

公司代码：603927

公司简称：中科软

中科软科技股份有限公司

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、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人左春、主管会计工作负责人张志华及会计机构负责人（会计主管人员）杨培兰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经公司第八届董事会第十九次会议审议通过，公司2026年中期利润分配方案为：

以本次实施权益分派股权登记日可参与利润分配的总股本为基数，向全体股东每10股派0.5元人民币现金红利（含税），预计共分配现金红利4,155.20万元（含税），占2026年半年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的45.99%。

如在实施权益分派的股权登记日前公司可参与利润分配的总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告所涉及的发展战略、未来经营计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中详细描述了公司可能存在的风险，敬请投资者予以关注。

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义	1
第二节	公司简介和主要财务指标.....	2
第三节	管理层讨论与分析	5
第四节	公司治理、环境和社会	17
第五节	重要事项	19
第六节	股份变动及股东情况	27
第七节	债券相关情况	29
第八节	财务报告	30

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中科软	指	中科软科技股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
软件所、实际控制人	指	中国科学院软件研究所
科软创源、控股股东	指	北京科软创源软件技术有限公司
海国运营	指	北京市海淀区国有资本运营有限公司
海国投	指	北京市海淀区国有资产投资经营有限公司
公司章程	指	《中科软科技股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
北京中科软	指	北京中科软科技有限公司，中科软全资子公司
上海中科软	指	上海中科软科技有限公司，中科软全资子公司
四川中科软	指	中科软科技四川有限公司，中科软全资子公司
深圳中科软（信息系统）	指	深圳中科软科技信息系统有限公司，中科软全资子公司
中科软国际	指	中科软科技（国际）有限公司，中科软全资子公司
宁波中科软	指	宁波中科软信息技术有限公司，中科软全资子公司
长春中科软	指	中科软科技长春有限公司，中科软全资子公司
广州中科软	指	广州中科软信息科技有限公司，中科软全资子公司
安徽中科软	指	安徽中科软科技信息有限公司，中科软全资子公司
武汉中科软	指	武汉中科软科技有限公司，中科软全资子公司
南京中科软	指	南京中科软科技有限公司，中科软全资子公司
河南中科软	指	河南中科软科技有限公司，北京中科软全资子公司
海南中科软	指	海南中科软科技有限公司，北京中科软全资子公司
天津中科软（信息）	指	中科软（天津）信息技术有限公司，北京中科软全资子公司
宁夏中科软	指	宁夏中科软科技有限公司，北京中科软全资子公司
大连中科软	指	大连中科软科技有限公司，北京中科软全资子公司
贵州中科软	指	贵州中科软科技有限公司，北京中科软全资子公司
库车中科软	指	库车中科软科技有限公司，北京中科软全资子公司
甘肃中科软	指	中科软科技（甘肃）有限公司，北京中科软全资子公司
重庆中科软	指	中科软科技（重庆）有限公司，北京中科软全资子公司
杭州中科软	指	中科元智（杭州）科技有限公司，上海中科软全资子公司
中科万国	指	青岛中科万国互联网技术股份有限公司，北京中科软参股公司
全喆科技	指	全喆科技股份有限公司，中科软国际参股公司
应用软件	指	专为某种应用而开发的软件，不同的应用软件根据用户和所服务的领域提供不同的功能
行业应用软件	指	可以在系统软件或应用软件上运行的针对特定行业需求而专门定制的软件产品
核心系统	指	可对外围系统及辅助系统进行在线实时汇集、处理、交互的软件系统，是构建行业应用软件系统的核心组成部分
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需求提供给计算机和其他设备

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	中科软科技股份有限公司
公司的中文简称	中科软
公司的外文名称	Sinosoft Co., Ltd
公司的外文名称缩写	Sinosoft
公司的法定代表人	左春

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蔡宏	陈玉萍
联系地址	北京市海淀区中关村新科祥园甲6号楼	北京市海淀区中关村新科祥园甲6号楼
电话	010-82522073	010-82522073
传真	010-82523227	010-82523227
电子信箱	sinosoftzqb@sinosoft.com.cn	sinosoftzqb@sinosoft.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	北京市海淀区中关村新科祥园甲6号楼
公司注册地址的历史变更情况	北京市海淀区中关村科学院南路6号；北京市海淀区新街口外大街1号；北京市海淀区中关村大街1号海龙大厦11层；北京市海淀区中关村南四街四号；北京市海淀区中关村新科祥园甲六号楼
公司办公地址	北京市海淀区中关村新科祥园甲6号楼
公司办公地址的邮政编码	100190
公司网址	www.sinosoft.com.cn
电子信箱	sinosoftzqb@sinosoft.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股（A股）	上海证券交易所	中科软	603927	不适用

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,435,504,626.04	2,434,050,635.53	2,853,098,354.77	0.06
利润总额	89,042,951.05	109,380,447.32	109,380,447.32	-18.59
归属于上市公司股东的净利润	90,344,281.70	107,036,768.13	107,036,768.13	-15.60
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	87,515,143.02	80,478,682.45	100,451,880.08	8.74
经营活动产生的现金流量净额	-1,080,378,103.87	-1,334,874,931.17	-1,334,874,931.17	-
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	3,072,820,293.64	3,192,389,211.62	3,192,389,211.62	-3.75
总资产	7,597,129,303.16	7,994,112,191.21	7,994,112,191.21	-4.97

注：2026 年 4 月 29 日，公司第八届董事会第十六次会议审议批准通过对已披露的 2023 年年度、2024 年年度及 2025 年前三季度财务报表及附注中的相关财务数据进行会计差错更正及追溯调整，详见本报告“第八节财务报告 十八、其他重要事项 1、前期会计差错更正”。

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益（元 / 股）	0.1087	0.1288	0.1288	-15.60
稀释每股收益（元 / 股）	0.1087	0.1288	0.1288	-15.60
扣除非经常性损益后的基本每 股收益（元 / 股）	0.1053	0.0968	0.1209	8.74
加权平均净资产收益率（%）	2.79	3.24	3.24	减少0.45个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率（%）	2.70	2.44	3.04	增加0.26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

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,165,155.22	
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	2,108,407.37	
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	-7,717.84	七、70



非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,385,764.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	492,159.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,829,138.68	

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

☐适用 ☒不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

公司所处行业为软件和信息技术服务业。报告期内，公司下游主要行业持续推进数智化转型。生成式 AI、大数据、云计算等新一代信息技术持续迭代，AI 产业核心逻辑已从通用大模型参数竞赛转向垂直场景价值落地；在“人工智能+”行动及相关政策推动下，行业客户数智化转型持续深化，数据治理与高质量数据集建设作为 AI 落地基石的重要性日益凸显，客户对 AI 在核心业务场景中的高精度、低成本、强安全落地提出了更高要求。在此背景下，行业应用软件的内涵亦发生跃迁式发展，正从传统的流程自动化工具，进化为融合领域知识、多模态数据处理与智能决策的知识型平台。

公司继续坚持以行业应用软件开发为核心，为客户提供涵盖应用软件、支撑软件、系统集成等多个层次的大型行业应用解决方案。公司凭借对行业的深度 Know-how 积累和丰富的工程化实施经验，持续推动 AI 与核心业务系统群等已有应用软件的融合，将其扩展为广义行业应用软件系统群。公司主要产品及服务包括软件产品销售、软件开发及服务、系统集成及其服务，主要通过产品化软件销售、定制化项目开发以及云服务三种模式向客户提供产品或服务。报告期内，公司继续坚持行业核心业务系统发展战略，在保险、非保险金融、政务、医疗卫生等领域扩大影响力，不断积累优质客户，增强客户粘性和客户活跃度；并通过“保险+”战略和国际化战略开拓新业务、发掘新机遇。

报告期内，公司客户涉及保险、非保险金融、政务、医疗卫生、教科文及其他等多个行业，公司具备丰富的领域知识和应用开发经验。公司在国内保险行业的核心系统开发与维护、数据平台建设，政务行业的纪检监察，医疗卫生行业的医院信息化基础设施与硬件设备采购、传染病监测预警与应急指挥等领域的项目推进方面进一步取得成效。面对行业变革，公司正积极推进 FDE（前沿部署工程师）人才体系建设，着力以“低成本、高精度、强安全”策略推动 AI 在垂直行业的工程化落地，为客户提供覆盖咨询、系统建设、AI 赋能与持续运营的全域 AI 能力建设服务。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

二、经营情况的讨论与分析

（一）总体经营情况



2026 年上半年，我国经济总体平稳运行，但外部环境的复杂性和不确定性上升，公司部分下游行业仍处于战略调整期。报告期内，公司一方面持续加强成本费用管控，深入推进精细化管理，着力提升人效与运营效率；另一方面紧抓 AI 赋能、信创改造、数据治理等下游业务机会，积极推进订单签订与项目交付。在 AI 布局方面，公司围绕垂直行业数据治理、本地化小模型全生命周期建设、行业专属知识库构建及 AI 智能体工程化落地等方向持续投入，在保险、医疗卫生、政务等重点行业稳步推进 AI 场景化工程落地，充分发挥领域知识沉淀与工程化落地的双重优势，积极培育增量业务机遇，着力夯实长期发展基础。

报告期内，公司主营业务保持稳健，实现营业收入 24.36 亿元，同比增长 0.06%；主营业务毛利率同比下降 0.75 个百分点。同时，公司持续加强费用管控，期间费用率同比下降 1.05 个百分点。报告期内实现营业利润 0.87 亿元，同比增长 10.01%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 0.88 亿元，同比增长 8.74%；归属于上市公司股东的净利润 0.90 亿元，同比下降 15.60%，主要系上年同期营业外收入基数较高、本期同比减少所致。

现金流方面，公司着力加强回款管理，改善经营性现金流质量：销售商品、提供劳务收到的现金为 21.99 亿元，同比增长 8.98%；受项目验收周期及回款节奏影响，经营活动产生的现金流量净额为-10.80 亿元，与往年同期趋势一致，净流出规模较上年同期收窄 2.54 亿元，回款管理成效逐步显现。

分业务类型看，报告期内公司软件类业务收入（包含软件产品收入和软件开发及服务收入）实现 20.62 亿元，同比上升 3.22%；系统集成业务收入 3.64 亿元，同比下降 15.01%。软件类业务收入占主营业务收入比重为 84.98%，较去年同期提升 2.65 个百分点，业务结构持续优化。

分行业领域看：

1、在保险行业，报告期内公司实现营业收入 13.28 亿元，同比上升 2.91%。2026 年上半年，受益于保险行业 AI 应用从客服、营销等外围场景向核保、理赔、风控等核心场景纵深渗透，以及核心系统持续改造、监管数据治理深化等需求带动，公司保险 IT 业务企稳回升。同时公司通过持续完善产品体系、加强技术创新与应用、提高产品与服务质量，保持在保险领域的竞争力。报告期内公司在核心系统开发与延续性维护、数据平台建设、行业基础设施运维与技术支持、数据开发及应用等领域签单与确收情况较好。未来，随着保险行业数智化转型继续推进，核心系统架构持续迭代升级，数据治理与监管

合规要求不断深化，以及人工智能技术在保险业务场景中的加速渗透，保险机构对专业化服务、跨系统协同开发及全生命周期运维支持的需求将进一步增强。未来公司将通过综合服务体系，全方位赋能保险机构数智化转型，帮助保险公司在科技投入精细化管理和系统架构持续升级的过程中实现业务运营效率提升与战略管理能力增强。

2、在非保险金融行业，受项目验收周期性影响，报告期内公司实现营业收入 1.94 亿元，同比下降 28.83%。在本报告期内，公司继续推进证券与银行 IT 技术服务、银行基础设施采购等项目。

3、在政务行业，报告期内公司实现营业收入 2.36 亿元，同比下降 26.47%。公司在部分细分领域实现了较好的项目交付与收入确认，例如纪检监察领域的数字纪检监察平台、数字执纪执法平台、检举举报平台等；外事管理领域的因公出国（境）管理服务系统、领事认证系统、电子护照制证系统等；以及智慧城市新型基础设施建设、农村综合性改革试点试验、海关智慧监管等项目。

4、在医疗卫生行业，报告期内公司实现营业收入 1.31 亿元，同比下降 7.59%。报告期内公司在医院信息化基础设施与硬件设备采购、传染病监测预警与应急指挥信息平台、国家传染病智能监测预警前置软件系统、预防接种数字化门诊系统、区域全民健康信息平台及基层医疗卫生机构管理信息系统等项目的签单和确收情况较好。

5、在教科文及其他行业，报告期内公司实现营业收入 5.39 亿元，同比上升 33.94%。随着各行各业数智化转型的不断深入，对数智化解决方案的需求日益增加，公司在教科文、能源电力、通信、交通运输、工业信息化等多个行业领域的业务规模随之增长。

报告期内公司大陆以外地区实现营业收入 0.95 亿元，同比上升 54.36%。公司将继续坚持国际化战略，积极稳妥地推进存量标杆客户持续深化合作，并加大新重点客户开拓及订单签订等工作。

（二）AI 战略转型

在人工智能全面渗透软件产业的背景下，中科软正积极推进“FDE 工程师群体升级”的战略实践。公司认为，AI 并非替代工程师，而是重塑其能力边界——工程师将从“手敲代码的执行者”，升级为“定义问题、审核 AI 输出、整合行业知识、把控工程交付”的 FDE（前沿部署工程师）。从垂直行业真实落地场景、行业软件的复杂属性以及工程交付的核心逻辑来看，这种人机协同、能力跃迁的路径，正是中科软当前着力推进的转型方向。

公司正在着力构建的 FDE 能力体系，是传统根基与 AI 赋能的复合升级。中科软深耕垂直行业多年，工程师团队积累的三大基础能力——垂直领域深耕能力、工程化管理能力、技术支撑能力——构成了 FDE 能力建设的底层框架。在此基础上，公司正重点推进工程师向 FDE 的演化转型，核心在于补齐 AI 新增能力、适配 AI 工程化落地，实现传统能力与新型 AI 能力的深度融合。

依托这一持续构建的复合能力体系，中科软正加速为客户提供覆盖咨询、系统建设、AI 赋能与持续运营的全域、可落地的 AI 能力建设服务。目前，公司已在以下五个方面展开深入布局并取得阶段性进展：

(1) 在咨询服务方面，公司持续加强覆盖数字化转型规划、业务流程优化、系统架构升级、管理模式变革等高端咨询能力，并能够提供从硬件选型、平台搭建、系统开发、数据治理、AI 赋能、安全防护到运维保障的全流程数字化建设解决方案。

(2) 在本地化小模型落地方面，公司助力客户私有化小模型全生命周期建设，涵盖通用模型基座选型、垂直行业专属数据治理、行业数据标准化、基座模型基础微调、客户私有涉密数据隔离治理、场景化专项微调及私有化“最后一公里”落地等核心环节，始终坚守“低成本、高精度、强安全”的企业级 AI 应用策略。

(3) 在行业专属知识库构建方面，公司正通过整合私有原创知识库、公有权威资源库、历史项目问答记录与场景落地经验库，梳理打磨成标准化“引导文”“提示文”或专属语义模板，经过多层语义叠加计算与精准匹配适配后，通过关键业务特征取值的智能提取，使生成的方案、文案与分析成果实现文案知识体系与核心业务系统的灵活对接，以“知识驱动”牵引传统“数据驱动”系统的升级迭代。

(4) 在认知层与约束层软件建设方面，公司正着力构建“目标设定—业务执行—过程约束—数据反馈—动态优化”的全闭环约束层管理系统，开展本体建模与知识图谱搭建，实现跨系统、跨部门、跨组织的贯穿式业务集成与创新试错，打通数据驱动层与目标驱动层软件的内在关联。

(5) 在 AI Agent 智能体开发与交付方面，公司正依托 Agent 技术自动完成文案分层拆解、多维对比、逻辑缩放、内容规整与智能生成，极大降低人工重复工作量；同时借助小模型全面赋能本地部署的软件工程全生命周期，高效完成代码静态动态注释、代码溯源安全检测、代码相似度分析、架构示意图生成、程序文档自动化编写、脚本代码批量生成等繁琐工作，全面提升软件工程落地效率。



上述布局正持续重塑中科软的业务格局与价值定位。依托规模化FDE人才体系建设，公司未来有望加速迈入高端咨询、定制化精准交付、AI智能化赋能、生态化协同运营的高价值赛道。与此同时，伴随本地化小模型的规模化落地，公司的商业模式也在迎来关键升级。私有化小模型凭借“低成本、高精度、强安全”的特性在真实业务场景中持续创造价值，使客户的AI投入从纯成本支出转变为可持续产生收益的价值投资，客户的付费意愿与付费能力由此得以确立。在此基础上，公司正积极探索模型基座授权、年度订阅服务、版本迭代升级、专属微调定制等可持续盈利模式，推动AI应用业务从成本中心向利润中心转变，为公司的长期发展开辟清晰且可持续的价值增长路径。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

公司不仅在保险IT领域具有较强竞争力，同时还覆盖非保险金融、政务、医疗卫生、教科文等多个下游行业，积累了丰富的领域知识和工程化经验，并在多年的发展中积累了一批稳定、高质、大规模的行业客户资源。同时通过多年的经营，公司与众多云厂商、芯片厂商、中间件厂商、水平大模型和模型基座厂商建立了长期良好的合作关系，构建了完整的产业生态体系。报告期内，公司的核心竞争力主要体现在：行业Know-how优势；实控人背景优势；研发及技术创新优势；核心客户资源优势；组织管理优势；质量管理及资质优势等主要方面。

在人工智能技术的深度渗透下，随着行业应用软件从以事实记录层为主的系统向认知模型及行动子系统延伸，传统行业应用软件正向广义行业应用软件实现升级扩展。公司定位为AI技术的应用方和整合方，通过发挥行业ISV的领域知识优势，推动应用软件从传统的“被动记录”向“主动约束”转型，将AI能力深度植入业务流，为客户提供具备行业深度与认知能力的智能支持，全力拓展垂域AIGC应用趋势下的增量业务。报告期内，公司继续坚持以成为“领先的广义行业应用软件和服务供应商”为远景目标，深化“咨询+产品+实施”三位一体能力，致力于成为客户在面对复杂AI应用需求时的首选合作伙伴，帮助客户实现广义行业应用软件系统群的快速开发、集成以及后续持续迭代与运维升级，确保AI场景的平稳落地；继续坚持“保险+”战略、国际化战略，持续加大

新客户的开拓和现有客户增量需求的挖掘、加大相关产品与技术服务以及商业合作模式的推进；注重研发创新和技术积累，不断丰富在保险、非保险金融、医疗卫生、政务等领域的产品及服务矩阵，未来将持续扩大在重点行业应用领域的客户数量并增强客户粘性，为公司业务的发展开拓更为广阔的空间。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,435,504,626.04	2,434,050,635.53	0.06
营业成本	1,759,233,887.71	1,740,341,726.46	1.09
销售费用	140,553,127.76	149,552,156.69	-6.02
管理费用	43,082,292.70	43,462,947.13	-0.88
财务费用	-28,499,601.20	-22,806,628.50	-
研发费用	404,667,565.78	414,911,675.42	-2.47
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-7,717.84	23,153.52	-133.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,727,337.42	-2,182,037.43	-
营业外收入	5,684,788.44	31,468,258.14	-81.93
营业外支出	3,289,455.03	852,670.31	285.78
所得税费用	-1,301,330.65	2,343,679.19	-155.53
经营活动产生的现金流量净额	-1,080,378,103.87	-1,334,874,931.17	-
投资活动产生的现金流量净额	-5,940,006.44	-7,749,597.82	-
筹资活动产生的现金流量净额	-216,910,728.90	-290,891,461.41	-

公允价值变动收益变动原因说明：主要原因系持有的博天环境股票公允价值下降所致。

信用减值损失变动原因说明：主要原因系本期计提的应收账款坏账准备增加所致。

营业外收入变动原因说明：主要原因系本期商业合理性存疑项目确认利得金额较上期减少所致。

营业外支出变动原因说明：主要原因系本期违约金、滞纳金增加所致。

所得税费用变动原因说明：主要原因系本期计提坏账增加，递延所得税费用减少所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

（三）资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

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	2,431,987,977.56	32.01	3,761,433,161.63	47.05	-35.34	详见①
应收票据	8,657,606.22	0.11	14,190,542.41	0.18	-38.99	详见②
存货	1,356,243,133.70	17.85	817,304,004.01	10.22	65.94	详见③



合同资产	1,886,369,108.53	24.83	1,336,589,343.19	16.72	41.13	详见④
其他流动资产	2,657,361.83	0.03	4,523,933.85	0.06	-41.26	详见⑤
应付票据	13,147,690.00	0.17	275,906,082.06	3.45	-95.23	详见⑥
预收款项	7,727,559.24	0.10	5,100,767.69	0.06	51.50	详见⑦
应交税费	27,964,202.38	0.37	53,755,462.51	0.67	-47.98	详见⑧
其他应付款	121,380,173.50	1.60	82,887,754.64	1.04	46.44	详见⑨
递延所得税负债			2,029.31	0.00	-100.00	详见⑩
其他综合收益	3,424,730.77	0.05	5,577,930.45	0.07	-38.60	详见⑪

其他说明：

①主要原因系公司客户结算具有周期性特征，回款主要集中在年末所致。

②主要原因系收到的银行承兑汇票到期兑付所致。

③主要原因系本期为履行合同发生的投入增加所致。

④主要原因系公司客户验收结算具有季节性特征，导致上半年已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利较上年期末增加所致。

⑤主要原因系预缴企业所得税减少所致。

⑥主要原因系上年开具的应付票据到期兑付所致。

⑦主要原因系预收房屋租赁款增加所致。

⑧主要原因系缴纳增值税所致。

⑨主要原因系往来款增加所致。

⑩主要原因系期初租赁预付款摊销结转所致。

⑪主要原因系汇率变动所致。

2、境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、截至报告期末主要资产受限情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	7,916,737.81	履约保函保证金和投标保函保证金
银行存款	28,063,408.89	诉讼冻结
合计	35,980,146.70	/

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

报告期内，公司无新增重大对外股权投资。截至报告期末，公司及控股子公司对外的参股公司共计 14 家，较上年年末未发生变化。

（1）重大的股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重大的非股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	64,636.91	-7,717.84	-1,675,736.01					56,919.07
其他	16,788,318.48		250,450.55					16,788,318.48
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,788,318.48		250,450.55					16,788,318.48
合计	16,852,955.39	-7,717.84	-1,425,285.46					16,845,237.55

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	400210	博天 5	1,732,655.08	债务重组	64,636.91	-7,717.84	-1,675,736.01				56,919.07	交易性金融资产
合计	/	/	1,732,655.08	/	64,636.91	-7,717.84	-1,675,736.01				56,919.07	/

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

根据经北京一中院裁定批准的《博天环境集团股份有限公司重整计划》中的清偿方案，博天环境通过向公司及北京中软转增股票方式抵偿所欠债务 173.27 万元，上述股票系公司被动所得，公司根据会计准则将取得的股票划分为交易性金融资产。

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：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
上海中科软	子公司	计算机技术开发、转让、咨询、服务	1,200.00	37,267.64	30,997.18	14,143.96	-237.28	-237.28
北京中科软	子公司	软件开发、系统集成服务	10,000.00	135,171.82	20,712.49	30,712.64	-457.96	-327.09
深圳中科软（信息系统）	子公司	计算机软件开发、服务	2,000.00	9,937.15	3,899.85	4,494.39	-157.73	-156.89
中科软国际	子公司	计算机软件开发、软件业	600.00 (港币)	12,727.00	6,306.39	6,539.00	1,710.22	1,710.22

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
宁波中科软信息技术有限公司	注销	未产生重大影响

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

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√ 适用 □ 不适用

1、公司可能面对的风险

（1）下游行业周期性对 IT 投入的波动性影响

随着我国经济发展模式向高质量发展过程不断迈进，公司下游主要行业客户也在经历深度的行业变革，在改革发展的不同阶段，部分客户 IT 投入产生一定周期性，其短期 IT 投入会存在波动性。公司经营可能因此面临一定的阶段性压力。

（2）行业竞争风险

我国软件和信息技术服务业开放程度较高，市场需求持续增长，国内外同行业企业的竞争愈发激烈。随着人工智能、虚拟现实、云计算等新一代信息技术的不断发展，用户对软件与信息技术服务的需求不断增长，新技术、新产品不断推陈出新，存在潜在竞争者参与行业竞争的可能性，可能面临新进入竞争者的冲击。

（3）人才资源风险

行业应用软件对人才的综合能力要求较高，一方面要求技术人员能够掌握大量先进



技术，并熟练运用技术工具实现系统的搭建与运行；另一方面，技术人员还需要对所服务行业的业务流程、组织结构、管理模式等有清晰的了解和认识，能准确理解和把握客户需求，从而有针对性地进行产品设计、开发与实施。目前，能够兼具技术能力与行业经验的复合型人才依然紧缺。

2、应对措施

公司将采取多种措施，应对可能出现的各种风险，具体包括：

(1) 坚持公司各项发展战略及经营计划，专注公司核心竞争力的提升，坚持“客户至上、信誉第一”的经营理念，通过以客户为中心、以需求为导向，为客户创造价值，提供高效、便捷的服务，以建立互惠互利的、权利与义务平等的伙伴体系为重要策略，不断提升客户对公司的满意度和信任度，巩固和提升公司市场份额及竞争地位。

(2) 公司重视研发创新，不断提高公司研发创新能力，紧密跟踪国内外前沿技术走向，做好新技术在公司产品及业务端的迅速落地工作；通过资本运用与资源整合，加速扩大公司规模。

(3) 把人才看作公司发展的根本，发现人才、培养人才、爱护和善用人才，充分尊重人才，追求开放透明的体制和公平的回报，通过优秀的企业文化加强内部团队建设力、凝聚力，增强企业的竞争力。

(4) 建设“咨询+产品+实施”三位一体的服务体系，重点发展高附加值和高技术含量业务，提升公司的产品与服务的价值量。通过提供“咨询+产品+实施”的综合性服务，一方面通过有代表性的软件产品形成差异化，另一方面通过咨询业务对产品与技术服务形成带动与协同，并通过提供技术服务将符合客户实际需求的解决方案进行落地，从而拓展在客户侧的价值链长度，提高客户粘性并提升价值量。

(二)关于 2026 年度“提质增效重回报”行动方案中期评估报告

√适用 □不适用

2026 年 4 月 29 日，公司披露了《关于 2025 年度“提质增效重回报”行动方案评估及 2026 年度“提质增效重回报”行动方案的公告》。2026 年上半年，公司继续深入贯彻党的二十大和中央金融工作会议精神，积极响应中国证监会、上海证券交易所关于开展“提质增效重回报”专项行动的倡议，以年度行动方案为基础，扎实推进各项工作。主要措施进展情况如下：

1、深耕主业优势，夯实高质量发展根基

2026 年上半年，公司紧扣高质量发展主线，坚定立足行业核心业务系统发展战略，

牢牢把握信创国产替代、行业数智化转型、AI 技术垂直落地三大核心机遇，持续深耕保险 IT 核心主业，多点布局非保险金融、政务、医疗卫生、教科文及国际化等多元业务赛道，持续优化业务结构、深化精细化管理、加码核心技术创新，全面夯实企业高质量发展核心根基。公司始终坚守主业发展定位，依托多年沉淀的行业服务经验与工程化交付能力，持续推进各领域信息化、智能化业务有序落地，依托优质的项目交付能力与完善的服务体系，持续巩固各行业细分领域市场优势，整体主业发展态势稳健向好。

技术创新与 AI 赋能层面，公司紧抓人工智能产业发展机遇，全面落地 FDE 工程师群体升级战略，聚焦垂直行业 AIGC 场景化落地，持续加大核心技术研发投入。一方面深耕信创与国产替代机遇，重点布局财务、HR、ERP、IFRS17 管理会计等关键应用软件国产化替代，夯实政企信息化核心服务能力；另一方面聚焦垂域 AI 技术研发与落地，重点推进各行业垂直 MaaS 平台迭代优化，深化行业参考模型与 AI 平台融合，升级低代码开发能力，强化语义向量计算、注意力机制等核心技术优势。同时持续加码向量数据库、数据湖、行业小模型、隐私计算、开源软件供应链等底层核心技术研发，深化 AI4S 开源平台与行业业务场景的深度融合，围绕垂直行业数据治理、私有化小模型全生命周期建设、行业专属知识库搭建、AI 智能体工程化落地等核心方向持续努力，形成“咨询+产品+实施+AI 赋能”的全链条服务能力，依托新型工程化交付模式，持续拓展增量业务，以技术创新驱动主业提质增效，为公司长期高质量发展筑牢技术壁垒。

2、坚持规范运作，持续提升治理水平

公司持续推进规范运作，不断提升内部控制与风险管理水平。2026 年初，根据 2026 年 1 月 1 日起实施的《上市公司治理准则》及相关监管规定，公司对《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》等多项内部控制管理制度进行了系统性修订，进一步优化了公司治理架构，确保公司内控制度与相关法律法规、监管规定保持一致。

在 ESG 治理方面，公司深入践行可持续发展理念。2026 年 4 月，公司发布了第二份 ESG 报告（《2025 年度环境、社会和公司治理（ESG）报告》），持续向投资者全面展示公司在可持续发展领域的实践与成效。报告期内，公司 ESG 治理持续深化，伦交所 ESG 评级由 C- 提升至 B-，秩鼎 ESG 评级提升至 AA 级，在 A 股同行业公司中位居前列。同时，公司凭借在 ESG 领域的突出表现荣获中国上市公司协会“上市公司可持续发展优秀实践案例”、上市公司论坛“中国上市公司最佳公益奖”及 2026 香港国际 ESG 年度榜单“最佳 ESG 实践奖”“最佳 ESG 实践案例奖”等多项荣誉。

3、强化“关键少数”责任



公司持续加强控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员等“关键少数”的合规意识与履职能力建设，积极组织参加交易所、上市公司协会等机构组织的专项培训，培训内容涵盖新《上市公司治理准则》解读、上市公司规范运作、信息披露监管要求等。2026 年 6 月，公司根据新《上市公司治理准则》等相关规定，修订了《董事及高级管理人员薪酬管理制度》，进一步明确绩效薪酬占比原则上不低于基本薪酬与绩效薪酬总额的百分之五十，并在“薪酬发放与止付追索”章节中完善了薪酬止付与追索机制，强化了激励与约束的平衡。公司严格按照修订后的制度要求，持续优化管理层激励和约束机制，确保高管薪酬与公司经营效益等绩效指标合理挂钩，促进管理层与股东利益的深度融合。

4、高度重视投资者回报，坚持价值创造

公司坚持实施积极的现金分红政策。2026 年 5 月，公司顺利实施 2025 年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），合计派发现金红利 20,776.00 万元（含税）。结合 2025 年半年度已派发现金红利 4,155.20 万元（含税），2025 年度现金分红总额达 24,931.20 万元（含税），占 2025 年度归属于上市公司普通股股东净利润的 111.33%。自 2019 年上市以来，公司累计现金分红已超过 19 亿元，持续以真金白银回馈投资者。

5、提高信息披露质量，强化投资者关系管理水平

（1）信息披露方面，公司坚持以投资者需求为导向，不断提升信息披露质量。报告期内，公司主动发布《2025 年度“提质增效重回报”行动方案评估及 2026 年度“提质增效重回报”行动方案》，持续扩大自愿性信息披露范围。报告期内，公司根据最新监管要求修订了《信息披露事务管理制度》，进一步规范了信息披露行为，明确了信息披露义务人的范围及职责，强化了信息披露的及时性、准确性和完整性要求。

（2）投资者关系管理方面，公司不断优化投资者关系管理的工作机制和内容。报告期内，公司以“视频直播+网络文字互动”方式召开了 2025 年度暨 2026 年第一季度业绩说明会，公司管理层就经营业绩、AI 技术应用、发展战略等投资者关心的问题进行了充分交流。公司通过上证 e 互动平台回复投资者问题，积极开展机构调研交流活动，及时发布投资者关系活动记录表，保障投资者知情权。

2026 年上半年，公司“提质增效重回报”行动方案的各项措施稳步推进，在深耕主业、规范运作、回报投资者、信息披露及投关管理等方面均取得积极成效。公司将持续深化技术创新，夯实业绩基础，努力为股东创造更大价值，为社会作出更大贡献。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
陈尚义	独立董事	选举	其他	增加独立董事
张正	职工代表董事	选举	其他	增加职工董事

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√ 适用 □ 不适用

根据《中华人民共和国公司法》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等有关规定，公司结合实际情况，将董事会席位由 9 名增加至 11 名，其中增加职工代表董事 1 名，独立董事 1 名。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 13 日披露的《中科软关于提名独立董事候选人、选举职工代表董事的公告》（公告编号：2026-020）、2026 年 7 月 1 日披露的《中科软 2026 年第一次临时股东会决议公告》（公告编号：2026-023）。

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	是
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	0.5
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
公司 2026 年中期利润分配方案为：以本次实施权益分派股权登记日可参与利润分配的总股本为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金红利（含税），预计共分配现金红利 4,155.20 万元（含税），占 2026 年半年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的 45.99%。如在实施权益分派的股权登记日前公司可参与利润分配的总股本发生变动的，拟维持每股分配比例不变，相应调整分配总额，并将另行公告具体调整情况。	
上述利润分配方案符合《公司章程》及审议程序的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。	

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

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	解决同业竞争	科软创源	1、截至本承诺函出具之日，本公司未以任何方式直接或间接从事与中科软主营业务相竞争的业务，亦未直接或间接控制其他与中科软主营业务相竞争的企业。2、自本承诺函出具之日起，在中科软依法存续期间且本公司仍为中科软第一大股东、控股股东的情况下，承诺本公司及本公司控制的其他企业，避免与中科软构成同业竞争。3、在中科软依法存续期间且本公司仍然为中科软的控股股东的情况下，若因本公司所从事的业务与中科软的业务发生重合而可能构成同业竞争，则中科软有权在同等条件下按照双方共同确定的公允价格（该等价格应符合届时本公司所适用的相关法律法规的规定，包括但不限于国有资产转让相关规定），优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与中科软的业务构成同业竞争。为避免疑问，在任何情况下，中科软收购该等业务所涉资产或股权应当符合所适用法律的相关规定并且符合其应具备的主体资质和条件。4、本公司为中科软控股股东期间，保证不会利用中科软控股股东地位损害中科软及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。5、上述承诺在本公司为中科软控股股东期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本公司承担因此给中科软造成的一切实际损失、损害和开支。	2023 年 7 月 21 日	是	长期	是	不适用	不适用
	解决关联交	科软创源	1、本公司将自觉维护中科软及全体股东的利益，规范关联交易，尽量减少不必要的非经常性关联交易，将不利用本公司作为中科软的控股股东地位在关联交易中谋取不正当利益。2、本公司现在和将来均不利用自身作为中科软的控股股东地位影响谋求中科软在业务合作等方面给予本公司或本公司控制的其他企业非公允优于市场第三方的非正当权利。3、本公司现在和将来均不利用自身作为中科软的控股股东地位影响谋求本公	2023 年 7 月 21 日	是	长期	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	易		司或本公司控制的其他企业与中科软达成非正当或非公允交易的权利。4、本公司将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中科软科技股份有限公司章程》（下称“《公司章程》”）、《中科软科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《中科软科技股份有限公司董事会议事规则》、《中科软科技股份有限公司关联交易管理制度》等规定，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与中科软订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。5、在审议中科软与本公司或本公司控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。6、本公司与中科软之间不存在代其支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向其提供经济资源，进行利益输送的情形。						
	其他	科软创源	本公司承诺不以下列任何方式占用中科软及其控股子公司的资金：1、有偿或无偿地拆借中科软的资金给本公司或其他关联方使用；2、通过银行或非银行金融机构向本公司或关联方提供委托贷款；3、委托本公司或其他关联方进行投资活动；4、为本公司或其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5、代本公司或其他关联方偿还债务；6、中国证监会认定的其他方式。	2023 年 7 月 21 日	是	长期	是	不适用	不适用
	股份限售	董事、监事、高管	本人持有的公司股份锁定期届满后，在本人担任公司董事、监事、高级管理人员期间，本人每年转让持有的公司股份不超过本人持有公司股份总数的 25%。本人不会将所持有的发行人股票在买入后六个月内卖出，亦不会在卖出后六个月内又买入。本人离任后六个月内，不转让所持有的公司股份。因发行人进行权益分派等导致本人直接持有发行人股份发生变化的，仍遵守上述规定。上述承诺均不因本人职务变更或离职等原因而终止。如本人因未能履行上述承诺而获得收入的，所得收入归发行人所有，本人将在获得该等收入的五日内将前述收入支付给发行人指定账户。	2019 年 9 月 9 日	是	任职期及离任后 6 个月内	是	不适用	不适用
	其他	软件所	1、软件所拟长期持有公司股票；2、如果在锁定期满后，软件所拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；3、软件所减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等；4、如软件所所持发行人股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于发行人股票发行价。减持直接或间接持有的发行人股份时，将提前三个交易日通过发行人发出相关公告；5、软件所在 3 个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%。软件所通过证券交易所集中竞价交易减持其持有的公司首次公开发行前发行的股份应当符合前款规定的比例限制。适用前两款规定时，软件所与其一致行动人所持有的股份将合并计算。6、如果软件所未履行上述减持意向承诺，软件所将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的	2019 年 9 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用

			具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；软件所持有的公司股份自软件所未履行上述减持意向承诺之日起 6 个月内不得减持。						
其他	海国投	1、本单位拟长期持有公司股票。2、如果在锁定期满后，本单位拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。3、本单位减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。4、如本单位所持发行人股票在承诺锁定期满后两年内减持，减持价格将不低于发行人股票发行价。减持直接或间接持有的发行人股份时，将提前三个交易日通过发行人发出相关公告。5、本单位 3 个月内通过证券交易所集中竞价交易减持股份的总数，不得超过公司股份总数的 1%。本单位通过证券交易所集中竞价交易减持其持有的公司首次公开发行前发行的股份应当符合前款规定的比例限制。适用前两款规定时，本单位与其一致行动人所持有的股份将合并计算。6、如果本单位未履行上述减持意向承诺，本单位将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；本单位持有的公司股份自本公司未履行上述减持意向承诺之日起 6 个月内不得减持。	2019 年 9 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	公司、董事、 高管	公司：公司承诺将保证或尽最大努力促使上述措施的有效实施，努力降低本次发行对即期回报的影响，保护公司股东的权益。如公司未能实施上述措施且无正当、合理的理由，公司将公开说明原因，并向股东致歉。董事、高管：公司董事、高级管理人员将切实敦促公司履行《关于公司首次公开发行股票摊薄即期回报及填补措施的承诺》，并承诺如下：（1）承诺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）承诺对本人的职务消费行为进行约束。（3）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（4）承诺支持由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（5）承诺支持拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉；如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。	2019 年 9 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用	
其他	软件所、公 司、董事、 监事、高 管	软件所：公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。软件所愿意承担因违背上述承诺而产生的法律责任。公司：公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若本次公开发行股票的招股说明书存在虚假	2019 年 9 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用	

		记载、误导性陈述或重大遗漏，导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将及时提出股份回购预案，并提交董事会、股东大会讨论，依法回购首次公开发行的全部新股（不含原股东公开发售的股份），回购价格按照发行价加算银行同期存款利息和有关违法事实被中国证监会认定之日前 30 个交易日公司股票交易均价孰高者确定。若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量应做相应调整。在实施上述股份回购时，如法律法规、公司章程等另有规定的从其规定。若因公司本次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者直接损失。上述违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，公司将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。董监高：公司首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。若公司本次公开发行股票招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，公司董事、监事、高级管理人员将本着简化程序、积极协商、先行赔付、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者和解、通过第三方与投资者调解或设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。						
其他	软件所、公司、董事、监事、高管	软件所：软件所将严格履行软件所就发行人首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。1、在符合《中央级事业单位国有资产管理暂行办法》以及软件所应当适用且遵守的国有资产监督管理部门或事业单位监督管理的相关法律法规及规范性文件，以及中国科学院的监管要求和规则的前提下，如软件所非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得转让公司股份。因承继、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外；（3）暂不领取公司分配利润中归属于软件所的部分；（4）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有；（5）软件所未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失；（6）公司未履行上述承诺及招股说明书的其他承诺事项，给投资者造成损失的，软件所依法承担连带赔偿责任。2、如软件所因不可抗力原因，或因《中央级事业单位国有资产管理暂行办	2019 年 9 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用

		法》以及软件所应当适用且遵守的国有资产监督管理部门或事业单位监督管理的相关法律法规及规范性文件，以及中国科学院的监管要求和规则限定，导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。 公司：中科软将严格履行本公司就首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。1、如中科软非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）不得进行公开再融资；（3）对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴；（4）不得批准董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；（5）给投资者造成直接损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。2、如中科软因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序）并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护本公司投资者利益。 董监高：本人将严格履行本人就发行人首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）可以职务变更但不得主动要求离职；（2）主动申请调减或停发薪酬或津贴；（3）如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；（2）尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。						
解决同	软件所	（1）截至本承诺函出具之日，本单位未以任何方式直接或间接从事与中科软主营业务相竞争的业务，亦未直接或间接控制其他与中科软主营业务相竞争的企业。（2）自本承诺函出具之日起，在中科软依法存续期间且本单位仍为中科软第一大股东、控股股东、	2019 年 9 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用

业 竞 争		实际控制人的情况下，承诺本单位及本单位控制的其他企业，避免与中科软构成同业竞争。（3）在中科软依法存续期间且本单位仍然为中科软的控股股东及实际控制人的情况下，若因本单位所从事的业务与中科软的业务发生重合而可能构成同业竞争，则中科软有权在同等条件下按照双方共同确定的公允价格（该等价格应符合届时本单位所适用的相关法律法规的规定，包括但不限于国有资产转让相关规定），优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与中科软的业务构成同业竞争。为避免疑问，在任何情况下，中科软收购该等业务所涉资产或股权应当符合所适用法律的相关规定并且符合其应具备的主体资质和条件。（4）本单位为中科软控股股东及实际控制人期间，保证不会利用中科软控股股东及实际控制人地位损害中科软及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。（5）上述承诺在中科软于国内证券交易所上市且本单位为中科软控股股东及实际控制人期间持续有效且不可撤销。如有任何违反上述承诺的事项发生，本单位承担因此给中科软造成的一切实际损失、损害和开支。						
解 决 关 联 交 易	软件所	一、软件所承诺不以下列任何方式占用公司及控股子公司的资金：1、有偿或无偿地拆借公司的资金给软件所或其他关联方使用；2、通过银行或非银行金融机构向软件所或关联方提供委托贷款；3、委托软件所或其他关联方进行投资活动；4、为软件所或其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；5、代软件所或其他关联方偿还债务；6、中国证监会认定的其他方式。二、软件所承诺：（1）软件所将自觉维护中科软及全体股东的利益，规范关联交易，尽量减少不必要的非经常性关联交易，将不利用软件所作为中科软的控股股东地位在关联交易中谋取不正当利益。（2）软件所现在和将来均不利用自身作为中科软的控股股东地位及控制性影响谋求中科软在业务合作等方面给予软件所或软件所控制的其他企业非公允优于市场第三方的非正当权利。（3）软件所现在和将来均不利用自身作为中科软的控股股东地位及控制性影响谋求软件所或软件所控制的其他企业与中科软达成非正当或非公允交易的权利。（4）软件所将严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中科软科技股份有限公司章程》（下称“《公司章程》”）、《中科软科技股份有限公司股东大会议事规则》、《中科软科技股份有限公司董事会议事规则》、《中科软科技股份有限公司关联交易管理制度》等规定，严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与中科软订立公平合理的交易合同的基础上，进行相关交易。（5）在审议中科软与软件所或软件所控制的企业进行的关联交易时，均严格履行相关法律程序，切实遵守法律法规和《公司章程》对关联交易回避制度的规定。（6）软件所与中科软之间不存在代其支付成本、费用或者采用无偿或不公允的交易价格向其提供经济资源，进行利益输送的情形。	2019 年 9 月 9 日	是	长期	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等影响诚信的情况。

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

（二）资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

（三）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	64,317
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	-

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
北京科软创源软件技术有限公司	0	169,916,006	20.45	0	无	0	国有法人
北京市海淀区国有资本运营有限公司	0	67,412,601	8.11	0	无	0	国有法人
北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	0	40,740,755	4.90	0	无	0	国有法人
全国社保基金一一一组合	-4,698,580	11,414,744	1.37	0	无	0	其他
程明荣	0	8,286,500	1.00	0	无	0	境内自然人
左春	0	8,072,064	0.97	0	无	0	境内自然人
中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融 科技主题交易型开放式指数证券投资基金	-1,180,300	7,167,321	0.86	0	无	0	其他
香港中央结算有限公司	-138,806	6,891,412	0.83	0	无	0	其他
孙静	0	5,721,136	0.69	0	无	0	境内自然人
上海秉昊私募基金管理有限公司－秉昊致远 2 号私募证券投资基金	1,500,000	5,310,900	0.64	0	无	0	其他
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				
北京科软创源软件技术有限公司	169,916,006	人民币普通股	169,916,006				
北京市海淀区国有资本运营有限公司	67,412,601	人民币普通股	67,412,601				

北京市海淀区国有资产投资经营有限公司	40,740,755	人民币普通股	40,740,755
全国社保基金一一一组合	11,414,744	人民币普通股	11,414,744
程明荣	8,286,500	人民币普通股	8,286,500
左春	8,072,064	人民币普通股	8,072,064
中国建设银行股份有限公司—华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	7,167,321	人民币普通股	7,167,321
香港中央结算有限公司	6,891,412	人民币普通股	6,891,412
孙静	5,721,136	人民币普通股	5,721,136
上海秉昊私募基金管理有限公司—秉昊致远2号私募证券投资基金	5,310,900	人民币普通股	5,310,900
前十名股东中回购专户情况说明	-		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	-		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，科软创源与其他股东之间不存在关联关系或者一致行动人的情况，北京市海淀区国有资本运营有限公司与北京市海淀区国有资产投资经营有限公司为一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或者一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	-		

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
谢中阳	副总经理	3,935,402	4,025,402	90,000	增持计划实施

其它情况说明

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 4 月 30 日披露了《中科软关于高级管理人员增持股份计划的公告》（公告编号：2026-012），公司高级管理人员共 8 位，计划自 2026 年 5 月 1 日起 6 个月内，通过上海证券交易所集中竞价交易方式增持公司股份，合计增持金额不低于人民币 1,000 万元（含交易费用），不高于人民币 1,100 万元（含交易费用）。

截至本报告披露日，该增持计划已实施增持金额累计 921.40 万元，累计增持股份数量 70.20 万股。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(三) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐ 适用 ☒ 不适用

二、可转换公司债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：中科软科技股份有限公司

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	2,431,987,977.56	3,761,433,161.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	56,919.07	64,636.91
衍生金融资产			
应收票据	七、4	8,657,606.22	14,190,542.41
应收账款	七、5	767,257,132.07	814,883,564.54
应收款项融资			
预付款项	七、8	722,920,298.36	820,721,134.72
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	104,259,188.30	100,674,157.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	1,356,243,133.70	817,304,004.01
其中：数据资源			
合同资产	七、6	1,886,369,108.53	1,336,589,343.19
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	2,657,361.83	4,523,933.85
流动资产合计		7,280,408,725.64	7,670,384,478.81
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	七、17	858,359.28	859,646.14
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	16,788,318.48	16,788,318.48
投资性房地产	七、20	81,647,031.10	82,936,701.46
固定资产	七、21	123,104,987.91	129,143,329.36
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	七、25	34,679,225.99	37,148,990.20
无形资产	七、26	5,013,050.87	5,199,111.96
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、28	1,138,627.23	1,340,070.47
递延所得税资产	七、29	53,490,976.66	50,311,544.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		316,720,577.52	323,727,712.40
资产总计		7,597,129,303.16	7,994,112,191.21
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	13,147,690.00	275,906,082.06
应付账款	七、36	1,472,359,450.99	1,539,201,748.69
预收款项	七、37	7,727,559.24	5,100,767.69
合同负债	七、38	2,307,909,842.04	2,273,669,342.98
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	346,552,410.61	376,997,614.16
应交税费	七、40	27,964,202.38	53,755,462.51
其他应付款	七、41	121,380,173.50	82,887,754.64
其中：应付利息			
应付股利		3,346,174.95	3,074,989.30
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	15,258,711.42	13,916,330.71
其他流动负债	七、44	187,366,201.75	152,006,361.31
流动负债合计		4,499,666,241.93	4,773,441,464.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	16,878,356.70	20,814,862.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	7,764,410.89	7,464,622.67
递延所得税负债	七、29		2,029.31

其他非流动负债			
非流动负债合计		24,642,767.59	28,281,514.84
负债合计		4,524,309,009.52	4,801,722,979.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	831,040,000.00	831,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	160,018,362.34	160,018,362.34
减：库存股			
其他综合收益	七、57	3,424,730.77	5,577,930.45
专项储备			
盈余公积	七、59	351,690,949.18	351,690,949.18
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,726,646,251.35	1,844,061,969.65
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,072,820,293.64	3,192,389,211.62
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		3,072,820,293.64	3,192,389,211.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,597,129,303.16	7,994,112,191.21

公司负责人：左春

主管会计工作负责人：张志华

会计机构负责人：杨培兰

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：中科软科技股份有限公司

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		1,792,944,271.92	2,731,438,142.42
交易性金融资产		41,335.40	46,940.20
衍生金融资产			
应收票据		5,629,805.47	10,258,028.61
应收账款	十九、1	536,078,184.69	605,522,071.93
应收款项融资			
预付款项		360,768,297.16	498,230,540.32
其他应收款	十九、2	122,195,949.31	75,244,344.82
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,028,680,680.06	728,878,232.80
其中：数据资源			
合同资产		1,597,384,059.79	1,074,053,269.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			1,354,348.62
流动资产合计		5,443,722,583.80	5,725,025,919.11
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	291,941,410.50	292,941,410.50
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,106,893.91	2,106,893.91
投资性房地产		21,930,340.86	22,534,531.74
固定资产		55,859,601.93	60,159,224.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		31,753,518.79	32,628,241.04
无形资产		3,065,466.67	3,762,578.54
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		751,997.54	837,451.84
递延所得税资产		33,899,932.62	32,609,240.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		441,309,162.82	447,579,572.72
资产总计		5,885,031,746.62	6,172,605,491.83
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		13,147,690.00	257,817,069.06
应付账款		1,065,963,755.05	1,007,296,399.58
预收款项		5,506,344.51	5,094,162.19
合同负债		1,688,773,378.70	1,713,785,425.16
应付职工薪酬		257,013,982.53	269,776,469.61
应交税费		21,292,313.80	19,406,455.09
其他应付款		95,857,999.45	71,091,337.24
其中：应付利息			
应付股利		3,346,174.95	3,074,989.30
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,188,570.02	10,927,093.78
其他流动负债		151,458,176.07	114,907,580.61
流动负债合计		3,312,202,210.13	3,470,101,992.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,077,992.96	19,187,133.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,764,410.89	7,104,622.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		23,842,403.85	26,291,756.08
负债合计		3,336,044,613.98	3,496,393,748.40
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		831,040,000.00	831,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		160,018,362.34	160,018,362.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		351,690,949.18	351,690,949.18
未分配利润		1,206,237,821.12	1,333,462,431.91
所有者权益（或股东权益）合计		2,548,987,132.64	2,676,211,743.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,885,031,746.62	6,172,605,491.83

公司负责人：左春

主管会计工作负责人：张志华

会计机构负责人：杨培兰

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	七、61	2,435,504,626.04	2,434,050,635.53
其中：营业收入	七、61	2,435,504,626.04	2,434,050,635.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,329,788,964.91	2,334,316,934.21
其中：营业成本	七、61	1,759,233,887.71	1,740,341,726.46
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	10,751,692.16	8,855,057.01
销售费用	七、63	140,553,127.76	149,552,156.69
管理费用	七、64	43,082,292.70	43,462,947.13
研发费用	七、65	404,667,565.78	414,911,675.42
财务费用	七、66	-28,499,601.20	-22,806,628.50
其中：利息费用		831,159.68	1,083,510.12
利息收入		37,785,367.79	25,769,973.47
加：其他收益	七、67	5,001,012.29	5,160,099.75
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-1,286.86	-1,316.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,286.86	-1,316.76
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	-7,717.84	23,153.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-4,727,337.42	-2,182,037.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-18,202,479.33	-22,900,809.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-1,130,234.33	-1,067,931.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		86,647,617.64	78,764,859.49
加：营业外收入	七、74	5,684,788.44	31,468,258.14
减：营业外支出	七、75	3,289,455.03	852,670.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,042,951.05	109,380,447.32
减：所得税费用	七、76	-1,301,330.65	2,343,679.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,344,281.70	107,036,768.13
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,344,281.70	107,036,768.13
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）		90,344,281.70	107,036,768.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

六、其他综合收益的税后净额		-2,153,199.68	111,141.54
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,153,199.68	111,141.54
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-2,153,199.68	111,141.54
（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		-2,153,199.68	111,141.54
（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		88,191,082.02	107,147,909.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		88,191,082.02	107,147,909.67
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.13

公司负责人：左春

主管会计工作负责人：张志华

会计机构负责人：杨培兰

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	1,957,851,711.51	1,991,911,519.74
减：营业成本	十九、4	1,371,892,444.85	1,374,778,974.44
税金及附加		8,850,600.33	7,072,778.38
销售费用		124,739,001.98	130,014,806.68
管理费用		32,697,213.92	32,857,258.43
研发费用		364,780,369.71	368,041,611.47
财务费用		-28,496,023.75	-20,288,849.41
其中：利息费用		743,366.16	867,132.00
利息收入		36,796,307.01	22,993,368.17
加：其他收益		3,511,385.21	4,052,037.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	632,244.59	
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）		-5,604.80	16,814.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		6,205,324.79	8,683,827.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-15,013,848.81	-16,715,851.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,114,090.15	-1,112,593.47
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,603,515.30	94,359,174.63

加：营业外收入		5,658,528.82	24,582,398.16
减：营业外支出		3,146,253.19	700,475.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,115,790.93	118,241,097.31
减：所得税费用		-419,598.28	598,107.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,535,389.21	117,642,989.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,535,389.21	117,642,989.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		80,535,389.21	117,642,989.77
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：左春

主管会计工作负责人：张志华

会计机构负责人：杨培兰

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		2,199,426,899.45	2,018,139,326.58
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		1,053,396.45	1,081,361.09
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	68,686,530.90	41,064,587.15
经营活动现金流入小计		2,269,166,826.80	2,060,285,274.82
购买商品、接受劳务支付的现金		1,452,155,215.66	1,485,735,238.98
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		1,770,429,854.99	1,749,938,147.66
支付的各项税费		101,877,038.70	104,555,104.46
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	25,082,821.32	54,931,714.89
经营活动现金流出小计		3,349,544,930.67	3,395,160,205.99
经营活动产生的现金流量净额		-1,080,378,103.87	-1,334,874,931.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,940,006.44	7,749,597.82
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,940,006.44	7,749,597.82
投资活动产生的现金流量净额		-5,940,006.44	-7,749,597.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		207,488,814.35	282,066,794.80
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	9,421,914.55	8,824,666.61
筹资活动现金流出小计		216,910,728.90	290,891,461.41
筹资活动产生的现金流量净额		-216,910,728.90	-290,891,461.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,842,436.45	-271,551.50
五、现金及现金等价物净增加额	七、79	-1,306,071,275.66	-1,633,787,541.90
加：期初现金及现金等价物余额	七、79	3,702,079,106.52	3,912,872,091.82
六、期末现金及现金等价物余额	七、79	2,396,007,830.86	2,279,084,549.92

公司负责人：左春

主管会计工作负责人：张志华

会计机构负责人：杨培兰

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		1,682,938,583.03	1,649,615,102.47
收到的税费返还			903,648.91
收到其他与经营活动有关的现金		44,116,380.80	23,500,266.19
经营活动现金流入小计		1,727,054,963.83	1,674,019,017.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,039,215,158.60	1,194,698,476.09
支付给职工及为职工支付的现金		1,288,997,573.62	1,256,447,903.86
支付的各项税费		63,916,990.26	48,819,708.47
支付其他与经营活动有关的现金		55,355,368.20	86,590,424.62
经营活动现金流出小计		2,447,485,090.68	2,586,556,513.04
经营活动产生的现金流量净额		-720,430,126.85	-912,537,495.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		864,700.00	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		767,544.59	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,632,244.59	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,525,117.56	6,898,608.68
投资支付的现金			
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		4,525,117.56	6,898,608.68
投资活动产生的现金流量净额		-2,892,872.97	43,101,391.32
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
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		207,488,814.35	282,066,794.80
支付其他与筹资活动有关的现金		7,906,304.87	6,165,527.58
筹资活动现金流出小计		215,395,119.22	288,232,322.38
筹资活动产生的现金流量净额		-215,395,119.22	-288,232,322.38
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		-938,718,119.04	-1,157,668,426.53
加：期初现金及现金等价物余额		2,696,658,225.45	2,897,824,180.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,757,940,106.41	1,740,155,753.64

公司负责人：左春

主管会计工作负责人：张志华

会计机构负责人：杨培兰

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													少数股 东权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	831,040,000.00				160,018,362.34		5,577,930.45		351,690,949.18		1,844,061,969.65		3,192,389,211.62		3,192,389,211.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	831,040,000.00				160,018,362.34		5,577,930.45		351,690,949.18		1,844,061,969.65		3,192,389,211.62		3,192,389,211.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,153,199.68				-117,415,718.30		-119,568,917.98		-119,568,917.98
（一）综合收益总额							-2,153,199.68				90,344,281.70		88,191,082.02		88,191,082.02
（二）所有者投入和减少资本															
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. 其他															
（三）利润分配											-207,760,000.00		-207,760,000.00		-207,760,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-207,760,000.00		-207,760,000.00		-207,760,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	831,040,000.00			160,018,362.34		3,424,730.77		351,690,949.18		1,726,646,251.35		3,072,820,293.64	3,072,820,293.64

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	831,040,000.00			160,018,362.34		6,568,392.80		328,545,764.53		1,967,368,072.74		3,293,540,592.41		3,293,540,592.41
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	831,040,000.00			160,018,362.34		6,568,392.80		328,545,764.53		1,967,368,072.74		3,293,540,592.41		3,293,540,592.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						111,141.54				-175,516,831.87		-175,405,690.33		-175,405,690.33
（一）综合收益总额						111,141.54				107,036,768.13		107,147,909.67		107,147,909.67
（二）所有者投入和减少资本														
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. 其他														
（三）利润分配										-282,553,600.00		-282,553,600.00		-282,553,600.00
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										-282,553,600.00		-282,553,600.00		-282,553,600.00
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	831,040,000.00			160,018,362.34		6,679,534.34		328,545,764.53		1,791,851,240.87		3,118,134,902.08	3,118,134,902.08

公司负责人：左春

主管会计工作负责人：张志华

会计机构负责人：杨培兰

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	831,040,000.00				160,018,362.34				351,690,949.18	1,333,462,431.91	2,676,211,743.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	831,040,000.00				160,018,362.34				351,690,949.18	1,333,462,431.91	2,676,211,743.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-127,224,610.79	-127,224,610.79
（一）综合收益总额										80,535,389.21	80,535,389.21
（二）所有者投入和减少资本											
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. 其他											
（三）利润分配										-207,760,000.00	-207,760,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-207,760,000.00	-207,760,000.00
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	831,040,000.00				160,018,362.34			351,690,949.18	1,206,237,821.12	2,548,987,132.64

项目	2025 年半年度										
	实收资本 （或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	831,040,000.00				160,018,362.34				328,545,764.53	1,449,261,370.05	2,768,865,496.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	831,040,000.00				160,018,362.34				328,545,764.53	1,449,261,370.05	2,768,865,496.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-164,910,610.23	-164,910,610.23
（一）综合收益总额										117,642,989.77	117,642,989.77
（二）所有者投入和减少资本											
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. 其他											
（三）利润分配										-282,553,600.00	-282,553,600.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-282,553,600.00	-282,553,600.00
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	831,040,000.00				160,018,362.34				328,545,764.53	1,284,350,759.82	2,603,954,886.69

公司负责人：左春

主管会计工作负责人：张志华

会计机构负责人：杨培兰

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

中科软科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名中科软件股份有限公司,系经国家经济贸易委员会国经贸企改【2000】955号文批准,于2000年10月11日由原北京中科软信息系统有限公司(以下简称“中科软有限”)依法整体变更设立,设立时总股本为7,500万元。

本公司于2019年经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]1424号文核准,同意本公司向社会公众发行人民币普通股(A股)不超过4,240万股。本公司实际向社会公众发行人民币普通股(A股)4,240万股,每股面值1元,发行后的注册资本变更为人民币42,400万元。

本公司于2024年4月11日经第八届董事会第六次会议审议通过了《公司2023年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,同意以资本公积金向全体股东每股转增0.4股,共计转增23,744万股,本次转增后总股本为83,104万股。

本公司及其子公司主要从事计算机软件研发、销售、服务与实施。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年8月25日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项超过总资产的 0.5%
本期重要的应收款项收回或者转回	单项应收款项超过总资产的 0.5%
本期重要的应收款项核销	单项应收款项超过总资产的 0.5%
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额 20%以上
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单项预付账款金额超过总资产的 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过负债总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过负债总额的 1%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过负债总额的 1%
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额 20%以上
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的合营企业或联营企业	合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占公司期末净资产的 5%以上或长期股权投资权益法下投资收益占公司合并净利润的 10%以上
重要子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占合并净利润的 10%以上
重要的未决诉讼	单笔诉讼金额占资产总额的 0.5%以上

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）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取



得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

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）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。



(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表,将整个企业集团视为一个会计主体,依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求,按照统一的会计政策和会计期间,反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的,应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的期初数,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时,将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。



B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股



本溢价)，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权



母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。



(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

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

11、金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其



变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他

金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。



信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票



应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收中央/国有企业客户

应收账款组合 2 应收政府/事业单位客户

应收账款组合 3 应收外资企业客户

应收账款组合 4 应收其他/民营企业客户

应收账款组合 5 应收关联方客户

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收中央/国有企业客户

合同资产组合 2 应收政府/事业单位客户

合同资产组合 3 应收外资企业客户

合同资产组合 4 应收其他/民营企业客户

合同资产组合 5 应收关联方客户

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金和保证金

其他应收款组合 2 应收备用金

其他应收款组合 3 应收往来款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

B. 债权投资、其他债权投资



对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。



除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没

有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移

金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

12、应收票据

√适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 ☐ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 ☐ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

13、应收账款

√适用 ☐ 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 ☐ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“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

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

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

14、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

16、存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

（1）存货的分类

本公司的存货包括发出商品和合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出采用个别计价法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“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

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

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“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

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

终止经营的认定标准和列报方法

☐ 适用 ☒ 不适用

19、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。



当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该



资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节“五、27”。

20、投资性房地产

(1) 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见本节“五、27”。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-50	5.00	3.17-1.90

21、固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5.00	3.17-1.90

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

22、在建工程

☐适用 ☒不适用

23、借款费用

☐适用 ☒不适用

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

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-15 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除



已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

① 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

② 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

③ 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 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

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、使用权资产、无形资产（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、



金融资产除外) 的资产减值, 按以下方法确定:

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、合同负债

√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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合

同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用



①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金



额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

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

①一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

A. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

B. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

C. 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

A. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

B. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

C. 本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

D. 本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；

E. 客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。



主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

②具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

A. 软件产品

自行开发研制的软件产品按照时点确认，在取得验收报告时确认收入。对于约定了维护期的软件产品类合同，认定为销售商品、提供技术支持服务两项履约义务。在整个维护期内，将维护期对应金额按照直线法确认收入。

B. 软件开发及服务收入

（a）软件开发收入

公司软件开发主要为定制软件开发。定制软件开发系为客户定制的软件开发业务，提供项目式开发服务解决方案包括合约中的一整套活动，公司在履行履约义务的过程中若满足客户能够控制公司履约过程中在建的商品的或者满足履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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

款项的，该项履约义务属于在某一时段内履行履约义务，按照履约进度确认收入。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(b) 技术服务收入

在履约时，客户同时取得并耗用本公司履约所提供的经济利益，按照时段履约确认收入。服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，在合同约定的服务期限内采用直线法确认收入；服务合同中约定按照提供的工作量收取服务费用的，按工作量确认收入。

C. 系统集成及服务收入

(a) 系统集成

公司提供系统之间的互连和互操作性问题，它是一个多厂商、多协议和面向各种应用的体系结构具有高关联性，故认定为一项履约义务，在取得客户验收并取得签收单后，确认收入。对于约定了维护期的系统集成类合同，认定为提供系统集成解决方案、提供技术支持服务两项履约义务。在整个维护期内，将维护期对应金额按照直线法确认收入。

(b) 建安工程

公司提供建筑安装等服务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，按照履约进度确认收入。

(2) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐ 适用 ☒ 不适用

35、合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

36、政府补助

√适用 □不适用

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：



A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①直接计入所有者权益的项目



与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

②可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

③分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，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本公司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递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收



的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁期开始日,本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低于 4 万的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,本公司在租赁期内各个期间按照其他合理方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,是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 承租人发生的初始直接费用;
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量,详见本节“五、31”。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内,根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率;对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内,根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债



租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

租赁变更的会计处理

本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

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，本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

本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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本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租赁内含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，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本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。

租赁变更的会计处理

本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技



术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

递延所得税资产

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

未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

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	应纳税增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%

说明：本公司之子公司中科软科技（国际）有限公司系在香港特别行政区注册的全资子公司，根据当地政策利得税税率为 16.5%。

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（%）
北京中科软科技有限公司	15

中科软（天津）信息技术有限公司	20
宁夏中科软科技有限公司	20
大连中科软科技有限公司	20
贵州中科软科技有限公司	20
海南中科软科技有限公司	20
河南中科软科技有限公司	20
库车中科软科技有限公司	20
中科软科技（甘肃）有限公司	20
中科软科技（重庆）有限公司	20
上海中科软科技有限公司	15
中科元智（杭州）科技有限公司	20
中科软科技四川有限公司	20
深圳中科软科技信息系统有限公司	25
中科软科技（国际）有限公司	16.5
宁波中科软信息技术有限公司	20
中科软科技长春有限公司	20
南京中科软科技有限公司	25
广州中科软信息科技有限公司	20
安徽中科软科技信息有限公司	20
武汉中科软科技有限公司	20

2、税收优惠

√ 适用 □ 不适用

（1）根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），本公司销售自行开发生产的计算机软件产品，先按 13% 计征增值税，实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

本公司和本公司之子公司上海中科软科技有限公司、北京中科软科技有限公司 2026 年 1-6 月享受上述增值税优惠政策。

（2）2023 年 10 月 26 日，本公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局等部门联合颁发的 GR202311002941 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率 15%，有效期为三年。故本公司在 2026 年 1-6 月按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（3）2024 年 12 月 10 日，本公司之子公司上海中科软科技有限公司获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局等部门联合颁发的 GR202431005235 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率 15%，有效期三年。故上海中科软科技有限公司在 2026 年 1-6 月按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

（4）2024 年 10 月 29 日，本公司之子公司北京中科软科技有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京税务局等部门联合颁发的

GR202411001338 号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率 15%，有效期为三年，故北京中科软科技有限公司在 2026 年 1-6 月按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

(5) 根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)。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。本公司和本公司之子公司上海中科软科技有限公司、北京中科软科技有限公司、深圳中科软科技信息系统有限公司 2026 年 1-6 月享受上述优惠政策。

(6) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号) 规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。对小型微利企业减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。以下公司享受上述税收优惠政策：

公司层级	公司名称	适用年度
二级子公司	中科软科技四川有限公司	2026 年 1-6 月
二级子公司	宁波中科软信息技术有限公司	2026 年 1-6 月
二级子公司	中科软科技长春有限公司	2026 年 1-6 月
二级子公司	广州中科软信息科技有限公司	2026 年 1-6 月
二级子公司	安徽中科软科技信息有限公司	2026 年 1-6 月
二级子公司	武汉中科软科技有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	中科软（天津）信息技术有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	宁夏中科软科技有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	大连中科软科技有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	贵州中科软科技有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	海南中科软科技有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	河南中科软科技有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	库车中科软科技有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	中科软科技（甘肃）有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	中科软科技（重庆）有限公司	2026 年 1-6 月
三级子公司	中科元智（杭州）科技有限公司	2026 年 1-6 月

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	66,605.83	85,222.83
银行存款	2,424,004,633.92	3,753,874,794.94
其他货币资金	7,916,737.81	7,473,143.86
合计	2,431,987,977.56	3,761,433,161.63
其中：存放在境外的款项总额	76,924,689.61	86,305,032.50

其他说明：2026 年 6 月 30 日，本公司使用受到限制的余额 35,980,146.70 元，其中 7,916,737.81 元系保证金，28,063,408.89 元系额度冻结资金。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	56,919.07	64,636.91	/
其中：			
权益工具投资	56,919.07	64,636.91	/
合计	56,919.07	64,636.91	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,358,639.47	11,497,767.41
商业承兑汇票	2,298,966.75	2,692,775.00
合计	8,657,606.22	14,190,542.41

(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
银行承兑汇票		373,834.00
合计		373,834.00

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	8,778,604.47	100.00	120,998.25	1.38	8,657,606.22	14,332,267.41	100.00	141,725.00	0.99	14,190,542.41
其中：										
银行承兑汇票	6,358,639.47	72.43			6,358,639.47	11,497,767.41	80.22			11,497,767.41
商业承兑汇票	2,419,965.00	27.57	120,998.25	5.00	2,298,966.75	2,834,500.00	19.78	141,725.00	5.00	2,692,775.00
合计	8,778,604.47	/	120,998.25	/	8,657,606.22	14,332,267.41	/	141,725.00	/	14,190,542.41

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：商业承兑汇票

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	2,419,965.00	120,998.25	5.00
合计	2,419,965.00	120,998.25	5.00

按组合计提坏账准备的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
商业承兑汇票	141,725.00	-20,726.75				120,998.25
合计	141,725.00	-20,726.75				120,998.25

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）	504,466,270.01	595,346,599.09
1 至 2 年	161,469,357.58	132,646,065.04
2 至 3 年	124,980,464.55	119,819,224.69
3 至 4 年	85,399,888.79	80,027,315.00
4 至 5 年	104,177,947.99	85,039,695.17
5 年以上	265,324,602.71	273,648,485.24
合计	1,245,818,531.63	1,286,527,384.23

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,245,818,531.63	100.00	478,561,399.56	38.41	767,257,132.07	1,286,527,384.23	100.00	471,643,819.69	36.66	814,883,564.54
其中：										
中央、国有企业客户	678,615,596.10	54.47	189,487,712.58	27.92	489,127,883.52	655,844,432.82	50.98	172,241,441.51	26.26	483,602,991.31
政府、事业单位客户	235,398,795.97	18.90	137,140,517.69	58.26	98,258,278.28	297,562,474.52	23.13	147,241,465.98	49.48	150,321,008.54
外资企业客户	73,759,255.43	5.92	5,515,892.78	7.48	68,243,362.65	49,994,002.55	3.89	7,830,428.62	15.66	42,163,573.93
其他、民营企业客户	258,044,884.13	20.71	146,417,276.51	56.74	111,627,607.62	283,126,474.34	22.00	144,330,483.58	50.98	138,795,990.76
合计	1,245,818,531.63	/	478,561,399.56	/	767,257,132.07	1,286,527,384.23	/	471,643,819.69	/	814,883,564.54

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：中央、国有企业客户

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	335,829,141.18	9,906,959.68	2.95
1 至 2 年	108,055,736.92	19,752,572.87	18.28
2 至 3 年	53,927,429.82	17,650,447.78	32.73
3 至 4 年	46,072,710.02	23,501,689.38	51.01
4 至 5 年	44,105,866.20	28,051,330.91	63.60
5 年以上	90,624,711.96	90,624,711.96	100.00
合计	678,615,596.10	189,487,712.58	27.92

按组合计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

组合计提项目：政府、事业单位客户

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	39,704,306.90	3,366,925.22	8.48
1 至 2 年	24,404,304.32	5,681,322.04	23.28
2 至 3 年	43,431,778.41	15,869,971.83	36.54
3 至 4 年	17,757,968.90	9,811,277.81	55.25
4 至 5 年	22,159,702.15	14,470,285.50	65.30
5 年以上	87,940,735.29	87,940,735.29	100.00
合计	235,398,795.97	137,140,517.69	58.26

按组合计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

组合计提项目：外资企业客户

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	57,585,844.65	385,825.17	0.67
1 至 2 年	10,908,478.42	761,411.79	6.98
2 至 3 年	1,043,291.28	187,270.78	17.95
3 至 4 年	13,123.58	4,095.87	31.21
4 至 5 年	70,207.58	38,979.25	55.52
5 年以上	4,138,309.92	4,138,309.92	100.00
合计	73,759,255.43	5,515,892.78	7.48

按组合计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

组合计提项目：其他、民营企业客户

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	71,228,622.18	3,062,830.75	4.30
1 至 2 年	18,259,193.02	4,296,388.12	23.53
2 至 3 年	26,577,965.04	12,552,772.89	47.23
3 至 4 年	21,556,086.29	14,485,689.99	67.20
4 至 5 年	37,802,172.06	29,398,749.22	77.77
5 年以上	82,620,845.54	82,620,845.54	100.00
合计	258,044,884.13	146,417,276.51	56.74

按组合计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

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	
中央、国企客户	172,241,441.51	17,246,271.07				189,487,712.58
政府、事业单位客户	147,241,465.98	-10,100,948.29				137,140,517.69
外资企业客户	7,830,428.62	-2,314,535.84				5,515,892.78
其他、民营企业客户	144,330,483.58	2,086,792.93				146,417,276.51
合计	471,643,819.69	6,917,579.87				478,561,399.56

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
新华人寿保险股份有限公司	2,781,441.28	113,546,388.56	116,327,829.84	3.55	8,617,727.34
瑞众人寿保险有限责任公司	1,704,645.21	95,964,725.28	97,669,370.49	2.98	14,808,096.77
中国人民财产保险股份有限公司	6,441,664.47	82,138,117.65	88,579,782.12	2.71	7,836,457.18
中国移动通信集团北京有限公司	5,760,649.68	79,739,626.04	85,500,275.72	2.61	15,922,122.80
人保信息科技有限公司	2,621,420.86	64,308,642.36	66,930,063.22	2.05	3,125,693.43
合计	19,309,821.50	435,697,499.89	455,007,321.39	13.90	50,310,097.52

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
中央、国企客户	1,317,221,068.39	64,562,368.22	1,252,658,700.17	1,008,848,820.57	63,516,444.13	945,332,376.44
政府、事业单位客户	285,297,324.20	47,972,964.70	237,324,359.50	187,954,485.48	33,432,751.97	154,521,733.51
外资企业客户	55,521,217.61	1,247,312.90	54,273,904.71	29,255,529.75	1,311,131.42	27,944,398.33
其他、民营企业客户	369,785,674.48	27,673,530.33	342,112,144.15	233,235,477.12	24,444,642.21	208,790,834.91
合计	2,027,825,284.68	141,456,176.15	1,886,369,108.53	1,459,294,312.92	122,704,969.73	1,336,589,343.19

(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

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
合同资产	549,779,765.34	公司根据合同履行了履约义务，且不属于无条件向客户收款的权利较期初增加
合计	549,779,765.34	/

(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(%)	
按组合计提坏账准备	2,027,825,284.68	100.00	141,456,176.15	6.98	1,886,369,108.53	1,459,294,312.92	100.00	122,704,969.73	8.41	1,336,589,343.19
其中：										
中央、国企客户	1,317,221,068.39	64.96	64,562,368.22	4.90	1,252,658,700.17	1,008,848,820.57	69.14	63,516,444.13	6.30	945,332,376.44

政府、事业单位客户	285,297,324.20	14.07	47,972,964.70	16.82	237,324,359.50	187,954,485.48	12.88	33,432,751.97	17.79	154,521,733.51
外资企业客户	55,521,217.61	2.74	1,247,312.90	2.25	54,273,904.71	29,255,529.75	2.00	1,311,131.42	4.48	27,944,398.33
其他、民营企业客户	369,785,674.48	18.23	27,673,530.33	7.48	342,112,144.15	233,235,477.12	15.98	24,444,642.21	10.48	208,790,834.91
合计	2,027,825,284.68		141,456,176.15		1,886,369,108.53	1,459,294,312.92		122,704,969.73		1,336,589,343.19

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：中央、国企客户

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	1,223,954,965.73	36,106,671.52	2.95
1 至 2 年	57,757,279.27	10,558,030.64	18.28
2 至 3 年	12,544,433.11	4,105,792.96	32.73
3 年以上	22,964,390.28	13,791,873.10	60.06
合计	1,317,221,068.39	64,562,368.22	4.90

按组合计提坏账准备的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按组合计提项目：政府、事业单位客户

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	184,410,575.70	15,638,016.81	8.48
1 至 2 年	82,562,999.53	19,220,666.28	23.28
2 至 3 年	5,349,275.34	1,954,625.21	36.54
3 年以上	12,974,473.63	11,159,656.40	86.01
合计	285,297,324.20	47,972,964.70	16.82

按组合计提坏账准备的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按组合计提项目：外资企业客户

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	52,229,972.97	349,940.81	0.67

1 至 2 年	1,154,126.24	80,558.01	6.98
2 至 3 年	6,317.56	1,134.00	17.95
3 年以上	2,130,800.84	815,680.08	38.28
合计	55,521,217.61	1,247,312.90	2.25

按组合计提坏账准备的说明

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

组合计提项目：其他、民营企业客户

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	344,362,850.96	14,807,602.58	4.30
1 至 2 年	9,458,676.53	2,225,626.59	23.53
2 至 3 年	6,846,887.82	3,233,785.12	47.23
3 年以上	9,117,259.17	7,406,516.04	81.24
合计	369,785,674.48	27,673,530.33	7.48

按组合计提坏账准备的说明

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□ 适用 √ 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：无。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□ 适用 √ 不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
中央、国企客户	63,516,444.13	1,045,924.09				64,562,368.22	
政府、事业单位客户	33,432,751.97	14,540,212.73				47,972,964.70	
外资企业客户	1,311,131.42	-63,818.52				1,247,312.90	
其他、民营企业客户	24,444,642.21	3,228,888.12				27,673,530.33	
合计	122,704,969.73	18,751,206.42				141,456,176.15	/

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

(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

(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	625,058,764.43	86.47	595,841,587.84	72.60
1 至 2 年	15,550,155.84	2.15	100,503,903.31	12.25
2 至 3 年	16,569,828.36	2.29	24,137,153.50	2.94
3 年以上	65,741,549.73	9.09	100,238,490.07	12.21
合计	722,920,298.36	100.00	820,721,134.72	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(%)
成都信拓卓成科技有限公司	23,232,460.19	3.21
北京亿字嘉隆科技有限公司	20,900,210.44	2.89
北京致仟人力资源顾问有限公司	18,495,678.72	2.56
深信服科技股份有限公司	17,185,046.32	2.38
北京仁和诚信科技有限公司	16,343,362.83	2.26
合计	96,156,758.50	13.30

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	104,259,188.30	100,674,157.55
合计	104,259,188.30	100,674,157.55

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

应收股利**(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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐ 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）	61,720,018.88	51,494,709.00
1 至 2 年	31,816,372.11	35,714,779.69
2 至 3 年	19,557,363.30	21,546,539.11
3 至 4 年	2,537,036.38	2,910,281.00
4 至 5 年	2,418,374.17	3,513,730.64
5 年以上	43,476,748.10	44,930,358.45
合计	161,525,912.94	160,110,397.89

(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
押金和保证金	134,762,675.81	141,825,173.70
备用金	21,317,224.21	12,510,407.59
往来款	5,446,012.92	5,774,816.60
合计	161,525,912.94	160,110,397.89

(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	59,436,240.34			59,436,240.34
2026年1月1日余额在本期	59,436,240.34			59,436,240.34
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,169,515.70			-2,169,515.70

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	57,266,724.64			57,266,724.64

按阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

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

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

(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	
押金和保证金	56,887,606.71	-1,995,490.00				54,892,116.71
备用金	1,162,669.09	129,854.18				1,292,523.27
往来款	1,385,964.54	-303,879.88				1,082,084.66
合计	59,436,240.34	-2,169,515.70				57,266,724.64

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
中移系统集成有限公司	9,639,028.52	5.97	保证金	1 年以内、1-2 年	1,052,632.76
西藏自治区文化和旅游厅	8,128,090.00	5.03	保证金	2-3 年	1,663,007.21
客户 A	7,420,181.95	4.59	保证金	1-2 年	847,384.78
云南省卫生健康委员会	3,762,100.00	2.33	保证金	5 年以上	3,762,100.00
西藏自治区教育厅	3,566,880.00	2.21	保证金	2-3 年	729,783.65
合计	32,516,280.47	20.13	/	/	8,054,908.40

(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
发出商品	1,010,012,068.75	11,730,144.82	998,281,923.93	549,847,177.63	12,551,895.88	537,295,281.75
合同履约成本	359,819,848.28	1,858,638.51	357,961,209.77	281,594,336.80	1,585,614.54	280,008,722.26
合计	1,369,831,917.03	13,588,783.33	1,356,243,133.70	831,441,514.43	14,137,510.42	817,304,004.01

(2) 确认为存货的数据资源

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	12,551,895.88	164,056.89		985,807.95		11,730,144.82
合同履约成本	1,585,614.54	273,023.97				1,858,638.51
合计	14,137,510.42	437,080.86		985,807.95		13,588,783.33

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
预缴所得税	247,928.50	1,540,747.94
增值税留抵税额	2,409,203.25	2,983,185.91
待认证进项税	230.08	
合计	2,657,361.83	4,523,933.85

补偿性资产相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无。

14、债权投资

(1) 债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 减值准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：无。

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

债权投资的核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无。

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 减值准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他债权投资的核销说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	减值	本期增减变动	期末余额	减值
-------	------	----	--------	------	----

	(账面 价值)	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他	(账面 价值)	准备 期末 余额
一、联营企业												
中科万国	541,122.71										541,122.71	
全喆科技	318,523.43				-1,286.86						317,236.57	
合计	859,646.14				-1,286.86						858,359.28	

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,788,318.48	16,788,318.48

其他说明：无。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	115,271,357.32			115,271,357.32
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	115,271,357.32			115,271,357.32
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	32,334,655.86			32,334,655.86
2.本期增加金额	1,289,670.36			1,289,670.36
(1) 计提或摊销	1,289,670.36			1,289,670.36
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	33,624,326.22			33,624,326.22
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,647,031.10			81,647,031.10
2.期初账面价值	82,936,701.46			82,936,701.46

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

☐适用 ☒不适用

(3) 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	123,104,987.91	129,143,329.36
固定资产清理		
合计	123,104,987.91	129,143,329.36

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	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	110,837,366.44	19,260,951.99	90,784,144.54	6,073,585.16	226,956,048.13
2.本期增加金额			4,022,678.47	349,506.28	4,372,184.75
(1) 购置			4,022,678.47	349,506.28	4,372,184.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			8,291,648.57	17,513.87	8,309,162.44
(1) 处置或报废			8,291,648.57	17,513.87	8,309,162.44
(2) 转出投资性房地产					
4.期末余额	110,837,366.44	19,260,951.99	86,515,174.44	6,405,577.57	223,019,070.44
二、累计折旧					

1.期初余额	32,690,843.30	9,163,749.93	52,628,074.85	3,330,050.69	97,812,718.77
2.本期增加金额	1,413,125.32	1,058,628.18	5,466,200.31	1,237,998.12	9,175,951.93
(1) 计提	1,413,125.32	1,058,628.18	5,466,200.31	1,235,802.38	9,173,756.19
(2) 其他增加				2,195.74	2,195.74
3.本期减少金额		2,195.74	7,057,696.50	14,695.93	7,074,588.17
(1) 处置或报废			7,057,696.50	14,695.93	7,072,392.43
(2) 其他减少		2,195.74			2,195.74
4.期末余额	34,103,968.62	10,220,182.37	51,036,578.66	4,553,352.88	99,914,082.53
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	76,733,397.82	9,040,769.62	35,478,595.78	1,852,224.69	123,104,987.91
2.期初账面价值	78,146,523.14	10,097,202.06	38,156,069.69	2,743,534.47	129,143,329.36

(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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2017 年 2 月 3 日公司三级子公司海南中科软科技有限公司购买的位于海南省陵水县英州镇乐活大道 1 号的 899.38 m ² 的办公用房。	10,111,551.83	该商品房所在土地的使用权根据相关法规政策无法分割过户，因此尚未取得权属证书。

(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	55,939,406.64	55,939,406.64
2.本期增加金额	6,220,953.86	6,220,953.86
(1) 租入	6,220,953.86	6,220,953.86
3.本期减少金额	4,720,180.44	4,720,180.44
(1) 其他减少	4,720,180.44	4,720,180.44
4.期末余额	57,440,180.06	57,440,180.06
二、累计折旧		
1.期初余额	18,790,416.44	18,790,416.44
2.本期增加金额	8,609,943.40	8,609,943.40
(1) 计提	8,609,943.40	8,609,943.40
3.本期减少金额	4,639,405.77	4,639,405.77

(1) 其他减少	4,639,405.77	4,639,405.77
4.期末余额	22,760,954.07	22,760,954.07
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	34,679,225.99	34,679,225.99
2.期初账面价值	37,148,990.20	37,148,990.20

(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	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	69,661,385.12	69,661,385.12
2.本期增加金额	1,566,800.10	1,566,800.10
(1) 购置	1,566,800.10	1,566,800.10
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	71,228,185.22	71,228,185.22
二、累计摊销		
1.期初余额	64,462,273.16	64,462,273.16
2.本期增加金额	1,752,861.19	1,752,861.19
(1) 计提	1,752,861.19	1,752,861.19
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	66,215,134.35	66,215,134.35
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	5,013,050.87	5,013,050.87
2.期初账面价值	5,199,111.96	5,199,111.96

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

(4) 无形资产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(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

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

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

28、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,340,070.47	222,181.18	423,624.42		1,138,627.23
合计	1,340,070.47	222,181.18	423,624.42		1,138,627.23

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
坏账准备	345,423,642.29	51,886,011.02	321,874,001.79	48,635,028.06
存货跌价准备	13,588,783.33	2,038,317.50	14,137,510.42	2,120,626.56
公允价值变动	1,822,788.91	273,418.34	1,822,788.91	273,418.34
租赁负债	32,137,068.12	4,790,404.92	34,731,193.57	5,189,918.72
合计	392,972,282.65	58,988,151.78	372,565,494.69	56,218,991.68

(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
公允价值变动	762,842.83	114,426.43	770,560.67	115,584.10
高企新增资产加速折旧	1,391,079.16	208,661.87	1,637,209.60	245,581.44
使用权资产	34,679,225.99	5,174,086.82	37,148,990.20	5,548,311.12
合计	36,833,147.98	5,497,175.12	39,556,760.47	5,909,476.66

(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	5,497,175.12	53,490,976.66	5,907,447.35	50,311,544.33
递延所得税负债	5,497,175.12		5,907,447.35	2,029.31

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	726,763,074.93	726,763,074.93
可抵扣暂时性差异	331,981,656.31	332,052,752.97
合计	1,058,744,731.24	1,058,815,827.90

(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
2025	—	—	
2026	—	—	
2027	—	—	
2028	103,788,467.09	103,788,467.09	

2029	385,427,876.92	385,427,876.92	
2030	237,546,730.92	237,546,730.92	
合计	726,763,074.93	726,763,074.93	/

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

30、其他非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

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
其他货币资金	7,916,737.81	7,916,737.81	保证金	履约保函 保证金和 投标保函 保证金	7,473,143.86	7,473,143.86	保证金	履约保函 保证金和 投标保函 保证金
银行存款	28,063,408.89	28,063,408.89	冻结	诉讼冻结	51,880,911.25	51,880,911.25	冻结	诉讼冻结、 协议冻结
合计	35,980,146.70	35,980,146.70	/	/	59,354,055.11	59,354,055.11	/	/

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
银行承兑汇票	13,147,690.00	275,906,082.06
合计	13,147,690.00	275,906,082.06

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	1,472,359,450.99	1,539,201,748.69
合计	1,472,359,450.99	1,539,201,748.69

(2) 账龄超过 1 年或逾期的的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁款	7,727,559.24	5,100,767.69
合计	7,727,559.24	5,100,767.69

(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	2,307,909,842.04	2,273,669,342.98
合计	2,307,909,842.04	2,273,669,342.98

(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	363,224,002.19	1,650,379,346.09	1,689,023,197.09	324,580,151.19
二、离职后福利-设定提存计划	13,773,611.97	145,604,446.71	137,405,799.26	21,972,259.42
三、辞退福利				

合计	376,997,614.16	1,795,983,792.80	1,826,428,996.35	346,552,410.61
----	----------------	------------------	------------------	----------------

(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	255,675,788.66	1,501,401,279.12	1,499,722,313.91	257,354,753.87
二、职工福利费		614,244.38	614,244.38	
三、社会保险费	11,116,369.12	85,194,174.46	80,685,451.25	15,625,092.33
其中：医疗保险费	9,794,593.98	77,839,860.06	73,707,344.33	13,927,109.71
工伤保险费	605,057.80	2,146,464.85	1,963,233.82	788,288.83
生育保险费	716,717.34	5,207,849.55	5,014,873.10	909,693.79
四、住房公积金	5,888,115.51	54,394,276.92	51,908,470.22	8,373,922.21
五、工会经费和职工教育经费	90,543,728.90	8,775,371.21	56,092,717.33	43,226,382.78
合计	363,224,002.19	1,650,379,346.09	1,689,023,197.09	324,580,151.19

(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	13,158,293.39	141,007,126.23	133,094,069.26	21,071,350.36
2、失业保险费	615,318.58	4,597,320.48	4,311,730.00	900,909.06
合计	13,773,611.97	145,604,446.71	137,405,799.26	21,972,259.42

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	10,779,695.13	33,462,912.84
个人所得税	9,570,221.81	13,262,573.69
城市维护建设税	975,202.22	2,358,934.50
企业所得税	5,696,660.22	1,859,280.42
教育费附加	705,700.10	2,325,712.50
其他	236,722.90	486,048.56
合计	27,964,202.38	53,755,462.51

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	3,346,174.95	3,074,989.30
其他应付款	118,033,998.55	79,812,765.34
合计	121,380,173.50	82,887,754.64

(2) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 应付股利

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,346,174.95	3,074,989.30
合计	3,346,174.95	3,074,989.30

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无。

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	84,852,624.81	49,242,039.52
保证金	33,181,373.74	30,570,725.82
合计	118,033,998.55	79,812,765.34

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
一年内到期的租赁负债	15,258,711.42	13,916,330.71
合计	15,258,711.42	13,916,330.71

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	186,992,367.75	147,918,281.31
已背书未到期的银行承兑汇票	373,834.00	4,088,080.00
合计	187,366,201.75	152,006,361.31

短期应付债券的增减变动：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1)应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3)可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4)划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	32,137,068.12	34,731,193.57
减：一年内到期的租赁负债	15,258,711.42	13,916,330.71
合计	16,878,356.70	20,814,862.86

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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,464,622.67			7,764,410.89	
合计	7,464,622.67	424,278.28	124,490.06	7,764,410.89	/

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	831,040,000.00						831,040,000.00

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）	160,015,053.17			160,015,053.17
其他资本公积	3,309.17			3,309.17
合计	160,018,362.34			160,018,362.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

56、库存股

□适用 √不适用

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、将重分类进损益的其他综合收益	5,577,930.45	-2,153,199.68				-2,153,199.68		3,424,730.77
外币财务报表折算差额	5,577,930.45	-2,153,199.68				-2,153,199.68		3,424,730.77
其他综合收益合计	5,577,930.45	-2,153,199.68				-2,153,199.68		3,424,730.77

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	348,780,196.13			348,780,196.13
任意盈余公积	2,910,753.05			2,910,753.05
合计	351,690,949.18			351,690,949.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

60、未分配利润

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,844,061,969.65	1,967,368,072.74
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	1,844,061,969.65	1,967,368,072.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,344,281.70	223,944,681.56
减：提取法定盈余公积		23,145,184.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	207,760,000.00	324,105,600.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,726,646,251.35	1,844,061,969.65

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	2,426,786,024.23	1,757,300,579.74	2,426,754,252.90	1,738,968,097.86
其他业务	8,718,601.81	1,933,307.97	7,296,382.63	1,373,628.60
合计	2,435,504,626.04	1,759,233,887.71	2,434,050,635.53	1,740,341,726.46

(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		
软件开发及服务收入	2,043,002,999.13	1,429,156,688.73
系统集成及其服务收入	364,412,366.87	327,188,512.36
软件产品收入	19,370,658.23	955,378.65
按经营地区分类		
华北	1,220,613,186.33	874,878,749.91
华东	604,268,783.06	422,171,959.53
华南	241,389,873.53	191,542,720.85
西南	76,750,105.30	60,872,276.59
西北	72,570,092.16	44,133,571.14
华中	63,404,661.76	52,778,442.31
东北	52,781,981.06	46,309,408.15
中国大陆以外	95,007,341.03	64,613,451.26
合计	2,426,786,024.23	1,757,300,579.74

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“34、收入”中的相关表述。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 20.30 亿元，其中：

7.93 亿元预计将于 2026 年度确认收入

12.37 亿元预计将于 2027 年及以后年度确认收入

(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	4,236,811.52	2,984,405.10
教育费附加	3,009,221.36	2,111,152.79
其他	3,505,659.28	3,759,499.12
合计	10,751,692.16	8,855,057.01

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	123,330,289.08	127,442,389.70
咨询、服务费用	6,426,910.52	7,258,783.17
交通及住宿餐饮费用	3,904,292.90	4,159,663.99
办公费用	2,467,330.63	3,556,059.01
房租费用	1,639,080.05	4,833,527.08
其他	2,785,224.58	2,301,733.74
合计	140,553,127.76	149,552,156.69

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	29,082,717.02	31,511,649.96
折旧费用	3,896,049.44	3,829,738.65
咨询、服务及中介费用	7,233,866.62	3,888,343.79
摊销费用	1,748,932.75	2,751,870.31
其他费用	1,120,726.87	1,481,344.42
合计	43,082,292.70	43,462,947.13

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	379,044,334.26	397,199,315.22
折旧摊销	5,569,083.53	5,532,466.67
其他	20,054,147.99	12,179,893.53
合计	404,667,565.78	414,911,675.42

其他说明：无。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	831,159.68	1,083,510.12
减：利息收入	37,785,367.79	25,769,973.47
汇兑损益	6,672,895.93	623,679.28
银行手续费及其他	1,781,710.98	1,256,155.57

合计	-28,499,601.20	-22,806,628.50
----	----------------	----------------

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
政府补助	2,705,677.59	2,839,739.91
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,295,334.70	2,320,359.84
合计	5,001,012.29	5,160,099.75

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
权益法核算的长期股权投资收益	-1,286.86	-1,316.76
合计	-1,286.86	-1,316.76

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	-7,717.84	23,153.52
合计	-7,717.84	23,153.52

其他说明：无。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	20,726.75	-219,650.03
应收账款坏账损失	-6,917,579.87	-5,193,188.62
其他应收款坏账损失	2,169,515.70	3,230,801.22
合计	-4,727,337.42	-2,182,037.43

其他说明：无。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-18,751,206.42	-22,407,649.36
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	548,727.09	-493,160.50
合计	-18,202,479.33	-22,900,809.86

其他说明：无。

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-1,130,234.33	-1,067,931.05
其中：固定资产	-1,130,234.33	-1,067,931.05
合计	-1,130,234.33	-1,067,931.05

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	2,812,433.47	23,497,879.57	2,812,433.47
与企业日常活动无关的政府补助	44,490.06	6,894,490.06	44,490.06
其他	2,827,864.91	1,075,888.51	2,827,864.91
合计	5,684,788.44	31,468,258.14	5,684,788.44

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	550,000.00	50,000.00	550,000.00
罚款、滞纳金	1,126,201.74	307,021.36	1,126,201.74
非流动资产毁损报废损失	34,920.89	1,292.86	34,920.89
其他	1,578,332.40	494,356.09	1,578,332.40
合计	3,289,455.03	852,670.31	3,289,455.03

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	1,880,130.99	2,860,694.30
递延所得税费用	-3,181,461.64	-517,015.11
合计	-1,301,330.65	2,343,679.19

(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	89,042,951.05
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*所得税税率）	13,356,442.66
某些子公司适用不同税率的影响	-2,776,630.14
对以前期间当期所得税的调整	894,615.60
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
无须纳税的收入（以“-”填列）	
不可抵扣的成本、费用和损失	23,042.16
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	36,872,487.94
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-49,671,288.87
其他	
所得税费用	-1,301,330.65

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

77、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节“七、57”。

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
代收代付款	4,859,059.11	
政府补助	2,668,195.59	11,444,321.55
利息收入	37,785,367.79	25,769,973.47
备用金及往来款		465,959.77
保证金		3,384,332.36
受限资金变动	23,373,908.41	
合计	68,686,530.90	41,064,587.15

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
代收代付款		13,411,385.83
付现费用	4,480,735.23	12,739,804.27
往来款	7,673,902.47	
受限资金变动		0.05
银行手续费及其他	1,779,666.73	1,352,758.39
保证金	11,148,516.89	27,427,766.35
合计	25,082,821.32	54,931,714.89

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

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

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
支付租赁负债的本金、利息	9,421,914.55	8,824,666.61
合计	9,421,914.55	8,824,666.61

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

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
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	34,731,193.57		6,827,789.10	9,421,914.55		32,137,068.12
合计	34,731,193.57		6,827,789.10	9,421,914.55		32,137,068.12

(4) 以净额列报现金流量的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收代付业务相关现金流	公司对代收代付业务相关现金流以净额列报	代收代付业务相关现金流系代客户或供应商收取或支付的现金，以净额列报更能说明其对公司支付能力、偿债能力的影响，更有助于评价公司的支付能力和偿债能力、分析公司的未来现金流量	如采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：收到其他与经营活动有关的现金本期增加 60,429,801.33 元；支付其他与经营活动有关的现金本期增加 60,429,801.33 元

(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	90,344,281.70	107,036,768.13
加：资产减值准备	18,202,479.33	22,900,809.86
信用减值损失	4,727,337.42	2,182,037.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,527,668.48	11,113,031.80
使用权资产摊销	8,609,943.40	9,674,298.54
无形资产摊销	1,752,861.19	2,755,798.75
长期待摊费用摊销	423,624.42	366,877.12
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）	1,130,234.33	1,067,931.05
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,920.89	1,292.86
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,717.84	-23,153.52
财务费用（收益以“-”号填列）	3,830,459.48	352,127.78
投资损失（收益以“-”号填列）	1,286.86	1,316.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,179,432.33	-1,406,454.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,029.31	889,439.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	-538,390,402.60	-219,506,725.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-425,883,134.91	-899,766,275.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-244,515,920.06	-372,514,051.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,080,378,103.87	-1,334,874,931.17
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	2,396,007,830.86	2,279,084,549.92
减：现金的期初余额	3,702,079,106.52	3,912,872,091.82
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	-1,306,071,275.66	-1,633,787,541.90

(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	2,396,007,830.86	3,702,079,106.52
其中：库存现金	66,605.83	85,222.83
可随时用于支付的银行存款	2,395,941,225.03	3,701,993,883.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	2,396,007,830.86	3,702,079,106.52
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
银行存款	28,063,408.89	51,880,911.25	冻结
其他货币资金	7,916,737.81	7,473,143.86	保证金
合计	35,980,146.70	59,354,055.11	/

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			259,655,323.20
其中：美元	33,777,616.71	6.81090	230,055,969.65
港币	29,735,098.45	0.86855	25,826,419.76
欧元	43,000.00	7.76710	333,985.30
日元	2,444.00	0.04205	102.77
新加坡元	653,710.81	5.26050	3,438,845.72
应收账款			38,171,172.58
其中：港币	43,948,157.94	0.86855	38,171,172.58

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

子公司名称	主要经营地	币别	选择依据
中科软科技(国际)有限公司	香港	港币	日常经营业务以港币结算

(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

短期租赁费用和低价值租赁费用合计：6,322,969.29 元

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年 1-6 月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	6,236,460.88
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	86,508.41
合计	6,322,969.29

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 15,235,386.37(单位：元 币种：人民币)

(2)作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	8,718,601.81	
合计	8,718,601.81	

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	379,044,334.26	397,199,315.22
折旧摊销	5,569,083.53	5,532,466.67
其他	20,054,147.99	12,179,893.53
合计	404,667,565.78	414,911,675.42
其中：费用化研发支出	404,667,565.78	414,911,675.42

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

序号	公司全称	子公司简称	注销期间	剔除合并范围原因
1	宁波中科软信息技术有限公司	宁波中科软	2026 年 6 月	注销

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京中科软	北京海淀区	10,000.00	北京海淀区	软件开发、系统集成服务	100.00		投资设立
上海中科软	上海静安区	1,200.00	上海静安区	计算机技术开发、转让、咨询、服务	100.00		投资设立
四川中科软	成都高新区	800.00	成都高新区	计算机服务、软件业	100.00		投资设立
深圳中科软(信息系统)	深圳罗湖区	2,000.00	深圳罗湖区	计算机软件开发、服务	100.00		投资设立
中科软国际	香港	600.00 (港币)	香港	计算机软件开发、软件业	100.00		投资设立
长春中科软	长春南关区	100.00	长春南关区	计算机软件开发	100.00		投资设立
广州中科软	广州越秀区	1,000.00	广州越秀区	计算机服务、软件业	100.00		投资设立
安徽中科软	合肥包河区	100.00	合肥包河区	计算机服务、软件业	100.00		投资设立
武汉中科软	武汉武昌区	4,000.00	武汉武昌区	计算机服务、软件业	100.00		股权转让
南京中科软	南京玄武区	10,000.00	南京玄武区	计算机服务、软件业	100.00		投资设立
天津中科软(信息)	天津自贸试验区	1,500.00	天津自贸试验区	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
宁夏中科软	银川兴庆区	100.00	银川兴庆区	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
大连中科软	大连普湾新区	100.00	大连普湾新区	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
贵州中科软	贵阳国家高新技术产业开发区	1,000.00	贵阳国家高新技术产业开发区	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
海南中科软	陵水县英州镇	500.00	陵水县英州镇	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
河南中科软	郑州市中原区	100.00	郑州市中原区	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
库车中科软	库车县经济技术开发区	50.00	库车县经济技术开发区	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
甘肃中科软	兰州市城关区	500.00	兰州市城关区	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
重庆中科软	重庆市两江新区	500.00	重庆市两江新区	计算机软件开发、服务		100.00	投资设立
杭州中科软	杭州市萧山区	1,000.00	杭州市萧山区	计算机软件开发、服务		100.00	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：间接持股的公司中，杭州中科软为上海中科软控制，其他均为北京中科软控制。

(2) 重要的非全资子公司

□ 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

(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

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	858,359.28	859,646.14
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,286.86	-1,316.76
--综合收益总额	-1,286.86	-1,316.76

其他说明：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、重要的共同经营

☐ 适用 ☒ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐ 适用 ☒ 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,745,377.67		24,490.06			2,720,887.61	与资产相关
递延收益	4,719,245.00	424,278.28		100,000.00		5,043,523.28	与收益相关
合计	7,464,622.67	424,278.28	24,490.06	100,000.00		7,764,410.89	/

3、计入当期损益的政府补助

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	24,490.06	24,490.06
与收益相关	2,725,677.59	12,030,099.75
合计	2,750,167.65	12,054,589.81

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

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较

高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

①信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

②已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 11.09%(比较期:9.50%);本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 20.13%(比较期:14.60%)。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

(3) 市场风险

① 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的应收款项有关,除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区的下属子公司使用港币、美元、日元、新加坡元、欧元、人民币计价结算外,本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2026 年 6 月 30 日	
	原币	人民币
货币资金		259,655,323.20
其中：港币	29,735,098.45	25,826,419.76
美元	33,777,616.71	230,055,969.65
日元	2,444.00	102.77
新加坡元	653,710.81	3,438,845.72
欧元	43,000.00	333,985.30
应收账款		38,171,172.58
其中：港币	43,948,157.94	38,171,172.58
合计		297,826,495.78

（续上表）

项目	2025 年 12 月 31 日	
	原币	人民币
货币资金		254,599,255.02
其中：港币	35,158,109.97	31,754,804.92
美元	31,149,409.71	218,942,970.97
日元	2,444.00	109.49
新加坡元	649,678.23	3,547,243.14
欧元	43,000.00	354,126.50
应收账款		4,863,794.71
其中：港币	5,385,069.43	4,863,794.71
合计		259,463,049.73

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

②利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

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

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方		终止确认	收取该金融资产现金流量的合同权利终止
背书	将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方	373,834.00	未终止确认	收取该金融资产现金流量的合同权利终止
合计	/	373,834.00	/	/

(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

单位：元 币种：人民币

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	373,834.00	373,834.00
合计	/	373,834.00	373,834.00

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	56,919.07			56,919.07
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	56,919.07			56,919.07
(1) 权益工具投资	56,919.07			56,919.07
(二) 其他非流动金融资产			16,788,318.48	16,788,318.48
持续以公允价值计量的资产总额	56,919.07		16,788,318.48	16,845,237.55

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

本公司第一层次公允价值计量的项目为上市公司股票，其公允价值的确定是在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量的项目为非上市股权投资，无可观察输入值，采用估值技术确定其公允价值。

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

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

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
北京科软创源软件技术有限公司	北京市	有限责任公司	100.00	20.45	20.45

本企业的母公司情况的说明：北京科软创源软件技术有限公司系中国科学院软件研究所 100%持股的公司。

本企业最终控制方是中国科学院软件研究所。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本节“十、1”。

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
中科嘉速(北京)信息技术有限公司	其他
中科方德软件有限公司	其他
黑龙江中科方德软件有限公司	其他
无锡中科方德软件有限公司	其他
重庆恩菲斯软件有限公司	其他
北京中科微澜科技有限公司	其他
北京科软创新软件技术有限公司	其他
上海沪方软件有限公司	其他
青岛中科方德软件有限公司	其他
辽宁中科方德软件有限公司	其他
西安中科方德软件有限公司	其他
中科互联(北京)信息技术有限公司	其他
中科软智(北京)科技有限公司	其他
安捷中科(北京)数据科技有限公司	其他
北京中科弧光量子软件技术有限公司	其他
北京中科睿医信息科技有限公司	其他
国科云宏(北京)能源科技有限公司	其他
成都中科方德软件有限公司	其他
吉林中科方德软件有限公司	其他
福建中科方德软件有限公司	其他
北京中科方德信息系统科技有限公司	其他
西安 863 软件孵化器有限公司	其他
国科础石(重庆)软件有限公司	其他
重庆国科础智信息技术有限公司	其他
安捷数智(北京)科技有限公司	其他
安捷智云科技(北京)有限公司	其他
北京中科微澜认知科技有限公司	其他
中科国综(北京)能源互联网科技有限公司	其他
苏州睿医医疗科技有限公司	其他
山东睿医医疗科技有限公司	其他
南昌睿医医疗科技有限公司	其他
董事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

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：万元 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	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京中科微澜科技有限公司	技术服务	33.96	200.00	否	
中国科学院软件研究所	技术服务	179.84	700.00	否	102.18
中科嘉速（北京）信息技术有限公司	硬件采购		100.00	否	2.62

销售商品/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	360.67	447.68

(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

单位：万元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国科学院软件研究所	111.00	16.12	111.00	16.12
合同资产	中国科学院软件研究所	8.72	6.18	8.72	6.18
应收账款	中科方德软件有限公司	84.98	15.54	84.98	15.54
预付款项	中国科学院软件研究所			24.27	
其他应收款	北京中科微澜科技有限公司			36.00	1.85

(2) 应付项目

√ 适用 □ 不适用

单位：万元 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	中科嘉速（北京）信息技术有限公司	28.46	74.64
应付账款	重庆恩菲斯软件有限公司	1.26	1.26
应付账款	中国科学院软件研究所	69.12	
其他应付款	中科嘉速（北京）信息技术有限公司	78.60	78.60
其他应付款	重庆恩菲斯软件有限公司	4.10	4.10
其他应付款	黑龙江中科方德软件有限公司	5.76	5.76
合同负债	中国科学院软件研究所	54.90	54.90

(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

(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

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

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

单位：万元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	4,155.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

说明：2026 年 8 月 25 日，公司 2026 年中期利润分配方案为以本次实施权益分派股权登记日可参与利润分配的总股本为基数，向全体股东每 10 股派 0.5 元人民币现金红利（含税）。

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

除上述事项外，截至 2026 年 8 月 25 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

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

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
公司对 2023 年度至 2025 年第三季度部分交易进行自查，发现商业合理性存疑，基于谨慎性原则，对上述交易的收入及成本不予确认，相关利得计入营业外收入。	2026 年 4 月 29 日，前期差错更正已经公司第八届董事会第十六次会议审议批准通过。	详见表后说明	-

会计差错更正对各期财务报表的影响如下：

①对 2023 年度财务报表的影响

合并利润表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	6,502,633,214.95	-307,122,602.22	6,195,510,612.73
营业成本	4,450,241,444.86	-287,323,590.56	4,162,917,854.30
营业利润（亏损以“-”号填列）	633,848,667.17	-19,799,011.66	614,049,655.51
营业外收入	14,914,301.88	19,799,011.66	34,713,313.54

母公司利润表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	5,344,671,620.51	-307,122,602.22	5,037,549,018.29
营业成本	3,598,938,575.56	-287,323,590.56	3,311,614,985.00
营业利润（亏损以“-”号填列）	542,048,990.01	-19,799,011.66	522,249,978.35
营业外收入	3,043,205.08	19,799,011.66	22,842,216.74

合并现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	6,474,327,716.21	-302,215,408.00	6,172,112,308.21
收到其他与经营活动有关的现金	70,738,937.34	3,878,320.00	74,617,257.34
经营活动现金流入小计	6,557,086,959.04	-298,337,088.00	6,258,749,871.04
购买商品、接受劳务支付的现金	2,196,351,570.16	-298,337,088.00	1,898,014,482.16
经营活动现金流出小计	6,361,511,774.24	-298,337,088.00	6,063,174,686.24

母公司现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	5,167,783,011.33	-302,215,408.00	4,865,567,603.33
收到其他与经营活动有关的现金	56,617,690.84	3,878,320.00	60,496,010.84

经营活动现金流入小计	5,235,867,544.18	-298,337,088.00	4,937,530,456.18
购买商品、接受劳务支付的现金	2,183,578,838.19	-298,337,088.00	1,885,241,750.19
经营活动现金流出小计	5,130,203,372.47	-298,337,088.00	4,831,866,284.47

②对 2024 年度财务报表的影响

合并利润表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	6,671,233,219.66	-296,720,278.81	6,374,512,940.85
营业成本	4,941,675,594.63	-279,992,099.08	4,661,683,495.55
营业利润（亏损以“-”号填列）	355,373,547.06	-16,728,179.73	338,645,367.33
营业外收入	10,804,625.28	16,728,179.73	27,532,805.01

母公司利润表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	5,169,905,873.35	-296,720,278.81	4,873,185,594.54
营业成本	3,715,896,738.45	-279,992,099.08	3,435,904,639.37
营业利润（亏损以“-”号填列）	323,138,334.89	-16,728,179.73	306,410,155.16
营业外收入	4,755,790.29	16,728,179.73	21,483,970.02

合并现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	8,228,348,147.31	-485,750,080.00	7,742,598,067.31
收到其他与经营活动有关的现金	45,356,041.92	59,104,433.00	104,460,474.92
经营活动现金流入小计	8,283,175,487.96	-426,645,647.00	7,856,529,840.96
购买商品、接受劳务支付的现金	2,985,398,370.49	-426,645,647.00	2,558,752,723.49
经营活动现金流出小计	7,034,040,411.03	-426,645,647.00	6,607,394,764.03

母公司现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	6,681,195,724.02	-485,750,080.00	6,195,445,644.02
收到其他与经营活动有关的现金	31,982,422.49	59,104,433.00	91,086,855.49
经营活动现金流入小计	6,721,366,452.27	-426,645,647.00	6,294,720,805.27
购买商品、接受劳务支付的现金	2,754,066,761.27	-426,645,647.00	2,327,421,114.27
经营活动现金流出小计	5,632,702,773.46	-426,645,647.00	5,206,057,126.46

③对 2025 年第一季度财务报表的影响

合并利润表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	1,234,885,063.44	-141,605,288.88	1,093,279,774.56
营业成本	953,878,019.77	-132,639,537.43	821,238,482.34
营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,887,050.90	-8,965,751.45	-24,852,802.35
营业外收入	498,648.50	8,965,751.45	9,464,399.95

合并现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	993,034,248.34	-182,039,273.97	810,994,974.37
经营活动现金流入小计	1,010,875,753.81	-182,039,273.97	828,836,479.84
购买商品、接受劳务支付的现金	1,292,439,938.89	-202,647,930.00	1,089,792,008.89
支付其他与经营活动有关的现金	32,117,242.55	20,608,656.03	52,725,898.58
经营活动现金流出小计	2,284,013,352.28	-182,039,273.97	2,101,974,078.31

④对 2025 年半年度财务报表的影响

合并利润表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,853,098,354.77	-419,047,719.24	2,434,050,635.53
营业成本	2,135,891,566.13	-395,549,839.67	1,740,341,726.46
营业利润（亏损以“-”号填列）	102,262,739.06	-23,497,879.57	78,764,859.49
营业外收入	7,970,378.57	23,497,879.57	31,468,258.14

母公司利润表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	2,410,959,238.98	-419,047,719.24	1,991,911,519.74
营业成本	1,770,328,814.11	-395,549,839.67	1,374,778,974.44
营业利润（亏损以“-”号填列）	117,857,054.20	-23,497,879.57	94,359,174.63
营业外收入	1,084,518.59	23,497,879.57	24,582,398.16

合并现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,459,279,026.65	-441,139,700.07	2,018,139,326.58
经营活动现金流入小计	2,501,424,974.89	-441,139,700.07	2,060,285,274.82
购买商品、接受劳务支付的现金	1,940,286,324.88	-454,551,085.90	1,485,735,238.98
支付其他与经营活动有关的现金	41,520,329.06	13,411,385.83	54,931,714.89
经营活动现金流出小计	3,836,299,906.06	-441,139,700.07	3,395,160,205.99

母公司现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	2,090,754,802.54	-441,139,700.07	1,649,615,102.47
经营活动现金流入小计	2,115,158,717.64	-441,139,700.07	1,674,019,017.57
购买商品、接受劳务支付的现金	1,649,249,561.99	-454,551,085.90	1,194,698,476.09
支付其他与经营活动有关的现金	73,179,038.79	13,411,385.83	86,590,424.62
经营活动现金流出小计	3,027,696,213.11	-441,139,700.07	2,586,556,513.04

⑤对 2025 年第三季度财务报表的影响

合并利润表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
营业收入	4,414,512,949.25	-652,907,154.76	3,761,605,794.49
营业成本	3,311,927,406.65	-615,265,085.73	2,696,662,320.92

营业利润（亏损以“-”号填列）	166,825,698.41	-37,642,069.03	129,183,629.38
营业外收入	8,626,312.02	37,642,069.03	46,268,381.05

合并现金流量表项目

单位：元 币种：人民币

报表项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
销售商品、提供劳务收到的现金	4,135,011,328.89	-652,182,272.07	3,482,829,056.82
经营活动现金流入小计	4,182,399,942.14	-652,182,272.07	3,530,217,670.07
购买商品、接受劳务支付的现金	2,755,120,680.78	-654,609,811.40	2,100,510,869.38
支付其他与经营活动有关的现金	68,928,143.89	2,427,539.33	71,355,683.22
经营活动现金流出小计	5,653,464,653.03	-652,182,272.07	5,001,282,380.96

(2) 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、重要债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

4、年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5、终止经营

☐ 适用 ☒ 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 报告分部的财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐ 适用 ☒ 不适用

8、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1)按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	361,987,005.19	466,491,098.38
1 至 2 年	120,166,557.58	87,508,007.51
2 至 3 年	82,686,337.55	80,801,631.25
3 至 4 年	44,788,036.40	40,304,119.79
4 至 5 年	58,186,753.96	59,298,557.61
5 年以上	249,354,634.87	256,468,903.59
合计	917,169,325.55	990,872,318.13

(2)按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	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 (%)	
按组合计提坏账准备	917,169,325.55	100.00	381,091,140.86	41.55	536,078,184.69	990,872,318.13	100.00	385,350,246.20	38.89	605,522,071.93
其中：										
中央、国企客户	520,997,852.98	56.80	138,152,463.81	26.52	382,845,389.17	471,902,803.42	47.62	131,348,293.08	27.83	340,554,510.34
政府、事业单位客户	147,711,745.27	16.11	109,143,736.23	73.89	38,568,009.04	208,349,655.38	21.03	123,456,532.77	59.25	84,893,122.61
外资企业客户	31,988,339.00	3.49	5,223,304.53	16.33	26,765,034.47	41,453,203.41	4.18	7,760,300.97	18.72	33,692,902.44
其他、民营企业客户	214,712,762.24	23.41	128,571,636.29	59.88	86,141,125.95	242,054,431.04	24.43	122,785,119.38	50.73	119,269,311.66
关联方客户	1,758,626.06	0.19			1,758,626.06	27,112,224.88	2.74			27,112,224.88
合计	917,169,325.55	/	381,091,140.86	/	536,078,184.69	990,872,318.13	/	385,350,246.20	/	605,522,071.93

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：中央、国企客户

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	288,942,849.93	8,523,814.07	2.95
1 至 2 年	82,836,311.37	15,142,461.89	18.28
2 至 3 年	24,821,083.58	8,123,940.66	32.73
3 至 4 年	26,208,482.13	13,368,946.73	51.01
4 至 5 年	14,274,245.92	9,078,420.41	63.60
5 年以上	83,914,880.05	83,914,880.05	100.00
合计	520,997,852.98	138,152,463.81	26.52

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

组合计提项目：政府、事业单位客户

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	2,477,420.44	210,085.25	8.48
1 至 2 年	10,594,608.44	2,466,424.84	23.28
2 至 3 年	34,928,708.86	12,762,950.22	36.54
3 至 4 年	4,446,230.47	2,456,542.33	55.25
4 至 5 年	11,576,494.15	7,559,450.68	65.30
5 年以上	83,688,282.91	83,688,282.91	100.00
合计	147,711,745.27	109,143,736.23	73.89

按组合计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

组合计提项目：外资企业客户

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	15,904,428.22	106,559.67	0.67
1 至 2 年	10,883,478.42	759,666.79	6.98
2 至 3 年	978,791.28	175,693.03	17.95
3 至 4 年	13,123.58	4,095.87	31.21
4 至 5 年	70,207.58	38,979.25	55.52
5 年以上	4,138,309.92	4,138,309.92	100.00
合计	31,988,339.00	5,223,304.53	16.33

按组合计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

组合计提项目：其他、民营企业客户

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	52,785,325.44	2,269,768.99	4.30
1 至 2 年	16,010,514.45	3,767,274.05	23.53
2 至 3 年	21,957,753.83	10,370,647.14	47.23
3 至 4 年	14,120,200.22	9,488,774.55	67.20
4 至 5 年	32,225,806.31	25,062,009.57	77.77
5 年以上	77,613,161.99	77,613,161.99	100.00
合计	214,712,762.24	128,571,636.29	59.88

按组合计提坏账准备的说明：

√ 适用 □ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

组合计提项目：关联方客户

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	1,758,626.06		
合计	1,758,626.06		

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

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	
中央、国企客户	131,348,293.08	6,804,170.73				138,152,463.81
政府、事业单位客户	123,456,532.77	-14,312,796.54				109,143,736.23
外资企业客户	7,760,300.97	-2,536,996.44				5,223,304.53
其他、民营企业客户	122,785,119.38	5,786,516.91				128,571,636.29
关联方客户						
合计	385,350,246.20	-4,259,105.34				381,091,140.86

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
新华人寿保险股份有限公司	2,781,441.28	113,546,388.56	116,327,829.84	4.45	8,617,727.34
瑞众人寿保险有限责任公司	1,704,645.21	95,964,725.28	97,669,370.49	3.73	14,808,096.77
中国人民财产保险股份有限公司	6,441,664.47	82,138,117.65	88,579,782.12	3.38	7,836,457.18
中国移动通信集团北京有限公司	5,760,649.68	79,739,626.04	85,500,275.72	3.27	15,922,122.80
人保信息科技有限公司	2,621,420.86	64,308,642.36	66,930,063.22	2.56	3,125,693.43
合计	19,309,821.50	435,697,499.89	455,007,321.39	17.39	50,310,097.52

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	122,195,949.31	75,244,344.82
合计	122,195,949.31	75,244,344.82

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：无。

(6) 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(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

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：无。

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐ 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）	93,409,393.95	39,447,009.27
1 至 2 年	18,689,633.41	23,552,700.13
2 至 3 年	17,565,245.51	18,765,207.09
3 至 4 年	1,435,740.94	1,538,620.94
4 至 5 年	1,619,166.87	3,052,944.76
5 年以上	40,993,331.04	42,335,069.49
合计	173,712,511.72	128,691,551.68

(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
押金和保证金	112,757,113.59	117,083,935.59
备用金	19,092,517.42	8,724,690.77
往来款	41,862,880.71	2,882,925.32
合计	173,712,511.72	128,691,551.68

(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	53,447,206.86			53,447,206.86
2026年1月1日余额在本期	53,447,206.86			53,447,206.86
--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	-1,930,644.45			-1,930,644.45
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	51,516,562.41			51,516,562.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

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

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“11、金融工具”。

(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	
押金和保证金	51,739,097.20	-1,935,767.85				49,803,329.35
备用金	718,771.45	351,307.03				1,070,078.48
往来款	989,338.21	-346,183.63				643,154.58
合计	53,447,206.86	-1,930,644.45				51,516,562.41

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
中移系统集成有限公司	9,639,028.52	5.55	保证金	1 年以内、1-2 年	1,052,632.76
西藏自治区文化和旅游厅	8,128,090.00	4.68	保证金	2-3 年	1,663,007.21
云南省卫生健康委员会	3,762,100.00	2.17	保证金	5 年以上	3,762,100.00
西藏自治区教育厅	3,566,880.00	2.05	保证金	2-3 年	729,783.65
中国人民公安大学出版社	2,700,250.00	1.55	保证金	5 年以上	2,700,250.00
合计	27,796,348.52	16.00	/	/	9,907,773.62

(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	296,863,981.30	4,922,570.80	291,941,410.50	297,863,981.30	4,922,570.80	292,941,410.50
合计	296,863,981.30	4,922,570.80	291,941,410.50	297,863,981.30	4,922,570.80	292,941,410.50

(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		
四川中科软	8,000,000.00						8,000,000.00	
上海中科软	12,000,000.00						12,000,000.00	
北京中科软	95,077,429.20	4,922,570.80					95,077,429.20	4,922,570.80
深圳中科软（信息系统）	20,000,000.00						20,000,000.00	
宁波中科软	1,000,000.00			1,000,000.00				
中科软国际	4,863,981.30						4,863,981.30	
长春中科软	1,000,000.00						1,000,000.00	
广州中科软	10,000,000.00						10,000,000.00	
安徽中科软	1,000,000.00						1,000,000.00	
武汉中科软	40,000,000.00						40,000,000.00	
南京中科软	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	292,941,410.50	4,922,570.80		1,000,000.00			291,941,410.50	4,922,570.80

(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	1,951,092,365.46	1,370,644,616.36	1,986,561,900.87	1,374,090,825.32
其他业务	6,759,346.05	1,247,828.49	5,349,618.87	688,149.12
合计	1,957,851,711.51	1,371,892,444.85	1,991,911,519.74	1,374,778,974.44

(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		
软件开发及服务收入	1,754,047,923.10	1,202,140,185.43
系统集成及其服务收入	182,637,481.02	168,365,751.68
软件产品收入	14,406,961.34	138,679.25
按经营地区分类		
华北	1,041,636,604.83	724,457,087.37
华东	491,300,526.94	327,566,578.39
华南	212,857,546.95	168,351,698.13
西南	58,716,530.24	44,157,624.64
西北	41,640,865.97	27,081,645.77
华中	30,886,009.74	22,783,490.12
东北	32,133,042.60	27,751,831.51
中国大陆以外	41,921,238.19	28,494,660.43
合计	1,951,092,365.46	1,370,644,616.36

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 履约义务的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

详见本节“五、重要会计政策及会计估计”之“34、收入”中的相关表述。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 11.96 亿元，其中：

5.52 亿元预计将于 2026 年度确认收入

6.44 亿元预计将于 2027 年及以后年度确认收入

(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
处置长期股权投资产生的投资收益	632,244.59	
成本法核算的长期股权投资收益		
合计	632,244.59	

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	-1,165,155.22	
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	2,108,407.37	
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	-7,717.84	七、70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,385,764.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	492,159.87	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,829,138.68	

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	2.79	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.70	0.11	0.11

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：左春

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 25 日

修订信息

□适用 √不适用