

# 北京华宇软件股份有限公司

## 关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

北京华宇软件股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月24日召开第九届董事会第五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》。具体内容详见公司于2026年4月28日在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)披露的《关于前期会计差错更正的公告》（公告编号：2026-021）。

本次会计差错更正仅涉及公司2025年第一季度、2025年半年度、2025年第三季度报告中营业收入、营业成本项目，相关销售业务的收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”，不会对公司总资产、净资产、利润总额、净利润和归属于上市公司股东的净利润及经营活动现金流量净额产生影响，不会导致公司已披露的定期报告出现盈亏性质的改变，不涉及对既往年度报告数据的调整。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对2025年第一季度财务报表、2025年半年度财务报表、2025年第三季度财务报表及相关财务信息进行了会计差错更正，更正后的财务报表及相关财务报表附注信息如下（受更正事项影响的内容以“加粗”显示）：

### 一、更正后的2025年第一季度报表

合并利润表  
2025年1-3月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	<b>242,194,015.33</b>	242,900,580.11
其中：营业收入	<b>242,194,015.33</b>	242,900,580.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>311,374,078.31</b>	350,025,793.60
其中：营业成本	<b>160,556,208.01</b>	163,604,372.51
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,220,664.73	1,538,335.67
销售费用	36,083,875.77	44,623,873.55
管理费用	48,646,296.80	56,442,759.90

研发费用	76,224,037.51	90,339,562.75
财务费用	-11,357,004.51	-6,523,110.78
其中：利息费用	557,094.69	990,877.24
利息收入	11,972,075.24	7,568,534.15
加：其他收益	11,468,847.46	13,438,191.53
投资收益（损失以“-”号填列）	223,049.85	923,676.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-172,703.85	-415,795.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	428,699.48	-1,213,545.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-72,450.57	147,920.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	488,586.53	519,794.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-56,643,330.23	-93,309,175.46
加：营业外收入	22,202.31	830.27
减：营业外支出	49,435.41	8,918,397.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,670,563.33	-102,226,742.64
减：所得税费用	-3,942,802.47	-9,213,886.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,727,760.86	-93,012,855.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,727,760.86	-93,012,855.91
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.归属于母公司所有者的净利润	-45,406,010.97	-86,975,313.85
2.少数股东损益	-7,321,749.89	-6,037,542.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-52,727,760.86	-93,012,855.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	-45,406,010.97	-86,975,313.85
归属于少数股东的综合收益总额	-7,321,749.89	-6,037,542.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	-0.11
（二）稀释每股收益	-0.06	-0.11

## 二、更正后的 2025 年半年度报表及附注

### （一）更正后的 2025 年半年度报表

合并利润表  
2025年1—6月

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	<b>592,472,821.09</b>	665,907,984.38
其中：营业收入	<b>592,472,821.09</b>	665,907,984.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>700,579,464.87</b>	857,383,799.97
其中：营业成本	<b>387,697,057.42</b>	455,273,105.81
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	4,593,929.58	4,967,768.49
销售费用	77,931,148.81	96,710,152.07
管理费用	94,325,122.70	133,774,681.31
研发费用	156,081,842.88	183,368,948.41
财务费用	-20,049,636.52	-16,710,856.12
其中：利息费用	838,541.31	1,859,601.68
利息收入	21,082,251.89	18,665,224.50
加：其他收益	16,352,107.62	20,871,612.76
投资收益（损失以“—”号填列）	-288,171.37	1,302,644.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-901,014.32	-1,109,197.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,318,643.50	-12,099,703.06
资产减值损失（损失以“—”号填列）	31,193.34	-137,395.27

资产处置收益（损失以“一”号填列）	1,481,278.57	1,054,549.35
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-95,848,879.12	-180,484,106.83
加：营业外收入	195,283.28	1,219.93
减：营业外支出	2,825,887.65	11,968,886.99
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-98,479,483.49	-192,451,773.89
减：所得税费用	-6,823,567.86	-20,254,297.15
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-91,655,915.63	-172,197,476.74
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-91,655,915.63	-172,197,476.74
2.终止经营净利润（净亏损以“一”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	-82,697,966.53	-162,587,222.02
2.少数股东损益	-8,957,949.10	-9,610,254.72
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-91,655,915.63	-172,197,476.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	-82,697,966.53	-162,587,222.02
归属于少数股东的综合收益总额	-8,957,949.10	-9,610,254.72
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.10	-0.20
（二）稀释每股收益	-0.10	-0.20

## （二）更正后的 2025 年半年度报表附注

### 1. “第八节财务报告七、合并财务报表项目注释38、营业收入和营业成本”

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<b>592,238,250.39</b>	<b>387,689,586.48</b>	665,846,437.06	455,245,367.41

其他业务	234,570.70	7,470.94	61,547.32	27,738.40
合计	<b>592,472,821.09</b>	<b>387,697,057.42</b>	665,907,984.38	455,273,105.81

2. “第八节财务报告十三、关联方及关联交易4、（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易”

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中移系统集成有限公司	项目收入	<b>2,617,749.16</b>	35,849.06
中移信息系统集成有限公司	项目收入	1,286,400.00	
四川发展数字金沙科技有限公司	项目收入	652,953.46	247,643.47
四川川发数字科技产业投资有限责任公司	项目收入		1,769,911.48
北京幂律智能科技有限责任公司	项目收入	431,708.12	48,301.89

### 三、更正后的 2025 年第三季度报表

合并利润表  
2025年1—9月

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	<b>841,825,742.63</b>	942,060,870.03
其中：营业收入	<b>841,825,742.63</b>	942,060,870.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	<b>1,018,614,655.56</b>	1,244,188,422.77
其中：营业成本	<b>551,766,687.63</b>	628,749,969.80
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	7,413,759.38	7,497,791.61
销售费用	126,226,138.51	161,137,265.96
管理费用	139,669,912.29	185,396,797.81
研发费用	228,992,204.03	283,329,525.35
财务费用	-35,454,046.28	-21,922,927.76
其中：利息费用	1,187,587.67	2,603,138.75
利息收入	36,941,343.17	24,670,067.76
加：其他收益	24,396,258.24	30,041,926.09
投资收益（损失以“-”号填列）	-358,130.01	1,937,151.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,411,488.25	-1,823,501.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		

益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,397,767.52	-28,147,598.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	165,274.90	-243,615.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,475,306.03	1,030,234.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-162,507,971.29	-297,509,454.92
加：营业外收入	523,513.05	4,226.46
减：营业外支出	3,161,671.78	12,729,100.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-165,146,130.02	-310,234,329.35
减：所得税费用	-10,961,749.53	-28,680,758.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-154,184,380.49	-281,553,570.68
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-154,184,380.49	-281,553,570.68
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.归属于母公司所有者的净利润	-137,768,893.80	-263,417,760.41
2.少数股东损益	-16,415,486.69	-18,135,810.27
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	-154,184,380.49	-281,553,570.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	-137,768,893.80	-263,417,760.41
归属于少数股东的综合收益总额	-16,415,486.69	-18,135,810.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.17	-0.32
（二）稀释每股收益	-0.17	-0.32

北京华宇软件股份有限公司

董事会

二〇二六年四月二十八日