

公司代码：688109

公司简称：品茗科技

品茗科技股份有限公司 2026 年半年度报告



重要提示

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

二、 重大风险提示

公司已在本报告中阐述公司经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”。

三、 公司全体董事出席董事会会议。

四、 本半年度报告未经审计。

五、 公司负责人李军、主管会计工作负责人张加元及会计机构负责人（会计主管人员）姚璐声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

六、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

七、 是否存在公司治理特殊安排等重要事项

☐适用 ☒不适用

八、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

九、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

十、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....5

第三节 管理层讨论与分析..... 8

第四节 公司治理、环境和社会.....35

第五节 重要事项..... 37

第六节 股份变动及股东情况.....47

第七节 债券相关情况..... 50

第八节 财务报告..... 51

备查文件目录	一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
品茗科技、品茗股份、公司、本公司	指	品茗科技股份有限公司
灵顺灵	指	杭州灵顺灵投资管理合伙企业（有限合伙），现已更名为新余灵顺灵创业投资合伙企业（有限合伙）
西安丰树	指	西安丰树电子科技有限公司，公司全资子公司
湖北品茗	指	湖北品茗数智科技有限公司，公司全资子公司
品茗新力	指	浙江品茗新力创业投资有限公司，公司全资子公司
香港品茗	指	品茗(香港)技术有限公司，公司全资子公司
品智通	指	北京品智通科技有限公司，公司控股子公司
普艾耐	指	武汉普艾耐信息科技有限公司，公司参股公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	品茗科技股份有限公司章程
智能建造	指	以 BIM、物联网等先进技术为手段，以满足工程项目的功能性需求和不同使用者的个性需求为目的，构建项目建造和运行的智慧环境，通过技术创新和管理创新对工程项目全生命周期的所有过程实施有效的改进和管理
建筑业信息化	指	运用信息技术，特别是计算机技术、网络技术、通信技术、控制技术、系统集成技术和信息安全技术等，改造和提升建筑业技术手段和生产组织方式，提高建筑企业经营管理水平和核心竞争能力，提高建筑业主管部门的管理、决策和服务水平
智慧工地	指	建立在高度的信息化基础上的一种支持对人和物全面感知、施工技术全面智能、工作互通互联、信息协同共享、决策科学分析、风险智慧预控的新型信息化手段
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），以建筑工程项目的各项相关信息数据作为基础，建立起三维的建筑模型，通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息
物联网	指	通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物品与互联网连接起来，进行信息交换和通讯，以实现智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
云计算	指	一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络，服务器，存储，应用软件，服务），这些资源能够被快速提供，只需投入很少的管理工作，或服务供应商进行很少的交互
数字孪生	指	利用物理模型、传感器更新、运行历史等数据，集成多学科、多物理量、多尺度、多概率的仿真过程，在虚拟空间中完成对物理实体的映射，从而反映对应实体装备或工程项目的全生命周期过程。在本公司所从事的施工阶段数字建造领域，数字孪生具体表现为将施工现场的构件、设备、场地等要素通过数字化模型与实时数据进行双向映射，支持施工进度、质量、安全等环节的可视化监控、模拟推演与闭环控制，实现虚拟建造与物理施工的协同联动

AI/人工智能	指	利用数字计算机或由数字计算机控制的机器模拟、延伸和扩展人类智能的理论、方法、技术及应用系统。其核心是通过感知环境、获取知识并运用推理、学习、规划等能力，以实现特定目标。典型技术领域包括但不限于机器学习（含深度学习）、自然语言处理、计算机视觉、语音识别及知识图谱等。本报告中所提及的 AI 产品或业务，均基于上述技术范畴，具体应用场景以公司相关章节披露为准
品茗 HiBIM	指	公司自主研发的基于 Revit 平台的一款 BIM 应用软件，可实现设计阶段建模翻模、设计优化、工程算量等核心功能
CCBIM	指	BIM 团队协同工具，通过模型在移动端和 WEB 端轻量化显示和基于模型的协同功能
Autodesk	指	欧特克有限公司，全球最大的二维和三维设计、工程与娱乐软件公司，为制造业、工程建设行业、基础设施业以及传媒娱乐业提供卓越的数字化设计、工程与娱乐软件服务和解决方案
Revit	指	Autodesk 公司一套系列软件的名称，专为建筑信息模型（BIM）构建的，可帮助建筑设计师设计、建造和维护质量更好、能效更高的建筑
AutoCAD	指	Autodesk 公司开发的自动计算机辅助设计软件，用于二维绘图、详细绘制、设计文档和基本三维设计

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司基本情况

公司的中文名称	品茗科技股份有限公司
公司的中文简称	品茗科技
公司的外文名称	Pinming Technology Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	Pinming Technology
公司的法定代表人	李军
公司注册地址	杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 B 幢 5 楼 C 座
公司注册地址的历史变更情况	2011 年 7 月,公司设立时注册地址为杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 A 幢 2 楼 E 室；2015 年 11 月，公司注册地址变更为杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 B 幢 5 楼 C 座。
公司办公地址	杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 B 幢
公司办公地址的邮政编码	310012
公司网址	www.pinming.cn
电子信箱	ir@pinming.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	高志鹏	王倩
联系地址	杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 B 幢 5 楼 C 座	杭州市西湖区西斗门路 3 号天堂软件园 B 幢 5 楼 C 座
电话	0571-56928512	0571-56928512
传真	0571-56132191	0571-56132191
电子信箱	ir@pinming.cn	ir@pinming.cn

三、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、公司股票/存托凭证简况

(一) 公司股票简况

√适用 □不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所科创板	品茗科技	688109	品茗股份

(二) 公司存托凭证简况

□适用 √不适用

五、其他有关资料

□适用 √不适用

六、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	158,651,410.77	187,485,346.96	-15.38
利润总额	2,301,549.73	30,930,611.75	-92.56
归属于上市公司股东的净利润	1,817,554.32	31,233,411.44	-94.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-5,882,580.17	26,594,184.09	-122.12
经营活动产生的现金流量净额	-54,724,428.03	8,697,548.85	-729.19
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	771,351,792.11	804,636,754.25	-4.14
总资产	900,448,746.35	970,139,937.53	-7.18

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	0.02	0.40	-95.00
稀释每股收益（元 / 股）	0.02	0.40	-95.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 （元 / 股）	-0.07	0.34	-120.59
加权平均净资产收益率（%）	0.23	3.90	减少3.67个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率（%）	-0.73	3.32	减少4.05个百分点

研发投入占营业收入的比例（%）	25.10	22.53	增加2.57个百分点
-----------------	-------	-------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、报告期内，公司实现营业收入 15,865.14 万元，较上年同期有所下降，主要系建筑信息化软件业务收入减少 2,768.71 万元，较上年同期下滑 25.71%。主要原因为：①政策红利消退，2025 年上半年造价软件业务受益于新定额、清单政策红利，实现收入 1,973.45 万元；2026 年同期政策红利减弱，对应收入仅 527.43 万元，同比减少 1,446.02 万元；②行业需求承压，受房建领域整体投资规模回落影响，下游中小客户市场需求承压，建筑信息化软件需求下降，进一步导致建筑信息化软件业务收入下滑。

2、报告期内，公司实现归属于上市公司股东的净利润 181.76 万元，较上年同期减少 2,941.59 万元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 588.26 万元，较上年同期减少 3,247.68 万元，主要系公司高毛利的建筑信息化软件业务收入大幅下降，直接影响公司整体盈利水平。

3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,342.20 万元，主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 6,854.56 万元，经营回款金额相应减少，进而导致经营现金流净额有所回落。其中：①建筑信息化软件业务收入下降，带动经营回款同比减少 2,795.58 万元；②智慧工地业务为抢抓大基建项目机遇，加大重点项目跟进、签约及交付力度，回款催收节奏阶段性放缓，导致本期经营回款同比减少 4,058.99 万元。

4、受归属于上市公司股东的净利润同比下降影响，本期基本每股收益、稀释每股收益以及扣除非经常性损益后的基本每股收益均较上年同期出现同比下滑。

七、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,873.60	七、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	1,830,443.76	七、67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,099,975.02	七、68、70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
债务重组损益	-72,602.79	七、68
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,807.90	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,700,134.49	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

☐适用 ☒不适用

九、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	5,835,304.32	35,319,198.86	-83.48

十、非企业会计准则业绩指标说明

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务、主要产品或服务情况

公司是聚焦于施工阶段的“数字建造”应用化技术及产品提供商。公司立足于建筑行业、面向“数字建造”的对象和过程，提供自施工准备阶段至竣工验收阶段的应用化技术、产品及解决方案，满足各方在成本、安全、质量、进度、信息管控等方面的信息化需求。

数字建造是指利用现代信息技术，以数字链驱动工程项目设计、施工、运维一体化，有利于促进信息化与工业化在工程建造领域的深度融合，推动生产方式向集成化、精细化、技术密集型转变，是实现建筑行业转型升级的必由之路。作为数字建造的实践企业，公司将物联网、云平台、

人工智能等新一代信息技术在建筑行业的垂直应用分为面向建造对象本体和面向建造过程管控两大类，经过多年研发及技术迭代，公司在 BIM 算法引擎技术、塔机安全辅助技术和数字建造技术中台体系等核心技术上获得突破，实现了技术的商业化运用，形成了建筑信息化软件及智慧工地产品两大类产品。同时，公司先后参与了多项国家、行业和地方建筑技术规范、标准的制定，形成了较好的建筑行业信息化专业技术研究能力。公司致力于技术与行业的深度融合，推动数字建造产品场景化应用的落地，为建筑行业转型升级赋能，推动建筑行业向工业化、智能化、智慧化方向发展。

公司自成立以来一直专注于自主研发和创新，掌握了跨建筑行业及信息技术行业的众多核心技术，截至报告期末，累计拥有 80 项专利权和 378 项软件著作权。公司自 2017 年起进入国家规划布局内重点软件企业名单，并在随后的年度持续被认定。

（二）所处行业情况

1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

公司致力于新一代信息技术与建筑行业的融合，主营施工阶段“数字建造”应用化技术及产品。根据《国民经济行业分类与代码》（GB/T 4754-2017），公司隶属于“信息传输、软件和信息技术服务业——软件和信息技术服务业——软件开发”（行业代码：I651）。按照产品的功能及用途，公司所处细分行业为“建筑信息化行业”。

（1）行业发展阶段

建筑信息化依托于整个建筑行业，我国建筑行业体量巨大且保持着良好的增长态势，因此，建筑信息化行业市场容量庞大，发展前景广阔。同时，建筑信息化行业是软件技术、新一代信息技术与传统建造技术相互交叉的专业领域，技术领域覆盖建筑行业全生命周期，对交叉学科的知识与经验积累、各类技术发展融合提出了较高的要求，行业技术门槛、研发经验壁垒较高。

根据麦肯锡发布的《Imagining construction's digital future》研究报告显示，从全球各行业对比来看，建筑行业信息化投入非常低，仅高于农业，在所有行业中排名倒数第二。可见即使发达国家十倍于中国的建筑行业信息化投入的水平仍然处于较低水平，全球建筑行业信息化均存在较大成长空间。

（2）行业基本特点

建筑行业信息化涉及建筑设计、施工技术、图形技术、数据传输技术、机械智能化、软件工程等多方面专业技术，是多门类跨学科知识的综合应用，具有一定的技术门槛。

（3）主要技术门槛

建筑行业信息化产品以自主研发软件为核心，属于技术密集型产品，具有技术升级和产品更新换代迅速的特点，并且产品研发应用需要建筑施工领域、计量造价领域、软件研发领域的交叉学科知识与经验的积累。随着建筑业、软件业的发展与新技术的不断融合，用户对产品实用性、完善程度和技术先进程度等提出了更高的要求，形成了该行业较高的技术壁垒。

对建筑信息化行业而言，需要对建筑行业产业链上企业的核心业务及工程施工业务全过程、甚至是施工技术有深刻的理解并具备数字化解读的能力。同时，需要对国家住建部、各地建设、监管部门的规则体系具有较长时间的积累和准确理解。因此，作为建筑信息化产品提供商，其核心竞争力还在于对行业、项目知识经验的积累。

2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

我国建筑信息化起步较晚，以应用为起步，在基础软件方面基础相对薄弱，主要依赖于国外厂商的基础软件研发环境，行业内主要国内企业的产品集中于应用软件、管理平台软件、智慧工

地领域。公司在施工软件和智慧工地领域，是最早进入相关细分市场的企业之一。公司作为行业内少数几家对建筑行业产业链覆盖较齐全，并具备持续研发和市场开拓能力的企业，在行业内具有一定的竞争优势。

公司自 2017 年起进入国家规划布局内重点软件企业名单，并在随后的年度持续被认定，是国内建筑信息化细分领域中少数具备该认定资质的企业。公司已在建筑信息化领域深耕多年，产品种类众多，版本迭代更新迅速，对市场需求契合度高，市场口碑较好。随着公司持续深入的研发和产品的不断升级，产品性能将进一步提升，产品类型和客户群体将进一步扩充，公司市场地位也处于持续提升中。

3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

现阶段，建筑信息化行业正处于从“数字化”向“数智化”跨越的关键节点，随着“十四五”收官、“十五五”开局，政策重心全面转向以“新质生产力”为主线的要素释放与自主可控。人工智能技术从机器学习到计算机视觉、生成式 AI 到多智能体系统等已系统性渗透 BIM 深化、智慧工地、企业决策等环节，推动行业竞争从“功能比拼”升级为“数据+AI+场景”的能力竞争。施工阶段数字建造不再是单点提效，而是构建“感知→分析→决策→执行”的智能闭环。

（1）BIM 与建筑数据资产：从“全周期协同”迈向“数据要素驱动”，在“十五五”新质生产力框架下构建行业数字底座

建筑信息模型（BIM）技术在施工阶段的应用已从“快速普及期”转入“深度价值挖掘期”，行业核心议题不再是“是否采用 BIM”，而是“如何通过 BIM 实现产业链的数据资产化与跨企业协同”。降本增效的显性价值与数据要素的潜在红利共同构成市场增长的双引擎，应用前景从“工具替代”升级为“模式重构”。

在政策端，自 2011 年住建部首次将 BIM 纳入信息化标准以来，国家持续通过规划、标准与扶持政策引导行业发展。随着“十四五”顺利收官，行业正处在“十五五”建筑业发展规划（2026-2030）的前瞻布局阶段。根据住建部及相关部门释放的政策信号，“十五五”期间将围绕“新质生产力”与“数字住建”对 BIM 及建筑数据资产提出更高要求，推动 BIM 模型从“交付成果”向“数据资产”转变，推进 BIM 基础软件与数据交换标准的自主可控。

（2）智慧工地：从“场景化工具”进化为“平台化智能体”，AI 等关键技术驱动现场管理变革

目前，智慧工地已走过前期设备堆砌与单点试点阶段，进入平台化集成、数据驱动决策、人机协同执行的阶段。智慧工地的核心价值不是“看得见”（视频监控）、“记得住”（数据记录），而是“能判断、能预警、能优化”。发展策略、标准体系与实施路径正加速收敛，而人工智能等关键技术成为推动智慧工地从“数字化”向“智能化”跃迁的决定性力量。

①当前 AI 已经在智慧工地多维度应用：

计算机视觉驱动的安全与进度管理：工地摄像头通过深度学习模型，实时识别未戴安全帽、禁区闯入、明火烟雾等不安全行为；基于图像分割与目标检测技术，可自动估算钢筋绑扎进度、模板拆除比例、土方开挖量等，替代人工巡检与手工填报。

多智能体协同优化提升整体效率：在大型工地，塔吊群、升降机、混凝土泵车、物料周转车辆等形成多智能体系统，优化作业顺序、路径与时间窗口，减少等待与碰撞，提升塔吊综合利用率。

生成式 AI（AIGC）作为辅助工具渗透场景：如自动生成安全技术交底文本与示意图、根据现场照片生成整改通知单、基于 BIM 模型自动生成施工日志草稿等。

②数字孪生技术推动细分领域智慧工地升级

2024 年 4 月，水利部印发《关于推进水利工程建设数字孪生的指导意见》，明确要求到 2025 年新建大型和重点中型水利工程普遍开展数字孪生平台建设，数字孪生工程与实体工程同步验收、同步交付；到 2028 年，各类新建水利工程全面开展数字孪生建设。

2026 年 2 月，水利部办公厅进一步要求大型及重要中型水库枢纽、引调水、水闸、泵站、灌区等工程在可研和初设阶段同步开展数字孪生工程设计。

2026 年 3 月，《数字孪生水利工程建设技术导则》（SL/T 855—2025）等行业标准实施，覆盖十余类工程的全过程技术要求。

水利工程因其施工环境复杂、安全风险高、质量管控要求严苛等特殊性，成为数字孪生技术在施工阶段率先落地的强制性应用场景。水利工程智慧工地须将 BIM 模型、IoT 感知数据、施工机械状态、进度质量安全信息实时映射到数字孪生平台，实现对施工现场的高精度实时建模、多源数据融合、模拟推演与反向控制，将推动智慧工地从通用型管理工具向满足细分领域刚性需求的施工闭环系统升级。

（3）建筑施工企业数字化转型：从“业务在线”到“智能决策”，企业级 AI 重塑管理范式

建筑企业面临的宏观环境依然严峻：资源成本持续上升、劳动力短缺加剧、环保约束收紧、利润空间被不断压缩。传统粗放式管理已难以为继。与此同时，产业集中度进一步提高，大型企业集团同时管理数百个项目，跨区域、多业态经营成为常态。在此背景下，企业级数字化转型不再是“可选动作”，而是生存与竞争的必由之路。

企业数字化转型重心已从“流程线上化”与“数据汇聚”升级为“智能决策赋能”，单纯将项目管理数据上传到集团平台已不能满足要求，企业迫切需要 AI 从海量数据中提炼洞察、提供建议、辅助甚至自动做出常规决策。未来，系统平台产品将从“项目管理系统”进化为“企业智能运营平台”，深度融合 BIM、IoT、ERP 等系统数据，AI 将从辅助角色走向“副驾驶”甚至“领航员”角色，承担资源配置与风险预警工作，释放管理人员聚焦于复杂问题解决与创造性工作。

新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2026 年上半年，在建筑行业整体深度调整的背景下，公司经营业绩承受了较大压力。上半年，全国建筑业增加值同比下降 4.0%，房地产开发投资同比下降 18.0%，房建工程新开工面积大幅收缩，行业进入“总量收缩、存量提质”的结构调整期。受此影响，公司上半年实现营业收入 15,865.14 万元，同比下降 15.4%；归属于母公司所有者的净利润大幅下降至 181.76 万元。分业务看，建筑信息化软件业务收入 8,000.40 万元，同比下降 25.7%；智慧工地产品收入 7,864.74 万元，同比下降 1.4%。面对行业需求萎缩、客户预算收紧等外部挑战，公司积极调整经营策略，严控成本费用，努力保持核心业务的稳定运营。

两大业务构成情况：

分产品	2026 年上半年		2025 年上半年		变动情况	
	金额	占比	金额	占比	金额	增长比
建筑信息化软件	8,000.40	50.4%	10,769.11	57.4%	-2,769	-25.7%
智慧工地产品	7,864.74	49.6%	7,979.43	42.6%	-115	-1.4%
总计	15,865.14	100.0%	18,748.53	100.0%	-2,883	-15.4%

（一）聚焦主营业务，深耕建筑行业数字化

1、智慧工地业务

面对政府投资类项目收缩引发的房建市场持续下行压力，公司主动调整，将核心资源向基础设施建设领域倾斜。报告期内，房建类业务收入同比出现一定幅度下滑，而基建类业务收入保持持续增长态势，收入占比进一步提高，业务结构优化效果显现。同时，为巩固并扩大公司在基建领域的竞争优势，公司持续加大 AI 技术和产品研发力度，相关 AI 产品在诸多项目中完成工程验证，产品性能及价值获客户认可，带动项目产值提升。基建类业务展现出较强韧性，有效对冲了房建领域需求萎缩带来的冲击，保障了该业务板块收入基本稳定，为中长期发展夯实基础。

（1）企业级领域——平台+生态，打造一站式数智化建设解决方案

在企业级领域，公司研发的数字建造技术中台打通了数据壁垒，助力建筑企业实现从“流程数字化”到“业务智能化”的提升，以数据驱动管理，为企业级管理决策提供数据支撑。2026 年上半年，公司深耕能源及新基建等细分赛道头部客户，依托中能建和中电建两大核心客户的深度合作和示范效应，以标杆项目为牵引向外辐射挖掘增量商机，同步推进共建项目落地，实现方案共创与长期业务绑定，带动细分领域内新客户持续拓展。在此基础上，公司凭借产品 AI 能力的行业领先优势，与客户联合申报省级重大科研项目并拟承担其中 AI 部分的课题任务，如申报成功，将进一步提升公司 AI 技术能力在行业内的认可度。面向未来，公司将持续加大研发投入，围绕 AI+建造场景不断拓展应用边界，为后续产品化、平台化输出储备核心技术能力，持续夯实企业级数智化解决方案的长期竞争壁垒。

（2）项目级领域——全力拓展基建业务，形成线性工程、能源、水利三大业务专精，全面赋能项目级数字孪生

公司全力拓展基建业务，立足线性工程、能源、水利三大核心板块，构建覆盖多个细分行业的数字化解决方案矩阵。2026 年上半年，公司聚焦能源、水利两大核心赛道持续深耕，业务规模与收入占比均实现稳步提升，纵深发展根基进一步夯实。客户经营方面，公司成功搭建与中水电四局、五局、十四局及水利部黄河水利委员会等核心客户的高层对话通道，实现关键突破；并通过参与标准制定、承接技术测评、联合开展课题研究等软实力合作，深度绑定客户关系，推动合作层级从“准入”向“扎根”跃升。项目拓展与交付方面，公司以引江补汉、黄河古贤、雅江水电站等标杆项目为支点，充分发挥行业口碑与示范效应，降低客户信任成本，成功撬动项目周边多个新项目落地；客户主动引荐川藏铁路项目，进一步拓宽了业务增量空间，行业品牌影响力持续扩大。项目保障方面，公司营销前端和实施交付团队引入新鲜血液，新设川藏办事处，贴近重点项目，全力保障服务；后端补强研发、解决方案及交付核心岗位，构建“产品过硬、交付靠谱、人才托底”的全链路闭环，为业务持续增长提供有力支撑。

2、建筑信息化软件业务

建筑信息化软件业务主要面向传统房建领域的设计、造价、施工管理等核心环节，受上游景气度下行及前期政策红利消退双重影响，报告期内收入同比出现较大幅度下滑，经营承压。面对不利环境，公司积极应对，持续加大 AI 技术研发投入，推动传统软件向智能化升级。一方面，将 AI 算法嵌入计价、算量、图纸识别等核心功能，提升自动化水平与工作效率，实现了部分存量客户版本升级与服务续约；另一方面，围绕智能图纸、智能方案编制与审核优化等方向推出系列产品，拓宽业务边界。同时，市场策略上，在巩固传统房建客户基础上，积极拓展基建及工业领域客户，以分散单一市场风险。短期内软件板块仍面临调整压力，但随着 AI 赋能效果释放和新领域拓展，产品竞争力和抗风险能力有望稳步提升。

（1）造价软件业务

2026 年上半年，公司以营销创新与产品创新为驱动，以品牌赋能为支撑，坚持“保存量、抓增量、促变量”的核心思路，通过深耕现有市场、开拓新兴市场、线上模式创新等多维度协同发力，推动业务实现突破性进展。产品端，现有产品全面接入 AI 能力，构建起覆盖 AI+算量、AI+计价、AI+数据应用的产品体系，持续赋能用户作业效率与决策精度。营销端，计价产品新增拓展湖南、海南、江苏、山西四个省份业务，相关产品已通过对应省份行业主管部门的技术测评，营销推广工作正有序推进，全国覆盖能力进一步提升。

（2）BIM 软件业务

2026 年上半年，公司坚定聚焦工业头部客户群体，围绕老客户深度增值与新客户精准攻坚双线并进，在高端工业市场实现突破。在标杆客户深度经营方面，公司紧密对接客户核心业务需求，完成产品核心功能升级优化，在保障存量业务延续的基础上，与客户构建起深度融合、互利共赢的新型合作关系；在新客户精准攻坚方面，公司积极拓展客户覆盖面，动力电池行业客户、新能源头部车企等新类型客户均已达成合作，为公司业务增长注入新动能。在产品进展上，公司和中建三局联合研发的图纸智能化 BIM 管理平台——“三品云图”已具备上市推广条件，该平台在 AI 自动拆图、匹配目录、归并版本等核心功能上 AI 识别准确率超 95%，技术成熟度达到商业化标准。该产品的推广，有望进一步打开公司业务增长空间。

（3）施工软件业务

2026 年上半年，公司锚定“以 AI 为抓手，发展企业级合作、做大产值”的核心路径，持续深化 AI+企业级合作战略，在产品 AI 能力升级与合作模式创新上双向发力。客户合作方面，公司与多家大型央企国企达成深度合作，企业级合作产值实现稳步增长，为业务从岗位级产品向企业级解决方案转型奠定坚实基础。产品方面，公司推出的 AI 方案编制 Agent、AI 方案审核 Agent、AI 技术标 Agent、AI 知识库 Agent 等产品表现良好，在实际项目中展现出较强的实用性与适配能力，有效带动业务增收，进一步验证了 AI 赋能行业数字化转型的价值。

（二）加强技术创新，提升核心竞争力

公司始终秉承“创新驱动”的发展理念，坚持自主研发，紧跟产业技术发展最新趋势，持续加强研发与创新投入，推动科技成果的转化与应用。报告期内，公司新增获得 13 项发明专利和 13 项计算机软件著作权；截至报告期末，公司共拥有 49 项发明专利、16 项实用新型专利、15 项外观设计专利和 378 项计算机软件著作权。展现了公司在建筑信息化领域的技术先进性及研发实力。

报告期内，公司加强基础研发投入，对通用关键技术进行专项研发和技术复用，增强研发效率；加大面向施工企业数字化转型关键产品的研发力度，提高公司产品竞争力。在关键核心技术和产品研发上取得如下进展：

1、BIM 三维基础图形平台（方舟图形平台）研发进展

2026 年上半年，公司围绕 BIM 底座、多模态 AI 识图及 Web 三维引擎三大方向持续攻坚，技术迭代取得阶段性突破，为产品升级与市场拓展夯实基础：（1）BIM 三维基础图形平台（方舟平台）持续完善几何造型、约束求解、几何算法库及 API 体系，底层底座能力进一步增强。BIM 算法引擎打通施工阶段以模型为核心的业务链路，结合行业规范显著减少重复建模，有效降低 BIM 整体应用成本。（2）多模态 AI 智能底座构建图形-文本-图层三位一体融合架构，依托分层自适应推理与多模态特征融合，实现图纸异构信息深度解析。AI 图纸结构化提取可批量识别 14 类专业图纸信息，并基于行业规则自动甄别危大构件；AI 翻模技术将人工翻模周期压缩 80%以上，大

幅提升建模效率。（3）品茗魔核 WASM 引擎完成功能迭代与深度性能优化，采用 WASM+HLOD 方案，模型加载、内存占用等核心指标显著改善，彻底解决超大模型加载问题。同步升级 Revit、Navisworks 等多格式转换能力，完善二维三维联动、模型对比等前端功能，并输出标准化 SDK 接口。

基于上述技术突破，各业务线在产品迭代上同样取得实质进展：方舟平台与品茗茗算 BIM 土建钢筋计量软件进一步强化了对施工各专业的 BIM 支撑能力；筑图大模型赋能“三品云图”，实现图纸自动分图、版本比对、协同会审闭环，智能处理准确率达 96%以上，图纸整理工时大幅缩减；茗算算量软件新增 AI 快速建模、报表及异形楼梯布置等功能；茗算 AI 概算算量软件落地 AI-ME 智能建模及概算原生计量体系；我材助手完成信创多 CPU 架构适配；品茗胜算造价计控软件通过多省份测评，加速全国市场拓展。

2、APaaS 平台（数字建造技术中台）研发进展

APaaS 平台是为企业级用户提供数字化转型解决方案的技术基座，上半年，基于房建、基建、能源等多业态客户的生产板块深度应用以及新业务拓展，公司对平台核心技术进行持续扩展和优化，强化技术与业务场景的融合：（1）组织权限管理方面，优化组织创建、成员加入交互流程，邀请链接支持有效期配置与角色预先指定，权限配置界面新增分组检索与一键展开功能，有效提升权限管理配置效率。（2）业务数据管理方面，在项目授权模块补充合同项目名称、编号等字段，夯实数据统计基础，同时拓展运营统计报表指标，充分支撑运营数据分析。（3）技术架构层面，升级中台部分框架版本至最新，减少历史技术债务，优化调用分析并实施资源隔离以提升整体稳定性，同时优化部署策略配置，提高资源利用率。（4）低代码流程引擎方面，将 Flowable 封装为独立流程服务，实现与业务系统解耦，便于不同项目统一接入；优化流程路径与审批人精准计算，通过模拟流转提前预判未来走向，为审批预览、人员校验、待办预生成及流程风险提示提供基础能力。（5）AI 数字人工具方面，增强多业务场景自然语言理解、知识问答覆盖及实时响应能力，显著提升平台交互能力。

报告期内，平台在原有多业态产品接入基础上，新增目标成本等新业务板块，并加强与 AI 技术融合，实现对业务类 AI 场景的覆盖，目前已与能源领域建筑央企达成 AI 场景融合的开发合作。

3、AI 技术在数字建造应用的研究进展

2026 上半年，公司自研的面向建筑行业的专业智能体（Agent）——品茗晓筑，持续迭代建筑行业大模型、工程知识库、多模态识别及文档解析等基础能力，重点提升规范条文理解与检索、现场图片隐患识别、图纸结构化分析、方案内容审核与方案辅助生成等核心能力的准确性和可用性。技术层面增强语义理解、知识召回、风险识别及审核规则构建，深化“查、看、识、审、编”智能化水平。产品层面，相关能力已在品茗晓筑及智能方案中成熟落地，支撑智能问答、图纸、隐患、审核、编制等场景升级，有效减少人工比对与编审工作量，提升施工管理及方案编审效率。

在公共资源交易解决方案方面，公司以《关于加快招标投标领域人工智能推广应用的实施意见》为指引，推进 AI 招投标应用。技术层面，构建多模态标书合规识别引擎，融合 NLP 与图像识别，智能比对文字、图纸、表格等文件，精准识别重复图片、暗标格式、段落重组及同义改写。产品方面，AI 投标伴侣实现标书智能“体检”，识别废标风险，自动核查清单规范性、取费合理性与算术准确性，保障报价数据零误差、高可信；基于 RAG 架构的编制系统融合专属与私有知识库，通过混合检索与重排序，自动生成图文并茂的技术标方案，编制效率提升 3 倍以上。

4、IoT 技术在数字建造应用中的研究进展

2026 上半年，公司围绕“AI 视觉智能+空间数字孪生+行业智能应用”三大方向持续深耕，在基础平台与产品化落地两方面取得重要进展，进一步夯实面向工程行业的智能化技术体系。

AI 视觉智能方面，自主研发品茗筑基 AI 管理中台，采用双引擎融合架构，将 Triton 高性能目标检测与视觉大模型（VLM）统一接入同一算法服务：传统 CV 负责实时定位，VLM 承担复杂语义理解，形成“检测+认知”互补链路，覆盖安全帽识别、动火监测、临边防护等数十项场景。平台基于 FastAPI 与异步任务队列实现高并发编排，采用 Image-major 并发推理机制，单图仅解码一次即可多算法并行执行，兼顾吞吐与内存效率；算法以注册机制热插拔扩展，支持多源数据输入，配套 OpenTelemetry 全链路可观测，具备云端规模化部署能力。

空间数字孪生方面，构建 WebGIS 数字孪生平台，提供“数据接入—模型构建—场景渲染—智能分析”一体化底座。采用 GIS 引擎与三维引擎同坐标系融合的混合架构，兼顾宏观地理态势与微观工程细节，破解传统方案“宏观看不了细节、细节脱离真实坐标”的难题。基于工厂模式构建可插拔插件体系，支持矢量、栅格、BIM、CAD、倾斜摄影、IoT 等多源异构数据统一接入，已完成私有化与信创验证；预留 AI 模型接口与 MCP 协议通道，内置挖填方、电子围栏、轨迹回放、视频融合等工程级空间分析能力，以“插件化能力池”模式沉淀复用。

产品化应用方面，基于上述底座推出 AI 数字人与智能钢筋加工管理系统。AI 数字人构建“Agent+RAG+MCP+双模态交互”智能闭环，通过 ReAct 推理框架实现多智能体协同决策。智能钢筋加工管理系统通过图形化技术实现钢筋大样图设计与管理，覆盖任务发布、生产排产到出入库核销全流程，已在多个重点水利水电工程项目投入使用。

此外，在工程机械智能化领域，公司完成 AI 工控感知、自研无线自组网通信与多机防碰撞算法一体化迭代，构建全域智能感知、高稳互联、主动安全防护的底层架构，深度赋能远程遥控驾驶场景。

非企业会计准则财务指标变动情况及展望

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

（一）核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

1. 行业经验优势

公司自成立以来，专注于建筑业信息化软硬件产品的开发和销售。产品累计服务了数万家客户、直接应用于数千个施工项目现场，经过多年的发展，在解决行业客户实际需求以及实施效果方面，公司积累了丰富的技术研发和产品服务经验。

2. 技术优势

（1）公司致力于将新一代信息技术与传统建筑行业的融合，立足于我国建筑信息化行业低渗透率的现状，以岗位级产品为突破点，符合行业技术趋势、符合国家政策指引方向

公司在建筑信息化行业渊源深厚，研发一直立足于解决实际应用中的痛点，并通过汇点成面、自下而上的产品策略，从岗位级使用的常态化逐步转化为整体解决方案的实施，这一推进方式符合中国建筑行业现有的信息化现状，有利于提高行业信息化渗透率。

公司所拥有的包括“BIM 算法引擎技术”在内的核心技术中，其中 3 项偏底层核心技术系公司取得了关键算法的技术创新，偏应用化核心技术系基于行业内的通用技术或新一代信息技术，通过公司持续的垂直化应用开发、不断迭代和优化，获得了更好的性能指标或是应用效果。公司自主研发形成的多层次的技术架构及产品形态，立足于我国建筑信息化行业低渗透率的现状，以岗位级产品为突破点，符合行业技术趋势、符合国家政策指引方向。

（2）公司技术产业化成熟度较高，已完成从工具软件向整体解决方案的过渡

公司面向行业现状及目标客户需求开展研究工作，依托于自主研发建立的多层次技术体系，技术成果转化率高，技术产业化进程较快：

1) BIM 技术为基础的业务算法引擎解决施工阶段信息化应用落地的优势

在 BIM 应用技术领域，与业内同行相比，从功能覆盖广度来看，公司是国内少数能提供施工阶段完整 BIM 工具链的企业；从业务结合深度来看，基于长期行业经验的积累，公司在 BIM 各专业应用算法上更具实用性和效率，契合实际环境，产品专业性能更具优势。

2) 数字建造中台技术体系和终端智能设备形成端到平台的智慧工地解决方案能力优势

①数字建造中台是智慧工地平台的业务底层，由数据中台和业务中台组成。通过中台技术在数据管理方面更好的收发与处理基于 BIM 的相关数据、AIoT 终端设备生成的大量数据以及第三方集成数据，形成数据集成能力、数据管理能力和数据应用能力，进而解决信息孤岛问题，对数据进行分析和挖掘，为施工企业形成数据资产的能力。在业务管理方面，施工企业数字化转型过程中，各企业在业务功能层面存在一定的差异，采用中台技术对核心功能进行封装，并支持业务扩展可伸缩性，可解决施工企业业务定制的灵活性，提升产品业务匹配度、降低定制成本、提高交付效率。以基于数字建造中台技术体系的 APaaS 平台为基础研发的面向企业需求的“数智施工平台”，包括了安全管理、质量管理、生产管理、劳务管理及企业在建项目数智化指挥系统等应用，形成了企业项目一体化数智管控的整体解决方案能力。

公司“数字建造技术中台”已成功应用于智慧工地云平台、CCBIM 项目协同平台及智慧城建平台等产品。行业可比公司中，仅部分公司发布过完整的平台技术及较为丰富的应用功能，公司在该技术领域的布局与行业龙头接近，较其他同行企业有技术先发优势和产品化优势。

②塔机安全辅助技术系公司专有技术，在行业内具有领先地位。该技术结合了智能终端、通讯、IoT 等多种基础技术进行的技术创新，解决施工现场的塔机重大危险源的监控、预警、紧急处置和安全辅助等需求，是智慧工地岗位信息化产品的典型代表。行业可比公司中，虽然有其他公司发布了该功能产品，但目前经公开资料查询，仅公司具有该类技术的自主知识产权并具备硬件生产能力，该技术在行业内具有领先地位。

3) AI 技术体系完善，构建面向建筑全场景的智能化服务能力

公司以自主研发的“品茗筑瞳 AI”工程视觉大模型、“品茗筑图 AI”工程图纸大模型两大垂类算法，及“品茗 Agent 中枢”调度技术为核心基座，向上孵化图纸管理、方案编审、招投标辅助、智能评标、AI 算量等十大应用产品，构建从感知理解、认知解析到智能决策的建筑 AI 技术栈，对内完成数字建造产品体系的智能化升级，对外推动建筑行业招采、施工、造价等核心环节的全链路智能化转型。

技术层面，整套体系结合建筑行业业务需求。“筑瞳 AI”打通工程场景多模态数据，实现工地现场的实时感知与深度语义解析，为现场安全管控、质量问题排查提供核心算法支撑；“筑图 AI”瞄准建筑图纸复杂度高、识图复用效率低的行业痛点，将图形逻辑转化为可计算的结构化语义信息，为上层业务应用筑牢认知底座；“品茗 Agent 中枢”则串联两大模型能力与前端业务场

景，实现算法能力的模块化调度与场景化封装，保障上层应用的落地适配性与运行稳定性。

落地到具体业务场景，现阶段多款 AI 工具覆盖全业务流程中的核心作业环节：图纸管理工具可自动完成版本归类与变更追踪，破解行业长期存在的图纸“查不清、用不对”顽疾；招采环节中，招投标辅助工具支持标书智能生成与全维度合规校验，同步提升编标效率与投标策略精准度，智能评标工具则为评审全流程提供多维度辅助核验，在保障评审严谨性的前提下大幅压缩工作周期；施工阶段，方案编审工具严格按照建办质〔2018〕31 号文、〔2021〕48 号文规范要求，依托海量标杆方案与标准化工艺沉淀，实现双模式智能生成、编审查一体化与流式逐章输出，切实解决人工编制效率低、审核漏项多、规范把控难的实际问题。

目前，公司 AI 产品已覆盖招投标、施工阶段的图纸协同、方案编审、造价算量、安全巡检等核心场景，并与原有招投标、造价、施工业务成熟产品体系加深融合，逐步形成数据同源、业务联动的协同能力。

凭借“底层强基、场景落地、全链贯通”的技术布局，公司正持续夯实建筑 AI 领域的技术积累与落地服务能力，逐步构建差异化竞争优势，在助力客户降本提效的同时，推动建筑行业向智能化、精细化管理方向稳步演进。

（3）公司持续大量研发投入，研发成果丰富

截至报告期末，公司累计取得发明专利 49 项、实用新型专利 16 项、外观设计专利 15 项和计算机软件著作权 378 项；截至本报告日，已申请进入国家知识产权局审核阶段的发明专利共 30 项。上述专利主要覆盖公司的 BIM 三维空间计算技术、视觉 AI 识别、云平台技术中台体系等技术领域，并重点布局多模态图纸理解及全自动智能翻模等生成式 AI 前沿方向，着力破解图纸绘制规范性参差不齐、智能化业务落地困难等行业痛点，形成了在底层算法、数据中台、应用化研发、信息传输等多个层次的技术储备，未来可以持续充实、升级现有技术体系，体现了公司在新一代信息技术领域的先进性及持续创新能力。

3. 人才优势

公司对人才的培养一直投入较多的资源，注重通过对项目进行周期性的总结及互传技术经验，给予员工更多锻炼机会，提高公司员工应对、解决问题的能力。公司注重通过多种形式的专项培训快速提高员工的技术设计、技术开发水平。

4. 研发能力和产品稳定性优势

公司一贯重视软件及智慧工地产品的质量，视质量为公司发展的生命。公司建立了较完善的质量管理体系，确保产品研发过程的完善、运行稳定、品质可靠，为公司建立了市场荣誉和良好的口碑。公司已通过了 ISO9001 质量管理体系认证并持续优化，历年均通过年审，获得了第三方专业机构的认可。公司建立了以《项目开发管理制度》为基础的产品设计、开发、测试及运维管理体系，通过 CMMI-3 级认证，产品开发管理规范。

（二）报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

☐适用 ☒不适用

（三）核心技术与研发进展

1、核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司面向需求进行应用化研发的过程中，逐步将众多科技手段引入、融合到本行业的解决方案中，结合建筑行业的专业性和建设应用场景，通过技术创新、应用创新、产品创新逐步形成了

与行业深度结合的核心技术体系。基于长期的自主研发和创新，公司掌握了跨建筑行业及软件行业的众多核心技术，并应用在各主要产品的设计当中，实现了科技成果的有效转化。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司主要核心技术及其先进性如下：

序号	类别	主要核心技术	技术先进性	技术来源	成熟阶段	主要应用产品
1	偏底层核心技术	BIM 算法引擎技术	该技术支撑的 BIM 产品体系较全面涵盖了目前施工阶段 BIM 应用的主要专业；打通 BIM 应用以模型为主线的业务链条，避免各个专业之间重复建模，降低使用 BIM 的整体应用成本；通过行业内规范要求和 BIM 技术结合，研发的 BIM 产品能够更好的结合行业需求，解决用户的方便性和提升工作效率的需求。	自主研发	量产	1.BIM 综合算量软件； 2.造价 BIM 钢筋算量软件； 3.造价 BIM 算量软件； 4.HiBIM 软件； 5.BIM 施工策划软件； 6.BIM 模板、脚手架设计软件； 7.CCBIM 项目协同软件。
2		塔机安全辅助技术	以多 Agent 控制模型为基础，运用基于行为的机械臂三维空间主动避障算法，实现了 10 台以上相关塔机协同作业的防碰控制，并进一步采用人工智能控制策略，对塔机回转进行平稳制动控制，提高了回转控制的稳定性，使得单塔机在保证安全的前提下，作业范围扩大了 15%；自动识别自动组织建立防碰撞交互网络，解决复杂场景下的群塔自动进入与退出问题，极大提高了现场实施的效率与应用效率和可靠性问题；融入流动设备混合防碰撞算法，丰富施工现场复杂工况下的机械设备防碰撞场景；基于塔机防碰撞技术与塔机电控技术的深度融合，打通遥控驾驶控制链路，融合激光雷达点云技术实现现场深度建模，具备三维避障能力的自适应路径规划引擎。	自主研发	量产	1.塔机安全监控管理系统软件； 2.塔机视频安全辅助系统； 3.塔机远程驾驶技术； 4.多机种混合流动防碰撞系统软件；
3		数字建造技术中台体系	通过数字建造技术中台体系，封装了底层 IT 资源的复杂性，同时将数据建造平台相关的业务进行抽象和封装，在进行业务开发时，调用相对成熟和稳定的中台接口，支撑应用系统的快速开发和产品交付。	自主研发	迭代研发中	1.工地人员实名制管理系统； 2.扬尘噪音可视化远程监管系统； 3.智慧工地云平台； 4.远程视频监控系統； 5.数智平台系统； 6.建设工程人员位置信息管理系统。
4		低代码引擎	通过配置业务对象封装了底层 db 操作，将表单引擎与流程引擎与业务对象结合，实现了表单和流程的底层数据流打通，实现低代码快速构建应用，并与桩桩中台结合，实现发布桩桩应用。组件配置简便灵活，流程跨系统可配置，复杂交互应用搭建能力在业内领先。	自主研发	迭代研发中	1.方案管理； 2.进度管理； 3.其他使用流程的业务应用。
5		BIM 三维基础图形平台	BIM 三维基础图形平台是 BIM 应用软件开发的关键技术，包括几何造型、三维建模、三维渲染、约束求解器、二维三维几何算法库及对外 API 体系等子模块。自主研发的三维基础图形平台用于支撑各类 BIM 应用产品的研发。	自主研发	研发中	1.方舟平台； 2.品茗算 BIM 土建钢筋计量软件。
6		AI 识图技术	该技术构建了图形几何、文本标注、图层语义三位一体的多模态 AI 智能底座，实现了对矢量图形、文字标注、图例信息的统一建模与联合推理。依托分层自适应推理、空间语义校验、多模态特征融合机制，突破传统规则识图工具局限，具备自主学习、跨场景泛化、持续迭代的 AI 原生能力，深度解析图纸多维度异构信息，挖掘构件、标注与空间关系内在逻辑。	自主研发	研发中	筑图大模型

7	建筑数字化类	施工安全计算算法引擎	该技术将施工安全技术和计算机算法结合，集成一百多本国家、行业、地方有关规范标准文件的要求，形成了上千种计算模型，满足施工现场大部分临时设施安全计算需求，涵盖了目前常用的安全计算规范，保障了专业性和全面性。计算内核引入有限元算法，确保计算结果的准确性。充分考虑了施工专业性和易用性的结合形成了计算业务的闭环，降低了使用者专业门槛，提升了工作效率。	自主研发	量产	1.建筑安全计算软件； 2.房建安全计算软件； 3.BIM 模板工程设计软件； 4.BIM 脚手架工程设计软件。
8		施工资料表格配置发布平台技术	研发了资料计算算法库，严格按照各地验收规范的要求，实现表格评定计算、分部分项汇总，采用程序、模板分离的架构设计，质量验收规范表格相关的计算通过配置的方式完成，大大降低主程序升级频率，可快速实现软件的功能扩展。	自主研发	量产	1.施工资料管理软件； 2.施工云资料软件。
9		造价计算算法引擎技术	基于语义分析的 AI 技术，研发了自动套定额算法，该算法采用对历史积累的大量招投工程文件进行机器学习，为造价人员在投标工程清单编制时，提供智能定额套取或者定额推荐功能，从而大大降低以往造价人员的手工套取和定额查询的工作量。	自主研发	量产	1.工程计价软件； 2.涌金工程计价软件； 3.土地整治工程造价软件。
10	偏应用核心技术	施工安全 VR 体验应用化引擎	该技术面向工程建设领域的施工安全教育培训场景，支持施工危险区域的高处坠落、物体打击、机械伤害、坍塌伤害、易燃易爆、触电伤害等施工安全应用场景的 VR 体验。	自主研发	量产	VR 教育系统软件
11		施工升降机安全监控技术	围绕施工升降机的常见安全事故，结合生物识别技术，将施工升降机运行状态与驾驶员管理有机相结合，实现施工升降机驾驶员特种人员的身份管理，有效避免由于驾驶员操作问题导致的安全事故；实现了施工升降机运行状态以及驾驶员的远程监控。通过 AI 技术，进行吊笼人数识别，驾驶员疲劳以及危险行为识别，提高施工升降机安全管理能力。	自主研发	量产	施工升降机安全监控系统
12	工地数字化核心技术	智慧监管大数据平台	基于大数据相关技术，对不同平台，异构业务数据进行抽取、清洗、转换，基于维度数仓模型，支持大数据分布式运算，目前支持 mysql，达梦，ck，人大金仓国产数据库抽取，即席查询和数据分析；对源数据质量进行规则校验，异常任务重试机制，扩展数据标签能力，增加各类统计、分析能力，支持数据调度任务依赖，保证复杂任务的执行时序，对结果数据自动生成前端调用 API 接口，支持第三方开发者入驻开发，对接口进行限流，用于业务系统和大屏直接调用，加快业务系统需求开发响应速度；支持自定义指标规则对工地安全风险预警评价；支持 ai 模型调用，如图像识别结果，语音转文字等模型，为产品智能化提供强有力的支持，解决工地监管难，数据孤岛，评价不客观的问题。	自主研发	量产	品茗智慧监管平台
13		地下工程施工数字孪生	该系统重点服务于长大隧道、水利水电工程输水隧道、地下洞室群的施工，提供系统性安全预警与数字化服务。系统深度融合物联网感知、高精度定位和三维可视化引擎，智能识别钻爆法施工工序并自动判定施工进度，动态呈现隧道各施工层（如开挖层、防水层、二衬层）的高仿真模型，同步展示 TBM、二衬台车等关	自主研发	量产	品茗工程建设数字孪生管控平台

			键机械的实时位置，并实时监测预警隧道风险区域及有毒有害气体，通过风机的智能控制算法，联动风机自动启停、调速，实现风机的能耗管控。构建“工序-设备-进度-安全”一体化的数字映射体系，实现对隧道施工的全景可视化智能管控。			
14		WebGIS 数字孪生技术	该技术采用 GIS 引擎与三维引擎同坐标系融合的混合架构，解决了传统方案"宏观看不清细节、细节脱离真实坐标"的割裂问题。平台支持矢量、栅格、BIM、CAD、倾斜摄影、IoT 传感器、视频流等多种数据的统一接入，把不同格式、不同来源的数据翻译成同一种语言，实现同一个三维场景中对齐使用，已完成私有化和信创适配，可在无外网环境下合规部署。在业务应用层面，平台内置了挖填方分析、电子围栏、轨迹回放、淹没分析、应急逃生规划、无人机航线、视频融合等工程级空间分析能力，并以“插件化能力池”的形式沉淀，新的业务系统接入后可直接调用，无需从零开发。同时，平台预留了 AI 模型接口，为未来的智能化升级预留空间。	自主研发	研发中	1.无人机管理系统； 2.建设工程数字孪生项目，包括土方挖填管理、应急逃生路线规划等； 3.机管大师 pro 系统。
15		品茗 Agent 管理中 台	本系统采用双引擎融合架构，将 Triton 高性能目标检测与视觉大模型（VLM）统一接入同一算法服务，形成 "检测 + 认知" 互补链路，已覆盖安全帽、动火、临边防护等数十项业务场景。基于 FastAPI 与异步任务队列，按 Triton/VLM 分队列隔离，多算法一次提交采用 Image-major 并发推理，单图仅解码一次、多算法并行执行，兼顾吞吐与内存效率。算法与模型以注册机制热插拔扩展，支持 OSS/RTSP/Base64 等多源输入，配套 OpenTelemetry 全链路可观测，具备云端规模化部署与运维能力。	自主研发	研发中	1.智慧工地 AI 数字人产品； 2.慧眼 AI 云卫士； 3.工程建设数字孪生管控平台。

国家科学技术奖项获奖情况

☐适用 ☒不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获得的研发成果

报告期内，公司新增获得 13 项发明专利和 13 项计算机软件著作权；截至报告期末，公司共拥有 49 项发明专利、16 项实用新型专利、15 项外观设计专利和 378 项计算机软件著作权。截至本报告日，另有 30 项发明专利已进入实质审查阶段。

报告期内获得的知识产权列表

	本期新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	8	13	80	49
实用新型专利	0	0	16	16
外观设计专利	0	0	15	15
软件著作权	18	13	385	378
合计	26	26	496	458

3、研发投入情况表

单位：元

	本期数	上年同期数	变化幅度（%）
费用化研发投入	39,828,272.23	42,238,295.93	-5.71
资本化研发投入			
研发投入合计	39,828,272.23	42,238,295.93	-5.71
研发投入总额占营业收入比例（%）	25.10	22.53	增加 2.57 个百分点
研发投入资本化的比重（%）			

研发投入总额较上年发生重大变化的原因

☐适用 ☒不适用

研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

☐适用 ☒不适用

4、 在研项目情况

√适用 □不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	公共资源数智交易解决方案	5,700.00	127.87	4,710.98	部署与发布阶段	构建整体优质便捷的服务生态、智能高效的交易体系及公平公正的执法监管机制，全面实现公共资源交易网络化、监管智能化、服务数字化，打造以数据价值为核心的公共资源交易新生态发展模式。	行业先进；以大数据、人工智能、云计算、区块链等信息技术，融合信创国产化要求，形成公共资源数智交易整体解决方案。	以数据价值为核心的公共资源交易系统。
2	安装算量的方舟平台移植	2,100.00	564.57	564.57	设计开发阶段	安装算量软件使用公司自研图形平台——方舟平台，达到提升图纸兼容率、实现二维/三维一体化设计、三维模型与计算规则关联自动计算工程量等目的，提升工程量计算工作效率。	行业先进；利用自主知识产权的 BIM 三维基础图形平台，以规范化的框架设计、针对性的优化业务交互，达到更高效的业务开发。	应用于全过程造价咨询，为企业提供快速准确的工程量。
3	品茗 AI 造价指数质控应用	1,600.00	324.69	324.69	设计开发阶段	采用工程造价垂直领域专用自研模型结合通用大模型的技术方案，实现造价指标的智能采集、自动分类与造价成果智能质检，深度融入现有计价软件体系，打造“AI+计价”创新产品，全方位提升造价作业效率。	行业先进；模型具备造价领域的专业理解能力与业务处理能力，专业准确率优于通用大模型。	应用于工程造价环节，提升造价作业的工作效率和准确性，降低人工作业成本。
4	数智企业履约经营一体化平台	1,600.00	156.67	156.67	设计开发阶段	构建履约经营一体化平台的数据规范与数据融合；根据数据融合的技术方案，实现业务场景与财务系统、数据中台的对接继承，打造业财一体化履约一体化目标。	行业先进；以大数据、人工智能、云计算、区块链等信息技术，融合信创国产化要求，形成履约经营一体化整体解决方案。	融合履约与经营的一体化平台。
5	施工软件 AI 智能体开发项目	1,400.00	253.43	253.43	设计开发阶段	AI 方案审核”实现无人干预的闭环审核，“AI 文档生成”实现“输入工况即可生成初稿”，“AI 智能问答”成为可信赖的企业技术智脑，大幅降低人工工作量。	行业先进；三项应用均建立在自主可控的技术体系之上，AI 方案审核审出准确率处于行业前列，整体方案在建筑工程领域方案管理智能化方面处于先进水平。	应用于建筑行业招投标、设计、施工、运维各环节。
6	品茗工程建设数字孪生管控平台	1,200.00	237.16	1,175.87	测试阶段	通过快速搭建的数字孪生底层能力建设，为工程建设提供基于数字孪生管理的全域管理能力，实现项目全景可视化管理、项目进度全流程管理、项目质量全链条追溯、项目人员全方位管控、项目安全全天候监管的数字化管理目标。	行业先进；实现多系统和技术耦合的数字孪生体系建设，可快速搭建满足国产信创要求、本地私有化部署的系统平台。	主要应用于水利水电工程、抽水蓄能工程的长大隧洞、地下洞室群等施工场景。

7	AI 图纸模型协同管理系统	1,100.00	115.31	115.31	设计开发阶段	构建面向建筑工程领域的 AI 图纸模型智能管理平台，实现图纸自动解析、多版本智能匹配、变更关联、图模协同会审能力，为建筑项目提供高效可靠的图纸全生命周期管理工具。	行业先进：项目自研四阶段匹配算法与 AI 图纸智能识别提取模型，可适配施工现场各类复杂工程图纸。	广泛应用于房建、基建等各类建筑工程项目的图纸、模型管理。
合计	/	14,700.00	1,779.70	7,301.52	/	/	/	/

5、研发人员情况

单位：万元 币种：人民币

基本情况		
	本期数	上年同期数
公司研发人员的数量（人）	374	394
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	38.28	39.01
研发人员薪酬合计	3,567.67	3,642.04
研发人员平均薪酬	9.36	8.62

教育程度		
学历构成	数量（人）	比例(%)
硕士研究生	25	6.68
本科	275	73.53
专科	74	19.79
合计	374	100.00
年龄结构		
年龄区间	数量（人）	比例(%)
30 岁以下（不含 30 岁）	139	37.17
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	189	50.53
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	42	11.23
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	4	1.07
合计	374	100.00

6、其他说明

□适用 √不适用

四、风险因素

√适用 □不适用

（一）核心竞争力风险

1.技术开发风险

软件开发属于技术密集型产业，公司产品技术开发所依赖的操作系统、开发工具等更新换代速度快。企业需要随时判断行业发展方向，预测技术发展趋势，并根据判断及预测的结果不断调整相应的研发和创新，然后将研发和创新成果转化为成熟产品推向市场，才能够使自身的产品贴合市场需求，并保持持续的竞争力和领先优势。

如果公司未来不能对技术、产品和市场的发展趋势做出正确判断，对行业关键技术的发展方向不能及时掌握，致使公司在新技术的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能及时做出准确决策，则公司技术创新及新产品开发将存在失败的风险；同时，技术创新及新产品开发需要投入大量资金和人员，通过不断尝试才可能成功，在开发过程中存在关键技术未能突破或者产品具体性能、指标、开发进度无法达到预期而研发失败的风险；此外，公司也存在新技术、新产品研发成功后不能得到市场的认可或者未达到预期经济效益的风险。

2.核心技术人员流失和核心技术泄露的风险

公司作为知识和技术密集型的高科技企业，大部分产品为自主研发，主营产品科技含量高，在核心技术上拥有自主知识产权，构成主营产品核心竞争力。公司持续保持市场竞争优势，核心技术人员的稳定及核心技术的保密对公司的发展尤为重要。

公司已建立的保密制度和激励措施并不能彻底消除本公司所面临的技术泄密风险，而且在新技术开发过程中，客观上也存在因核心技术人才流失而造成的技术泄密风险。

3.部分软件产品的研发依赖于美国 Autodesk 公司提供的基础软件开发环境的风险

公司建筑信息化软件中的算量软件、模架设计软件、施工策划软件以及实现综合应用的 HiBIM 软件是基于二维、三维图形基础软件的应用化产品，其研发所使用的图形平台均来源于美国 Autodesk 公司，对该公司的 AutoCAD、Revit 两款产品的建模功能存在依赖。

目前，国内厂商已具备二维图形平台的供应能力，随着与国内供应商合作的深入，基于二维图形平台 AutoCAD 开发的软件产品及基于 AutoCAD 开发的 BIM 类产品，可通过国内平台进行研发及使用环境的转换，但完全基于 BIM 三维平台 Revit 平台开发的 HiBIM 软件在短期内较难实现替代。目前国内缺乏研发成熟、广泛使用的 BIM 三维图形平台建模软件，同行业企业中虽已开始进行相关领域的研发投入，但短期内暂无全面掌握三维图形平台技术的企业。

从客户使用角度来看，虽然基于不同平台的产品可以做到较好的兼容性和一致的用户体验，但客户需进行国产基础软件版权的购买，增加使用成本。

Autodesk 公司的软件产品按《出口管理条例》所示，属于大众市场软件（Mass Market Software），在特定的国家或实体销售或转移无需事先取得许可证。但如未来国际贸易政策（如中美贸易政策）、国际关系等发生不利变化，导致该类产品或该公司产品进入管制清单，公司未来可能无法取得研发授权，将无法对基于 Autodesk 平台的产品进行持续研发，可能造成 HiBIM 产品的研发停滞、可能形成使用 Autodesk 平台客户的流失，对经营造成不利影响。

（二）经营风险

1.销售区域集中的风险

我国建筑行业信息化渗透率相对较低，相关产品正处于从岗位级使用的常态化向项目级、企业级整体解决方案推进的阶段，鉴于建筑行业信息化业务与工程项目结合紧密，其受建筑行业的影响，呈现出较为明显的地域性。

近年来，公司努力拓展浙江省外的市场，但由于市场开拓是一个长期过程，目前浙江地区营收总额占比在 45%左右，若浙江地区市场环境发生重大不利变化，可能对公司业绩带来不利影响。

2.税收优惠政策变化引致的风险

作为主营施工阶段“数字建造”应用化技术及产品的科技型企业，公司及子公司在报告期内享受多种企业所得税、增值税税收优惠政策。如果未来国家及地方政府税收优惠政策出现不可预测调整，公司经营情况发生变化导致不再符合重软标准，或者由于其他原因导致公司不能继续享受上述税收优惠，公司整体税负水平将提高，对公司的盈利能力和经营情况造成一定的不利影响。

（三）财务风险

1.毛利率下降的风险

公司应用于数字建造领域的产品目前可以分为建筑信息化软件和智慧工地产品两大类，该行业具有市场技术壁垒相对较高、产品更新换代较快的特点，如果未来出现竞争者持续进入、原有竞争对手加大市场开发力度、下游市场规模增速放缓，将导致竞争加剧，进而影响行业整体毛利率，从而导致公司毛利率存在下降的风险。此外，目前公司智慧工地系列产品的成本结构中原材料成本占比较高，若未来原材料价格因上游供货商集中度提升等原因出现上涨，将导致公司综合毛利率存在下降的风险。

2.应收账款延迟或无法回收的风险

公司一贯重视应收账款的回收并制定了严格的应收账款管理制度，但是随着公司经营规模的扩大，应收账款余额相应增长，较大金额的应收账款将影响公司的资金周转速度，给公司的营运资金带来一定压力。未来如果公司欠款客户的资信状况发生变化或公司收款措施不力，将存在部分货款不能及时回收的风险，进而影响公司经营现金流入，会对公司资产质量和经营产生不利影响，公司应收账款发生坏账的风险相应增加。

鉴于前几年业务高速增长带来了应收账款规模不断扩大，为降低企业经营风险，公司加强订单质量管控，强化与头部客户、优质客户的良性合作，提高订单毛利率、回款等的标准，取得了良好成效。同时公司大力加强长账龄应收账款回收力度，报告期内公司回款增加，公司应收账款快速增长的态势得以有效遏制。

（四）行业风险

公司所处行业的下游为建筑业，下游客户主要为工程建设领域的业主、设计、咨询、施工、监理、审计、行业监管机构等工程建设各方主体。其中，施工类客户以中建系统、中冶系统、地方建工系统的特、一级建筑资质企业为主，上述客户主要从事房屋建筑、市政公用等类别工程的施工、总承包和项目管理。报告期内，上述客户购买公司产品直接应用于各施工项目，项目类型较多，以公共建筑项目为主。如果国家对下游行业的政策改变或再次遭受不可抗力影响，导致下游行业开工不足、投资收缩、景气度下降，将直接影响本行业下游的需求，进而影响公司业务。

（五）宏观环境风险

公司所处行业与国家宏观经济政策以及产业政策有着密切联系，国家宏观经济形势变化或产业政策导向的调整，将可能导致下游市场产生波动性，从而对公司未来经营产生影响。

五、 报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 15,865.14 万元，较上年同期下降 15.38%；归属于上市公司股东净利润 178.89 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-588.26 万元，较上年同期有所下降。

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	158,651,410.77	187,485,346.96	-15.38
营业成本	45,516,669.72	45,951,216.03	-0.95
销售费用	55,750,770.87	56,391,583.60	-1.14
管理费用	23,041,052.13	23,712,094.64	-2.83
财务费用	11,796.68	-418,200.77	—
研发费用	39,828,272.23	42,238,295.93	-5.71
经营活动产生的现金流量净额	-54,724,428.03	8,697,548.85	-729.19
投资活动产生的现金流量净额	56,349,848.97	-99,984,291.45	—
筹资活动产生的现金流量净额	-21,969,766.33	-23,133,986.40	—

营业收入变动原因说明:本期较上年同期下降 15.38%，主要系建筑信息化软件业务收入减少 2,768.71 万元，较上年同期下滑 25.71%。主要原因为：①政策红利消退，2025 年上半年造价软件业务受益于新定额、清单政策红利，实现收入 1,973.45 万元；2026 年同期政策红利减弱，对应收入仅 527.43 万元，同比减少 1,446.02 万元；②行业需求承压，受房建领域整体投资规模回落影响，下游中小客户市场需求承压，建筑信息化软件需求下降，进一步导致建筑信息化软件业

务收入下滑。

销售费用变动原因说明:本期较上年同期减少 1.14%，主要系公司继续加强费用管控，强化人效提升，报告期内销售团队优化配置，销售人员薪酬同比减少 167.03 万元，降幅 4.28%。

管理费用变动原因说明:本期较上年同期减少 2.83%，主要系公司持续强化精简管理流程、提升管理效率，优化管理人员结构，报告期内管理费用人员薪酬同比减少 41.58 万元，降幅 2.78%，有效降低管理运营成本。

财务费用变动原因说明:本期财务费用增加主要系报告期内银行存款利率下降，公司闲置资金存款利息收入较上年同期减少 55.47 万元，导致财务费用相应增加。

研发费用变动原因说明:本期研发费用较上年同期减少 5.71%，主要系公司持续加强研发费用全流程管控，优化研发人员梯队结构，聚焦核心技术攻关；报告期内研发人员薪酬同比减少 71.91 万元，降幅 2.03%，研发投入更趋高效、精准。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 6,342.20 万元，主要系报告期内公司销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 6,854.56 万元，经营回款金额相应减少，进而导致经营现金流净额有所回落。其中：①建筑信息化软件业务收入下降，带动经营回款同比减少 2,795.58 万元；②智慧工地业务为抢抓大基建项目机遇，加大重点项目跟进、签约及交付力度，回款催收节奏阶段性放缓，导致本期经营回款同比减少 4,058.99 万元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 15,633.41 万元，主要系公司根据资金规划，合理调整闲置资金理财策略，报告期内新购买理财产品金额同比大幅减少，投资现金流出下降，使得投资活动现金流净额显著增加。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	128,388,208.40	14.26	148,462,082.76	15.30	-13.52	主要系报告期内公司营业收入下降，销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
交易性金融资产	139,913,047.59	15.54	59,002,145.19	6.08	137.13	主要系报告期内公司购买的证券理财金额增加所致。
应收票据	2,937,570.74	0.33	4,594,333.44	0.47	-36.06	主要系报告期内公司收到的银行承兑汇票减少所致。
应收账款	153,573,367.03	17.06	159,322,459.61	16.42	-3.61	主要系报告期内公司加大收款力度，回款增加所致。
预付款项	5,186,986.79	0.58	3,196,105.52	0.33	62.29	主要系报告期内预付材料采购款增加所致。
其他应收款	7,874,483.15	0.87	7,808,499.59	0.80	0.85	无重大变动。
存货	36,403,933.76	4.04	31,263,935.08	3.22	16.44	主要系报告期内公司合同履行成本增加所致。
合同资产	79,041,494.60	8.78	69,928,650.61	7.21	13.03	主要系报告期内新增执行确认收入中符合合同资产部分增加所致。
其他流动资产	322,478,986.30	35.81	456,163,125.62	47.02	-29.31	主要系报告期内公司购买大额存单金额减少所致。
固定资产	8,003,041.02	0.89	7,834,003.53	0.81	2.16	无重大变动。
使用权资产	7,473,889.31	0.83	11,195,331.34	1.15	-33.24	主要系报告期内公司未新增使用权资产，且使用权资产净值随着累计折旧增加不断减少所致。
应付票据	12,854,109.15	1.43	13,580,724.52	1.40	-5.35	主要系报告期内票据到期兑付所致。
应付账款	33,393,007.91	3.71	38,986,279.85	4.02	-14.35	主要系报告期内公司因备货应付账款支付较多所致。
合同负债	17,845,289.99	1.98	15,615,786.78	1.61	14.28	主要系报告期内销售商品预收的货款增加所致。
应付职工薪酬	12,834,691.53	1.43	55,026,573.80	5.67	-76.68	主要系本期支付上年年终奖所致。
应交税费	6,184,572.92	0.69	7,834,652.80	0.81	-21.06	主要系报告期末应交增值税及附加等税费减少所致。
其他应付款	7,146,428.28	0.79	20,417,873.64	2.10	-65.00	主要系本期员工持股计划返还义务确认库存股减少 879.78 万元所致。
一年内到期的非	4,519,532.10	0.50	5,491,958.77	0.57	-17.71	主要系一年内应付使用权资产-房租金额减少所致。

流动负债						
其他流动负债	3,767,421.85	0.42	3,090,807.63	0.32	21.89	主要系本期已背书未到期未终止确认的应收票据增加所致。
长期借款	27,000,000.00	3.00		0.00		主要系本期新增用于股票回购的专项贷款金额所致。
租赁负债	2,580,569.30	0.29	5,458,525.49	0.56	-52.72	主要系本期末使用权资产房租剩余需要支付的租金减少所致。

其他说明
无

2、境外资产情况☒适用 ☐不适用**(1) 资产规模**

其中：境外资产212,606.37（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为0.02%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况☒适用 ☐不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,124,656.86	监管账户，资金使用受银行监管限制
货币资金	640,000.00	保函保证金
货币资金	608,560.80	银行承兑汇票保证金
货币资金	4,000.00	ETC 业务保证金
合计	19,377,217.66	

4、其他说明☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期投资额（万元）	上年同期投资额（万元）	变动幅度
3,941.00	0	/

说明：1、公司于 2026 年 3 月 31 日召开第四届董事会第十次会议审议通过了《关于与关联方共同投资设立控股子公司暨关联交易的议案》，公司基于战略规划及业务发展需要，与关联方通智人工智能科技（北京）有限公司、通洺智脑人工智能科技（北京）有限公司（现已更名为“通衍灵智人工智能科技（北京）有限公司”）共同出资人民币 1,000 万元设立控股子公司，其中公司出资 510 万元，占目标公司注册资本的 51%。控股子公司北京品智通科技有限公司已于 2026 年 4 月 16 日完成工商注册登记。

2、公司于 2026 年 4 月 13 日召开第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于全资子公司拟收购境外公司股权并签署相关协议的议案》，同意公司全资子公司品茗(香港)技术有限公司以自有资金 640.00 万新加坡元（以 2026 年 4 月 13 日汇率折合人民币约 3,431 万元）收购新加坡公司 ZLX ENGINEERING PTE LTD 100%的股权。目前该项目在办理 ODI 备案过程中。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	截至报告期末进展情况	本期投资损益	披露日期及索引（如有）
ZLX ENGINEERING PTE LTD	经营塔吊防碰撞系统、视频监控（CCTV）	收购	3,431.00	100%	自有资金	尚未完成，在办理 ODI 备案过程中	不适用	详见公司于 2026 年 4 月 14 日在上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）披露的《关于全资子公司拟收购境外公司股权并签署相关协议的公告》（公告编号：2026-007）。
合计	/	/	3,431.00	/	/	/	/	/

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他流动资产-其他债权投资	456,163,013.69					130,000,000.00	-3,684,027.39	322,478,986.30
交易性金融资产	59,002,145.19	913,047.63			185,000,000.00	105,000,000.00	-2,145.23	139,913,047.59
应收款项融资	1,693,523.66						-1,017,884.96	675,638.70
合计	516,858,682.54	913,047.63			185,000,000.00	235,000,000.00	-4,704,057.58	463,067,672.59

证券投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(4) 私募股权投资基金投资情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西安丰树电子科技发展有限公司	子公司	物联网软、硬件系统及相关产品的研发、生产及销售	230万元人民币	9,298.52	8,278.17	1,359.83	-358.72	-307.50
湖北品茗数智科技有限公司	子公司	信息系统集成服务、技术服务	500万元人民币	33.46	-515.95	-	-93.72	-94.34
浙江品茗新力创业投资有限公司	子公司	资本市场服务	5000万元人民币	-	-	-	-	-
品茗（香港）技术有限公司	子公司	技术咨询服务、国际贸易、国际交流	60万美元	21.26	7.85	14.59	4.47	4.47
北京品智通科技有限公司	子公司	人工智能软、硬件系统开发、销售及相关技术服务	1000万元人民币	96.63	94.15	-	-5.85	-5.85

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京品智通科技有限公司	设立	无重大影响

其他说明

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
董乐	董事	选举	工作调动	详见公司于 2026 年 1 月 15 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于董事辞职暨补选董事、选举职工代表董事及调整董事会专门委员会成员的公告》（公告编号：2026-001）。
李未	董事	选举	工作调动	
郭炜炜	独立董事	选举	工作调动	
莫志鹏	职工代表董事	选举	工作调动	
莫志鹏	董事	离任	工作调动	
章益明	董事	离任	工作调动	
沈琴华	独立董事	离任	工作调动	
陈飞军	职工代表董事	离任	工作调动	

公司董事、高级管理人员和核心技术人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2026 年 1 月，公司非独立董事章益明、莫志鹏，职工代表董事陈飞军及独立董事沈琴华辞职。经公司董事会、股东会选举，董乐、李未任董事，郭炜炜任独立董事；经职工代表大会选举，莫志鹏任职工代表董事。

公司核心技术人员的认定情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

√适用 □不适用

2025 年 4 月 18 日，公司召开职工代表大会审议通过了《关于公司<2025 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》；同日，公司召开第四届董事会第二次会议和第四届监事会第二次会议，审议通过了《关于<公司 2025 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，决议实施 2025 年员工持股计划，参与对象 60 人，受让股份总数 66.0 万股，购买公司回购股票的价格为 14.00 元/股。

2025 年 5 月 12 日，公司召开 2024 年年度股东大会，审议通过了相关议案，同意公司实施 2025 年员工持股计划。

2025 年 5 月 30 日，公司召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年员工持股计划相关事项的议案》，董事会根据《公司 2025 年员工持股计划》及 2024 年年度股东大会的授权，对本次员工持股计划的股票受让价格进行调整，由 14.00 元/股调整为 13.63 元/股；因原定参与对象中部分人员自愿放弃认购份额，董事会同意对持有人及持有份额进行调整。

2025 年 5 月 30 日，2025 年员工持股计划第一次持有人会议召开，设立了 2025 年员工持股计划管理委员会并授权管理委员会办理员工持股计划相关事宜。

2025 年 6 月 20 日，2025 年员工持股计划完成股票非交易过户。

2026 年 6 月 23 日，2025 年员工持股计划锁定期届满暨解锁条件成就。

2026 年 7 月 23 日，公司发布《2025 年员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》，2025 年员工持股计划实施完毕。

2025 年员工持股计划具体事项详见公司披露的公告。

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	公司控股股东、实际控制人莫绪军、股东新余灵顺灵创业投资合伙企业（有限合伙）、股东李军、股东李继刚、股东陶李义	注 1	注 1	是	注 1	是	不适用	不适用
	其他	公司持股 5%以上股东通智清研（北京）科技产业发展合伙企业（有限合伙）	注 2	注 2	是	注 2	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	担任公司董事的自然人股东（含间接持股股东）李军、陶李义、李继刚、陈飞军、章益明	注 3	注 3	是	注 3	是	不适用	不适用
	股份限售	担任公司监事、高级管理人员的自然人股东（含间接持股股东）刘德志、高志鹏、张加元	注 4	注 4	是	注 4	是	不适用	不适用
	股份限售	核心技术人员梁斌、张俊岭、王建业、吕旭芒、庄峰毅、方海存	注 5	注 5	是	注 5	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人莫绪军	注 6	注 6	是	注 6	是	不适用	不适用
	其他	公司 5%以上股东灵顺灵	注 7	注 7	是	注 7	是	不适用	不适用
	其他	公司 5%以上其他股东李军、陶李义、李继刚	注 8	注 8	是	注 8	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 9	注 9	否	注 9	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人莫绪军	注 10	注 10	否	注 10	是	不适用	不适用
	其他	控股股东、实际控制人莫绪军	注 11	注 11	否	注 11	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员	注 12	注 12	否	注 12	是	不适用	不适用
	分红	公司及控股股东、实际控制人、全体董事、高级管理人员	注 13	注 13	否	注 13	是	不适用	不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
	其他	公司及控股股东、实际控制人、全体董事、高级管理人员	注 14	注 14	否	注 14	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人莫绪军	注 15	注 15	否	注 15	是	不适用	不适用
	其他	公司	注 16	注 16	否	注 16	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人莫绪军	注 17	注 17	否	注 17	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司控股股东、实际控制人莫绪军	注 18	注 18	否	注 18	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司持股 5%以上股东李军、陶李义、李继刚、灵顺灵	注 19	注 19	否	注 19	是	不适用	不适用
	解决关联交易	全体董事、高级管理人员	注 20	注 20	否	注 20	是	不适用	不适用

注 1：控股股东、实际控制人莫绪军、股东新余灵顺灵创业投资合伙企业（有限合伙）、股东李军、股东李继刚、股东陶李义承诺：

在本次股份协议转让过户完成之日起 12 个月内不减持上市公司股份。

注 2：公司持股 5%以上股东通智清研（北京）科技产业发展合伙企业（有限合伙）承诺：

在本次股份协议转让过户完成之日起 36 个月内不谋求上市公司控制权；在本次股份协议转让过户完成之日起 18 个月内不减持其所受让的股份；受让方的全体合伙人承诺在本次股份协议转让过户完成之日起 12 个月内不转让其所持有的受让方合伙份额。

注 3：担任公司董事的自然人股东（含间接持股股东）李军、陶李义、李继刚、陈飞军、章益明承诺：

1、本人自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。因公司进行权益分派等导致本人持有公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

2、本人所持公司股票在上述锁定期届满后，本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的 25%（如遇除权除息事项导致本人所持公司股份变化的，可转让股份额度做相应调整，下同）；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。如本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，继续遵守下列限制性规定：

（1）每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的 25%；

（2）离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

3、如本人所持公司股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票时的发行价（若公司上市后股权有派息、送股、转增股本、增发新股等除权、除息事项的，减持价格将相应进行除权、除息调整，下同）；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公

开发行股票时的发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行股票时的发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。

4、本人保证不因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

5、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、上海证券交易所业务规则的相关规定。

注4：担任公司监事、高级管理人员的自然人股东（含间接持股股东）刘德志、高志鹏、张加元承诺：

1、本人自公司股票在证券交易所上市交易之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该等股份。因公司进行权益分派等导致本人持有公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

2、本人所持公司股票在上述锁定期届满后，本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所直接或间接持有的公司股份总数的25%（如遇除权除息事项导致本人所持公司股份变化的，可转让股份额度做相应调整，下同）；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。如本人在任期届满前离职的，本人在就任时确定的任期内和任期届满后6个月内，继续遵守下列限制性规定：

（1）每年转让的股份不超过本人所持有的公司股份总数的25%；

（2）离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

3、如本人所持公司股票在锁定期满后2年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票时的发行价（若公司上市后股权有派息、送股、转增股本、增发新股等除权、除息事项的，减持价格将相应进行除权、除息调整，下同）；公司上市后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价均低于首次公开发行股票时的发行价，或者上市后6个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于首次公开发行股票时的发行价，本人持有公司股票的锁定期限自动延长6个月。

4、本人保证不因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

5、本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、上海证券交易所《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》及其他法律法规、上海证券交易所业务规则的相关规定。

注5：公司核心技术人员梁斌、张俊岭、王建业、吕旭芒、庄峰毅、方海存承诺：

1、本人自公司股票在证券交易所上市交易之日起12个月内和离职后6个月，不转让本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。因公司进行权益分派等导致本人持有公司股份发生变化的，本人仍将遵守上述承诺。

2、本人自所持首发前股份限售期满之日起4年内，每年转让的首发前股份不得超过上市时所持公司首发前股份总数的25%，减持比例可以累积使用。

3、本人保证不因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。

4、本人将遵守法律法规、证监会规章以及上海证券交易所业务规则对核心技术人员股份转让的其他规定。

注6：公司控股股东、实际控制人莫绪军承诺：

1、本人将按照公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书以及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持公司股票。

2、所持公司股票在承诺锁定期满后减持的，则减持股份的条件、方式、价格及期限如下：

(1) 减持股份的条件

在符合相关法律、法规、规章和规范性文件规定，不存在违反本人在公司首次公开发行股票时所作出的相关承诺的条件下，本人可作出减持股份的决定。

(2) 减持方式

减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

(3) 减持股份的数量及价格

所持公司股票在承诺锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票时的发行价（若公司上市后股权有派息、送股、转增股本、增发新股等除权、除息事项的，减持价格将相应进行除权、除息调整），减持公司股份数量不超过公司发行后总股本的 5%；在承诺锁定期满两年后减持的，减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。

(4) 减持期限

本人拟减持公司股票时，将提前通知公司，并由公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定履行信息披露义务。

注 7：公司 5%以上股东灵顺灵承诺：

1、本企业将按照公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书以及本企业出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持公司股票。

2、所持公司股票在承诺锁定期满后减持的，则减持股份的条件、方式、价格及期限如下：

(1) 减持股份的条件

在符合相关法律、法规、规章和规范性文件规定，不存在违反本企业在公司首次公开发行股票时所作出的相关承诺的条件下，本企业可作出减持股份的决定。

(2) 减持方式

减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

(3) 减持股份的数量及价格

所持公司股票在承诺锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票时的发行价（若公司上市后股权有派息、送股、转增股本、增发新股等除权、除息事项的，减持价格将相应进行除权、除息调整），减持公司股份数量不超过公司发行后总股本的 5%；在承诺锁定期满两年后减持的，减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。

(4) 减持期限

在本企业作为公司主要股东期间，拟减持公司股票时，将提前通知公司，并由公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定履行信息披露义务。

注 8：公司 5%以上其他股东李军、陶李义、李继刚承诺：

1、本人将按照公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书以及本人出具的各项承诺载明的限售期限要求，并严格遵守法律法规的相关规定，在限售期限内不减持公司股票。

2、所持公司股票在承诺锁定期满后减持的，则减持股份的条件、方式、价格及期限如下：

（1）减持股份的条件

在符合相关法律、法规、规章和规范性文件规定，不存在违反本人在公司首次公开发行股票时所作出的相关承诺的条件下，本人可作出减持股份的决定。

（2）减持方式

减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。

（3）减持股份的数量及价格

所持公司股票在承诺锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于首次公开发行股票时的发行价（若公司上市后股权有派息、送股、转增股本、增发新股等除权、除息事项的，减持价格将相应进行除权、除息调整），减持公司股份数量不超过公司发行后总股本的5%；在承诺锁定期满两年后减持的，减持价格不低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的，每股净资产相应进行调整）。

（4）减持期限

在本人作为公司主要股东期间，拟减持公司股票时，将提前通知公司，并由公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定履行信息披露义务。

注 9：公司作出如下承诺：

本公司保证公司本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。

如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

注 10：控股股东、实际控制人莫绪军作出如下承诺：

本人保证公司本次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，不存在任何欺诈发行的情形。

如公司不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。

注 11：公司控股股东、实际控制人莫绪军承诺：

本人承诺不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。

作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行承诺给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

注 12：公司全体董事、高级管理人员承诺：

- 1、本人承诺将不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- 2、本人将严格自律对本人的职务消费行为进行约束。
- 3、本人将不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。
- 4、本人将积极促使由公司董事会或薪酬委员会制定、修改的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- 5、本人将根据未来中国证监会、证券交易所等监管机构出台的相关规定，积极采取一切必要、合理措施，使公司填补回报措施能够得到有效的实施。

注 13：公司及其控股股东、实际控制人、全体董事、高级管理人员承诺：

本公司/本人承诺将严格遵守并有效执行届时有效的《公司章程》、《关于公司上市后三年分红回报规划的议案》中相关的利润分配政策。

注 14：公司及其控股股东、实际控制人、全体董事、高级管理人员承诺：

公司首次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

注 15：公司控股股东、实际控制人莫绪军出具了《关于社会保险及住房公积金缴纳问题的承诺函》，承诺如下：

在品茗股份首次公开发行股票并上市前，如因品茗股份（含品茗股份前身）及其全资、控股子公司未依法为员工缴纳社会保险费及/或住房公积金，根据有权部门的要求或决定，品茗股份及/或其全资、控股子公司产生补缴义务或遭受任何罚款或损失的，本人愿意在上述情形发生后三日内在毋须品茗股份及其全资、控股子公司支付对价的情况下，无条件、自愿承担所有补缴金额和相关所有费用及/或相关的经济赔偿责任；

品茗股份股票在证券交易所上市交易后且本人依照所适用的上市规则被认定为品茗股份的实际控制人的，本人将不会变更、解除本承诺；

本人将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任，若未履行本承诺所赋予的义务和责任，本人将承担品茗股份、品茗股份其他股东或利益相关方因此所受到的任何损失。

注 16：公司出具了《关于全体股东信息披露的专项承诺》，承诺如下：

本公司股东不存在以下情形：1、法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份；2、本次发行的中介机构或其负责人、高级管理人员、经办人员直接或间接持有本公司股份；3、其他以本公司股权进行不当利益输送的情况。

注 17：公司控股股东、实际控制人莫绪军出具了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺内容如下：

为避免对品茗股份的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本人承诺，在本人作为品茗股份股东的期间：

（一）非为品茗股份利益之目的，本人及本人控股或能够实际控制的企业将不从事任何与品茗股份及其控制的企业相同或类似的产品生产及/或业务经营；

（二）本人及本人控股或能够实际控制的企业将不会投资于任何与品茗股份及其控制的企业的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；

（三）本人及本人控股或能够实际控制的企业将不会以任何形式支持第三方直接或间接从事或参与任何与品茗股份及其控制的企业构成竞争或可能构成竞争的产品生产及/或业务经营；

（四）如品茗股份及其控制的企业此后进一步扩展产品或业务范围，本人及本人控股或能够实际控制的企业将不与品茗股份及其控制的企业扩展后的产品或业务相竞争，如与品茗股份及其控制的企业扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人及本人控股或能够实际控制的企业将采取措施，以按照最大限度符合品茗股份利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：

- 1、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；
- 2、停止经营构成或可能构成竞争的业务；
- 3、将相竞争的业务转让给无关联的第三方；
- 4、将相竞争的业务纳入到品茗股份来经营。

本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向品茗股份赔偿一切直接或间接损失。

注 18：公司控股股东、实际控制人莫绪军出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：

- 1、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与品茗股份之间的关联交易。
- 2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及品茗股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与品茗股份可能发生的任何交易以市场公认的价格进行，确保价格公允性，并按规定履行合法程序及信息披露义务。
- 3、本人保证将不利用对品茗股份的控制权关系和地位从事或参与从事任何有损于品茗股份及品茗股份其他股东利益的行为。
- 4、本人保证以上承诺在本人作为品茗股份控股股东、实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人愿意承担由此给品茗股份造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

注 19：公司其他持股 5%以上股东李军、陶李义、李继刚、灵顺灵亦出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：

- 1、本人/本企业将尽可能的避免和减少本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人/本企业控制的其他企业”）与品茗股份之间的关联交易。
- 2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/本企业或本人/本企业控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及品茗股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与品茗股份可能发生的任何交易以市场公认的价格进行，确保价格公允性，并按规定履行合法程序及信息披露义务。
- 3、本人/本企业保证将不利用品茗股份主要股东地位从事或参与从事任何有损于品茗股份及品茗股份其他股东利益的行为。
- 4、本人/本企业保证以上承诺在本人/本企业作为品茗股份持股 5%以上的股东期间持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人/本企业愿意承担由此给品茗股份造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

注 20：公司全体董事、高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺》，承诺内容如下：

- 1、本人将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的其他企业”）与品茗股份之间的关联交易。
- 2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及品茗股份章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与品茗股份可能发生的任何交易以市场公认的价格进行，确保价格公允性，并按规定履行合法程序及信息披露义务。
- 3、本人保证将不利用在品茗股份的职位便利从事或参与从事任何有损于品茗股份及品茗股份其他股东利益的行为。
- 4、本人保证以上承诺在本人作为品茗股份董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本人愿意承担由此给品茗股份造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
2026 年，公司以侵害计算机软件著作权纠纷为由起诉云易丰成(杭州)科技有限公司和黄锡安，案件已立案受理，尚未结案。	详见公司于 2026 年 5 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《关于公司提起诉讼的公告》（公告编号：2026-016）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

公司基于战略规划及业务发展需要，与关联方通智人工智能科技（北京）有限公司、通洛智脑人工智能科技（北京）有限公司共同出资人民币 1,000 万元设立控股子公司。详见公司于 2026 年 4 月 1 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《与关联方共同投资设立控股子公司暨关联交易公告》（公告编号：2026-006）。

控股子公司北京品智通科技有限公司已于 2026 年 4 月 16 日完成工商注册登记。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、 募集资金使用进展说明

☐ 适用 ☒ 不适用

十三、 其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 限售股份变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	6,519
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数（户）	0

存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名无限售条件股东持股情况表

前十名股东同时通过普通证券账户和证券公司客户信用交易担保证券账户持股的情形

□适用 √不适用

单位：万股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称 （全称）	报告 期内 增减	期末持 股数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	包含转融 通借出股 份的限售 股份数量	质押、标记或冻结情况		股东 性质
						股份 状态	数量	
莫绪军	0	1,581.36	20.06	0	0	无		境内自然人
通智清研（北京）科技产业发展合伙企业（有限合伙）	0	1,255.22	15.92	0	0	质押	878.00	境内非国有法人
李军	0	593.22	7.52	0	0	无		境内自然人
新余灵顺灵创业投资合伙企业（有限合伙）	0	483.34	6.13	0	0	无		境内非国有法人
陶李义	0	392.15	4.97	0	0	无		境内自然人
李继刚	0	324.76	4.12	0	0	无		境内自然人
章益明	0	170.70	2.17	0	0	无		境内自然人
陈飞军	0	165.40	2.10	0	0	无		境内自然人
裘炯	-0.40	94.70	1.20	0	0	无		境内自然人
翟爱峰	89.94	89.94	1.14	0	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称				持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量			
					种类	数量		
莫绪军				1,581.36	人民币普通股	1,581.36		
通智清研（北京）科技产业发展合伙企业（有限合伙）				1,255.22	人民币普通股	1,255.22		
李军				593.22	人民币普通股	593.22		
新余灵顺灵创业投资合伙企业（有限合伙）				483.34	人民币普通股	483.34		
陶李义				392.15	人民币普通股	392.15		
李继刚				324.76	人民币普通股	324.76		
章益明				170.70	人民币普通股	170.70		
陈飞军				165.40	人民币普通股	165.40		
裘炯				94.70	人民币普通股	94.70		
翟爱峰				89.94	人民币普通股	89.94		
前十名股东中回购专户情况说明				截至报告期末，公司回购专户“品茗科技股份有限公司回购专用证券账户”持有公司股份 100.63 万股，占公司总股本比例 1.28%。				
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明				不适用				
上述股东关联关系或一致行动的说明				公司未接到上述股东有存在关联关系或一致行动协议的声明。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明				不适用				

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

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表
☐适用 ☒不适用

持股 5%以上存托凭证持有人、前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人参与转融通业务出借股份情况
☐适用 ☒不适用

前十名存托凭证持有人及前十名无限售条件存托凭证持有人因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表
☐适用 ☒不适用

(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、高级管理人员和核心技术人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、高级管理人员和核心技术人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况

1、 股票期权
☐适用 ☒不适用

2、 第一类限制性股票
☐适用 ☒不适用

3、 第二类限制性股票
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、存托凭证相关安排在报告期的实施和变化情况

☐适用 ☒不适用

六、特别表决权股份情况

☐适用 ☒不适用

七、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：品茗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	128,388,208.40	148,462,082.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	139,913,047.59	59,002,145.19
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,937,570.74	4,594,333.44
应收账款	七、5	153,573,367.03	159,322,459.61
应收款项融资	七、7	675,638.70	1,693,523.66
预付款项	七、8	5,186,986.79	3,196,105.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	7,874,483.15	7,808,499.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	36,403,933.76	31,263,935.08
其中：数据资源			
合同资产	七、6	79,041,494.60	69,928,650.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	322,478,986.30	456,163,125.62
流动资产合计		876,473,717.06	941,434,861.08
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	8,003,041.02	7,834,003.53
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	7,473,889.31	11,195,331.34
无形资产	七、26	1,249,889.38	1,722,541.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	1,605,438.70	1,605,438.70
长期待摊费用	七、28	122,558.44	184,884.75
递延所得税资产	七、29	5,520,212.44	6,032,876.64
其他非流动资产	七、30		130,000.00
非流动资产合计		23,975,029.29	28,705,076.45
资产总计		900,448,746.35	970,139,937.53
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	12,854,109.15	13,580,724.52
应付账款	七、36	33,393,007.91	38,986,279.85
预收款项			
合同负债	七、38	17,845,289.99	15,615,786.78
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	12,834,691.53	55,026,573.80
应交税费	七、40	6,184,572.92	7,834,652.80
其他应付款	七、41	7,146,428.28	20,417,873.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	4,519,532.10	5,491,958.77
其他流动负债		3,767,421.85	3,090,807.63
流动负债合计		98,545,053.73	160,044,657.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	27,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,580,569.30	5,458,525.49
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,580,569.30	5,458,525.49
负债合计		128,125,623.03	165,503,183.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	78,842,300.00	78,842,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	586,311,778.43	582,313,141.58
减：库存股	七、56	44,708,324.18	25,153,367.43
其他综合收益	七、57	3,186.73	-441.71
专项储备			
盈余公积	七、59	37,094,238.10	37,094,238.10
一般风险准备			
未分配利润	七、60	113,808,613.03	131,540,883.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		771,351,792.11	804,636,754.25
少数股东权益		971,331.21	
所有者权益（或股东权益）合计		772,323,123.32	804,636,754.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		900,448,746.35	970,139,937.53

公司负责人：李军 主管会计工作负责人：张加元 会计机构负责人：姚璐

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：品茗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		113,893,839.49	133,962,712.11
交易性金融资产		139,913,047.59	59,002,145.19
衍生金融资产			
应收票据		1,241,396.63	4,422,473.67
应收账款	十九、1	131,537,739.72	134,012,962.20
应收款项融资		68,931.73	1,606,221.48
预付款项		4,425,414.84	2,828,864.91
其他应收款	十九、2	11,928,825.04	11,374,955.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		26,215,057.09	22,143,881.82
其中：数据资源			
合同资产		79,041,494.60	69,928,650.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		322,478,986.30	456,163,125.62
流动资产合计		830,744,733.03	895,445,993.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	6,181,976.15	5,847,163.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,162,737.10	7,121,612.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,584,163.96	8,721,135.19
无形资产		1,249,889.38	1,722,541.49
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		113,445.97	152,476.34
递延所得税资产		5,264,188.68	5,676,090.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,556,401.24	29,241,019.63
资产总计		856,301,134.27	924,687,013.04
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		14,854,109.15	17,580,724.52
应付账款		85,711,400.41	90,048,283.98
预收款项			
合同负债		17,215,082.16	15,554,340.01
应付职工薪酬		12,276,523.41	51,882,653.23
应交税费		5,766,558.74	6,792,540.13
其他应付款		6,985,990.19	19,996,865.81
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		3,318,559.30	4,290,985.97
其他流动负债		1,893,659.04	1,790,977.55
流动负债合计		148,021,882.40	207,937,371.20
非流动负债：			
长期借款		27,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,655,972.59	4,264,044.45

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,655,972.59	4,264,044.45
负债合计		176,677,854.99	212,201,415.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		78,842,300.00	78,842,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		586,652,434.06	582,653,797.21
减：库存股		44,708,324.18	25,153,367.43
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		37,094,238.10	37,094,238.10
未分配利润		21,742,631.30	39,048,629.51
所有者权益（或股东权益）合计		679,623,279.28	712,485,597.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		856,301,134.27	924,687,013.04

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：张加元

会计机构负责人：姚璐

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		158,651,410.77	187,485,346.96
其中：营业收入	七、61	158,651,410.77	187,485,346.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		165,623,502.52	169,838,073.17
其中：营业成本	七、61	45,516,669.72	45,951,216.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	1,474,940.89	1,963,083.74
销售费用	七、63	55,750,770.87	56,391,583.60
管理费用	七、64	23,041,052.13	23,712,094.64

研发费用	七、65	39,828,272.23	42,238,295.93
财务费用	七、66	11,796.68	-418,200.77
其中：利息费用		141,181.70	206,803.42
利息收入		304,607.49	859,319.15
加：其他收益	七、67	6,264,963.35	8,166,273.03
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,114,324.60	4,037,852.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	913,047.63	182,383.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-5,354,256.22	2,506,160.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、73	2,493,243.62	-1,251,427.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71		-71,543.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,459,231.23	31,216,972.82
加：营业外收入	七、74	11,441.78	23,977.47
减：营业外支出	七、75	169,123.28	310,338.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,301,549.73	30,930,611.75
减：所得税费用	七、76	512,664.20	-302,799.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,788,885.53	31,233,411.44
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,788,885.53	31,233,411.44
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）		1,817,554.32	31,233,411.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-28,668.79	
六、其他综合收益的税后净额		3,628.44	654,614.23
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,628.44	654,614.23
1.不能重分类进损益的其他综合收益			654,614.23
（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			654,614.23
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,628.44	
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		3,628.44	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,792,513.97	31,888,025.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,821,182.76	31,888,025.67
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-28,668.79	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	二十、2	0.02	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）	二十、2	0.02	0.40

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：张加元

会计机构负责人：姚璐

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	146,856,139.44	169,815,515.41
减：营业成本	十九、4	40,223,756.60	38,843,538.74
税金及附加		1,366,048.16	1,807,113.71
销售费用		53,593,636.16	53,925,218.08
管理费用		21,368,499.46	21,807,618.24
研发费用		36,257,279.28	38,907,941.10
财务费用		-43,847.97	-499,940.16
其中：利息费用		73,885.21	125,728.94
利息收入		266,635.87	857,060.76
加：其他收益		5,874,977.98	7,787,792.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	5,114,324.60	4,037,852.47
其中：对联营企业和合营企业			

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		913,047.63	182,383.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,672,483.72	2,241,008.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,493,243.62	-1,251,427.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-71,543.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,813,877.86	27,950,091.35
加：营业外收入		4,439.55	21,867.47
减：营业外支出		162,588.97	304,197.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,655,728.44	27,667,761.26
减：所得税费用		411,901.65	-285,497.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,243,826.79	27,953,258.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,243,826.79	27,953,258.69
（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			654,614.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			654,614.23
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			654,614.23
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,243,826.79	28,607,872.92
七、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：张加元

会计机构负责人：姚璐

合并现金流量表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		165,611,160.05	234,156,790.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,320,274.41	7,589,761.90
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	7,218,014.92	6,138,969.38
经营活动现金流入小计		177,149,449.38	247,885,521.82
购买商品、接受劳务支付的现金		50,418,197.91	44,411,237.93
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		137,551,728.77	140,627,168.82
支付的各项税费		14,070,614.43	21,010,478.49
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	29,833,336.30	33,139,087.73

经营活动现金流出小计		231,873,877.41	239,187,972.97
经营活动产生的现金流量净额		-54,724,428.03	8,697,548.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		235,000,000.00	380,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,725,561.64	1,078,356.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		243,725,561.64	381,079,676.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,375,712.67	1,063,967.60
投资支付的现金		185,000,000.00	480,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		187,375,712.67	481,063,967.60
投资活动产生的现金流量净额		56,349,848.97	-99,984,291.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		27,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78		8,995,800.00
筹资活动现金流入小计		28,000,000.00	8,995,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,549,825.00	29,464,934.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	30,419,941.33	2,664,852.40
筹资活动现金流出小计		49,969,766.33	32,129,786.40
筹资活动产生的现金流量净额		-21,969,766.33	-23,133,986.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-820.52	
五、现金及现金等价物净增加额		-20,345,165.91	-114,420,729.00
加：期初现金及现金等价物余额		129,356,156.65	232,817,993.34
六、期末现金及现金等价物余额		109,010,990.74	118,397,264.34

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：张加元

会计机构负责人：姚璐

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		153,281,197.18	215,831,664.92
收到的税费返还		4,113,246.15	7,242,497.60
收到其他与经营活动有关的现金		6,991,186.40	6,048,698.56
经营活动现金流入小计		164,385,629.73	229,122,861.08
购买商品、接受劳务支付的现金		48,133,172.58	41,496,658.11
支付给职工及为职工支付的现金		128,805,844.08	132,741,031.49
支付的各项税费		12,486,380.85	18,870,836.07
支付其他与经营活动有关的现金		29,379,440.07	32,154,116.10
经营活动现金流出小计		218,804,837.58	225,262,641.77
经营活动产生的现金流量净额		-54,419,207.85	3,860,219.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		235,000,000.00	380,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,725,561.64	1,078,356.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,320.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		243,725,561.64	381,079,676.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,016,411.63	935,598.00
投资支付的现金		185,000,000.00	480,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		187,016,411.63	480,935,598.00
投资活动产生的现金流量净额		56,709,150.01	-99,855,921.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		27,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			8,995,800.00

筹资活动现金流入小计		27,000,000.00	8,995,800.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,549,825.00	29,464,934.00
支付其他与筹资活动有关的现金		30,080,281.33	2,325,192.40
筹资活动现金流出小计		49,630,106.33	31,790,126.40
筹资活动产生的现金流量净额		-22,630,106.33	-22,794,326.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-20,340,164.17	-118,790,028.94
加：期初现金及现金等价物余额		114,856,786.00	226,975,158.09
六、期末现金及现金等价物余额		94,516,621.83	108,185,129.15

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：张加元

会计机构负责人：姚璐

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	78,842,300.00				582,313,141.58	25,153,367.43	-441.71		37,094,238.10		131,540,883.71		804,636,754.25	804,636,754.25
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	78,842,300.00				582,313,141.58	25,153,367.43	-441.71		37,094,238.10		131,540,883.71		804,636,754.25	804,636,754.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,998,636.85	19,554,956.75	3,628.44				-17,732,270.68		-33,284,962.14	971,331.21
（一）综合收益总额							3,628.44				1,817,554.32		1,821,182.76	-28,668.79
（二）所有者投入和减少资本					3,998,636.85	19,554,956.75							-15,556,319.90	1,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,017,750.00							4,017,750.00		4,017,750.00	
4. 其他					-19,113.15	19,554,956.75						-19,574,069.90		-19,574,069.90	
(三) 利润分配										-19,549,825.00		-19,549,825.00		-19,549,825.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-19,549,825.00		-19,549,825.00		-19,549,825.00	
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余	78,842,300.00				586,311,778.43	44,708,324.18	3,186.73		37,094,238.10		113,808,613.03		771,351,792.11	971,331.21	772,323,123.32

额															
项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	78,842,300.00				581,143,028.22	49,860,047.43	-654,614.23		33,209,334.26		141,713,558.79		784,393,559.61	784,393,559.61	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	78,842,300.00				581,143,028.22	49,860,047.43	-654,614.23		33,209,334.26		141,713,558.79		784,393,559.61	784,393,559.61	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,708,812.58		654,614.23				1,768,477.44		-1,285,720.91	-1,285,720.91	
（一）综合收益总额							654,614.23				31,233,411.44		31,888,025.67	31,888,025.67	
（二）所有者投入和减少资本					-3,708,812.58								-3,708,812.58	-3,708,812.58	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,085,787.42								4,085,787.42		4,085,787.42
4. 其他					-7,794,600.00								-7,794,600.00		-7,794,600.00
（三）利润分配											-29,464,934.00		-29,464,934.00		-29,464,934.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-29,464,934.00		-29,464,934.00		-29,464,934.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															

2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	78,842,300.00				577,434,215.64	49,860,047.43			33,209,334.26		143,482,036.23	783,107,838.70	783,107,838.70

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：张加元

会计机构负责人：姚璐

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	78,842,300.00				582,653,797.21	25,153,367.43			37,094,238.10	39,048,629.51	712,485,597.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,842,300.00				582,653,797.21	25,153,367.43			37,094,238.10	39,048,629.51	712,485,597.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,998,636.85	19,554,956.75				-17,305,998.21	-32,862,318.11
（一）综合收益总额										2,243,826.79	2,243,826.79
（二）所有者投入和减少资本					3,998,636.85	19,554,956.75					-15,556,319.90
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,017,750.00						4,017,750.00
4. 其他					-19,113.15	19,554,956.75					-19,574,069.90
（三）利润分配										-19,549,825.00	-19,549,825.00

1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,549,825.00	-19,549,825.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	78,842,300.00				586,652,434.06	44,708,324.18			37,094,238.10	21,742,631.30	679,623,279.28

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	78,842,300.00	优先股	永续债	其他	581,483,683.85	49,860,047.43	-654,614.23		33,209,334.26	57,009,219.00	700,029,875.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	78,842,300.00				581,483,683.85	49,860,047.43	-654,614.23		33,209,334.26	57,009,219.00	700,029,875.45

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-3,708,812.58		654,614.23			-1,511,675.31	-4,565,873.66
(一) 综合收益总额							654,614.23			27,953,258.69	28,607,872.92
(二) 所有者投入和减少资本					-3,708,812.58						-3,708,812.58
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,085,787.42						4,085,787.42
4. 其他					-7,794,600.00						-7,794,600.00
(三) 利润分配										-29,464,934.00	-29,464,934.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,464,934.00	-29,464,934.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本期期末余额	78,842,300.00				577,774,871.27	49,860,047.43			33,209,334.26	55,497,543.69	695,464,001.79
----------	---------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	---------------	---------------	----------------

公司负责人：李军

主管会计工作负责人：张加元

会计机构负责人：姚璐

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

品茗科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）原名杭州品茗安控信息技术有限公司，于2011年7月11日在浙江省市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330100577330709E的营业执照，公司现有注册资本7,884.23万元，股份总数78,842,300股（每股面值1元），其中无限售条件的流通股份A股78,842,300股。公司股票已于2021年3月30日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为：信息化软件产品及智慧工地产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司2026年08月20日第四届董事会第十四次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

无

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
----	-------

重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过 500 万元人民币
重要的核销应收账款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 500 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的核销其他应收款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的在建工程项目	单项金额超过 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过 500 万元人民币
重要的债务重组	债务重组损益金额超过 200 万元人民币
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的子公司	利润总额超过集团利润总额的 10%
重要的承诺事项	重组、并购等事项
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况、募投项目延期等事项

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

(2) 合并财务报表的编制方法

1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

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

11、金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不

属于上述(1)或(2)的财务担保合同,以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺;4) 以摊余成本计量的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。但是,公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的,按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益,除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从

其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

a、收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

b、金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其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,公司按照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,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风

险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1) 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收财务公司承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%
其他应收款——关联方组合	关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收票据预期信用损失率 (%)	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
-----	-----------------	-----------------	------------------	-----------------

1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

应收票据/应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自初始确认日起算。

3) 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

12、应收票据

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

13、应收账款

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的情形）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

14、应收款项融资

√适用 □不适用

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型详见“附注五、11 金融工具”，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

15、其他应收款

√适用 □不适用

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型“附注五、11 金融工具”进行处理。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

16、存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

发出存货采用先进先出法。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

√适用 □不适用

本公司对于可对应至订单的存货，以其合同售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于无对应订单的存货，以其估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

详见“附注五、11 金融工具”。

18、持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

无

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为

持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比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，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

（1）共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后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确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

（3） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

（4） 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

① 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

② 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

① 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

② 合并财务报表

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

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产**(1) 确认条件**

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00	4.00	32.00
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75

22、在建工程

√适用 □不适用

（1）在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

（2）在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

23、借款费用

√适用 □不适用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：① 资产支出已经发生；② 借款费用已经发生；③ 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 若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，并且中断时间连续超过

3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

24、生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒ 适用 ☐ 不适用

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	3.00-5.00	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 研发支出的归集范围

① 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

② 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

③ 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，企业对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

④ 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

⑤ 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

⑥ 装备调试费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

⑦ 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

⑧ 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形

资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

29、合同负债

√适用 □不适用

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

1) 在职工为公司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。

2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

31、预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠地计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

32、股份支付

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

33、优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

34、收入

(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

1) 销售商品

公司的主要产品系建筑行业信息化产品，产品类型主要分为信息化软件产品和智慧工地产品。由于产品特性、销售渠道等的差异，公司产品收入确认时点也存在差异化，根据具体产品的销售渠道、销售形式，收入确认时点具体情况如下：

销售模式	产品类型	收入确认时点	收入确认依据
直销	信息化软件产品	以产品交付、客户表达清晰付款意向为收入确认时点	产品交付并收取客户款项或按照合同条款，取得收款依据
	智慧工地产品	以取得客户安装确认单为收入确认时点	安装确认单
经销	软件产品及智慧工地产品	以收货确认收入	收货确认单

2) 提供劳务

公司服务收入主要包括定制化开发及解决方案实施类服务、按次提供的培训售后维护类服务、数据服务等，收入确认时点具体情况如下：

销售模式	服务类型	收入确认时点	收入确认依据
直销/经销	定制化开发、解决方案的实施服务	达到合同约定的阶段成果，并取得验收确认单为收入确认时点	验收确认单
	按次服务收入：培训售后维护类服务、数据服务等	按次维护合同，对于按次支付的技术服务，在服务已经提供、取得客户确认单，收到价款或取得明确的收款证据，相关成本能够可靠地计量时，确认技术服务收入	服务确认单并收款
直销	年度服务费	在合同约定的服务期限内，分期确认收入	分月确认

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35、合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、政府补助

√适用 □不适用

(1) 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：1) 公司能够满足政府补助所附的条件；2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1) 企业合并；2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(5) 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

公司作为承租人，在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如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，将剩余金额计入当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照固定的周期性利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(2) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

本公司作为债务人，在债务的现时义务解除时终止确认相关债务。以资产清偿债务的，将所清偿债务账面价值与转让资产账面价值的差额计入当期损益；将债务转为权益工具的，将所清偿债务账面价值与权益工具确认金额的差额计入当期损益；修改其他债务条件的，按金融工具相关准则确认重组债务，相关差额计入当期损益。

本公司作为债权人，在收取债权现金流量的合同权利终止时终止确认相关债权，并按公允价值初始计量受让资产或重组债权，相关差额计入当期损益。

40、重要会计政策和会计估计的变更**(1) 重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2) 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41、其他

□适用 √不适用

六、税项**1、主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
品茗科技股份有限公司	10%
西安丰树电子科技有限公司	15%
湖北品茗数智科技有限公司	25%
北京品智通科技有限公司	25%

2、税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

依据财税〔2016〕36号《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件3第一条第二十六款，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。公司及子公司提供的符合要求的技术开发服务享受增值税免税的税收优惠。

公司及子公司西安丰树经营范围为软件开发、零售，符合《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）“一、（一）增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用

税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策”的规定。报告期内，本公司销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

（2）所得税

依据国发〔2000〕18 号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》以及财税〔2016〕49 号文《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》的规定，国家规划布局内重点软件企业当年未享受免税优惠的，减按 10%的税率征收企业所得税。经浙江省发展和改革委员会认证，公司属于国家规划布局内重点软件企业，报告期间按 10%的税率计算所得税。

子公司西安丰树属于国家需要重点扶持的高新技术企业，2025 年 12 月 19 日取得证书编号为 GR202561000461 的高新技术企业证书，有效期三年，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定。在所得税年度汇算清缴时，已向主管税务机关办理减免备案手续。

依据财税〔2023〕7 号《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》，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。本公司及其合并范围内子公司西安丰树 2026 年度符合实际发生的研发费用按照 100%在税前加计扣除的政策。

3、其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、交易性金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	139,913,047.59	59,002,145.19	/
其中：			
结构性存款	139,913,047.59	59,002,145.19	/
合计	139,913,047.59	59,002,145.19	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,246.00	
银行存款	116,822,220.79	142,526,729.49

其他货币资金	11,563,741.61	5,935,353.27
存放财务公司存款		
合计	128,388,208.40	148,462,082.76
其中：存放在境外的款项总额	75,088.74	12,940.65

其他说明

公司期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 19,377,217.66 元，其中银行承兑汇票保证金 608,560.80 元，ETC 保证金 4,000.00 元，保函保证金 640,000.00 元，受限监管账户余额 18,124,656.86 元。

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,492,417.16	1,506,314.08
商业承兑票据	1,445,153.58	3,088,019.36
合计	2,937,570.74	4,594,333.44

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		232,054.46
合计		232,054.46

(4) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	205,000.00	6.22	205,000.00	100.00		205,000.00	4.07	205,000.00	100.00	
其中：										
商业承兑汇票	205,000.00	6.22	205,000.00	100.00		205,000.00	4.07	205,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,092,179.73	93.78	154,608.99	5.00	2,937,570.74	4,836,140.46	95.93	241,807.02	5.00	4,594,333.44
其中：										
银行承兑汇票	1,570,965.43	47.64	78,548.27	5.00	1,492,417.16	1,585,593.77	31.45	79,279.69	5.00	1,506,314.08
商业承兑汇票	1,521,214.30	46.14	76,060.72	5.00	1,445,153.58	3,250,546.69	64.48	162,527.33	5.00	3,088,019.36
合计	3,297,179.73	/	359,608.99	/	2,937,570.74	5,041,140.46	/	446,807.02	/	4,594,333.44

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉新航盛置业有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	已到期未兑付
江苏省建筑工程集团有限公司	105,000.00	105,000.00	100.00	已到期未兑付
合计	205,000.00	205,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 银行承兑汇票及商业承兑汇票组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,570,965.43	78,548.27	5.00
商业承兑汇票组合	1,521,214.30	76,060.72	5.00
合计	3,092,179.73	154,608.99	5.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	205,000.00					205,000.00
按组合计提坏账准备	241,807.02	-87,198.03				154,608.99
合计	446,807.02	-87,198.03				359,608.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、 应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	85,512,197.18	92,706,580.97
1 至 2 年	43,374,540.61	43,775,127.50
2 至 3 年	31,264,361.93	28,491,173.56
3 至 4 年	16,822,159.15	19,019,514.42
4 至 5 年	15,017,801.22	12,000,071.34
5 年以上	8,383,980.92	5,737,659.02
合计	200,375,041.01	201,730,126.81

(2) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项计提										
按组合计提坏账准备	200,375,041.01	100.00	46,801,673.98	23.36	153,573,367.03	201,730,126.81	100.00	42,407,667.20	21.02	159,322,459.61
其中：										
账龄组合	200,375,041.01	100.00	46,801,673.98	23.36	153,573,367.03	201,730,126.81	100.00	42,407,667.20	21.02	159,322,459.61
合计	200,375,041.01	/	46,801,673.98	/	153,573,367.03	201,730,126.81	/	42,407,667.20	/	159,322,459.61

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	85,512,197.18	4,275,609.86	5.00
1-2 年	43,374,540.61	4,337,454.06	10.00
2-3 年	31,264,361.93	9,379,308.58	30.00
3-4 年	16,822,159.15	8,411,079.58	50.00
4-5 年	15,017,801.22	12,014,240.98	80.00
5 年以上	8,383,980.92	8,383,980.92	100.00
合计	200,375,041.01	46,801,673.98	/

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	42,407,667.20	5,185,333.15			-791,326.37	46,801,673.98
合计	42,407,667.20	5,185,333.15			-791,326.37	46,801,673.98

注: 本期其他变动中减少的 791,326.37 元系债务重组减少的坏账准备;

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
公司一	4,564,675.27	8,555,560.12	13,120,235.39	4.59	1,130,866.38
公司二	1,429,624.78	6,358,389.89	7,788,014.67	2.72	584,613.73
公司三	2,165,141.87	4,449,030.14	6,614,172.01	2.31	667,969.23
公司四	5,865,256.72	-	5,865,256.72	2.05	293,262.84
公司五	621,545.00	4,846,593.22	5,468,138.22	1.91	526,667.73
合计	14,646,243.64	24,209,573.37	38,855,817.01	13.58	3,203,379.91

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、合同资产

(1) 合同资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
按账龄分析法特征组合的合同资产	85,710,551.36	6,669,056.76	79,041,494.60	79,090,950.99	9,162,300.38	69,928,650.61
合计	85,710,551.36	6,669,056.76	79,041,494.60	79,090,950.99	9,162,300.38	69,928,650.61

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□ 适用 √ 不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	85,710,551.36	100.00	6,669,056.76	7.78	79,041,494.60	79,090,950.99	100.00	9,162,300.38	11.58	69,928,650.61
合计	85,710,551.36	/	6,669,056.76	/	79,041,494.60	79,090,950.99	/	9,162,300.38	/	69,928,650.61

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	63,500,286.19	3,175,014.30	5.00
1-2 年	16,775,565.28	1,677,556.53	10.00
2-3 年	4,602,128.59	1,380,638.58	30.00
3-4 年	767,365.65	383,682.83	50.00
4-5 年	65,205.65	52,164.52	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	85,710,551.36	6,669,056.76	/

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用**(4) 本期合同资产计提坏账准备情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	其他变动		
按组合计提减值准备	9,162,300.38	-2,493,243.62				6,669,056.76	
合计	9,162,300.38	-2,493,243.62				6,669,056.76	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(5) 本期实际核销的合同资产情况☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	675,638.70	1,693,523.66
合计	675,638.70	1,693,523.66

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,396,595.24	
合计	2,396,595.24	

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

(8) 其他说明：

□适用 √不适用

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,601,021.59	69.43	2,200,323.18	68.84
1 至 2 年	1,015,585.40	19.58	416,331.89	13.03
2 至 3 年	306,701.31	5.91	232,374.55	7.27
3 年以上	263,678.49	5.08	347,075.90	10.86
合计	5,186,986.79	100.00	3,196,105.52	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
公司一	2,150,709.45	41.46
公司二	421,443.00	8.13
公司三	149,433.46	2.88
公司四	115,390.00	2.22
公司五	115,002.77	2.22

合计	2,951,978.68	56.91
----	--------------	-------

其他说明：
无

其他说明
☐适用 ☒不适用

9、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,874,483.15	7,808,499.59
合计	7,874,483.15	7,808,499.59

其他说明：
☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,673,242.87	6,578,393.73
1 至 2 年	622,544.52	353,535.69
2 至 3 年	196,839.00	1,206,402.31
3 至 4 年	1,457,247.00	659,175.00
4 至 5 年	173,762.00	151,324.00
5 年以上	349,800.00	202,500.00
合计	9,473,435.39	9,151,330.73

(2) 按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	3,371,454.32	3,299,807.32
备用金	822,355.82	730,190.08
其他往来款	279,625.25	121,333.33
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	9,473,435.39	9,151,330.73

(3) 坏账准备计提情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	1,342,831.14			1,342,831.14
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

段				
——转回第一阶段				
本期计提	256,121.10			256,121.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	1,598,952.24			1,598,952.24

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,342,831.14	256,121.10				1,598,952.24
合计	1,342,831.14	256,121.10				1,598,952.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
------	------	---------------------	-------	----	----------

公司一	5,000,000.00	52.78	股权转让款	1 年以内	250,000.00
公司二	595,824.00	6.29	押金及保证金	1 年以内、2-3 年、5 年以上	307,912.00
公司三	339,660.00	3.59	押金及保证金	2-3 年、3-4 年	160,039.80
公司四	163,710.00	1.73	押金及保证金	1-2 年、3-4 年	88,968.00
公司五	153,250.00	1.61	押金及保证金	3-4 年	76,625.00
合计	6,252,444.00	66.00	/	/	883,544.80

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、 存货

(1) 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,875,808.29		5,875,808.29	5,302,561.61		5,302,561.61
在产品	270,509.51		270,509.51	114,518.58		114,518.58
库存商品	10,432,089.49		10,432,089.49	10,604,631.08		10,604,631.08
发出商品	8,073,693.90		8,073,693.90	8,145,882.36		8,145,882.36
合同履约成本	11,751,832.57		11,751,832.57	7,096,341.45		7,096,341.45
合计	36,403,933.76		36,403,933.76	31,263,935.08		31,263,935.08

(2) 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他债权投资[注]	322,478,986.30	456,163,013.69
预交企业所得税		111.93
合计	322,478,986.30	456,163,125.62

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

其他说明：

[注]：其他债权投资系公司购买的随时可转让的大额存单。

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

长期应收款核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,003,041.02	7,834,003.53
固定资产清理		
合计	8,003,041.02	7,834,003.53

其他说明：

无

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公家具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,664,904.94	12,805,970.19	1,593,482.01	2,121,875.88	23,186,233.02
2.本期增加金额		523,630.30		35,006.89	558,637.19
(1) 购置		523,630.30		35,006.89	558,637.19
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		48,453.21	9,050.00	4,216.61	61,719.82
(1) 处置或报废		48,453.21	9,050.00	4,216.61	61,719.82
4.期末余额	6,664,904.94	13,281,147.28	1,584,432.01	2,152,666.16	23,683,150.39
二、累计折旧					
1.期初余额	400,101.96	11,740,734.40	1,438,111.76	1,773,281.37	15,352,229.49
2.本期增加金额	92,578.26	220,052.97	1,672.87	72,245.00	386,549.10
(1) 计提	92,578.26	220,052.97	1,672.87	72,245.00	386,549.10
3.本期减少金额		46,065.94	8,597.50	4,005.78	58,669.22
(1) 处置或报废		46,065.94	8,597.50	4,005.78	58,669.22
4.期末余额	492,680.22	11,914,721.43	1,431,187.13	1,841,520.59	15,680,109.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	6,172,224.72	1,366,425.85	153,244.88	311,145.57	8,003,041.02
2.期初账面价值	6,264,802.98	1,065,235.79	155,370.25	348,594.51	7,834,003.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程**项目列示**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

在建工程**(1) 在建工程情况**

☐适用 ☒不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产**(1) 油气资产情况**

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,767,543.48	17,767,543.48
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额	1,945,972.31	1,945,972.31
(1) 到期减少	1,945,972.31	1,945,972.31
4.期末余额	15,821,571.17	15,821,571.17
二、累计折旧		
1.期初余额	6,572,212.14	6,572,212.14
2.本期增加金额	1,775,469.72	1,775,469.72
(1) 计提	1,775,469.72	1,775,469.72
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,347,681.86	8,347,681.86
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,473,889.31	7,473,889.31
2.期初账面价值	11,195,331.34	11,195,331.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额				7,767,267.02	7,767,267.02
2.本期增加金额					
(1)购置					
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				7,767,267.02	7,767,267.02
二、累计摊销					
1.期初余额				6,044,725.53	6,044,725.53
2.本期增加金额				472,652.11	472,652.11
(1) 计提				472,652.11	472,652.11
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额				6,517,377.64	6,517,377.64
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				1,249,889.38	1,249,889.38
2.期初账面价值				1,722,541.49	1,722,541.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
西安丰树电子科技发 展有限公司	1,605,438.70					1,605,438.70
合计	1,605,438.70					1,605,438.70

(2) 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☒适用 ☐不适用

名称	所属资产组或组 合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年 度保持一致
西安丰树电子科技发 展有限公司	非流动资产	基于内部管理目的，该资产归属于 西安丰树电子科技发展有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
西安丰树电子科技有限公司	4,344,580.44	32,578,809.28		未来 5 年	预测期收入增长率 0.5%，税前利润率为 17.27%	确认依据：根据历史经验和对市场发展的预期	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为 0	收入及利润率等参数保持预测期第五年状态，折现率 11.1%；确定依据：按加权平均资本成本模型确定
合计	4,344,580.44	32,578,809.28		/	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
总部办公区及展厅装修工程	152,476.34		39,030.37		113,445.97
子公司西安丰树办公场所装修工程	32,408.41		23,295.94		9,112.47
合计	184,884.75		62,326.31		122,558.44

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	55,145,725.07	5,613,703.18	53,355,993.85	5,446,493.40
内部交易未实现利润	234,005.93	23,400.61	290,976.97	29,097.70
租赁负债税会差异	7,100,101.40	816,288.62	10,950,484.26	1,214,821.12
股份支付			5,624,850.00	585,921.88
合计	62,479,832.40	6,453,392.41	70,222,305.08	7,276,334.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	7,473,889.31	841,875.21	11,195,331.34	1,243,242.94
交易性金融资产公允价值变动	913,047.63	91,304.76	2,145.20	214.52
合计	8,386,936.94	933,179.97	11,197,476.54	1,243,457.46

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	933,179.97	5,520,212.44	1,243,457.46	6,032,876.64
递延所得税负债	933,179.97		1,243,457.46	

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	349,964,914.45	318,080,633.76
合计	349,964,914.45	318,080,633.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2028 年	2,884,284.29	2,884,284.29	
2030 年	1,830,984.45	1,830,984.45	
2031 年	2,858,654.22	1,856,742.91	
2032 年	150,218,086.12	150,218,086.12	
2033 年	76,820,140.85	76,820,140.85	
2034 年	51,671,722.19	51,671,722.19	
2035 年	32,798,672.95	32,798,672.95	
2036 年	30,882,369.38		
合计	349,964,914.45	318,080,633.76	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付专利购置款				130,000.00		130,000.00
合计				130,000.00		130,000.00

补偿性资产相关信息

□适用 √不适用

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,124,656.86	18,124,656.86	其他	监管账户	15,377,960.60	15,377,960.60	其他	监管账户
货币资金	1,252,560.80	1,252,560.80	其他	保证金	3,727,965.51	3,727,965.51	其他	保证金
合计	19,377,217.66	19,377,217.66	/	/	19,105,926.11	19,105,926.11	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1) 短期借款分类**☐适用 ☒不适用**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**33、交易性金融负债**☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**34、衍生金融负债**☐适用 ☒不适用**35、应付票据**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	12,854,109.15	13,580,724.52
合计	12,854,109.15	13,580,724.52

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是/

36、应付账款**(1) 应付账款列示**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	33,393,007.91	38,986,279.85

合计	33,393,007.91	38,986,279.85
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	17,845,289.99	15,615,786.78
合计	17,845,289.99	15,615,786.78

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,016,573.80	88,122,368.31	130,304,250.58	12,834,691.53
二、离职后福利-设定提存计划		9,542,887.89	9,542,887.89	
三、辞退福利	10,000.00	714,760.00	724,760.00	

四、一年内到期的其他福利				
合计	55,026,573.80	98,380,016.20	140,571,898.47	12,834,691.53

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,016,573.80	75,048,142.85	117,230,025.12	12,834,691.53
二、职工福利费		1,374,225.05	1,374,225.05	
三、社会保险费		5,584,470.68	5,584,470.68	
其中：医疗保险费		5,077,072.82	5,077,072.82	
工伤保险费		183,364.90	183,364.90	
生育保险费		324,032.96	324,032.96	
四、住房公积金		5,893,529.00	5,893,529.00	
五、工会经费和职工教育经费		222,000.73	222,000.73	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	55,016,573.80	88,122,368.31	130,304,250.58	12,834,691.53

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		9,246,370.04	9,246,370.04	
2、失业保险费		296,517.85	296,517.85	
3、企业年金缴费				
合计		9,542,887.89	9,542,887.89	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,159,478.34	6,268,972.64
个人所得税	346,941.62	750,518.74
城市维护建设税	361,916.22	430,951.55
教育费附加	155,106.95	184,693.52
地方教育附加	103,404.63	123,129.01
印花税	44,144.05	58,077.82
房产税	12,673.30	12,673.30
土地使用税	907.81	907.81
水利建设基金		3,286.59
企业所得税		1,441.82

合计	6,184,572.92	7,834,652.80
----	--------------	--------------

其他说明：

无

41、其他应付款**(1) 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,146,428.28	20,417,873.64
合计	7,146,428.28	20,417,873.64

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

□适用 √不适用

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	2,937,868.11	7,839,437.65
应付暂收款	2,786,911.42	2,644,986.85
应付租赁费	1,120,975.07	503,394.29
押金保证金	241,052.97	207,713.97
员工持股计划投资返还义务 确认的库存股		8,797,800.00
其他	59,620.71	424,540.88
合计	7,146,428.28	20,417,873.64

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		

一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	4,519,532.10	5,491,958.77
合计	4,519,532.10	5,491,958.77

其他说明：

无

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,975,586.06	1,718,965.63
已背书未到期未终止确认应收票据	1,791,835.79	1,371,842.00
合计	3,767,421.85	3,090,807.63

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	27,000,000.00	
合计	27,000,000.00	

长期借款分类的说明：

无

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 可转换公司债券的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

转股权会计处理及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、 租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,602,627.92	5,580,539.29
减：租赁负债未确认融资费用	22,058.62	122,013.80
合计	2,580,569.30	5,458,525.49

其他说明：

无

48、 长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、 预计负债

☐适用 ☒不适用

51、 递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	78,842,300.00						78,842,300.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	576,688,291.58	9,642,600.00	19,113.15	586,311,778.43
其他资本公积	5,624,850.00	4,017,750.00	9,642,600.00	
合计	582,313,141.58	13,660,350.00	9,661,713.15	586,311,778.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 股本溢价本期增加 9,642,600.00 元，系 2025 年员工持股计划在本期行权，将等待期内累计确认的其他资本公积结转至股本溢价。

(2) 股本溢价本期减少 19,113.15 元，系公司本期回购股份产生的手续费。

(3) 其他资本公积本期增加 4,017,750.00 元，系本期确认以权益结算股份支付影响。截至 2026 年 6 月 30 日，员工持股计划已到期解锁。

(4) 其他资本公积本期减少 9,642,600.00 元，详见上文(1)之描述。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	16,355,567.43	28,352,756.75		44,708,324.18
员工持股计划投资返还义务确认的库存股	8,797,800.00		8,797,800.00	
合计	25,153,367.43	28,352,756.75	8,797,800.00	44,708,324.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）为员工持股计划或股权激励而收购的本公司股份的库存股本期增加 28,352,756.75 元，系回购股份所致。公司于 2026 年 5 月 22 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司以集中竞价交易方式回购公司股份，用于股权激励或员工持股计划。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已回购股份 363,300.00 股，占公司总股本 78,842,300 股的比例为 0.46%。

（2）员工持股计划投资返还义务确认的库存股本期减少 8,797,800.00 元，系公司 2025 年持股计划本期届满，解锁股数为 66.00 万股，本期对 2025 年持股计划回购义务确认的金额 8,797,800.00 元全部冲回。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-441.71	3,628.44				3,628.44		3,186.73
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-441.71	3,628.44				3,628.44		3,186.73
其他综合收益合计	-441.71	3,628.44				3,628.44		3,186.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,094,238.10			37,094,238.10
任意盈余公积				
其他				
合计	37,094,238.10			37,094,238.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	131,540,883.71	141,713,558.79
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	131,540,883.71	141,713,558.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,817,554.32	46,636,952.76
减：提取法定盈余公积		3,884,903.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,549,825.00	52,924,724.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	113,808,613.03	131,540,883.71

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	158,651,410.77	45,516,669.72	187,485,346.96	45,951,216.03
其他业务				
合计	158,651,410.77	45,516,669.72	187,485,346.96	45,951,216.03

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
信息化软件产品	80,003,961.97	9,705,375.68
智慧工地产品	78,647,448.80	35,811,294.04
合同类型		
合同产生的收入	158,651,410.77	45,516,669.72
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	153,924,968.16	45,516,669.72
在某一时段内确认收入	4,726,442.61	
按销售渠道分类		
直销	155,379,737.55	44,605,507.37
经销	3,271,673.22	911,162.35
合计	158,651,410.77	45,516,669.72

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务，即：信息化软件产品和经销智慧工地产品在产品交付时完成履约义务，直销智慧工地产品在取得客户安装确认单时完成履约义务；对于提供劳务类交易，本公司在取得验收确认单或服务确认单并收款时完成履约义务；对于需摊销的信息化软件产品年度服务费，公司根据可使用期限确认履约义务期间，在整个履约义务期间按月度分摊确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司直销智慧工地产品销售合同通常单一合同包含多个履约义务，并属于在某一时点履行的履约义务。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司直销智慧工地产品销售合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与智慧工地产品销售合同的履约进度相关，并将于相应合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	805,847.84	1,086,099.35

教育费附加	345,335.84	465,471.15
地方教育附加	230,223.91	310,314.09
印花税	66,371.08	75,190.94
土地使用税	1,815.62	2,510.42
房产税	25,346.60	23,497.79
合计	1,474,940.89	1,963,083.74

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,374,449.14	39,044,721.26
办公及差旅费	7,979,540.26	7,276,110.12
宣传费	3,323,522.06	3,692,918.16
业务招待费	3,919,932.53	3,832,609.47
咨询与服务费	1,851,482.99	973,192.53
股份支付	700,062.50	664,491.60
折旧及摊销	121,779.23	106,190.53
其他	480,002.16	801,349.93
合计	55,750,770.87	56,391,583.60

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,533,459.87	14,949,230.23
股份支付	2,374,125.00	2,453,225.01
中介服务费	1,920,337.73	1,139,181.62
办公及差旅费	1,790,830.14	1,751,169.06
业务招待费	620,465.33	746,159.65
折旧与摊销	131,598.87	575,065.45
其他	1,670,235.19	2,098,063.62
合计	23,041,052.13	23,712,094.64

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,733,150.26	35,452,282.32
直接投入费用	1,218,552.95	812,012.42
股份支付	943,562.50	968,070.81

折旧与摊销	145,833.77	279,578.18
其他	2,787,172.75	4,726,352.20
合计	39,828,272.23	42,238,295.93

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	141,181.70	206,803.42
减：利息收入	304,607.49	859,319.15
手续费及其他	175,222.47	234,314.96
合计	11,796.68	-418,200.77

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	1,901,843.76	568,629.00
增值税即征即退	4,051,794.64	7,389,377.14
代扣代缴个税手续费返还	274,407.91	208,266.89
先进制造业企业增值税加计抵减	36,917.04	
合计	6,264,963.35	8,166,273.03

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,750,328.78	4,162,835.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	436,598.61	1,013,604.53
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-72,602.79	-1,138,587.68
合计	5,114,324.60	4,037,852.47

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	913,047.63	182,383.56
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	913,047.63	182,383.56

其他说明：

无

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-71,543.50
合计		-71,543.50

其他说明：

√适用 □不适用

无

72、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	87,198.03	423,060.67
应收账款坏账损失	-5,185,333.15	2,461,909.95
其他应收款坏账损失	-256,121.10	-378,810.07
合计	-5,354,256.22	2,506,160.55

其他说明：

无

73、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	2,493,243.62	-1,251,427.08
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		

八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	2,493,243.62	-1,251,427.08

其他说明：

无

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	35.44		35.44
其中：固定资产处置利得	35.44		35.44
无形资产处置利得			
政府补助			
经批准无需支付的应付款项	10,756.34	2,110.00	10,756.34
其他	650.00	21,867.47	650.00
合计	11,441.78	23,977.47	11,441.78

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,909.04		2,909.04
其中：固定资产处置损失	2,909.04		2,909.04
无形资产处置损失			
对外捐赠	55,000.00	229,700.00	55,000.00
赔偿金、违约金和罚款支出	111,214.24	31,000.00	111,214.24
水利建设基金		6,140.98	
其他		43,497.56	
合计	169,123.28	310,338.54	169,123.28

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用		-70.00
递延所得税费用	512,664.20	-302,729.69
合计	512,664.20	-302,799.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,301,549.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	230,154.98
子公司适用不同税率的影响	-141,978.78
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	391,194.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,911,089.91
研发费加计扣除的影响	-3,854,274.32
残疾人工资加计扣除的影响	-23,522.56
所得税费用	512,664.20

其他说明：

√适用 □不适用

无

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来	1,948,434.85	3,685,642.70
收到的受限货币资金	3,083,965.51	994,461.09
收到政府补助	1,865,346.23	574,685.26
收到的银行存款利息收入	302,705.44	862,132.86
收到其他营业外收入	17,562.89	22,047.47
合计	7,218,014.92	6,138,969.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售、管理及研发费	26,951,617.53	28,230,968.88
支付的其他往来款	1,953,049.06	2,478,116.52
支付的受限货币资金	608,560.80	1,997,801.15
支付的手续费及利息	203,570.60	237,501.18
支付的其他营业外支出	116,538.31	194,700.00
合计	29,833,336.30	33,139,087.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金	235,000,000.00	380,000,000.00
合计	235,000,000.00	380,000,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品本金	185,000,000.00	480,000,000.00
合计	185,000,000.00	480,000,000.00

支付的重要的投资活动有关的现金

无

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工持股计划款		8,995,800.00
合计		8,995,800.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债支付的金额	1,984,885.80	2,590,932.42
回购股份支付的现金	28,371,869.90	
发生筹资费用所支付的现金	63,185.63	73,919.98
合计	30,419,941.33	2,664,852.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,788,885.53	31,233,411.44
加：资产减值准备	-2,493,243.62	1,251,427.08
信用减值损失	5,354,256.22	-2,506,160.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	386,549.10	462,434.83
使用权资产摊销	1,775,469.72	2,743,905.25
无形资产摊销	472,652.11	605,385.93
长期待摊费用摊销	62,326.31	429,243.36
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）		71,543.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,873.60	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-913,047.63	-182,383.56
财务费用（收益以“-”号填列）	91,773.51	125,728.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,114,324.60	-4,037,852.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	512,664.20	-345,692.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		115,697.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,139,998.68	-5,111,675.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,028,591.86	30,456,248.37

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,500,421.94	-50,699,500.60
其他	4,017,750.00	4,085,787.42
经营活动产生的现金流量净额	-54,724,428.03	8,697,548.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	109,010,990.74	118,397,264.34
减：现金的期初余额	129,356,156.65	232,817,993.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,345,165.91	-114,420,729.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	109,010,990.74	129,356,156.65
其中：库存现金	2,246.00	
可随时用于支付的银行存款	98,697,563.93	127,148,768.89
可随时用于支付的其他货币资金	10,311,180.81	2,207,387.76
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	109,010,990.74	129,356,156.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	19,377,217.66	19,105,926.11	行承兑汇票保证金、保函保证

			金、受限监管账户等
合计	19,377,217.66	19,105,926.11	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	75,088.74
其中：美元	11,024.79	6.8109	75,088.74
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
品茗（香港）技术有限公司	中国香港	美元	日常会计核算以美元计量

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

☒ 适用 ☐ 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐ 适用 ☒ 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用 316,998.15 元

售后租回交易及判断依据

☐ 适用 ☒ 不适用

与租赁相关的现金流出总额2,154,962.34(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☐ 适用 ☒ 不适用

作为出租人的融资租赁

☐ 适用 ☒ 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐ 适用 ☒ 不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

83、数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

84、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,733,150.26	35,452,282.32
直接投入费用	1,218,552.95	812,012.42
股份支付	943,562.50	968,070.81

折旧与摊销	145,833.77	279,578.18
其他	2,787,172.75	4,726,352.20
合计	39,828,272.23	42,238,295.93
其中：费用化研发支出	39,828,272.23	42,238,295.93
资本化研发支出		

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	单位：元 币种：人民币 持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安丰树电子科技发展有限公司	西安市	230 万元人民币	陕西省西安市高新区丈八街办丈八五路二号现代企业中心东区 1 号楼 10402 室	计算机软件、网络设备、安防监控产品研发及销售	100.00		同一控制下合并
湖北品茗数智科技有限公司	武汉市	500 万元人民币	武汉东湖新技术开发区高新大道 999 号武汉未来科技城龙山创新园一期 B4 栋 18 楼 530（自贸区武汉片区）	信息系统集成 服务、技术服务	100.00		投资设立
浙江品茗新力创业投资有限公司	杭州市	5000 万元人民币	浙江省杭州市西湖区北山街道曙光路 85-1 号 1387 室	资本市场服务	100.00		投资设立
品茗（香港）技术有限公司	香港	60 万美元	香港 尖沙咀东部科学馆道 14 号 新文华中心 A 座 7 楼 704 室	技术咨询服务、国际贸易、国际交流	100.00		投资设立
北京品智通科技有限公司	北京市	1000 万元人民币	北京市海淀区丹棱街 16 号地下一层 118	人工智能软、硬件系统开发、销售及相关技术服务	51.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2)重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京品智通科技有限公司	49.00	-28,668.79		971,331.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
√适用 □不适用
无

其他说明：
□适用 √不适用

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京品智通科技有限公司	966,349.22		966,349.22	24,856.96		24,856.96						

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 流量
北京品智通科技有限公 司		-58,507.74		-33,650.78				

其他说明：
无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、 政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	6,264,963.35	8,166,273.03
合计	6,264,963.35	8,166,273.03

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、4/5/6/7/9 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 13.58%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	12,854,109.15	12,854,109.15	12,854,109.15		
应付账款	33,393,007.91	33,393,007.91	33,393,007.91		
其他应付款	7,146,428.28	7,146,428.28	7,146,428.28		
一年内到期的非流动负债	4,519,532.10	4,643,447.81	4,643,447.81		

长期借款	27,000,000.00	28,448,100.00	503,100.00	27,945,000.00	
租赁负债	2,580,569.30	2,602,627.92		2,602,627.92	
其他流动负债	1,791,835.79	1,791,835.79	1,791,835.79		
小 计	89,285,482.53	90,879,556.86	60,331,928.94	30,547,627.92	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	13,580,724.52	13,580,724.52	13,580,724.52		
应付账款	38,986,279.85	38,986,279.85	38,986,279.85		
其他应付款	20,417,873.64	20,417,873.64	20,417,873.64		
一年内到期的非流动负债	5,491,958.77	5,647,099.07	5,647,099.07		
租赁负债	5,458,525.49	5,580,539.29		5,580,539.29	
其他流动负债	1,371,842.00	1,371,842.00	1,371,842.00		
小 计	85,307,204.27	85,584,358.37	80,003,819.08	5,580,539.29	

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、81 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	1,791,835.79	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	2,396,595.24	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬

应收账款保理	应收账款	6,614,091.59	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		10,802,522.62		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	2,396,595.24	
应收账款	保理	6,614,091.59	-124,375.09
小 计		9,010,686.83	-124,375.09

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项 目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,791,835.79	1,791,835.79
小 计		1,791,835.79	1,791,835.79

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		139,913,047.59		139,913,047.59
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		139,913,047.59		139,913,047.59
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）其他		139,913,047.59		139,913,047.59
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资		322,478,986.30		322,478,986.30
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
（六）应收款项融资			675,638.70	675,638.70
持续以公允价值计量的资产总额		462,392,033.89	675,638.70	463,067,672.59
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计				

量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司以证券交易所的在本期最接近资产负债表日的交易日收盘时的市场价格作为确定公允价值的依据。

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

☒适用 ☐不适用

本公司持有的第二层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款和收益凭证，其他流动资产为大额存单，按照预期收益率作为公允价值测算依据。

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

☒适用 ☐不适用

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒适用 ☐不适用

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、租赁负债等，其账面价值与公允价值差异较小。

9、其他

☐适用 ☒不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注“十、1 在子公司中的权益”之“(1)企业集团的构成”。

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李军	本公司董事长、总经理
丰坦机器人（深圳）有限公司	李军任董事的公司
杭州丰坦机器人有限公司	丰坦机器人（深圳）有限公司之全资子公司

其他说明

无

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度(如适用)	上期发生额
杭州丰坦机器人有限公司	采购商品	13,773.59			

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用**(5) 关联方资金拆借**☐适用 ☒不适用**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**☐适用 ☒不适用**(7) 关键管理人员报酬**☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	173.60	219.98

(8) 其他关联交易☐适用 ☒不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1) 应收项目**☐适用 ☒不适用**(2) 应付项目**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州丰坦机器人有限公司	90,000.00	90,000.00

(3) 其他项目☐适用 ☒不适用**7、 关联方承诺**☐适用 ☒不适用**8、 其他**☐适用 ☒不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					390,000	5,315,700		
研发人员					155,000	2,112,650		
销售人员					115,000	1,567,450		
合计					660,000	8,995,800		

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

以权益结算的股份支付对象	
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日收盘价结合股票期权行权价格和限制性股票授予价格确认授予日权益工具公允价值以管理层预期的最佳估计数确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	根据公司内部绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,486,160.00

其他说明

公司 2024 年 6 月 21 日召开的 2024 年第一次临时股东大会、第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司<2024 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于调整公司 2024 年员工持股计划受让价格的议案》等议案，同意公司实施 2024 年员工持股计划。董事会根据《2024 年员工持股计划》及 2024 年第一次临时股东大会的授权，对本次员工持股计划的股票受让价格进行调整，由 15.48 元/股调整为 15.19 元/股。以人民币 15.19 元/股的授予价格向 53 名激励对象授予 65.70 万股普通股股票。员工持股计划持续期为 36 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月后解锁。截至 2025 年 12 月 31 日，本次员工持股计划已全部解锁，除一名离职人员的 5,000 股失效外，其余均已行权。

公司 2025 年 5 月 30 日召开的第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于调整公司 2025 年员工持股计划相关事项的议案》对员工持股计划的股票受让价格进行调整，由 14 元/股调整为 13.63 元/股。以人民币 13.63 元/股的授予价格向 60 名激励对象授予 66.00 万股普通股股票。员工持股计划持续期为 36 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起满 12 个月后解锁。截至 2026 年 6 月 30 日，本次员工持股计划已全部解锁。

3、以现金结算的股份支付情况☐适用 ☒不适用**4、本期股份支付费用**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,374,125.00	
研发人员	943,562.50	
销售人员	700,062.50	
合计	4,017,750.00	

其他说明

无

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

4、其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	64,396,657.90	68,237,349.58
1 至 2 年	41,509,718.29	41,953,640.06
2 至 3 年	31,163,881.93	28,352,647.82
3 至 4 年	16,637,034.15	18,480,629.42
4 至 5 年	14,344,669.22	11,710,179.34
5 年以上	8,283,912.92	5,639,351.02
合计	176,335,874.41	174,373,797.24

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项计提										
按组合计提坏账准备	176,335,874.41	100.00	44,798,134.69	25.41	131,537,739.72	174,373,797.24	100.00	40,360,835.04	23.15	134,012,962.20
其中：										
账龄组合	176,335,874.41	100.00	44,798,134.69	25.41	131,537,739.72	174,373,797.24	100.00	40,360,835.04	23.15	134,012,962.20
合计	176,335,874.41	/	44,798,134.69	/	131,537,739.72	174,373,797.24	/	40,360,835.04	/	134,012,962.20

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	64,396,657.90	3,219,832.90	5.00
1 至 2 年	41,509,718.29	4,150,971.83	10.00
2 至 3 年	31,163,881.93	9,349,164.58	30.00
3 至 4 年	16,637,034.15	8,318,517.08	50.00
4 至 5 年	14,344,669.22	11,475,735.38	80.00
5 年以上	8,283,912.92	8,283,912.92	100.00
合计	176,335,874.41	44,798,134.69	25.41

按组合计提坏账准备的说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	40,360,835.04	5,228,626.02			-791,326.37	44,798,134.69
合计	40,360,835.04	5,228,626.02			-791,326.37	44,798,134.69

注: 本期其他变动中减少的 787,714.49 元系债务重组减少的坏账准备;

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
公司一	4,564,675.27	8,555,560.12	13,120,235.39	5.01	1,130,866.38
公司二	1,429,624.78	6,358,389.89	7,788,014.67	2.97	584,613.73
公司三	2,165,141.87	4,449,030.14	6,614,172.01	2.52	667,969.23
公司四	5,865,256.72	-	5,865,256.72	2.24	293,262.84
公司五	621,545.00	4,846,593.22	5,468,138.22	2.09	526,667.73
合计	14,646,243.64	24,209,573.37	38,855,817.01	14.83	3,203,379.91

其他说明

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,928,825.04	11,374,955.80
合计	11,928,825.04	11,374,955.80

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(5) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

(4) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(5) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,548,353.49	8,564,059.30
1 至 2 年	1,863,954.60	1,539,187.03
2 至 3 年	1,571,923.15	2,110,211.50
3 至 4 年	1,848,070.09	619,817.57
4 至 5 年	173,762.00	151,324.00
5 年以上	349,800.00	202,500.00
合计	14,355,863.33	13,187,099.40

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
内部关联方往来款	5,445,879.86	4,418,928.67
押金保证金	2,976,294.32	2,916,647.32
员工备用金	812,355.82	730,190.08
其他往来款	121,333.33	121,333.33
合计	14,355,863.33	13,187,099.40

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	1,812,143.60			1,812,143.60
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	614,894.69			614,894.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	2,427,038.29			2,427,038.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,177,216.34	248,367.18				1,425,583.52
关联方组合	634,927.26	366,527.51				1,001,454.77
合计	1,812,143.60	614,894.69				2,427,038.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
公司一	5,445,879.86	37.93	内部关联方 往来款	1 年以内、 1-2 年、2-3 年、3-4 年	1,001,454.77
公司二	5,000,000.00	34.83	股权转让款	1 年以内	250,000.00
公司三	595,824.00	4.15	押金及保证 金	3-4 年、5 年以上	307,912.00
公司四	163,710.00	1.14	押金及保证 金	3-4 年、4-5 年	88,968.00
公司五	153,250.00	1.07	押金及保证 金	3-4 年	76,625.00
合计	11,358,663.86	79.12	/	/	1,724,959.77

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,181,976.15		6,181,976.15	5,847,163.65		5,847,163.65
合计	6,181,976.15		6,181,976.15	5,847,163.65		5,847,163.65

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
西安丰树电子科技有限公司	5,829,080.47					334,812.50	6,163,892.97	
品茗（香港）技术有限公司	18,083.18						18,083.18	
合计	5,847,163.65					334,812.50	6,181,976.15	

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,856,139.44	40,223,756.60	169,815,515.41	38,843,538.74
其他业务				
合计	146,856,139.44	40,223,756.60	169,815,515.41	38,843,538.74

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
信息化软件产品	80,022,674.82	9,724,088.53
智慧工地产品	66,833,464.62	30,499,668.07
合同类型		
合同产生的收入	146,856,139.44	40,223,756.60
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认收入	142,110,983.98	40,223,756.60
在某一时段内确认收入	4,745,155.46	
按销售渠道分类		
直销	144,095,129.54	39,754,246.21
经销	2,761,009.90	469,510.39
合计	146,856,139.44	40,223,756.60

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务，即：信息化软件产品在产品交付时完成履约义务，智慧工地产品在取得客户安装确认单时完成履约义务；对于提供劳务类交易，本公司在取得验收确认单或服务确认单并收款时完成履约义务；对于信息化软件产品中的需摊销的产品年度服务费，公司根据可使用期限确认履约义务期间，在整个履约义务期间按月度分摊确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司直销智慧工地产品销售合同通常单一合同包含多个履约义务，并属于在某一时点履行的履约义务。截至 2026 年 6 月 30 日，本公司直销智慧工地产品销售合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格与智慧工地产品销售合同的履约进度相关，并将于相应合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	4,750,328.78	4,162,835.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	436,598.61	1,013,604.53
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益	-72,602.79	-1,138,587.68
合计	5,114,324.60	4,037,852.47

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,873.60	七、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	1,830,443.76	七、67
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	6,099,975.02	七、68、70
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各		

项目	金额	说明
项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-72,602.79	七、68
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-154,807.90	七、74、75
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	7,700,134.49	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.07	-0.07

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：李军

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 20 日

修订信息

☐适用 ☒不适用