	51,060,375.21	15,005,102.60	18,760,811.30	196,942.19	47,107,724.32
合计	51,060,375.21	15,005,102.60	18,760,811.30	196,942.19	47,107,724.32

注：其他减少为本期处置子公司西安龙行智巡科技有限公司投资后丧失控制权，合并范围减少产生。

20、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	214,882,598.48	29,348,399.10	201,967,932.99	23,848,829.07
无形资产	64,249,330.60	6,424,933.06	55,116,969.70	5,511,696.97
递延收益	4,363,128.50	436,312.85	10,477,908.90	1,047,790.89
股权激励费用	139,233,433.73	18,428,143.82	48,186,281.97	6,463,126.98
租赁负债及其他	208,827,688.65	26,502,992.66	82,537,088.40	12,996,887.60
合计	631,556,179.96	81,140,781.49	398,286,181.96	49,868,331.51

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
评估增值	185,483,060.36	34,465,061.60	175,750,787.16	26,398,202.56
其他权益工具公允价值变动	452,983,966.27	47,149,934.24	429,668,484.31	43,143,978.44
未实现内部交易	558,733.90	55,873.39	35,020,242.60	3,502,024.26
使用权资产及其他	58,004,151.42	10,635,809.58	70,201,906.95	10,142,988.27
合计	697,029,911.95	92,306,678.81	710,641,421.02	83,187,193.53

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	34,589,566.58	46,551,214.91	28,522,162.80	21,346,168.71
递延所得税负债	34,589,566.58	57,717,112.23	28,522,162.80	54,665,030.73

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	9,596,647.40	7,927,125.56
股权激励费用	1,262,238.38	363,782.17
存货跌价准备	9,862.92	12,089.77
递延收益	28,872,771.40	36,641,471.96
可抵扣亏损	941,258,245.80	1,258,219,105.35

项目	年末余额	年初余额
租赁负债	342,308.30	
合计	981,342,074.20	1,303,163,574.81

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2025 年		8,090,745.60	
2026 年	25,992,939.91	26,955,091.84	
2027 年	62,892,746.55	135,481,586.81	
2028 年	75,081,463.05	251,964,799.41	
2029 年	129,779,584.86	418,990,121.55	
2030 年及以后年度	647,511,511.43	416,736,760.14	
合计	941,258,245.80	1,258,219,105.35	

注：最后一年的数据只列示了可确定的可抵扣亏损金额。

21、 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	1,424,978,956.75		1,424,978,956.75	1,372,391,006.20		1,372,391,006.20
预付设备工程款	49,228,820.87		49,228,820.87	65,997,399.87		65,997,399.87
预付投资款	231,384,148.54		231,384,148.54			
小计	1,705,591,926.16		1,705,591,926.16	1,438,388,406.07		1,438,388,406.07
减：一年内到期的大额存单（六、8）	542,217,063.79		542,217,063.79	156,520,138.89		156,520,138.89
合计	1,163,374,862.37		1,163,374,862.37	1,281,868,267.18		1,281,868,267.18

22、 所有权或使用权受限资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,422,407.23	7,422,407.23	保证金及其他	资金受限
合计	7,422,407.23	7,422,407.23		

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,911,946.37	7,911,946.37	保证金、专用资金及其他	资金受限
合计	7,911,946.37	7,911,946.37		

23、 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	14,513,184.73	26,890,919.52
保证借款	10,009,472.22	
合计	24,522,656.95	26,890,919.52

24、 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	234,033,550.56	2,142,513.44
合计	234,033,550.56	2,142,513.44

25、 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付服务费及货款	902,878,900.32	885,590,323.72
工程款	42,273,042.08	88,804,583.09
其他	27,000.00	56,394.59
合计	945,178,942.40	974,451,301.40

26、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收服务费及货款	661,828,813.88	581,978,830.91
其他		41,991.13
合计	661,828,813.88	582,020,822.04

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

(3) 本年账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

27、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	336,455,823.14	4,079,834,758.05	3,974,317,297.78	441,973,283.41
二、离职后福利-设定提存计划	11,176,295.28	237,452,213.60	232,966,078.32	15,662,430.56
三、辞退福利	2,129,422.65	37,746,426.07	28,446,416.54	11,429,432.18
四、一年内到期的其他福利				
合计	349,761,541.07	4,355,033,397.72	4,235,729,792.64	469,065,146.15

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	319,236,439.43	3,780,492,147.24	3,674,889,016.97	424,839,569.70
2、职工福利费	7,556,852.89	55,995,315.86	56,096,036.33	7,456,132.42
3、社会保险费	5,479,257.52	127,816,366.31	126,302,493.47	6,993,130.36
其中：医疗保险费	5,306,094.54	122,755,533.94	121,301,479.17	6,760,149.31
工伤保险费	166,333.87	4,573,491.12	4,529,296.50	210,528.49
地方性保险费	6,829.11	487,341.25	471,717.80	22,452.56
4、住房公积金	3,138,475.76	114,601,729.80	115,094,643.19	2,645,562.37
5、工会经费和职工教育经费	1,044,797.54	929,198.84	1,935,107.82	38,888.56
合计	336,455,823.14	4,079,834,758.05	3,974,317,297.78	441,973,283.41

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	9,074,060.13	227,274,205.55	223,280,303.68	13,067,962.00
2、失业保险费	1,005,291.75	10,074,547.85	9,685,774.64	1,394,064.96
3、企业年金缴费	1,096,943.40	103,460.20		1,200,403.60
合计	11,176,295.28	237,452,213.60	232,966,078.32	15,662,430.56

(4) 辞退福利

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一年内支付的辞退福利	2,129,422.65	37,746,426.07	28,446,416.54	11,429,432.18
合计	2,129,422.65	37,746,426.07	28,446,416.54	11,429,432.18

28、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	39,053,577.26	39,097,586.66

项目	年末余额	年初余额
城市维护建设税	1,097,239.90	552,190.35
企业所得税	26,587,109.14	8,268,114.21
个人所得税	31,974,425.46	25,528,481.66
教育费附加	852,966.41	320,413.39
代扣代缴税金	250,782.66	1,736,063.31
其他	5,516,300.58	1,208,089.53
合计	105,332,401.41	76,710,939.11

29、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,434,683.56	960,783.56
应付股利		
其他应付款	101,941,329.16	116,367,780.17
合计	103,376,012.72	117,328,563.73

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,434,683.56	960,783.56
合计	1,434,683.56	960,783.56

(2) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
职工款项	21,347,002.10	21,655,210.96
其他待付款项	77,135,403.80	59,531,698.37
应付股权转让款	3,458,923.26	35,180,870.84
合计	101,941,329.16	116,367,780.17

30、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	56,436.56	
1 年内到期的租赁负债	38,953,379.84	44,347,651.59
合计	39,009,816.40	44,347,651.59

31、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	77,771,336.22	51,710,711.33

项目	年末余额	年初余额
年末未终止确认的应收票据	1,818,420.00	9,047,073.00
合计	79,589,756.22	60,757,784.33

32、 长期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	392,432.85	
减：一年内到期的长期借款（附注六、30）	56,436.56	
合计	335,996.29	

33、 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	91,495,724.98	95,783,062.34
减：未确认融资费用	3,747,096.84	2,591,655.97
减：一年内到期的租赁负债	38,953,379.84	44,347,651.59
合计	48,795,248.30	48,843,754.78

34、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	13,540,000.00	13,540,000.00
专项应付款		
合计	13,540,000.00	13,540,000.00

按款项性质列示长期应付款

项目	年末余额	年初余额
可转换公司贷款	13,540,000.00	13,540,000.00
减：一年内到期的长期应付款		
合计	13,540,000.00	13,540,000.00

35、 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	11,051,773.72	10,963,959.67	
合计	11,051,773.72	10,963,959.67	—

注：产品质量保证金为向客户销售商品提供售后维修服务计提的保修费。

36、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	47,119,380.84	16,460,613.83	30,344,094.77	33,235,899.90	与资产/收益相关
合计	47,119,380.84	16,460,613.83	30,344,094.77	33,235,899.90	—

注：计入递延收益的政府补助详见附注十、1。

37、股本（单位：股）

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	460,012,019.00				382,975.00	382,975.00	460,394,994.00

注：2021 年股票期权激励计划第三个行权期行权增加 382,975 股。

38、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,942,020,065.48	51,001,815.95		5,993,021,881.43
其他资本公积	45,881,532.14	60,371,264.66	29,139,305.10	77,113,491.70
合计	5,987,901,597.62	111,373,080.61	29,139,305.10	6,070,135,373.13

注 1：股本溢价增减变动：

① 《2021 年限制性股票激励计划》（第三次限制性股权激励）限制性股票行权，增加资本公积-股本溢价 21,862,510.85 元；

② 本年限制性股票达到解锁条件，由其他资本公积转入股本溢价-股本溢价 29,139,305.10 元。

注 2：其他资本公积增减变动：

① 本年股权激励计划确认股权激励费用及相应递延所得税资产增加其他资本公积 60,371,264.62 元。

② 本年限制性股票达到解锁条件，由其他资本公积转入股本溢价-股本溢价，减少其他资本公积 29,139,305.10 元。

39、库存股

项目	年初余额	增加	减少	年末余额
用于股权激励并相应减少注册资本而收购的本公司股份		36,309,336.00		36,309,336.00
合计		36,309,336.00		36,309,336.00

注：2025 年 4 月 7 日，召开的第五届董事会第七次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，回购的股份将用于员工持股计划或股权激励；截至 2025 年 12 月 31 日，累计回购公司股份数量为 687,600.00 股，使用资金总额为 36,309,336.00 元，本年增加库存股 36,309,336.00 元。

40、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	440,763,088.46	40,792,017.38		45,955,631.94	4,215,943.70	-9,029,227.33	-350,330.93	431,733,861.13
其中：其他权益工具投资公允价值变动	440,763,088.46	40,792,017.38		45,955,631.94	4,215,943.70	-9,029,227.33	-350,330.93	431,733,861.13
二、将重分类进损益的其他综合收益	-75,162,010.51	58,821,941.81				58,806,622.98	15,318.83	-16,355,387.53
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		-158,229.88				-158,229.88		-158,229.88
报表折算差额	-75,162,010.51	58,980,171.69				58,964,852.86	15,318.83	-16,197,157.65
其他综合收益合计	365,601,077.95	99,613,959.19		45,955,631.94	4,215,943.70	49,777,395.65	-335,012.10	415,378,473.60

41、 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	143,993,189.99	22,264,794.16		166,257,984.15
合计	143,993,189.99	22,264,794.16		166,257,984.15

注 1：本年提取法定盈余公积 19,010,918.68 元。

注 2：2025 年 8 月 31 日本公司收到重庆极创渝源股权投资基金合伙企业（有限合伙）项目退出分配款人民币 45,061,923.32 元，投资成本 13,775,891.03 元，对应退出收益 32,538,754.81 元从其他综合收益转入留存收益，相应按 10%计提盈余公积 3,253,875.48 元。

42、 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年年末未分配利润	2,815,824,478.27	2,585,444,483.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	2,815,824,478.27	2,585,444,483.07
加：本年归属于母公司股东的净利润	450,138,377.52	407,457,244.79
处置其他权益工具投资	42,701,756.46	10,441,055.58
减：提取法定盈余公积	19,010,918.68	15,777,544.81
应付普通股股利	26,647,324.78	171,740,760.36
年末未分配利润	3,263,006,368.79	2,815,824,478.27

43、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,764,523,833.05	5,306,813,601.16	5,378,439,159.33	3,535,990,872.86
其他业务	13,520,087.27	7,888,114.41	6,197,332.82	2,493,225.62
合计	7,778,043,920.32	5,314,701,715.57	5,384,636,492.15	3,538,484,098.48

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类：	7,778,043,920.32	5,314,701,715.57	5,384,636,492.15	3,538,484,098.48
其中：				
中国	4,222,534,369.91	2,826,469,780.34	3,426,460,032.43	2,361,455,966.40
欧美	2,456,488,932.91	1,785,513,101.10	1,033,020,953.84	549,151,504.71

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
日本	654,280,099.91	400,726,013.96	553,065,775.78	361,525,993.19
其他国家	444,740,517.59	301,992,820.17	372,089,730.10	266,350,634.18
按产品类型：	7,778,043,920.32	5,314,701,715.57	5,384,636,492.15	3,538,484,098.48
其中：				
软件开发	2,460,289,461.81	1,494,329,435.51	1,949,059,551.45	1,206,717,676.27
技术服务	2,536,458,130.63	1,588,581,714.77	2,241,897,871.32	1,430,215,450.46
商品销售及其他	2,590,438,817.21	2,197,285,826.75	1,075,484,474.35	878,439,501.98
软件许可	190,857,510.67	34,504,738.54	118,194,595.03	23,111,469.77
按商品转让的时间分类：	7,778,043,920.32	5,314,701,715.57	5,384,636,492.15	3,538,484,098.48
其中：				
在某一时点转让	5,241,585,789.69	3,726,120,000.80	3,136,541,288.01	2,105,775,422.40
在某一时段内转让	2,536,458,130.63	1,588,581,714.77	2,248,095,204.14	1,432,708,676.08
合计	7,778,043,920.32	5,314,701,715.57	5,384,636,492.15	3,538,484,098.48

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	本集团承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	本集团承担的预期将退还给客户的款项	本集团提供的质量保证类型及相关义务
软件开发	在某一时点履行	合同价款分期支付	软件开发成果	是	否	在规定时段内提供维护服务
技术服务	在某一时段履行	按合同约定的固定期限结算并支付	技术服务	是	否	无
商品销售及其他	在某一时点履行、在某一时段履行	按合同约定支付合同价款	货物、服务	是	否	无
软件许可	在某一时点履行	按合同约定的固定期限结算并支付	软件使用权	是	否	无

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,274,699,507.02 元，其中，1,185,701,676.46 元预计将于 2026 年度确认收入，86,740,767.89 元预计将于 2027 年度确认收入，2,257,062.67 元预计将于 2028 年确认收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

44、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	11,053,314.83	9,953,026.80
教育费附加	8,976,721.96	7,086,733.05
房产税	5,005,297.56	2,745,571.38
印花税	5,161,673.99	3,519,743.30
其他	912,152.46	771,148.46
合计	31,109,160.80	24,076,222.99

45、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	159,659,054.00	137,136,901.38
交通差旅费	26,525,269.36	21,823,927.81
咨询及服务费	4,781,798.44	3,971,636.69
市场推广费	15,474,142.49	7,082,147.32
折旧及日常办公费用	34,343,206.24	24,305,352.02
股权激励费用	12,302,111.57	5,387,524.45
合计	253,085,582.10	199,707,489.67

46、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	366,327,281.42	282,527,808.07
折旧及摊销	48,963,892.19	39,502,243.42
交通差旅费	20,733,893.80	11,583,066.54
咨询及服务费	61,826,552.98	52,938,267.94
房租及物业维护费	18,817,523.28	17,893,640.03
日常办公费用	37,984,195.20	35,170,503.49
股权激励费用	37,594,629.68	38,359,598.21
合计	592,247,968.55	477,975,127.70

47、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用	1,109,356,805.30	838,629,781.56
折旧及摊销	27,117,970.36	30,450,697.57

项目	本年发生额	上年发生额
交通差旅费	4,870,257.21	3,789,915.73
咨询及服务费	16,389,130.43	87,514,862.36
房租及物业维护费	21,097,088.11	20,071,724.96
日常办公费用	9,468,310.04	17,167,485.12
股权激励费用	5,767,306.26	19,114,159.96
研发物料	13,997,340.33	7,969,066.60
专利版权费	2,486,870.31	3,455,313.35
合计	1,210,551,078.35	1,028,163,007.21

48、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	7,584,017.67	8,272,179.50
其中：租赁负债利息支出	5,967,056.18	7,324,559.94
利息收入	49,154,734.42	62,850,662.40
汇兑损益	509,558.80	6,707,501.49
手续费及其他	3,847,902.34	1,672,379.76
合计	-37,213,255.61	-46,198,601.65

49、 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	3,495,278.08	5,930,010.00	3,495,278.08
与收益相关的政府补助	120,750,022.62	97,552,089.36	117,600,730.82
个税手续费返还	2,927,439.87	2,992,535.02	
进项税加计扣除	16,435.55	-777,905.16	
合计	127,189,176.12	105,696,729.22	121,096,008.90

50、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,175,192.36	9,478,765.81
处置长期股权投资产生的投资收益	2,633,342.92	-1,431,229.04
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		150,054,564.91
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-1,217,631.00	
权益法核算转成本法核算时，原计入资本公积及其他综合收益的金额转入当期损益		-1,540,888.41

项目	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	23,569,615.07	33,041,381.43
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,991,742.52	3,583,309.02
合计	18,801,877.15	193,185,903.72

51、 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-11,371,399.28	-13,144,498.77
其他应收款坏账损失	-2,125,600.71	185,054.05
应收票据坏账损失	-28,971.99	56,015.48
长期应收款坏账损失	-1,052,847.79	-580,670.61
合计	-14,578,819.77	-13,484,099.85

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

52、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价准备	-8,399,646.47	-3,138,967.43
合同资产减值损失	-12,910.16	-4,980.08
合计	-8,412,556.63	-3,143,947.51

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

53、 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	218,967.08	799,467.00	218,967.08
其中：固定资产处置	73,850.74	477,656.85	73,850.74
使用权资产处置	145,116.34	321,810.15	145,116.34
合计	218,967.08	799,467.00	218,967.08

54、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废收益	10,818.89	5,330.02	10,818.89
离职违约金收入	25,000.00	205,073.23	25,000.00
政府补助	150,000.00		150,000.00
罚款	76,166.93	119,503.73	76,166.93
赔偿款收入	77,562.98		77,562.98

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	1,999,931.58	338,481.62	1,999,931.58
合计	2,339,480.38	668,388.60	2,339,480.38

55、 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	234,056.09	101,302.00	234,056.09
捐赠支出	660,000.00	1,100,000.00	660,000.00
违约金	348,111.58	2,200,830.56	348,111.58
罚款及滞纳金	5,468,899.06	1,033,568.71	5,468,899.06
其他	1,842,189.65	1,061,567.21	1,842,189.65
合计	8,553,256.38	5,497,268.48	8,553,256.38

56、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	73,465,505.86	44,524,496.75
递延所得税费用	-35,753,376.83	-6,434,844.20
合计	37,712,129.03	38,089,652.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	530,566,538.51
按适用（本年10%）税率计算的所得税费用	53,056,653.85
某些子公司适用不同税率的影响	5,764,361.95
对以前期间当期所得税的调整	10,882,142.81
权益法核算的合营企业和联营企业损益	858,059.97
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	17,881,359.23
税率变动对期初递延所得税余额的影响	6,065.71
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-21,361,510.49
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	83,347,997.77
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-116,595,126.90
国外税法和国内税法不同导致的纳税影响	3,872,125.13

项目	本年发生额
其他	
所得税费用	37,712,129.03

57、其他综合收益

详见附注六、40。

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	105,559,997.26	90,496,019.51
个税手续费返还	2,927,439.87	2,861,359.95
保证金及其他往来	58,740,006.36	30,548,700.63
备用金及员工款项	7,700,677.65	6,339,436.99
利息及汇兑收益	20,088,937.65	62,883,239.86
营业外收入	1,720,649.89	269,375.74
受到限制的存款	8,054,410.16	3,643,178.67
合计	204,792,118.84	197,041,311.35

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
受到限制的存款	7,515,497.88	7,911,946.37
付现费用	286,602,533.29	244,813,259.60
保证金及其他往来	201,686,895.99	213,294,773.50
备用金及员工款项	8,192,336.29	10,213,191.64
营业外支出	3,581,920.68	914,806.39
合计	507,579,184.13	477,147,977.50

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行结构性存款	14,568,000,002.00	12,249,000,000.00
大额存单	381,640,772.28	20,000,000.00
合计	14,949,640,774.28	12,269,000,000.00

②支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行结构性存款	14,568,000,002.00	12,249,000,000.00
银行大额存单和定期存款	434,100,292.28	1,000,000,000.00
合计	15,002,100,294.28	13,249,000,000.00

③收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数		8,711,250.98
合计		8,711,250.98

(3) 与筹资活动有关的现金

①收到其他与筹资活动有关的现金

无。

②支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	50,086,871.53	63,806,628.88
回购本公司股份形成库存股	36,309,336.00	33,470,263.70
其他		19,314,866.15
合计	86,396,207.53	116,591,758.73

③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	26,890,919.52	35,000,000.00	22,656.95	37,390,919.52		24,522,656.95
应付股利			26,647,324.78	26,647,324.78		
租赁负债	48,843,754.78		53,891,537.44		53,940,043.92	48,795,248.30
一年内到期的非流动负债	44,347,651.59		44,749,036.34	50,086,871.53		39,009,816.40
长期借款			335,996.29			335,996.29
应付利息	960,783.56		2,794,499.43	2,320,599.43		1,434,683.56
合计	121,043,109.45	35,000,000.00	128,441,051.23	116,445,715.26	53,940,043.92	114,098,401.50

59、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	492,854,409.48	402,564,667.90

补充资料	本年金额	上年金额
加：信用减值准备	14,578,819.77	13,484,099.85
资产减值损失	8,412,556.63	3,143,947.51
固定资产折旧、投资性房地产折旧	66,854,987.53	61,364,164.48
使用权资产折旧	54,818,661.37	66,776,727.54
无形资产摊销	405,183,369.30	273,600,896.08
长期待摊费用摊销	18,957,753.49	25,227,836.47
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)	-218,967.08	-799,467.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	223,237.20	95,971.98
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,615,021.53	8,272,179.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-18,801,877.15	-193,185,903.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,205,046.20	-2,914,256.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,052,081.50	10,389,635.81
存货的减少(增加以“-”号填列)	-414,412,633.87	3,321,538.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-370,460,604.52	145,525,361.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	448,474,123.09	-63,796,067.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	679,695,849.01	753,071,332.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,498,552,937.78	3,176,965,591.73
减：现金的年初余额	3,176,965,591.73	4,623,328,354.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-678,412,653.95	-1,446,362,762.98
(2) 本年支付的取得子公司的现金净额		
项目	金额	
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	64,187,213.80	
其中：Solaro sales GmbH	31,203,779.15	

项目	金额
Solaro Energy GmbH	74,615.65
Leeding S.R.L.	4,190,619.00
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	28,718,200.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,597,351.07
其中：Solaro sales GmbH	858,064.35
Solaro Energy GmbH	75,054.19
Leeding S.R.L.	54,477.97
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	609,754.56
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	34,676,500.33
其中：T2Mobile Limited	34,676,500.33
取得子公司支付的现金净额	97,266,363.06

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额	上年金额
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	2,052,369.00	749,472.97
其中：QuantumXCo.,Ltd.		749,472.97
中慧智安汽车科技（上海）有限公司	1,800,000.00	
西安龙行智巡科技有限公司	252,369.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	1,605,958.51	1,036,333.65
其中：QuantumXCo.,Ltd.		1,036,333.65
中慧智安汽车科技（上海）有限公司	191,930.64	
西安龙行智巡科技有限公司	1,414,027.87	
加：前期处置子公司于本年收到的现金及现金等价物	20,280,000.00	5,000,000.00
其中：辅易航智能科技（苏州）有限公司	20,280,000.00	5,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	20,726,410.49	4,713,139.32

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,498,552,937.78	3,176,965,591.73
其中：库存现金	100,322.30	129,577.59
可随时用于支付的银行存款	2,138,188,025.55	3,172,691,902.13
可随时用于支付的其他货币资金	360,264,589.93	4,144,112.01
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	年末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	2,498,552,937.78	3,176,965,591.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	年末余额	年初余额	理由
受限资金	7,422,407.23	7,911,946.37	保证金、专项资金及其他
合计	7,422,407.23	7,911,946.37	

(7) 其他重大活动说明

无。

60、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
库存现金：			
其中：美元	1,552.00	7.028800	10,908.70
日元	1,446,973.00	0.044797	64,820.05
韩元	4,300.00	0.004860	20.90
欧元	603.69	8.235500	4,971.69
银行存款：			
其中：美元	18,227,424.04	7.028800	128,116,918.09
日元	578,731,108.00	0.044797	25,925,417.45
韩元	2,511,603,099.98	0.004860	12,206,391.07
加元	680,057.90	5.114200	3,477,952.11
港币	2,073,901.46	0.903220	1,873,189.28
欧元	4,398,384.30	8.235500	36,222,893.90
新台币	44,310,152.58	0.223100	9,885,595.04
卢比	85,744,732.54	0.077959	6,684,573.60
林吉特	4,619,212.21	1.731900	8,000,013.63
新加坡币	2,400,433.07	5.458600	13,103,003.96
格里夫那	784,607.21	0.166024	130,263.63
英镑	29,975.00	9.434600	282,802.14

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
越南盾	5,354,220,632.00	0.000268	1,434,931.13
兹罗提	160,673.80	1.949736	313,271.49
列伊	56,762.59	1.620566	91,987.52
其他货币资金：			
其中：美元	2,584,773.31	7.028800	18,167,854.64
港元	4,955.27	0.903220	4,475.70
欧元	3,000,000.00	8.235500	24,706,500.00
卢比	533,144.00	0.077959	41,563.37
林吉特	99,969.60	1.731900	173,137.35
应收账款			
其中：美元	54,105,106.83	7.028800	380,293,974.89
日元	1,043,888,468.66	0.044797	46,763,071.73
韩元	6,604,063,118.26	0.004860	32,095,746.75
港币	405,444.01	0.903220	366,205.14
欧元	6,052,117.79	8.235500	49,842,216.06
新台币	15,379,154.12	0.223100	3,431,089.28
卢比	93,416,775.76	0.077959	7,282,678.42
林吉特	7,184,272.13	1.731900	12,442,440.90
新加坡币	350,986.68	5.458600	1,915,895.89
越南盾	7,252,046,400.00	0.000268	1,943,548.44
其他应收款			
其中：美元	1,107,967.91	7.028800	7,787,684.85
日元	144,523.72	0.044797	6,474.23
韩元	1,838,391,569.96	0.004860	8,934,583.03
加元	76,013.73	5.114200	388,749.42
欧元	1,051,954.26	8.235500	8,663,369.31
新台币	3,371,299.98	0.223100	752,137.03
卢比	19,903,801.87	0.077959	1,551,680.49
林吉特	97,748.71	1.731900	169,290.99
新加坡币	10,000.00	5.458600	54,586.00
格里夫那	249,193.19	0.166024	41,372.05
澳元	1,331.00	4.689200	6,241.33
越南盾	695,056,865.67	0.000268	186,275.24

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
兹罗提	160,732.29	1.949736	313,385.53
应付账款			
其中：美元	29,533,725.44	7.028800	207,586,649.37
日元	17,778,268.00	0.044797	796,413.07
韩元	33,000.00	0.004860	160.38
加元	9,891.00	5.114200	50,584.55
港币	204,646.99	0.903220	184,841.25
欧元	971,630.20	8.235500	8,001,860.51
新台币	139,080.14	0.223100	31,028.78
卢比	34,331.20	0.077959	2,676.43
林吉特	51,823.55	1.731900	89,753.21
格里夫那	1,114,052.55	0.166024	184,959.46
澳元	20,460.00	4.689200	95,941.03
瑞士法郎	21,768.20	8.851000	192,670.34
兹罗提	137,738.12	1.949736	268,552.97
其他应付款			
其中：美元	1,348,001.94	7.028800	9,474,836.04
日元	36,376,617.41	0.044797	1,629,563.33
韩元	638,114,845.68	0.004860	3,101,238.15
加元	12,786.47	5.114200	65,392.56
港币	266,956.41	0.903220	241,120.37
欧元	1,277,196.11	8.235500	10,518,348.56
新台币	2,190,506.14	0.223100	488,701.92
卢比	12,165,277.39	0.077959	948,392.86
林吉特	95,528.84	1.731900	165,446.40
新加坡币	129.09	5.458600	704.65
格里夫那	154,520.19	0.166024	25,654.06
英镑	29,975.00	9.434600	282,802.14
越南盾	37,450,783.58	0.000268	10,036.81
兹罗提	635,352.37	1.949736	1,238,769.39
列伊	37,474.92	1.620566	60,730.58
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	194,933.20	7.028800	1,370,146.48

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
日元	24,569,936.00	0.044797	1,100,659.42
韩元	464,041,280.30	0.004860	2,255,240.62
欧元	64,152.90	8.235500	528,331.21
新台币	12,515,938.39	0.223100	2,792,305.85
卢比	18,849,769.04	0.077959	1,469,509.14
林吉特	152,972.01	1.731900	264,932.22

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币及选择依据	记账本位币本年是否发生变化	记账本位币发生变化的原因	记账本位币发生变化的会计处理
中科创达软件日本株式会社	日本	日元，主要经营币种为日元	否	不适用	不适用
中科创达香港有限公司	香港	人民币，主要经营币种为人民币	否	不适用	不适用

61、 租赁

(1) 本集团作为承租人

本年度未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为 0.00 元；与租赁相关的现金流出总额为 58,315,150.96 元。

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

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
租赁收入	7,751,873.39	
合计	7,751,873.39	

② 未来五年未折现租赁收款额

期间	每年未折现租赁收款额	
	年末金额	年初金额
第一年	10,006,358.49	3,882,102.79
第二年	8,291,989.64	4,622,531.93
第三年	4,221,870.68	4,663,217.93
第四年	2,365,455.12	2,815,430.79
第五年	2,191,389.95	
五年后未折现租赁收款额总额	2,709,126.40	
合计	29,786,190.28	15,983,283.44

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出**1、按费用性质列示**

按费用性质列示	本年发生额	上年发生额
人工成本费用	1,639,084,757.21	1,380,785,618.58
折旧及摊销	38,586,209.32	44,831,750.99
房租及物业维护费	29,283,621.25	34,631,022.71
交通差旅费	4,870,408.36	3,907,620.09
咨询及服务费	16,389,167.42	89,448,092.43
办公费用及其他	9,601,172.13	17,905,867.33
股权激励费用	7,137,305.28	20,789,567.73
研发物料	13,997,340.33	7,977,600.66
专利版权费	2,492,007.31	3,455,313.35
汇兑损益	6,495,449.19	-2,067,758.48
合计	1,767,937,437.80	1,601,664,695.39
其中：费用化研发支出	1,210,551,078.35	1,028,163,007.21
资本化研发支出	557,386,359.45	573,501,688.18

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	年初余额	本年增加			本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他增加	汇兑损益	确认为无形资产	转入当期损益	
边缘计算站研发及产业化项目	59,342,826.67	240,655,487.47			249,790,609.35		50,207,704.79
扩展现实（XR）研发及产业化项目	39,660,693.83	51,719,203.99			75,967,747.23		15,412,150.59
整车操作系统研发项目	16,117,957.76	197,543,684.55			187,980,662.50		25,680,979.81
分布式算力网络技术研发项目	6,981,913.57	29,262,482.89			31,926,399.01		4,317,997.45
车载信息系统开发项目	826,260.79	17,505.70			100,417.19		743,349.30
Kanzi2025	67,205,672.60	20,538,513.45		6,338,624.50	94,082,810.55		
CustomerPortal	1,662,743.81			156,824.69	1,819,568.50		
智慧能源操作系统		9,866,741.12					9,866,741.12
Guzzi automotive		685,717.22			685,717.22		
MMS HDR		36,618.41			36,618.41		
MMS TS CMS		564,955.46			564,955.46		
合计	191,798,069.03	550,890,910.26		6,495,449.19	642,955,505.42		106,228,923.06

①重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
边缘计算站研发及产业化项目	开发中	2026 年 9 月 30 日	技术开发服务收入	2022 年 11 月 1 日	项目的财务可行性评估
整车操作系统研发项目	开发中	2026 年 9 月 30 日	技术开发服务收入	2022 年 11 月 1 日	项目的财务可行性评估

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并交易

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润	购买日至年末被购买方的现金流量
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	2025/10/31	28,718,200.00	70%	购买	2025/10/31	取得被购买方控制权		-1,640,635.72	689,927.00
Leeding S.R.L.	2025/9/12	4,285,224.00	100%	购买	2025/9/12	取得被购买方控制权		-1,035,072.70	411,044.21
Solaro sales GmbH	2025/7/1	34,679,398.70	100%	购买	2025/7/1	取得被购买方控制权	4,946,654.51	-3,711,533.27	2,148,905.54
Solaro Energy GmbH	2025/7/1	83,351.00	100%	购买	2025/7/1	取得被购买方控制权		-328,287.36	603,966.33

实现企业合并并且在本年取得控制权的情况

本公司的子公司 Thundersoft Europe GmbH 2025 年 7 月 1 日以现金出资 34,679,398.70 元取得 Solaro sales GmbH 100% 股权，取得成本 34,679,398.70 元；2025 年 7 月 1 日以现金出资 83,351.00 元取得 Solaro Energy GmbH 100% 股权，取得成本 83,351.00 元；本公司的子公司 Thunder Engineering S.R.L. 2025 年 10 月 31 日以现金出资 28,718,200.00 元取得 WISEGLOW INNOVA S.R.L. 70% 股权，取得成本 28,718,200.00 元；2025/9/12 以现金出资 4,285,224.00 元取得 Leeding S.R.L. 100% 股权，取得成本 4,285,224.00 元。

(2) 合并成本及商誉

① WISEGLOW INNOVA S.R.L.

项目	WISEGLOW INNOVA S.R.L.
合并成本	
— 现金	28,718,200.00
合并成本合计	28,718,200.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	25,988,381.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	2,729,818.71

②Leeding S.R.L.

项目	Leeding S.R.L.
合并成本	
—现金	4,285,224.00
合并成本合计	4,285,224.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,285,224.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

③Solaro sales GmbH

项目	Solaro sales GmbH
合并成本	
—现金	34,679,398.70
合并成本合计	34,679,398.70
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,571,066.12
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	36,250,464.82

④Solaro Energy GmbH

项目	Solaro Energy GmbH
合并成本	
—现金	83,351.00
合并成本合计	83,351.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	157,294.77
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-73,943.77

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

① WISEGLOW INNOVA S.R.L.

项目	WISEGLOW INNOVA S.R.L.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	609,754.56	609,754.56
应收款项	4,746,590.75	4,746,590.75
预付款项	5,387.43	5,387.43
其他应收款	54,516.80	54,516.80
其他流动资产	120,060.62	120,060.62
固定资产	93,890.96	93,890.96
无形资产	48,234,440.55	
负债：		
应付款项	4,135,421.19	4,135,421.19
应付职工薪酬	37,532.06	37,532.06
应交税费	952,167.68	952,167.68
其他应付款	36,996.02	36,996.02
递延所得税负债	11,576,265.73	
净资产	37,126,258.99	468,084.17
减：少数股东权益	11,137,877.70	140,425.25
取得的净资产	25,988,381.29	327,658.92

②Leeding S.R.L.

项目	Leeding S.R.L.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	54,477.97	54,477.97
应收款项	708,574.22	708,574.22
预付款项	39,553.21	39,553.21
其他应收款	1,330,270.15	1,330,270.15
其他流动资产		
固定资产	988,991.96	351,771.44
无形资产	5,041,440.00	
负债：		
应付款项	2,882.78	2,882.78
应付职工薪酬	283,643.26	283,643.26
合同负债	98,778.11	98,778.11
应交税费	1,505,734.95	1,505,734.95
其他应付款	180,738.56	180,738.56
递延所得税负债	1,362,878.52	
长期借款	443,427.33	443,427.33
净资产	4,285,224.00	-30,558.00
减：少数股东权益		

项目	Leeding S.R.L.	
	购买日公允价值	购买日账面价值
取得的净资产	4,285,224.00	-30,558.00

③Solaro sales GmbH

项目	Solaro sales GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	858,064.35	858,064.35
预付款项	40,789.20	40,789.20
其他应收款	225,829.12	225,829.12
存货	2,882,671.95	2,882,671.95
固定资产	54,169.77	54,169.77
负债：		
应付款项	575,295.52	575,295.52
合同负债	4,373,540.45	4,373,540.45
应付职工薪酬	33,139.99	33,139.99
应交税费	400,465.02	400,465.02
其他应付款	250,149.53	250,149.53
净资产	-1,571,066.12	-1,571,066.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	-1,571,066.12	-1,571,066.12

④Solaro Energy GmbH

项目	Solaro Energy GmbH	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	75,054.19	75,054.19
应收款项		
预付款项		
其他应收款	61,018.14	61,018.14
其他流动资产	168,048.00	168,048.00
固定资产	4,908.43	4,908.43
无形资产		
负债：		
应付款项	37,809.29	37,809.29
应付职工薪酬	-281.48	-281.48
应交税费	-170,608.80	-170,608.80
其他应付款	284,814.98	284,814.98
递延所得税负债		
净资产	157,294.77	157,294.77
减：少数股东权益		
取得的净资产	157,294.77	157,294.77

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
中慧智安汽车科技（上海）有限公司	3,600,000.00	70%	出售	2025/6/30	实际控制权转移	1,148,058.44	0.00	0.00	0.00	0.00	处置当日交易价格	
西安龙行智巡科技有限公司	252,369.00	21%	出售	2025/10/31	实际控制权转移	1,485,284.48	49%	1,697,787.09	480,156.09	-1,217,631.00	处置当日交易价格	

5、其他原因的合并范围变动

①2025 年度因新设子公司合并范围变动情况如下：

序号	公司名称
1	天津畅达鸿兴能源科技有限公司
2	Solar capital SRL
3	TEKNE SOLAR S.R.L.
4	SCICLI 1 S.R.L.
5	THUNDERSOFT CONSULTING S.R.L.
6	AURAVOLT, S.L.
7	Sunspire Technology Limited
8	苏州畅行智驾贸易有限公司
9	芜湖慧行智能科技有限公司
10	惠州赛珀通讯科技有限公司
11	香港畅行智驾贸易有限公司

②2025 年度因注销子公司合并范围变动情况如下：

序号	公司名称
1	北京雳光智能科技有限公司
2	深圳雳光智能科技有限公司
3	无锡雳光智能科技有限公司

九、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
成都中科创达软件有限公司	成都	成都	销售及开发服务	3000 万元	100.00		设立
畅索软件科技（上海）有限公司	上海	上海	销售及开发服务	1000 万元	100.00		设立
中科创达软件科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	1000 万元	100.00		设立
南京中科创达软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	8000 万元	100.00		设立
南京旭锐软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	8000 万元		100.00	设立
北京信恒创科技发展有限公司	北京	北京	销售及开发服务	13300 万元	52.63	47.37	企业合并
北京润信恒达科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	1000 万元		100.00	设立
南京中创鑫赛软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
南京畅索软件科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
东莞畅索软件科技有限公司	东莞	东莞	销售及开发服务	500 万元		100.00	设立
天津畅索软件科技有限公司	天津	天津	销售及开发服务	1000 万元		100.00	设立
武汉中科创达软件有限公司	武汉	武汉	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
成都智行慧远软件有限公司	成都	成都	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
青岛畅索科技有限公司	青岛	青岛	销售及开发服务	10000 万元		100.00	设立
深圳畅索软件科技有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	500 万元		100.00	设立
深圳市鹏城智科软件技术有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	500 万元		80.00	设立
西安中科创达软件有限公司	西安	西安	销售及开发服务	200 万元	100.00		设立
大连中科创达软件有限公司	大连	大连	销售及开发服务	100 万元	100.00		设立
沈阳中科创达软件有限公司	沈阳	沈阳	销售及开发服务	600 万元	100.00		设立
青柠优视科技（北京）有限公司	北京	北京	销售及开发服务	375 万元	75.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
重庆创通联达智能技术有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	2717.11 万元	62.81		设立
深圳创通联达智能技术有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	200 万元		62.81	设立
北京创通联达智能技术有限公司	北京	北京	销售及开发服务	200 万元		62.81	设立
深圳创通晟达智能科技有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	100 万元		62.81	设立
Thundercomm HongKong Corporation Limited	中国香港	中国香港	销售及开发服务	200 万美元		62.81	设立
Thundercomm IOT Technology HongKong Corporation Limited	中国香港	中国香港	销售及开发服务	10 万美元		62.81	设立
BestMoment Holdings Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	开发服务	689.24万新加坡元		47.11	设立
BestMoment Technology Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	企业管理服务	150 万新加坡元		47.11	设立
Thundercomm America Corporation	美国	美国	销售及开发服务	15 美元		62.81	设立
Thundercomm Japan Co.,Ltd.	日本	日本	销售及开发服务	2000 万日元		62.81	设立
Thundercomm Korea CO.,LTD.	韩国	韩国	销售及开发服务	10530 万韩元		60.92	设立
台湾创通联达智能技术有限公司	台湾	台湾	销售及开发服务	6000 万新台币		62.81	设立
江苏云掣智能科技有限公司	无锡	无锡	销售及开发服务	9478 万元		49.35	设立
北京爱普新思电子技术有限公司	北京	北京	销售及开发服务	100 万元	100.00		企业合并
北京慧驰科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	200 万元	100.00		企业合并
北京创思远达科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	1000 万元	100.00		设立
西安左右智软科技有限公司	西安	西安	销售及开发服务	200 万元		80.00	设立
合肥畅索软件科技有限公司	合肥	合肥	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
惠州市畅索软件科技有限公司	惠州	惠州	销售及开发服务	200 万元		90.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京畅索软件科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	500 万元		100.00	设立
南京慧测检测技术有限公司	南京	南京	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
杭州创达智远软件科技有限公司	杭州	杭州	销售及开发服务	500 万元		100.00	设立
天津畅达智软科技有限公司	天津	天津	销售及开发服务	1000 万元		100.00	设立
天津畅达鸿兴能源科技有限公司	天津	天津	销售及开发服务	1000 万元		100.00	设立
大连创达智锐科技有限公司	大连	大连	销售及开发服务	200 万元		100.00	设立
合肥兴智软件有限公司	合肥	合肥	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
南京慧行汽车科技有限公司	南京	南京	销售及开发服务	3000 万元	100.00		设立
中科创达软件日本株式会社	日本	日本	销售及开发服务	12000 万日元	100.00		设立
中科创达（重庆）汽车科技有限公司	重庆	重庆	移动智能终端解决方案	3500 万元	100.00		设立
广州中科创达软件有限公司	广州	广州	销售及开发服务	6000 万元		100.00	设立
重庆创通联智物联网有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	500 万元	100.00		设立
重庆协同创新智能汽车研究院有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	1000 万元	100.00		设立
北京聚引融合科技有限公司	北京	北京	投资管理	1310 万元	100.00		设立
上海旻道软件科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	200 万元		55.00	设立
华载能源（杭州）有限公司	北京	北京	销售及开发服务	200 万元		100.00	设立
香港天集有限公司	中国香港	中国香港	企业管理服务	1.65 亿美元	100.00		设立
Thundersoft America Corporation	美国	美国	市场调研	25 万美元		100.00	设立
Thundersoft Korea Co.,Ltd.	韩国	韩国	销售及开发服务	10000 万韩元		100.00	设立
Achievesky Vietnam Co.,Ltd	越南	越南	投资管理	5 万美元		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
Thundersoft Vietnam Co.,Ltd	越南	越南	销售及开发服务	5 万美元		100.00	设立
Mobile Focus Holding Ltd.	维京群岛 BVI	维京群岛 BVI	投资控股	1 美元		100.00	设立
Longtrans Holding Ltd.	维京群岛 BVI	维京群岛 BVI	投资控股	200 万美元		100.00	设立
台湾聚引移动有限公司	台湾	台湾	移动智能终端解决方案	4500 万新台币		100.00	设立
Achievesky Japan Co.,Ltd	日本	日本	销售及开发服务	2000 万日元		100.00	设立
AchieveSky Europe SARL	卢森堡	卢森堡	投资控股	1.2 万欧元		100.00	设立
Thundersoft Europe GmbH	德国	德国	销售及开发服务	2.5 万欧元		100.00	设立
Solaro sales GmbH	德国	德国	销售及开发服务	2.5 万欧元		100.00	企业合并
Solaro Energy GmbH	德国	德国	销售及开发服务	2.5 万欧元		100.00	企业合并
MM Solutions EAD	保加利亚	保加利亚	销售及开发服务	11.91 万列维		100.00	企业合并
Thundersoft Automotive Technology Luxembourg SARL	卢森堡	卢森堡	投资控股	2.49 万欧元		100.00	设立
Rightware Oy	芬兰	芬兰	车载电子解决方案	2500 欧元		100.00	企业合并
Thundersoft Ukraine LLC	乌克兰	乌克兰	销售及开发服务	10 万欧元		100.00	设立
Thundersoft Poland sp.z o.o.	波兰	波兰	销售及开发服务	200 万兹罗提		100.00	设立
THUNDERSOFT AUTOMOTIVE RO S.R.L.	罗马尼亚	罗马尼亚	销售及开发服务	5 万欧元		100.00	设立
Thundersoft Italy s.r.l	意大利	意大利	销售及开发服务	10 万欧元		100.00	设立
Thunder Power s.r.l	意大利	意大利	销售及开发服务	1 万欧元		100.00	设立
TPO-TEMPIO PAUSANIA SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	1000 欧元		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
TPO-COLLI AL METAURO SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	1000 欧元		100.00	设立
TITO SOLAR SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	300 欧元		100.00	设立
TPO CERRETO D' ESI S.R.L.	意大利	意大利	销售及开发服务	1 万欧元		100.00	设立
TPO GUAGNANO SOCIETA' AGRICOLA S.R.L.	意大利	意大利	销售及开发服务	3000 欧元		100.00	设立
THUNDER SERVICE SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	20 万欧元		92.00	设立
THUNDER POTENCY S.R.L	意大利	意大利	销售及开发服务	1 万欧元		100.00	设立
TEKNE SOLAR S.R.L.	意大利	意大利	销售及开发服务	1 万欧元		100.00	设立
SCICLI 1 S.R.L.	意大利	意大利	销售及开发服务	1 万欧元		100.00	设立
Solar capital SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	1 千欧元		100.00	设立
Thunder Engineering S.R.L	意大利	意大利	销售及开发服务	5 万欧元		100.00	设立
Leeding S.R.L.	意大利	意大利	销售及开发服务	1 万欧元		100.00	企业合并
WISEGLOW INNOVA S.R.L.	意大利	意大利	销售及开发服务	2 万欧元		70.00	企业合并
WISEGLOW SOLEA SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	20 万欧元		100.00	设立
AIRA SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	20 万欧元		100.00	设立
NEXON SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	20 万欧元		100.00	设立
WISEGLOW SYNCRO SRL	意大利	意大利	销售及开发服务	20 万欧元		100.00	设立
Thundersoft India Private Limited	印度	印度	销售及开发服务	130 万卢比		99.00	设立
Thunder Software Technology Malaysia Sdn.Bhd.	马来西亚	马来西亚	销售及开发服务	12.7 万美元		100.00	设立
中科创达香港有限公司	中国香港	中国香港	移动操作系统解决方案	10 万美元		100.00	设立
大连创达智行科技有限公司	大连	大连	销售及开发服务	1000 万美元		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
扬州远陵汇科技有限公司	扬州	扬州	销售及开发服务	300 万美元		100.00	设立
扬州创达软件科技有限公司	扬州	扬州	销售及开发服务	1800 万元		100.00	设立
香港天盛有限公司	中国香港	中国香港	移动智能终端解决方案	1 万美元		100.00	设立
深圳市创达天盛智能科技有限公司	深圳	深圳	销售及开发服务	1000 万元		100.00	设立
Stream Holding Pte.Ltd.	新加坡	新加坡	销售及开发服务	1.4 万新加坡元		100.00	设立
ThunderSoft Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售及开发服务	352.04 万元		100.00	设立
Smart Symbol Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	销售及开发服务	5.08 万元		100.00	设立
Thundersoft Canada Corporation	加拿大	加拿大	销售及开发服务	0.1 万加元		100.00	设立
T2Mobile Limited	中国香港	中国香港	销售及开发服务	162 万美元		67.07	企业合并
惠州赛珀通讯科技有限公司	惠州	惠州	销售及开发服务	500 万元		67.07	企业合并
上海畅联智融通讯科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	162 万美元		67.07	企业合并
T2Mobile International Limited	中国香港	中国香港	销售及开发服务	1 港元		67.07	企业合并
NextGen Mobile Hk Limited	中国香港	中国香港	销售及开发服务	1000 港元		67.07	企业合并
雳光智能科技有限公司	新加坡	新加坡	销售及开发服务	235 万新加坡元		67.50	设立
杭州创通智远科技有限公司	杭州	杭州	销售及开发服务	500 万元	100.00		设立
上海慧行智能科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	5900 万元	100.00		设立
上海畅行达智能科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
上海波顿诺华智能科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	3000 万元		55.00	设立
武汉慧行云千科技有限公司	武汉	武汉	销售及开发服务	2000 万元		100.00	设立
长春中科创达软件有限公司	长春	长春	销售及开发服务	150 万元		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
安徽智途科技有限公司	安徽	安徽	销售及开发服务	1500 万元		65.00	设立
重庆聚创智行科技有限公司	重庆	重庆	销售及开发服务	3500 万元		75.00	设立
上海聚创智行智能科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	100 万元		75.00	设立
浙江星创汽车软件科技有限公司	浙江	浙江	销售及开发服务	4000 万元		55.00	设立
大连星创未来软件有限公司	大连	大连	软件和信息技术服务业	100 万元		55.00	设立
上海星创未来智能技术有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业	100 万元		55.00	设立
苏州慧创中达汽车科技有限公司	苏州	苏州	销售及开发服务	1000 万元		100.00	设立
滴水智行科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	60000 万元		100.00	设立
芜湖慧行智能科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业	50 万元		100.00	设立
量籽荣创（杭州）科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100 万元		70.00	设立
四川天府中科创达智能信息技术有限公司	四川	四川	销售及开发服务	10000 万元	100.00		设立
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	苏州	苏州	销售及开发服务	32280.7 万元	58.86		设立
香港畅行智驾贸易有限公司	中国香港	中国香港	销售及开发服务	1 万港元		100.00	设立
苏州畅行智驾贸易有限公司	苏州	苏州	销售及开发服务	100 万元		100.00	设立
上海元驰彗行汽车科技有限公司	上海	上海	销售及开发服务	1000 万元		58.86	设立
北京奥思维科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	12060 万元	50.17		设立
苏州奥思维科技有限公司	苏州	苏州	研究和试验发展	1000 万元		50.17	设立
北京中奥华创科技有限公司	北京	北京	销售及开发服务	200 万元		30.10	设立
杭州晓悟智能有限公司	浙江	浙江	销售及开发服务	3000 万元	100.00		设立
成都翼创雷行智能科技有限公司	成都	成都	销售及开发服务	12000 万元	51.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江苏合创智行科技有限公司	江苏	江苏	销售及开发服务	3000 万元	60.00		设立
THUNDERSOFT CONSULTING S.R.L.	意大利	意大利	销售及开发服务	15 万欧元		100.00	设立
Sunspire Technology Limited	中国香港	中国香港	销售及开发服务	150 万美元		100.00	设立
AURAVOLT, S.L.	西班牙	西班牙	销售及开发服务	3000 欧元		100.00	设立

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	41.14	-7,143,183.26		-9,247,835.20
重庆创通联达智能技术有限公司	37.19	9,733,448.47		96,017,798.20

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	243,164,720.36	26,666,597.68	269,831,318.04	221,636,846.90		221,636,846.90
重庆创通联达智能技术有限公司	2,206,834,441.02	165,212,470.19	2,372,046,911.21	2,027,278,519.49	27,525,691.39	2,054,804,210.88

子公司名称	年初余额					
	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
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	112,289,258.53	63,506,055.33	175,795,313.86	110,340,779.06		110,340,779.06
重庆创通联达智能技术有限公司	1,317,305,584.65	49,884,764.81	1,367,190,349.46	1,174,035,683.75	18,625,685.21	1,192,661,368.96

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	210,599,558.28	-17,363,109.54	-17,363,109.54	-63,502,765.56
重庆创通联达智能技术有限公司	2,367,802,144.92	55,807,393.13	55,040,409.44	-165,272,863.24

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	79,562,306.87	-50,946,128.46	-50,946,128.46	-69,015,827.24
重庆创通联达智能技术有限公司	1,352,870,300.90	-4,586,360.72	-6,849,742.78	32,321,484.84

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	0.00	6,699,791.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-6,541,562.11	21,320.60
其他综合收益	-158,229.88	
综合收益总额	-6,699,791.99	21,320.60
联营企业：		
投资账面价值合计	7,507,357.52	8,660,831.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,633,630.25	9,457,445.21
其他综合收益		274,342.14
综合收益总额	-1,633,630.25	9,731,787.35

(3) 合营企业或联营企业向本集团转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本年未确认的损失（或本年分享的净利润）	本年末累积未确认的损失
北京云创远景科技有限公司	-7,663,016.38	-7,444.18	-7,670,460.56
西安龙行智巡科技有限公司		-67,807.05	-67,807.05
合计	-7,663,016.38	-75,251.23	-7,738,267.61

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

3、重要的共同经营

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

十、政府补助

1、计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	本年冲减资产或费用的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益或冲减的列报项目	与资产/收益相关	总额法/净额法
嵌入式人工智能计算和开发服务平台项目-国拨	2,911,918.88		1,399,890.35			1,512,028.53	其他收益	与资产相关	总额法
科技创新 2030—“新一代人工智能”重大项目——中科创达	2,565,990.00	285,110.00				2,851,100.00		与收益相关	总额法
2022 年省级战略性新兴产业发展专项资金	13,000,000.00		13,000,000.00				其他收益	与收益相关	总额法
杭州未来城装修补贴	778,721.07		778,721.07				其他收益	与资产相关	总额法
杭州未来城设备补贴	0.02		0.02				其他收益	与资产相关	总额法
科商局付 2023 第九期产业扶持资金—装修补助	1,755,555.58		1,316,666.64			438,888.94	其他收益	与资产相关	总额法
MIVImultimodal project, TEKES (BusinessFinland) grant	1,270,087.33				119,790.58	1,389,877.91		与收益相关	总额法
AMIClproject, TEKES (Business Finland) grant	108,774.66	1,330,503.83			10,259.28	1,449,537.77		与收益相关	总额法
中关村科学城大模型算力补贴专项	5,000,000.00		5,000,000.00				其他收益	与收益相关	总额法
人工智能第二批立项人工智能专题	2,225,000.00					2,225,000.00		与收益相关	总额法
汽车芯片产业支持汽车芯片产业支持	11,670,000.00		2,335,000.00			9,335,000.00	其他收益	与收益相关	总额法

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	本年冲减资产或费用的金额	其他变动	年末余额	本年结转计入损益或冲减的列报项目	与资产/收益相关	总额法/净额法
杭州未来城运营补贴	833,333.30	5,000,000.00	5,000,000.00			833,333.30	其他收益	与收益相关	总额法
中关村软件创新中心(开发工具运营补贴)	5,000,000.00		1,643,866.55			3,356,133.45	其他收益	与收益相关	总额法
中国(南京)软件谷管理委员会 2025 年度揭榜挂帅项目立项补助资金		270,000.00				270,000.00		与收益相关	总额法
2025 年软件领域立项款		1,775,000.00				1,775,000.00		与收益相关	总额法
重庆市经信委 2025 年关键软件方向第五批揭榜挂帅项目		1,000,000.00				1,000,000.00		与收益相关	总额法
重庆市科技局 2023 年技术创新与应用发展重大专项项目		400,000.00				400,000.00		与收益相关	总额法
中国共产党南京市雨花台区委员会宣传部 2024 年度江苏省宣传文化发展专项资金		1,400,000.00				1,400,000.00		与收益相关	总额法
北京市科技计划项目(课题): 智能座舱国产操作系统研发及出行服务应用验证		5,000,000.00				5,000,000.00		与收益相关	总额法
合计	47,119,380.84	16,460,613.83	30,474,144.63		130,049.86	33,235,899.90	—	—	—

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本年计入损益的金额	上年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/ 与收益相关
扶持款	23,428,600.00	16,711,570.00	其他收益	与收益相关
面向舱驾融合操作系统的关键技术研发及应用	21,400,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年省级战略性新兴产业发展专项资金	13,000,000.00		其他收益	与收益相关
省级服务业稳增长专项资金	10,000,000.00		其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区发展改革局一企一策资金	7,213,200.00		其他收益	与收益相关
杭州未来城运营补贴	5,000,000.00	4,166,666.70	其他收益	与收益相关
中关村科学城大模型算力补贴专项	5,000,000.00		其他收益	与收益相关
高精尖产业发展专项经费	4,513,235.61	546,400.00	其他收益	与收益相关
支持科技中小企业创新发展专项	3,500,000.00	800,000.00	其他收益	与收益相关
重点人群税收减免	3,420,853.27		其他收益	与收益相关
房租补贴	2,543,857.67	8,405,713.89	其他收益	与收益相关
2024 年数字辽宁智造强省专项资金	2,400,000.00		其他收益	与收益相关
科技小巨人	1,800,000.00		其他收益	与收益相关
研发补助	1,746,160.00	1,095,200.00	其他收益	与收益相关
奖励补贴	1,556,587.00	14,430,726.89	其他收益	与收益相关
中关村科学城关键核心技术“揭榜挂帅”专项资金	1,500,000.00	5,000,000.00	其他收益	与收益相关
省级工业发展专项资金	1,478,000.00		其他收益	与收益相关
北京市促进服务贸易发展专项资金	1,470,000.00		其他收益	与收益相关
嵌入式人工智能计算和开发服务平台项目	1,399,890.35	3,763,829.88	其他收益	与资产相关
科商局付 2023 第九期产业扶持资金—装修补助	1,316,666.64	1,316,666.64	其他收益	与资产相关

补助项目	本年计入损益的金额	上年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
数币付 20250004 创新政策上级研发投入增长后补助	805,400.00		其他收益	与收益相关
杭州未来城装修补贴	778,721.09	849,513.48	其他收益	与资产相关
2025 年中央外经贸发展专项资金	670,000.00		其他收益	与收益相关
国际服务贸易项目补助	566,000.00	644,000.00	其他收益	与收益相关
扩岗补助	539,332.37	411,360.91	其他收益	与收益相关
中国（南京）软件谷管理委员会 2025 年二季度软件信息业企业营收增量政策兑现资金	490,000.00		其他收益	与收益相关
2022 年吸纳高校毕业生社保补贴	469,434.87		其他收益	与收益相关
中国（南京）软件谷管理委员会 2025 年一季度软件信息业企业营收增量政策兑现资金	420,000.00		其他收益	与收益相关
稳岗补贴	403,217.58	586,121.27	其他收益	与收益相关
2023 年度独角兽、培育独角兽、瞪羚企业相关政策资金	300,000.00		其他收益	与收益相关
2024 年中央外经贸发展专项资金	235,300.00		其他收益	与收益相关
中国（南京）软件谷管理委员会 2025 年三季度软件信息业企业营收增量政策兑现资金	220,000.00		其他收益	与收益相关
高新技术企业认定奖励	160,000.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
奖励补助	150,000.00		营业外收入	与收益相关
数币付数币 20240008 创新创业专项重大招商项目扶持资金		12,000,000.00	其他收益	与收益相关
上海临港新片区高新产业和科技创新专项“舱驾融合操作系统的关键技术研发”补助		6,600,000.00	其他收益	与收益相关
研发补贴		4,000,000.00	其他收益	与资产相关
数字辽宁、智造强省专项资金		2,260,000.00	其他收益	与收益相关

补助项目	本年计入损益的金额	上年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
重庆市经信委工业和信息化专项资金		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
成都高新技术产业开发区发展改革局运营补贴		1,700,000.00	其他收益	与收益相关
中国信息通信研究院政府补助-工信部项目后补助资金		1,410,000.00	其他收益	与收益相关
2023 年度 5G 产业支持项目		1,010,000.00	其他收益	与收益相关
中国（南京软件谷）管理委员会费用		1,008,993.06	其他收益	与收益相关
2022 年度独角兽、培育独角兽、瞪羚企业相关政策资金		944,900.00	其他收益	与收益相关
临港新片区数字化转型支持专项 2024 年补贴项目		940,000.00	其他收益	与资产相关
渝北区软信项目支持资金		850,000.00	其他收益	与收益相关
2024 年度省级外经贸发展促进专项资金（服务贸易提质增效项目）补助		830,000.00	其他收益	与收益相关
中央外经贸专项资金		700,000.00	其他收益	与收益相关
2024 陕西省外经贸发展专项资金服务贸易申报项目补助		600,000.00	其他收益	与收益相关
服务外包转型升级市级		279,124.00	其他收益	与收益相关
其他政府补助	4,500,844.25	7,521,312.64	其他收益	与收益相关
合计	124,395,300.70	103,482,099.36		

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、应付股利、其他应付款、短期借款、交易性金融负债、其他流动负债、长期借款、长期应付款及一年内到期的非流动负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。本集团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，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内、日本、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、日元结算，境外经营公司以美元、日元结算。但本集团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美元、日元）依然存在外汇风险。

相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款等。

于 2025 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、60 外币货币性项目。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本集团的利率风险主要产生于银行借款及其他长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率

工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	年末余额	年初余额
固定利率金融工具		
金融负债	1,354.00	1,354.00
其中：长期应付款	1,354.00	1,354.00
合计	1,354.00	1,354.00
金融资产	250,597.53	318,409.80
其中：货币资金	250,597.53	318,409.80
金融负债	2,485.87	2,689.09
其中：短期借款	2,452.27	2,689.09
长期借款	33.60	
合计	253,083.40	321,098.89

（2）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要自于本集团确认的金融资产即银行存款及应收款项等。

本集团流动资金存放在信用评级较高的银行，本集团预期流动资金的信用风险较低。

对于应收款项，本集团制定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策包括只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

由于本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户，因此本集团没有重大的信用集中风险。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有

提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 31.01%；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 30.72%。

(3) 流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

2、 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	银行承兑汇票	25,010,752.27	风险和报酬转移	承兑银行属于重要系统性银行
合计	—	25,010,752.27	—	—

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	25,010,752.27	
合计	—	25,010,752.27	

(3) 继续涉入的转移金融资产

项目	金融资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	背书	1,818,420.00	1,818,420.00
合计	—	1,818,420.00	1,818,420.00

十二、公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			753,240,361.48	753,240,361.48
权益工具投资			753,240,361.48	753,240,361.48
持续以公允价值计量的资产总额				
2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产			1,786,342,285.54	1,786,342,285.54
非持续以公允价值计量的资产总额			1,786,342,285.54	1,786,342,285.54
非同一控制下的企业合并中取得的被购买方各项可辨认负债			1,145,328,312.36	1,145,328,312.36
非持续以公允价值计量的负债总额			1,145,328,312.36	1,145,328,312.36

本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比公司模型。估计技术的输入值主要包括：市净率、股息率、流动性折扣、波动率等。

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息第三次公允价值计量中使用的重要的、可合理取得的不可观察输入值的量化信息：

项目	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	第三层级	公司的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为非上市股权：①采用估值法，按照最近的交易信息作为公允价值的合理估计进行计量；②可比公司法，选择与目标公司重	流动性折扣系数

项目	公允价值层级	估值技术及主要输入参数	重要不可观察输入值
		要财务指标类似的相同行业的可比公司，将可比公司的 PE、PB 或 PS 取平均值并考虑流动性折扣。③根据账面投资成本公司并结合市场环境，公司经营情况和财务状况等变动情况进行合理估计。	

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为自然人赵鸿飞。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团的合营和联营企业情况详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
赵鸿飞、王焕欣、王子林、唐林林、耿学锋、杨磊、刘学徽、叶宁、胡丹、孙涛、许亮、黄峰、刘硕	董事、监事及高级管理人员
江苏中科惠软信息技术有限公司	赵鸿飞持股 50%的公司
东莞联信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司，王焕欣担任监事
南京联途顺智科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司，王焕欣担任监事
天津华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司，王焕欣担任监事
武汉华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司北京华信恒途之子公司，王焕欣担任监事
爱荔枝科技（北京）有限公司	其他
上海安创空间企业发展有限公司	北京安创空间之子公司
中天智慧科技有限公司	本公司联营公司，王焕欣担任董事
北京华信恒途科技发展有限公司	本公司联营公司，王焕欣担任监事

注：非独立董事耿学锋于 2025 年 8 月 26 日离任，不在公司任职。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中天智慧科技有限公司	技术服务费	-9,696.29	210,566.04
北京华信恒途科技发展有限公司	技术服务费		28,052.20
东莞联信恒途科技发展有限公司	技术服务费	-3,466.93	6,933.86
南京联途顺智科技发展有限公司	技术服务费	244,144.78	80,340.00
天津华信恒途科技发展有限公司	技术服务费	430,413.09	1,480,238.79
武汉华信恒途科技发展有限公司	技术服务费		45,414.38
爱荔枝科技（北京）有限公司	技术服务费	4,188,345.25	1,367,600.00
江苏中科惠软信息技术有限公司	技术服务费	4,723,018.87	
合计		9,572,758.77	3,219,145.27

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
江苏中科惠软信息技术有限公司	技术服务收入	117,924.53	283,018.87
合计		117,924.53	283,018.87

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无。

(3) 关联承包情况

无。

(4) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
中天智慧科技有限公司	房屋建筑物	151,933.11	685,549.10
上海安创空间企业发展有限公司	房屋建筑物	56,675.27	118,895.08
合计		208,608.38	804,444.18

②本集团作为承租方

无。

(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(8) 关键管理人员报酬

本集团本年关键管理人员 11 人，上年关键管理人员 15 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	5,158,921.26	4,028,008.02

(9) 其他关联交易

无。

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
中天智慧科技有限公司	14,059,576.40	8,421,049.35	14,765,689.71	6,194,569.36
天津华信恒途科技发展有限公司	132,425.00	32,364.67	1,324,250.00	191,354.13
江苏中科惠软信息技术有限公司	278,900.00	20,006.65	153,900.00	1,323.54
上海安创空间企业发展有限公司			59,449.54	513.20
合计	14,470,901.40	8,473,420.67	16,303,289.25	6,387,760.23
其他应收款：				
上海安创空间企业发展有限公司	53,108.30	5,300.21		
合计	53,108.30	5,300.21		
预付款项：				
中天智慧科技有限公司	2,275,266.42		2,020,549.32	
南京联途顺智科技发展有限公司			252,609.41	
合计	2,275,266.42		2,273,158.73	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
爱荔枝科技（北京）有限公司	2,250,310.66	1,532,366.69
北京华信恒途科技发展有限公司	501,497.26	501,497.26
东莞联信恒途科技发展有限公司	675,886.65	679,353.58
天津华信恒途科技发展有限公司	2,295,852.37	2,489,573.68
武汉华信恒途科技发展有限公司	58,693.90	58,693.90

项目名称	年末余额	年初余额
中天智慧科技有限公司		147,175.54
江苏中科惠软信息技术有限公司	4,904,513.21	
南京联途顺智科技发展有限公司	3,535.84	
合计	10,690,289.89	5,408,660.65
其他应付款：		
上海安创空间企业发展有限公司	30,600.00	30,600.00
中天智慧科技有限公司		41,922.90
江苏中科惠软信息技术有限公司	139,453.18	
合计	170,053.18	72,522.90

十四、股份支付

1、股份支付的总体情况

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员			40,700.00	2,364,100.20	40,450.00	2,349,578.70	311,536.00	8,917,338.22
管理人员			259,625.00	15,080,577.75	259,625.00	15,080,577.75	1,535,194.00	43,012,688.88
研发人员			82,650.00	4,800,807.90	82,150.00	4,771,764.90	447,670.00	12,870,066.40
合计			382,975.00	22,245,485.85	382,225.00	22,201,921.35	2,294,400.00	64,800,093.50

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
销售人员	27.52, 58.086	0 年 2.75 个月, 1 年 2.75 个月, 2 年 2.75 个月		
管理人员	27.52, 58.086	0 年 2.75 个月, 1 年 2.75 个月, 2 年 2.75 个月		
研发人员	27.52, 58.086	0 年 2.75 个月, 1 年 2.75 个月, 2 年 2.75 个月		

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	①2021 年第二类限制性股票激励计划采用 Black-Scholes 模型 ②2024 年第二类限制性股票激励计划采用 Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价波动率选取创业板指数历史波动率
可行权权益工具数量的确定依据	根据每个报告期末未离职的授予对象数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

项目	相关内容
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	221,526,787.25
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	62,072,030.98

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	12,302,111.57	
管理人员	37,594,629.68	
研发人员	12,175,289.73	
合计	62,072,030.98	

5、股份支付的修改、终止情况

(1) 2021 年第二类限制性股票激励计划基本情况

公司 2024 年年度权益分派已于 2025 年 5 月 29 日实施完毕，以公司总股本 460,012,019 股为基数，剔除已回购股份 575,300 股后的 459,436,719 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.58 元人民币（含税）。2021 年限制性股票激励计划授予价格调整为 $P=58.144-0.058=58.086$ 元/股。

十五、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在重要应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

于 2026 年 4 月 21 日，本公司第五届董事会第十四次会议，批准 2025 年度利润分配预案，分配现金股利人民币 85,050,705.64 元。

2、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 3 月 31 日，本公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于为子公司提供担保的议案》，同意公司拟就子公司杭州晓语智能科技有限公司与 TRIPOD VIETNAM (CHAUDUC) ELECTRONIC COMPANY LIMITED（以下简称“TRIPOD”）针对 TVC 自动物流项目而签订的买卖合同中约定的应由杭州晓语承担的全部义务承担连带责任担保，责任担保总额不超过买卖合同总金额 373.96 万美元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等法律法规及公司相关制度的规定，本次担保事项在公司董事会审批权限内，无需提交公司股东会审议。

根据公司 2025 年 4 月 7 日召开第五届董事会第七次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》，公司将回购股份用于员工持股计划或股权激励，截止 2026 年 4 月 8 日，回购股份方案已实施完毕，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 1,037,600 股。2026 年 4 月 3 日，公司实际控制人、董事长赵鸿飞提议将公司回购专用证券账户全部 1,037,600 股股份用途由“用于员工持股计划或股权激励”变更为“用于注销并减少注册资本”，该变更事项尚需经公司董事会、股东会审议通过后方可生效。

截至财务报表批准报出日，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在应披露的其他重要事项。

十八、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	889,077,206.61	884,981,610.59
1 至 2 年	117,510,147.62	129,287,004.39
2 至 3 年	19,811,102.75	138,415,429.98
3 至 4 年	25,711,314.70	51,938,898.33
4 至 5 年	44,105,156.13	5,441,452.29
5 年以上	13,728,964.96	23,948,967.98
小计	1,109,943,892.77	1,234,013,363.56
减：坏账准备	78,967,864.86	75,146,973.84
合计	1,030,976,027.91	1,158,866,389.72

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				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的应收账款	45,322,478.00	4.08	45,322,478.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,064,621,414.77	95.92	33,645,386.86	3.16	1,030,976,027.91
其中：外部客户组合	696,444,830.01	65.42	33,645,386.86	4.83	662,799,443.15
合并范围内关联方组合	368,176,584.76	34.58			368,176,584.76
合计	1,109,943,892.77	—	78,967,864.86	—	1,030,976,027.91

(续)

类别	年初余额				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的应收账款	45,322,478.00	3.67	45,322,478.00	100.00	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	1,188,690,885.56	96.33	29,824,495.84	2.51	1,158,866,389.72
其中：外部客户组合	663,422,117.80	55.81	29,824,495.84	4.50	633,597,621.96
合并范围内关联方组合	525,268,767.76	44.19			525,268,767.76
合计	1,234,013,363.56	—	75,146,973.84	—	1,158,866,389.72

① 年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	确认无法收回
客户 2	41,971,624.07	41,971,624.07	41,971,624.07	41,971,624.07	100.00	破产重整
客户 3	63,384.20	63,384.20	63,384.20	63,384.20	100.00	破产重整
客户 4	751,495.20	751,495.20	751,495.20	751,495.20	100.00	破产重整
客户 5	367,924.53	367,924.53	367,924.53	367,924.53	100.00	破产重整
客户 6	167,250.00	167,250.00	167,250.00	167,250.00	100.00	确认无法收回
客户 7	100,800.00	100,800.00	100,800.00	100,800.00	100.00	确认无法收回
合计	45,322,478.00	45,322,478.00	45,322,478.00	45,322,478.00	—	—

② 年末按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按外部客户账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	626,240,091.11	5,009,920.68	0.80
1-2 年	30,130,972.45	3,721,175.11	12.35
2-3 年	11,350,896.76	2,774,159.12	24.44
3-4 年	5,903,091.48	3,124,506.32	52.93
4-5 年	12,149,960.31	8,345,807.73	68.69
5 年以上	10,669,817.90	10,669,817.90	100.00
合计	696,444,830.01	33,645,386.86	—

B、组合中，按合并范围内关联方账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	368,176,584.76		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	75,146,973.84	3,820,891.02				78,967,864.86

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	75,146,973.84	3,820,891.02				78,967,864.86

(4) 本年实际核销的应收账款情况

本年无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备年末余额
客户 1	113,578,551.72		113,578,551.72	10.23	
客户 2	66,008,161.70		66,008,161.70	5.95	
客户 3	62,573,922.71		62,573,922.71	5.64	
客户 4	48,739,238.79		48,739,238.79	4.39	
客户 5	46,702,480.67		46,702,480.67	4.21	373,619.85
合计	337,602,355.59		337,602,355.59	30.42	373,619.85

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,850,931,958.04	4,580,868,283.95
合计	3,850,931,958.04	4,580,868,283.95

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	123,254,137.66	481,972,325.53
1 至 2 年	51,467,123.28	254,455,327.47
2 至 3 年	95,787,911.55	2,240,196,655.93
3 至 4 年	2,192,758,307.97	19,292,807.15
4 至 5 年	10,636,226.25	1,572,841,813.00
5 年以上	1,379,016,216.00	13,856,346.47
小计	3,852,919,922.71	4,582,615,275.55
减：坏账准备	1,987,964.67	1,746,991.60
合计	3,850,931,958.04	4,580,868,283.95

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
合并范围内的关联方往来	3,844,699,785.50	4,574,104,891.31
员工备用金	49,380.58	53,379.27
押金及保证金	8,148,539.52	7,952,533.11
其他	22,217.11	504,471.86
小计	3,852,919,922.71	4,582,615,275.55
减：坏账准备	1,987,964.67	1,746,991.60
合计	3,850,931,958.04	4,580,868,283.95

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,852,919,922.71	100.00	1,987,964.67	0.05	3,850,931,958.04
其中：按账龄计提坏账的其他应收款	8,220,137.21	0.21	1,987,964.67	24.18	6,232,172.54
合并范围内关联方往来	3,844,699,785.50	99.79			3,844,699,785.50
合计	3,852,919,922.71	—	1,987,964.67	—	3,850,931,958.04

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,582,615,275.55	100.00	1,746,991.60	0.04	4,580,868,283.95
其中：按账龄计提坏账的其他应收款	8,510,384.24	0.19	1,746,991.60	20.53	6,763,392.64
合并范围内关联方往来	4,574,104,891.31	99.81			4,574,104,891.31
合计	4,582,615,275.55	—	1,746,991.60	—	4,580,868,283.95

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,746,991.60			1,746,991.60
2025 年 1 月 1 日余额在 本年:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	240,973.07			240,973.07
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025 年 12 月 31 日余额	1,987,964.67			1,987,964.67

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,746,991.60	240,973.07				1,987,964.67
合计	1,746,991.60	240,973.07				1,987,964.67

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	年末余额	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	款项性质	账龄	坏账准 备年末 余额
畅索软件科技(上海)有限公司	1,018,349,391.03	26.43	合并范围内关联方往来	0-5 年	
成都中科创达软件有限公司	1,001,101,568.10	25.98	合并范围内关联方往来	3-4 年	
武汉中科创达软件有限公司	831,673,486.80	21.59	合并范围内关联方往来	3-4 年	
南京旭锐软件科技有限公司	375,212,364.78	9.74	合并范围内关联方往来	0-5 年	
大连中科创达软件有限公司	358,682,855.23	9.31	合并范围内关联方往来	0-4 年	
合计	3,585,019,665.94	93.05	—		

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	1,805,269,050.04		1,805,269,050.04	1,677,820,065.15		1,677,820,065.15
对合营企业投资				6,699,791.99		6,699,791.99
对联营企业投资	6,627,793.17		6,627,793.17	7,776,723.49		7,776,723.49
合计	1,811,896,843.21		1,811,896,843.21	1,692,296,580.63		1,692,296,580.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备年末余额
成都中科创达软件有限公司	56,087,957.07		-1,497,396.00		54,590,561.07	
畅索软件科技（上海）有限公司	28,290,222.20		78,468.54		28,368,690.74	
中科创达软件科技（深圳）有限公司	21,215,590.90		128,962.01		21,344,552.91	
南京中科创达软件科技有限公司	103,925,713.06		740,426.73		104,666,139.79	
北京信恒创科技发展有限公司	91,098,409.04		222,942.32		91,321,351.36	
西安中科创达软件有限公司	11,155,730.81		686,539.80		11,842,270.61	
大连中科创达软件有限公司	8,554,455.84		691,199.70		9,245,655.54	
沈阳中科创达软件有限公司	11,709,658.61		1,322,175.50		13,031,834.11	
深圳市创达天盛智能科技有限公司	2,589,354.38		519,004.73		3,108,359.11	
北京慧驰科技有限公司	51,331,160.86				51,331,160.86	

被投资单位	年初余额	减值准 备年初 余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准 备年末 余额
重庆创通联达智能技术有限公司	48,269,536.08		4,584,362.94		52,853,899.02	
青柠优视科技（北京）有限公司	9,142,074.32				9,142,074.32	
北京爱普新思电子技术有限公司	7,766,034.60				7,766,034.60	
北京创思远达科技有限公司	3,593,324.79		194,551.76		3,787,876.55	
北京润信恒达科技有限公司	1,742,883.27		30,419.69		1,773,302.96	
北京聚引融合科技有限公司	13,100,000.00				13,100,000.00	
武汉中科创达软件有限公司	3,931,619.45		421,781.92		4,353,401.37	
南京中创盍赛软件科技有限公司	5,607,286.28		-27,789.82		5,579,496.46	
中科创达（重庆）汽车科技有限公司	62,391,630.05		28,696.67		62,420,326.72	
重庆协同创新智能汽车研究院有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
南京慧行汽车科技有限公司	12,410,212.63		292,661.67		12,702,874.3	
重庆创通联智物联网有限公司	5,226,786.90				5,226,786.90	
南京旭锐软件科技有限公司	4,449,800.80		590,719.56		5,040,520.36	
天津畅索软件科技有限公司	3,188,504.43		463,102.82		3,651,607.25	
上海旻道软件科技有限公司	16,598.43				16,598.43	
南京畅索软件科技有限公司	19,723,974.78		4,672,632.40		24,396,607.18	
北京创通联达智能技术有限公司	2,110,267.71		21,350.47		2,131,618.18	
深圳创通联达智能技术有限公司	4,116,157.93		6,677,122.29		10,793,280.22	
成都智行慧远软件有限公司	1,101,754.23		19,173.46		1,120,927.69	

被投资单位	年初余额	减值准 备年初 余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准 备年末 余额
青岛畅索科技有限公司	2,599,169.18		-107,960.61		2,491,208.57	
广州中科创达软件有限公司	33,214.21		67,037.29		100,251.5	
上海慧行智能科技有限公司	59,000,000.00				59,000,000.00	
上海畅行达智能科技有限公司	4,226,827.88		93,123.20		4,319,951.08	
上海波顿诺华智能科技有限公司	96,297.01		123,541.79		219,838.80	
武汉慧行云千科技有限公司	970,429.42				970,429.42	
深圳市鹏城智科软件技术有限公司	454,944.21		172,612.63		627,556.84	
四川天府中科创达智能信息技术有限公司	20,217,879.71		188,244.58		20,406,124.29	
苏州畅行智驾汽车科技有限公司	190,038,143.66				190,038,143.66	
北京奥思维科技有限公司	65,632,297.68		576,906.53		66,209,204.21	
南京慧测检测技术有限公司	91,006.94		121,342.58		212,349.52	
扬州创达软件科技有限公司	28,263.27				28,263.27	
大连创达智锐科技有限公司	41,849.89		55,799.87		97,649.76	
重庆聚创智行科技有限公司	2,805.96				2,805.96	
浙江星创汽车软件科技有限公司	26,571.39		35,428.49		61,999.88	
大连星创未来软件有限公司	91,006.94		-29,007.08		61,999.86	
苏州慧创中达汽车科技有限公司	52,645.50		-2,860.40		49,785.10	
上海聚创智行智能科技有限公司	1,094,853.08		39,857.05		1,134,710.13	
杭州晓悟智能有限公司	30,000,000.00		-182,765.03		29,817,234.97	

被投资单位	年初余额	减值准 备年初 余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准 备年末 余额
成都翼创雷行智能科技有限公司	62,023,114.18		8,919,702.61		70,942,816.79	
滴水智行科技有限公司	362,010.73		427,380.59		789,391.32	
上海星创未来智能技术有限公司	214,875.63		123,322.16		338,197.79	
中科创达软件日本株式会社	48,676,246.30		252,047.63		48,928,293.93	
香港天集有限公司	545,346,202.31		81,773,452.40		627,119,654.71	
中科创达美国有限公司	36,936,157.05		189,397.61		37,125,554.66	
中科创达香港有限公司	2,139,996.70				2,139,996.70	
台湾聚引移动有限公司	654,231.00				654,231.00	
中科创达软件股份有限公司韩国子公司	1,602,457.60		1,890,110.04		3492567.64	
Rightware Oy	103,333.10		169,761.53		273,094.63	
THUNDER SOFTWARE TECHNOLOGY MALAYSIA SDN.BHD.	37,864.22		4,207.13		42,071.35	
THUNDERSOFT INDIA PRIVATE LIMITED	5,314.25		-5,314.27		-0.02	
Thundersoft Canada Corporation	19,952.43				19,952.43	
Thundersoft Europe GmbH	1,153,404.27		2,524,443.49		3,677,847.76	
上海元驰彗行汽车科技有限公司			99,642.64		99,642.64	
江苏云掣智能科技有限公司			22,142.81		22,142.81	
THUNDERSOFT SINGAPORE PTE.LTD.			46,278.47		46,278.47	
江苏合创智行科技有限公司			9,000,000.00		9,000,000.00	
合计	1,677,820,065.15		127,448,984.89		1,805,269,050.04	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
北京安创空间科技有限公司	6,699,791.99			-6,541,562.11		-158,229.88					
小计	6,699,791.99			-6,541,562.11		-158,229.88					
二、联营企业											
中天智慧科技有限公司	7,255,947.21			-1,078,376.16						6,177,571.05	
深圳互连科技有限公司	520,776.28			-70,554.16						450,222.12	
小计	7,776,723.49			-1,148,930.32						6,627,793.17	
合计	14,476,515.48			-7,690,492.43		-158,229.88				6,627,793.17	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,842,438,974.11	1,336,314,599.88	1,767,180,905.76	1,333,879,452.74
其他业务	1,469,532.85		4,770,965.72	723,179.34
合计	1,843,908,506.96	1,336,314,599.88	1,771,951,871.48	1,334,602,632.08

(2) 营业收入和营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按经营地区分类：	1,843,908,506.96	1,336,314,599.88	1,771,951,871.48	1,334,602,632.08
日本	85,294,514.49	45,563,158.02	79,362,244.21	43,765,507.08
中国	1,490,521,088.05	1,092,445,845.31	1,411,396,725.52	1,080,605,340.05
欧美	140,741,462.12	107,003,313.15	153,524,865.82	119,313,941.15
其他国家	127,351,442.30	91,302,283.40	127,668,035.93	90,917,843.80
按产品类型：	1,843,908,506.96	1,336,314,599.88	1,771,951,871.48	1,334,602,632.08
软件开发	946,280,544.65	660,537,061.63	741,418,428.06	549,127,595.50
技术服务	803,896,450.49	604,100,865.44	984,569,582.88	750,316,884.41
商品销售及其他	23,072,907.09	18,774,756.22	19,053,601.86	15,365,156.68
软件许可	70,658,604.73	52,901,916.59	26,910,258.68	19,792,995.49

(3) 履约义务的说明

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
软件开发	在某一时点履行	合同价款分期支付	软件开发成果	是	否	在约定时段内提供维护服务
技术服务	在某一时段履行	按合同约定的固定期限结算并支付	技术服务	是	否	无

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 574,179,894.88 元，其中，553,885,008.37 元预计将于 2026 年度确认收入，19,658,535.15 元预计将于 2027 年度确认收入，636,351.36 元预计将于 2028 年度确认收入。

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,690,492.43	-988,654.75
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	116,211.95	4,988,365.32
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,991,742.52	3,583,309.02
合计	-5,582,537.96	7,583,019.59

十九、补充资料

1、本年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	-4,304.75	
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	121,096,008.90	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,140,504.17	
减：所得税影响额	7,266,820.34	
少数股东权益影响额（税后）	1,805,024.86	
合计	105,879,354.78	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.9792	0.9735
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.43	0.7489	0.7445

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定执行。

中科创达软件股份有限公司

2026 年 4 月 21 日

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：