

北京中科江南信息技术股份有限公司

2026 年半年度报告



【披露时间】 2026-08-28

第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人罗攀峰、主管会计工作负责人杨成玢及会计机构负责人(会计主管人员)曹乃华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	27
第五节 重要事项	29
第六节 股份变动及股东情况	33
第七节 债券相关情况.....	39
第八节 财务报告	40

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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。
- （三）其他相关材料。

释义

释义项	指	释义内容
中科江南、本公司、公司	指	北京中科江南信息技术股份有限公司
实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、广电运通	指	广电运通集团股份有限公司
融商力源	指	天津融商力源企业管理咨询中心（有限合伙）
中科政安	指	北京中科江南政安信息技术有限公司
中科云财	指	中科江南云财信息技术（云南）有限公司
中科江苏	指	中科江南信息技术（江苏）有限公司
中科广州	指	中科江南数字信息技术（广州）有限公司
中科数字	指	北京中科江南数字科技有限公司
中科博雅	指	北京中科江南博雅科技有限公司
A 股、普通股	指	发行的面值为人民币 1 元的普通股
保荐机构	指	华泰联合证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
财政部	指	中华人民共和国财政部
全国省级财政部门（单位）	指	中华人民共和国省、自治区和直辖市（不含香港、澳门特别行政区和台湾地区）和新疆生产建设兵团财政部门及部本级，共 33 个。
数字经济	指	以数据资源为关键要素，以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用、全要素数字化转型为重要推动力，促进公平与效率更加统一的新经济形态。数字经济正推动生产方式、生活方式和治理方式深刻变革，成为重组全球要素资源、重塑全球经济结构、改变全球竞争格局的关键力量。
国家商标局	指	国家知识产权局商标局
国家医保局	指	国家医疗保障局
股东会	指	北京中科江南信息技术股份有限公司股东会
董事会	指	北京中科江南信息技术股份有限公司董事会
《公司章程》	指	北京中科江南信息技术股份有限公司章程
报告期、报告期内	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中科江南	股票代码	301153
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京中科江南信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科江南		
公司的外文名称（如有）	Beijing CTJ Information Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CTJ		
公司的法定代表人	罗攀峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张驰	暂未聘任
联系地址	北京市海淀区万泉河路 68 号 8 号楼 1710 室	-
电话	010-82658093	-
传真	010-82658317	-
电子信箱	stock@ctjsoft.com	-

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2026 年 6 月 29 日召开 2026 年第二次临时股东会审议通过《关于修订〈北京中科江南信息技术股份有限公司章程〉的议案》，同意公司注册资本由 352,850,580 元变更为 355,664,520 元，同意公司修订《北京中科江南信息技术股份有限公司章程》。2026 年 7 月 28 日，公司在巨潮资讯网披露了《关于公司完成工商变更登记并取得营业执照的公告》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	267,309,647.48	240,261,768.82	11.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-14,969,080.72	-48,448,301.87	69.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-17,584,647.20	-49,359,814.71	64.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-115,628,473.45	-156,542,212.34	26.14%
基本每股收益（元/股）	-0.04	-0.14	71.43%
稀释每股收益（元/股）	-0.04	-0.14	71.43%
加权平均净资产收益率	-0.81%	-2.78%	1.97%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,349,727,041.23	2,455,872,733.23	-4.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,811,938,312.97	1,847,825,516.70	-1.94%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-8,100,942.82	-30,472,976.88	73.42%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0421

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,844.32	
计入当期损益的政府补助（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）	53,486.75	
委托他人投资或管理资产的损益	3,106,703.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,718.14	
减：所得税影响额	472,347.11	
少数股东权益影响额（税后）	66,713.79	
合计	2,615,566.48	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业，公司产品和服务的细分领域是以数字财政、数字政务和政企数智化为主的数字经济领域。报告期内，国家提出严格落实预算法等财经法律法规，加强财政支出管理；加强穿透式管理与监督，确保资金安全规范高效使用。财政部面向社会开放电子凭证会计数据标准应用验证系统（试行），提出将常态化保障电子凭证会计数据标准推广应用工作。国家医保局积极推进智能监管体系建设，以现代信息技术赋能医保基金使用监督管理，着力构建事前事中事后相结合、全流程全领域全链条的智能监管体系。国家出台的系列政策持续规范行业发展、拓宽应用场景，为公司在财政、医保、财务领域的业务带来稳定向好的发展空间。

（二）公司从事的主要业务

公司是市场领先的数字政务及数字金融领域综合解决方案服务商，长期服务于各级财政部门、行政事业单位和金融机构，以支付电子化和智慧财政两大产品为政府资金流转和财政数字化运行提供坚实保障。报告期内，公司跟踪技术发展趋势和客户实际需求，持续推进技术、产品与服务创新：公司以“电子凭证库”为核心数据底座，持续强化全域政府资金管理；以财政垂直大模型为基础，将 AI 技术应用于财会监督、绩效管理等财政核心业务场景；以会计电子凭证综合应用为抓手，服务预算单位提升会计智能化水平。

1、支付电子化

支付电子化是以国库集中支付电子化管理为核心进行节点延伸和功能扩展，通过统一的技术标准、统一的基础设施，链接财政、人民银行、代理银行和预算单位，构建了财政资金事前、事中、事后全链路电子化的业务处理和监督闭环系统。公司国库集中支付电子化业务累计覆盖财政部及 32 个省级财政单位，服务 28,000 余家银行网点，公司同步推进国库集中支付电子化信创适配升级，为财政业务提供安全可控、自主可靠的底层技术支撑。

报告期内，公司聚焦财政资金安全、高效、标准化流转需求，在国库集中支付之外，拓宽财政资金电子化服务范围，提升财政资金运行质效与安全管控能力；公司将数字人民币融入财政现有支付管理体系，支持从合约场景创建、产品配置到实例运行的全流程穿透式监管，截至报告期末，公司已在多地财政业务场景中开展基于数字人民币智能合约的财政资金全流程闭环管理试点工作。

2、智慧财政

智慧财政是以财政预算管理一体化系统为基础，融合大数据、人工智能等技术，聚焦财政核心业务数字化建设，打造横向一体、纵向贯通的财政业务管理系列产品和服务。公司财政预算管理一体化业务覆盖十余个省级财政单位，是预算管理一体化解决方案代表性供应商。

报告期内，公司聚焦财政数字化、智能化转型需求，重点推进财政垂直大模型与 AI 智能体矩阵建设：公司财政领域垂直大模型整合财政全域数据、政策法规知识体系与智能算法模型，已具备资金流转智能分析、风险预警及自动化报告生成等核心能力，为财政业务全流程智能化升级提供底层支撑；财政 AI 智能体矩阵涵盖预算执行监督 AI 审核助手、预算编审、绩效管控、投资评审等智能工具，将 AI 能力覆盖绩效管理、财会监督等财政核心业务场景，提高了财政全链条智能化管理能力。

3、政企数智服务

政企数智服务是公司通过深度挖掘核心产品电子凭证库的复用潜能与应用边界，结合人工智能、国密算法、大数据等新型技术，向国家部委、预算单位、企事业单位等提供全局性、系统性、整体性协同的数字化解决方案。

医保业务方面。公司聚焦医保数字化整体解决方案，深度参与国家医保信息化建设，核心产品覆盖全国医保区块链、医保钱包、医保基金收支监测预警等。报告期内，公司持续优化医保钱包产品体系，拓展异地就医、额度管理、资金清算等多元应用场景，完善系统运行保障与业务创新能力。同时，公司医保基金收支监测预警项目已在部分省份上线，协助国家医保局加强医保基金管理。

会计电子凭证入账标准方面。公司面向预算单位打造公务支出数智服务平台，聚焦差旅报销场景，搭建查询、填单、审核、稽核四位一体的 AI 智能体矩阵，保障公务支出全流程标准化、数字化、规范化管理。截至报告期末，公务支出数智服务平台已形成适应不同层级、规模用户使用的产品服务体系，服务各级预算单位通过集约化的方式提升会计数智化水平。

数字商标方面。公司依托大数据、人工智能技术完善商标数字化支撑体系，持续推进商标业务数字化、智能化转型。报告期内，公司加大研发力度，进一步优化用户体验、提升业务办理效率、提升商标审查智能化水平。

报告期内，公司聚焦财政专项涉农资金精细化管控需求，搭建覆盖项目、资金、绩效、监管、AI 应用的全流程数字化管理体系，保障财政衔接资金的规范使用与监管；公司消费品以旧换新平台与全国消费品以旧换新信息平台（中央平台）对接，实现多品类补贴数据双向互通与规范化管理，提升消费品以旧换新资金审核效率，保障补贴资金发放及时、合规、准确。

（三）公司经营模式

1、销售模式

公司主要销售模式是直销。公司营销中心坚持以客户需求为导向，进一步强化客户关系全生命周期管理，统筹各子公司市场战略布局与业务发展方向，对不同类型、不同区域客户提供定制化解决方案，持续提升客户满意度。

2、采购模式

公司的主要采购为技术服务采购。公司根据客户对整个项目的需求，确定需要对外采购的实施服务内容，向技术服务商提出技术实施服务的采购需求。报告期内，公司持续优化技术服务商的选择与准入标准，并将技术服务商管理纳入信息化系统，实现对全国项目现场的动态跟踪与交付质量把控，进一步增强风险防控能力。

3、服务模式

公司始终以提升客户满意度为核心，依托自有业务团队与外部技术服务相结合的模式，为客户提供全面、专业的实施与运维服务。报告期内，公司围绕自身业务特点建立数字化、全流程、全业态的实施项目过程管理、售后服务管理运行机制，在安全管理、人员调配及版本迭代等环节加大管控力度，持续提升现场客户服务能力。

（四）公司所处市场地位

公司长期深耕财政数字化领域，以智慧财政和数字政务为核心不断拓展业务边界，已成为市场领先的数字政务及数字金融领域综合解决方案服务商。报告期内，公司联合生态伙伴发布智慧财税联合解决方案，实现财政智能体与税务智能体双向联动、闭环协同，服务财税治理智能化升级；公司牵头组建的“财政支付监管智能技术北京市重点实验室”获批认定，实验室聚焦国家财政支付安全与智能监管的核心战略需求，重点开展财政垂直场景中的国密密码技术、资金全链路风险智能管控与穿透式监管等基础理论与核心应用研究，致力于构建一套国内领先、自主可控的财政支付安全与智能监管技术体系。

（五）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入26,730.96万元，同比上升11.26%；实现归属于上市公司股东的净利润-1,496.91万元，同比上升69.10%。公司业绩变化符合行业发展状况，业绩变化主要因素如下：

1、公司持续夯实支付电子化业务经营基本盘，依托全国化业务布局，紧抓信创国产化、国密改造市场机遇，实现支付电子化业务营业收入稳步增长。随着财政、金融等领域客户对数字化、智能化转型需求持续释放，公司协助客户搭建数字化应用场景，推动智慧财政板块营业收入实现增长。

2、公司前期重点布局的数字商标、医保钱包等政企数智服务逐步落地，在报告期内形成新的收入增长点。

3、公司持续加强费用管控和AI提效，提升经营效益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司主要服务于各级财政部门、金融机构、行政事业单位等。报告期内，各级财政部门将强化财政科学管理、提高资金使用效益作为主要工作目标，对智能化技术的应用需求持续升级。公司坚持以客户需求为导向，持续细化、强化产品与服务，保障客户高效履职、规范管理。

二、核心竞争力分析

公司立足数字政务与数字金融领域，业务产品广泛覆盖财政、财务、医保等核心政务领域。经过十余年的发展与沉淀，公司已形成了适配行业发展、贴合客户需求的核心竞争优势。

公司核心产品“电子凭证库”已覆盖全国各级财政，具备规模化、体系化的部署实施经验与成熟稳定的运维服务体系。公司不断拓展电子凭证库应用场景与覆盖边界，完善财政全链条数字化服务能力，并在医保基金支付和监管等全域政府资金管理方面抢先布局，确保电子凭证库技术体系保持领先。

作为数字财政领域的核心服务商，公司依托长期垂直行业积累与技术沉淀，形成了政策适配、技术领先、懂业务懂场景的竞争优势，持续巩固行业领先地位。

公司推进财政、财务、医保等业务场景中的创新应用，在电子凭证会计数据标准试点、医保数字化及常态化帮扶资金管理专项财政资金管理领域形成先发优势，不断增强公司核心竞争力与可持续发展能力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	267,309,647.48	240,261,768.82	11.26%	本报告期，支付电子化业务和政企数智化业务收入增长所致
营业成本	133,230,078.48	111,270,459.01	19.74%	本报告期，主要系收入增长及部分项目投入增加共同影响所致
销售费用	34,823,906.99	49,468,027.30	-29.60%	本报告期确认的职工薪酬和股份支付费用同比减少所致
管理费用	26,909,397.51	26,023,570.14	3.40%	本报告期内管理费用基本稳定
财务费用	-9,232,112.01	-14,202,234.24	35.00%	本报告期利息收入同比减少所致
所得税费用	-4,225,738.37	-6,536,797.63	35.35%	本报告期递延所得税费用增加所致
研发投入	81,977,788.61	108,836,296.43	-24.68%	本报告期确认的职工薪酬和股份支付费用同比减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-115,628,473.45	-156,542,212.34	26.14%	本报告期销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-502,201,867.60	-261,363,688.14	-92.15%	本报告期，公司购买的理财产品同比上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-32,112,031.66	-34,954,874.50	8.13%	本报告期，公司分配的现金股利较上年同期增加所致
现金及现金等价物净增加额	-649,942,372.71	-452,860,774.98	-43.52%	本报告期，公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致
货币资金	1,039,597,982.33	1,681,839,068.09	-38.19%	报告期末，公司购买理财产品较期初增加所致
交易性金融资产	690,000,000.00	185,000,000.00	272.97%	报告期末，公司持有的理财产品较期初增加所致

使用权资产	4,974,403.79	3,823,179.62	30.11%	本报告期，公司房屋及建筑物租赁到期续租所致
长期待摊费用	26,600.00	271,960.12	-90.22%	本报告期，长期待摊费用中的装修费摊销所致
其他非流动资产	0.00	903,978.30	-100.00%	本报告期，公司预付软件采购款已于本期交付结转所致
应付职工薪酬	23,569,489.84	47,936,655.73	-50.83%	本报告期，公司发放期初已计提奖金所致
应交税费	9,243,060.95	31,439,902.39	-70.60%	本报告期，公司缴纳报告期初已计提税费所致
一年内到期的非流动负债	4,075,612.98	2,225,313.74	83.15%	本报告期，房屋及建筑物租赁到期续租确认使用权资产及租赁负债，其中一年内到期部分相应增加所致
租赁负债	36,418.99	677,522.66	-94.62%	本报告期，公司租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债所致
资产减值损失	-3,682,264.01	-1,467,067.44	-150.99%	本报告期，公司合同履约成本减值准备较上年同期增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
支付电子化	163,841,579.27	78,040,074.20	52.37%	7.51%	23.65%	-6.22%
政企数智化	46,756,932.92	22,128,766.30	52.67%	53.49%	56.64%	-0.96%
智慧财政	51,968,466.48	29,796,223.74	42.66%	7.11%	14.76%	-3.83%
其他	4,742,668.81	3,265,014.24	31.16%	-46.61%	-59.52%	21.97%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
银行类客户	155,130,750.79	69,321,613.23	55.31%	8.96%	20.49%	-4.28%
财政类客户	74,320,270.73	41,038,067.75	44.78%	-8.07%	-7.17%	-0.54%
其他	37,858,625.96	22,870,397.50	39.59%	122.13%	140.02%	-4.50%
分产品						
支付电子化	163,841,579.27	78,040,074.20	52.37%	7.51%	23.65%	-6.22%
政企数智化	46,756,932.92	22,128,766.30	52.67%	53.49%	56.64%	-0.96%
智慧财政	51,968,466.48	29,796,223.74	42.66%	7.11%	14.76%	-3.83%
其他	4,742,668.81	3,265,014.24	31.16%	-46.61%	-59.52%	21.97%
分地区						
中南地区	68,802,876.31	44,146,610.48	35.84%	-7.14%	30.67%	-18.56%
华北地区	55,274,812.26	24,324,679.15	55.99%	148.88%	122.27%	5.26%

华东地区	44,004,444.93	17,708,334.76	59.76%	-24.52%	-0.17%	-9.81%
西南地区	33,653,396.56	21,302,695.39	36.70%	20.87%	51.52%	-12.80%
东北地区	27,899,422.68	8,740,848.97	68.67%	-3.29%	-46.30%	25.09%
西北地区	37,674,694.74	17,006,909.73	54.86%	30.04%	-7.91%	18.60%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
技术服务费	89,875,055.20	67.46%	76,386,509.92	68.65%	17.66%
人工成本	43,355,023.28	32.54%	34,883,949.09	31.35%	24.28%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

受项目建设等因素影响，公司本报告期的人工成本同比相应增加。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	3,106,703.09	-17.82%	理财产品收益	不具有可持续性
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-21,871,610.25	125.45%	主要是计提的信用减值损失及存货跌价准备	具有可持续性
营业外收入	0.03	0.00%		不具有可持续性
营业外支出	2,855.75	-0.02%		不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,039,597,982.33	44.24%	1,681,839,068.09	68.48%	-24.24%	报告期末，公司购买理财产品较期初增加所致
应收账款	432,919,136.85	18.42%	404,728,480.35	16.48%	1.94%	
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	52,710,402.91	2.24%	50,802,778.38	2.07%	0.17%	
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	1,191,424.50	0.05%	1,535,456.31	0.06%	-0.01%	

在建工程		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
使用权资产	4,974,403.79	0.21%	3,823,179.62	0.16%	0.05%	
短期借款	670,000.00	0.03%	670,000.00	0.03%	0.00%	
合同负债	62,378,647.53	2.65%	56,798,621.21	2.31%	0.34%	
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	36,418.99	0.00%	677,522.66	0.03%	-0.03%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	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	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	185,000,000.00				1,257,400,000.00	752,400,000.00		690,000,000.00
4. 其他权益工具投资	3,535,882.91							3,535,882.91
金融资产小计	188,535,882.91	0.00	0.00	0.00	1,257,400,000.00	752,400,000.00	0.00	693,535,882.91
上述合计	188,535,882.91	0.00	0.00	0.00	1,257,400,000.00	752,400,000.00	0.00	693,535,882.91
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司使用受到限制的货币资金为人民币 4,875,802.46 元，为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

六、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	9,562,882.91		-6,027,000.00					3,535,882.91	自有资金
其他	690,000,000.00			1,257,400,000.00	752,400,000.00			690,000,000.00	自有资金
合计	699,562,882.91	0.00	-6,027,000.00	1,257,400,000.00	752,400,000.00	0.00	0.00	693,535,882.91	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2022	首次	2022	90,93	83,97	1,253	73,41	87.42	0	0	0.00%	5,263	拟用	0

年	公开 发行	年 05 月 18 日	6	8.89	.18	6.35	%				.97	于永 久补 充流 动资 金	
合计	—	—	90,93 6	83,97 8.89	1,253 .18	73,41 6.35	87.42 %	0	0	0.00%	5,263 .97	—	0

募集资金总体使用情况说明：

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]127 号文《关于同意北京中科江南信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意，首次公开发行人民币普通股（A 股）27,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 33.68 元，共计募集人民币 909,360,000.00 元，扣除与发行有关的费用人民币 69,571,067.66 元（不含税金额），公司实际募集资金净额为人民币 839,788,932.34 元。华泰联合证券有限责任公司已于 2022 年 5 月 12 日 14 时前将扣除承销费（含税金额）人民币 60,336,480.00 元后的余款人民币 849,023,520.00 元汇入公司募集资金专户。

经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验后于 2022 年 5 月 12 日出具了“信会师报字[2022]第 ZC10276 号”的《验资报告》。为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，公司开设了募集资金专项账户，并与保荐机构、募集资金专户开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金实行专户存储。

2022 年 11 月 21 日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于增加部分募投项目实施主体并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司新增全资子公司中科政安为“行业电子化服务平台项目”的实施主体，募投项目其他内容均不发生变更,中科政安开立募集资金银行专户，并与公司、保荐机构、存放募集资金的商业银行签订《募集资金四方监管协议》。

2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用暂未确定用途的超出部分的募集资金 7,100.00 万元永久性补充流动资金。公司已于 2023 年 5 月使用超募资金 7,100.00 万元永久性补充流动资金。

2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金新建募集资金投资项目的议案》，同意公司使用部分超募资金开展“电子凭证综合服务平台升级研发项目”。

2024 年 4 月 22 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用暂未确定用途的超出部分的募集资金 3,053.50 万元（包括未确定用途的超募资金 2,642.58 万元，以及超募资金的存款孳息及现金管理收益 410.91 万元）永久补充流动资金。公司已于 2024 年 6 月使用超募资金 3,053.50 万元永久性补充流动资金。

2024 年 8 月 28 日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司首次公开发行股票募集资金投资项目“行业电子化服务平台项目”结项，并将上述项目节余募集资金合计 445.42 万元（以资金转出当日银行结息后实际金额为准）用于永久补充流动资

金。公司已于 2024 年 9 月将行业电子化服务平台项目节余募集资金（含银行结息）445.51 万元用于永久性补充流动资金。

2025 年 1 月 14 日，公司 2025 年第一次临时股东会审议并通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司首次公开发行股票募集资金投资项目财政中台建设项目以及生态网络体系建设项目结项，并将财政中台建设项目节余募集资金 835.91 万（最终以资金转出日募集资金专户余额为准）以及生态网络体系建设项目节余募集资金 6,515.15 万（最终以资金转出日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金。公司已于 2025 年 1 月将财政中台建设项目节余募集资金（含银行结息）837.54 万元用于永久性补充流动资金，于 2025 年 2 月将生态网络体系建设项目节余募集资金（含银行结息）6,520.89 万元用于永久性补充流动资金。

公司于 2026 年 8 月 10 日召开第三次临时股东会审议通过了《关于电子凭证综合服务平台升级研发项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将电子凭证综合服务平台升级研发项目结项，并将节余募集资金 5,236.97 万元永久补充流动资金。公司已于 2026 年 8 月将电子凭证综合服务平台升级研发项目节余募集资金（含银行结息）5,240.28 万元用于永久性补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投资进度（3）＝（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
首次公开发行股票募集资金	2022 年 05 月 18 日	1、财政中台建设项目	研发项目	否	31,667.22	31,667.22	0	31,431.06	99.25%	2024 年 12 月 31 日	0	-9,927	是	否
首次公开发行股票募集资金	2022 年 05 月 18 日	2、行业电子化服务平台项目	研发项目	否	16,218.6	16,218.6	0	16,107.35	99.31%	2024 年 08 月 31 日	0	0	不适用	否
首次公开发行股票募集资金	2022 年 05 月 18 日	3、生态网络体系建设	运营管理	否	12,127.22	12,127.22	0	6,111.34	50.39%	2024 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否

资金		项目												
承诺投资项目小计				--	60,013.04	60,013.04	0	53,649.75	--	--		-9,927	--	--
超募资金投向														
首次公开发行股票募集资金	2022年05月18日	1、电子凭证综合服务平台升级研发项目	研发项目	否	14,223.27	14,223.27	1,253.18	9,613.11	67.59%	2026年06月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金（如有）				--	9,742.58	9,742.58	0	10,153.49	104.22%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	23,965.85	23,965.85	1,253.18	19,766.6	--	--		0	--	--
合计				--	83,978.89	83,978.89	1,253.18	73,416.35	--	--	0	-9,927	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）				不适用，电子凭证综合服务平台升级研发项目、财政中台建设项目、行业电子化服务平台项目、生态网络体系建设项目已结项。										
项目可行性发生重大变化的情况说明				不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况				适用										
				公司于 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用暂未确定用途的超出部分的募集资金 7,100.00 万元永久性补充流动资金；公司已于 2023 年 5 月使用超募资金 7,100.00 万元永久性补充流动资金。 公司于 2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金新建募集资金投资项目的议案》，同意公司使用部分超募资金开展“电子凭证综合服务平台升级研发项目”；公司于 2026 年 8 月 10 日召开第三次临时股东会审议通过了《关于电子凭证综合服务平台升级研发项目结项并将结余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将电子凭证综合服务平台升级研发项目结项，并将结余募集资金 5,236.97 万元永久补充流动资金。公司已于 2026 年 8 月将电子凭证综合服务平台升级研发项目节余募集资金（含银行结息）5,240.28 万元用于永久性补充流动资金。 公司于 2024 年 4 月 22 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用暂未确定用途的超出部分的募集资金 3,053.50 万元（包括未确定用途的超募资金 2,642.58 万元，以及超募资金的存款孳息及现金管理收益 410.91 万元）永久补充流动资金，公司已于 2024 年 6 月使用超募资金 3,053.50 万元永久性补充流动资金。										
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形				不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况				不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况				不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况				适用										
				2022 年 7 月 25 日，经公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议审议通过										

	过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 12,821.80 万元，以及已支付发行费用的自筹资金 267.10 万元，合计 13,088.90 万元。公司以自筹资金预先投入募集资金项目情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具了《关于北京中科江南信息技术股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZG10306 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2024 年 8 月 28 日，公司第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司首次公开发行股票募集资金投资项目“行业电子化服务平台项目”结项，并将上述项目节余募集资金合计 445.42 万元（以资金转出当日银行结息后实际金额为准）用于永久补充流动资金。公司已于 2024 年 9 月将行业电子化服务平台项目节余募集资金（含银行结息）445.51 万元用于永久性补充流动资金。 2025 年 1 月 14 日，公司 2025 年第一次临时股东会审议并通过《关于部分募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司首次公开发行股票募集资金投资项目财政中台建设项目以及生态网络体系建设项目结项，并将财政中台建设项目节余募集资金 835.91 万（最终以资金转出日募集资金专户余额为准）以及生态网络体系建设项目节余募集资金 6,515.15 万（最终以资金转出日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金。公司已于 2025 年 1 月将财政中台建设项目节余募集资金（含银行结息）837.54 万元用于永久性补充流动资金，于 2025 年 2 月将生态网络体系建设项目节余募集资金（含银行结息）6,520.89 万元用于永久性补充流动资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2026 年半年度，公司及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金管理违规情形。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1） 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	57,000	0
券商理财产品	中低风险	12,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓	受托机构（或受托人）类	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引
--------------	-------------	------	------	----	------	------	------	-----------	-------------	-------------

名)	型									
广发银行股份有限公司北京国寿金融中心支行	银行	低风险	结构性存款	32,000	2026年01月13日	2026年07月10日	商品及金融衍生品类资产	78.03	报告期后,披露日前已收回	
广发银行股份有限公司北京国寿金融中心支行	银行	低风险	结构性存款	10,000	2026年06月22日	2026年09月22日	商品及金融衍生品类资产		待收回	
国泰海通证券股份有限公司	证券	中低风险	浮动收益凭证	2,000	2026年01月15日	2026年12月29日	债权类资产		待收回	
国泰海通证券股份有限公司	证券	中低风险	浮动收益凭证	1,500	2026年01月15日	2026年12月29日	债权类资产		待收回	
国泰海通证券股份有限公司	证券	中低风险	浮动收益凭证	5,000	2026年01月20日	2026年12月29日	债权类资产		待收回	
国泰海通证券股份有限公司	证券	中低风险	浮动收益凭证	1,500	2026年01月15日	2026年12月29日	债权类资产		待收回	
招商银行股份有限公司北京分行	银行	低风险	浮动收益凭证	1,000	2026年02月15日	2027年02月15日	商品及金融衍生品类资产		待收回	
合计				53,000	--	--	--	78.03	--	--

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、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

单位：元

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
中科江南信息技术（江苏）有限公司	子公司	软件信息技术服务	10,000,000.00	39,663,983.40	22,945,257.57	2,155,314.36	-3,255,545.98	-3,291,925.33
中科江南数字信息技术（广州）有限公司	子公司	软件信息技术服务	10,000,000.00	40,389,593.38	-2,376,911.81	5,844,102.25	-8,305,088.15	-9,069,135.04
北京中科江南数字科技有限公司	子公司	软件信息技术服务	10,000,000.00	42,384,562.83	38,255,088.59	9,065,064.60	6,519,069.73	6,598,765.36

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，因项目交付进度不同，各子公司收入确认存在差异。具体情况为：中科江苏实现营业收入2,155,314.36元，较上年同期下降 76.65%；净利润-3,291,925.33 元，较上年同期下降 228.86%。中科广州实现营业收入 5,844,102.25 元，较上年同期下降 41.09%；净利润-9,069,135.04 元，较上年同期下降 77.15%。中科数字实现营业收入 9,065,064.60 元，较上年同期增长 3757.09%；净利润 6,598,765.36 元，较上年同期增长 236.84%。

2、公司全资子公司中科广州因经营发展需要，变更法定代表人、注册地址并修订《公司章程》。中科广州已于 2026 年 3 月 4 日完成法定代表人工商变更登记，变更后法定代表人为马义。变更注册地址的相关工商手续尚在办理过程中。

3、公司控股子公司中科博雅少数股东未名博雅企业管理合伙企业（有限合伙）转让其持有中科博雅的部分股权，该部分股权由博雅智行（海南）投资合伙企业（有限合伙）受让。中科博雅已于 2026 年 8 月 6 日完成工商变更登记。本次工商变更完成后，公司持有中科博雅的股权比例不变，未导致公司合并报表范围发生变更。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策调整的风险

公司业务发展与国家宏观政策、政务数字化转型进度密切相关。若未来国家财政政策、政务信息化建设规划发生调整，或行业监管要求出现重大变化，可能导致公司业务拓展节奏受影响，进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司将持续密切关注国家宏观政策及行业监管导向，深度解读政策变化趋势，主动调整业务布局与发展策略，加强与各级政务部门的沟通协同，提前储备适配政策导向的产品与解决方案，降低政策变动带来的不利影响；同时持续深化核心技术研发，提升产品的通用性与适配性，增强业务抗风险能力。请广大投资者理性投资，注意风险。

2、市场竞争加剧的风险

随着数字政务、数字金融领域市场需求持续释放，行业吸引力不断提升，可能吸引更多企业进入该领域，导致市场竞争进一步加剧，存在市场份额被挤压、产品定价承压、盈利空间缩小的风险。

应对措施：公司将持续强化核心技术优势，聚焦电子凭证库、智慧财政等核心产品的迭代升级，打造差异化竞争优势；深化“政策+市场”双轮驱动模式，依托行业标准制定参与权、政策协同优势，巩固核心客户黏性；同时加大市场拓展力度，拓展新的业务场景与客户群体，进一步扩大市场份额，提升市场竞争力。请广大投资者理性投资，注意风险。

3、新技术研发投入及商业化落地不确定性风险

当前人工智能、数字人民币、区块链等技术加速向政务领域渗透，公司持续加大相关技术研发投入，打造财政 AI 智能体、资金智能监管等创新应用。新技术研发投入大、周期长，存在研发未能达到预期技术指标的风险；同时政务领域新技术场景落地受政策、客户预算、业务接受度影响较大，创新产品商业化规模化落地存在不确定性，可能造成研发投入效益不及预期。

应对措施：公司坚持业务需求导向开展技术研发，立足财政、医保真实业务场景布局技术创新，强化研发项目全流程评估管理；推动前沿技术与现有成熟产品深度融合，优先落地可快速验证价值的场景；积极参与行业试点项目，依托标杆案例加速产品成熟，持续探索 SaaS 化等可持续商业模式，提升研发投入转化效率。请广大投资者理性投资，注意风险。

4、新行业拓展不及预期的风险

公司在巩固财政领域核心业务的同时，积极拓展医保、海关、国资监管等新行业、新场景，新行业拓展需要投入大量的研发、市场推广及人力成本，且面临行业壁垒、客户认知培育、技术适配等多重挑战，若新行业拓展进度不及预期，可能导致投入产出比偏低，影响公司整体业绩增长。

应对措施：公司将坚持稳步推进新行业拓展战略，基于现有核心技术与行业经验，精准筛选具有发展潜力的新场景，避免盲目扩张；加强对新行业的市场调研与需求分析，针对性研发适配产品与解决方案，降低技术适配风险；依托现有客户资源与政策协同优势，逐步培育新行业客户认知，稳步提升新行业业务收入占比，确保新行业拓展有序推进。请广大投资者理性投资，注意风险。

5、人才队伍建设的风险

公司所处行业是人才技术密集型行业。技术演进、产品升级以及业务范围拓展对公司研发、营销、实施团队的知识结构与专业技能提出了较高要求。核心技术人员和管理人才是公司产品创新和持续发展的关键。如果公司不能持续吸纳优秀人才，有效保持核心技术以及管理团队的稳定性和积极性，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争力。

应对措施：公司经过多年发展，现已拥有一支高素质、稳定的人才队伍。为了吸纳优秀人才和稳定核心人员，公司已采取包括实施股权激励计划、增加培训机会、制定适当的薪酬体系及职业晋升通道体系等措施确保人才队伍建设符合公司发展阶段需求；公司持续优化组织架构，完善项目交付、研发协同机制，提升组织运转效率，打造适配公司多赛道协同发展的专业化人才梯队。公司完善企业文化建设，营造良好的工作氛围，增强人才归属感，持续打造一支适配公司战略发展的专业化人才队伍。请广大投资者理性投资，注意风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026年01月04日	进财平台	网络平台线上交流	机构	东方证券浦俊懿、宋鑫宇；华泰证券郭雅丽；中金公司童思艺；华创证券吴鸣远、周楚薇；国泰海通杨林；中泰证券何柄谕；西部利得侯文生、冯皓琪；玖歌资产楼杰；大家资产于扬、蔡云；百嘉基金黄超；淡水泉房畅坤；龙航资产钟文、王珍；新华资产陈朝阳；创金合信李晗；招银理财凌润东；平安资产张良；兴银基金林德涵；浙商证券马毅；高腾国际吕栋；上海怡联矿能高为；乾璐投资余程；诺安基金李玉良；长信基金宋海岸；农银理财王济时；上海钧泽私募余辉武；华创证券孙元；兴银理财江耀堃等50人	《关于进一步加强数字人民币管理体系和相关金融基础设施建设的行动方案》政策解读；公司数字人民币业务展望。 公司未提供相关资料。	详见2026年1月5日刊登于巨潮资讯网的《301153 中科江南投资者关系管理信息20260105》
2026年03月30日	线上电话	网络平台线上交流	机构	东方证券浦俊懿、华泰证券郭雅丽、中金公司童思艺、国泰海通杨林、中信建投张敏、中泰证券何柄谕、长江资管汪中昊、乐世资本舒畅然、安徽美通私募王广志、尚诚资产黄向前、创金合信张小郭、中银基金张令泓、创金合信周志敏、创金合信李晗、国联民生郭新宇、天风证券王屿熙、国金证券孙恺祈、信达澳亚郭敏、丞毅投资胡亚男、红土创新基金汪国瑞、信银理财藕文、共青城鼎睿资产王可丹、中金公司杨桐、华泰资产郑金镇、前海夷吾资产谢树平、平安证券李峰、国泰海通张盛海、霄沣投资尹霄羽、睿源私募田华、煜德投资王亮、国元证券耿建军、浙商证券刘雯蜀、国信证券吕科、珞瑜私募曹志平、兴银理财江耀堃等40余人	2025 年年度业绩交流；2025 年度主要经营情况；数字人民币业务的成果和展望；SaaS 业务的服务模式及优点；AI 方面的进展；未来展望。 公司未提供相关资料。	详见2026年3月31日刊登于巨潮资讯网的《301153 中科江南投资者关系管理信息20260331》
2026年04月07日	互动平台	网络平台线上交流	机构、个人、其他	全体投资者	2025 年年度业绩说明会。 公司未提供相关资料。	详见2026年4月7日刊登于巨潮资讯网的《301153 中科江南投资者关系管理信息20260407》
2026年04月08日	会议室	实地调研	机构	国联民生郭新宇陈安宇、华商基金王云翥、中军投资孙树明、华夏基金胡姚一、东兴证券赵竞萌	公司业务简介及2025 年度主要经营情况；公司在预算管理一体化方面的成果；数字人民币在财政	详见2026年4月8日刊登于巨潮资讯网的《301153 中科江南投资者关系管理信息

					管理方面的优点。 公司未提供相关资料。	20260408》
2026 年 05 月 26 日	公 司 会 议 室	实 地 调 研	机 构	天风证券戴飞	公司业务简介及2025 年度、2026 年一季度经营情况；公司在 AI 方面的业务应用；公司会计电子凭证业务。 公司未提供相关资料。	详见 2026 年 5 月 27 日刊登于巨潮资讯网的《301153 中科江南投资者关系管理信息 20260527》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为切实推动公司市值管理工作，加强与规范公司市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，实现公司价值最大化和股东利益最大化，公司结合实际情况制定了《市值管理制度》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为践行中央政治局会议提出“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议指出“要大力提升上市公司质量和投资价值”的指导思想，为维护公司全体股东利益，增强投资者信心，促进公司长远健康可持续发展，公司披露了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》《关于“质量回报双提升”行动方案的进展公告》。

公司从深耕主业助力公司高质量发展、持续加大研发投入为公司长足发展储备力量、加强各项业务监督确保依法合规经营和建立常态回报机制保持稳健现金分红四个方面采取措施，切实推动“质量回报双提升”，贯彻落实的具体情况如下：

在“深耕数字政务领域，扎实推进高质量发展”方面。报告期内，公司充分依托核心产品电子凭证库优势，持续推进财政全链条电子化体系建设，并在医保支付、会计电子凭证、数字商标等领域积极进行探索和试点；在智慧财政领域，公司深度融合人工智能、大数据等前沿技术，持续迭代升级智慧财政解决方案，同步加大新区域、新客户拓展力度，深耕存量客户价值、做实存量业务服务，持续巩固行业核心优势。同时，公司重点加码政企数智服务业务，立足服务国家部委数字化建设、打造国家级行业标准与服务体系的战略定位，持续强化标杆项目建设，稳固市场行业影响力，培育全新盈利增长点，有效提升公司经营韧性与抗风险能力，持续为全体股东创造稳健价值。

在“持续加大研发投入，为长足发展储备力量”方面。报告期内，公司取得企业知识产权合规管理体系认证证书，完成 ITSS 信息技术服务标准三级升二级认证、ISO22301 业务连续性管理体系、CMMI 5 级、SPCA 5 级证书到期再认证等，以科技创新为公司的长足发展提供了强力保障。

在“加强各项业务监督，确保依法合规经营”方面。报告期内，公司持续完善法人治理结构，健全内部控制管理体系，常态化修订完善各项经营管理制度，持续规范公司治理与日常经营流程，全面提升合规风控管理水平。同时，公司依托信息化、智能化管理工具，优化升级日常业务监督管控体系，实现业务全流程规范化、精细化管理，保障各项经营业务稳健有序开展，持续凝聚企业核心发展竞争力，为公司高质量、可持续发展筑牢合规根基。

在“建立常态回报机制，保持稳健现金分红”方面。公司 2025 年年度股东会审议通过了《关于 2025 年年度利润分配方案的议案》。公司于 2026 年 4 月 22 日在巨潮资讯网上发布了《2025 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派已于 2026 年 4 月 29 日实施完毕。公司坚持与投资者分享发展红利，增强广大投资者的获得感。

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	类型	日期	原因
黄敬超	董事	离任	2026 年 01 月 06 日	工作调动
姚建华	董事	被选举	2026 年 02 月 02 日	被选举
李琳	独立董事	离任	2026 年 06 月 29 日	任期届满
申慧慧	独立董事	离任	2026 年 06 月 29 日	任期届满
姚晓敏	独立董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	被选举
易琮	独立董事	被选举	2026 年 06 月 29 日	被选举

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

2026 年 3 月 20 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的议案》。董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期规定的归属条件已经成就，同意公司按照本次激励计划的相关规定为符合条件的 174 名激励对象办理 2,813,940 股第二类限制性股票的归属事宜。本次归属的第二类限制性股票上市流通日为 2026 年 4 月 10 日。具体内容详见公司于 2026 年 4 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《北京中科江南信息技术股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司全面贯彻落实党的二十大精神，以实际行动服务党和国家工作大局，立足财政信息化主业主动对接国家乡村振兴、医保改革、电子凭证标准化、数字财政、信创自主可控等重点工作，主动披露契合国家重大战略部署的经营实践，助力培育发展新质生产力。

报告期内，按照党中央、国务院决策部署，中央财政衔接推进乡村振兴补助资金调整为中央财政常态化帮扶资金。公司结合农业农村业务实际，迭代完善资金监管系统，强化全过程绩效管理、项目库动态管理、联农带农机制、资金穿透监管等功能，因地制宜推进项目资金管理系统建设，巩固拓展脱贫攻坚成果，服务乡村振兴。

第五节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及子公司未达到重大诉讼披露标准的未结案诉讼合计	583.35	否	-	-	-		-

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	23,620,572.00	6.69%	291,600.00				291,600.00	23,912,172.00	6.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	23,620,572.00	6.69%	291,600.00				291,600.00	23,912,172.00	6.72%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	23,620,572.00	6.69%	291,600.00				291,600.00	23,912,172.00	6.72%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	329,230,008.00	93.31%	2,522,340.00				2,522,340.00	331,752,348.00	93.28%
1、人民币普通股	329,230,008.00	93.31%	2,522,340.00				2,522,340.00	331,752,348.00	93.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	352,850,580.00	100.00%	2,813,940.00				2,813,940.00	355,664,520	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司董事会根据 2023 年第二次临时股东大会的授权，已于 2026 年 4 月 9 日为符合条件的 174 名激励对象归属第二类限制性股票共计 2,813,940 股，并于 2026 年 4 月 10 日上市流通。公司总股本由 352,850,580 股增至 355,664,520 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于调整公司 2022 年限制性股票激励计划授予数量及授予价格的议案》《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的议案》。董事会认为公司 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期规定的归属条件已经成就，同意公司按照本次激励计划的相关规定为符合条件的 174 名激励对象办理 2,813,940 股第二类限制性股票的归属事宜。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，因公司 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期规定的归属条件已经成就，公司董事会为符合归属条件的 174 名激励对象办理 2,813,940 股第二类限制性股票的归属事宜。截至 2026 年 3 月 26 日止，公司已收到 174 名激励对象的出资款合计人民币 29,715,206.40 元，均为货币出资。天健会计师事务所（特殊普通合伙）于 2026 年 4 月 1 日对上述事项出具了《验资报告》（天健京验[2026]5 号）。公司已于 2026 年 4 月 9 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次归属的第二类限制性股票登记手续。

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月，公司第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的议案》，并办理完成了 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期归属股份的登记工作，公司新增股本 2,813,940 股，发行完成后公司总股本为 355,664,520 股。

公司 2026 年上半年实现的归属于上市公司股东的净利润为-14,969,080.72 元，按照变动后公司总股本 355,664,520 股为基数，基本每股收益、稀释每股收益分别为-0.04 元、-0.04 元。

截至 2026 年 6 月末，公司归属于上市公司股东的净资产为 1,811,938,312.97 元，按照变动后公司总股本 355,664,520 股为基数，归属于公司普通股股东的每股净资产为 5.09 元。

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

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限	本期增加限售	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日
------	--------	-------	--------	--------	------	--------

		售股数	股数			期
罗攀峰	72,900.00	0	72,900.00	145,800.00	高管锁定股	任期内执行限售规定
衡凤英	23,328,972	0	0	23,328,972.00	高管锁定股	任期内执行限售规定
马义	58,320.00	0	58,320.00	116,640.00	高管锁定股	任期内执行限售规定
韩魏	36,450.00	0	36,450.00	72,900.00	高管锁定股	任期内执行限售规定
雷瑞恒	29,160.00	0	29,160.00	58,320.00	高管锁定股	任期内执行限售规定
张驰	58,320.00	0	58,320.00	116,640.00	高管锁定股	任期内执行限售规定
杨成玢	36,450.00	0	36,450.00	72,900.00	高管锁定股	任期内执行限售规定
合计	23,620,572.00	0	291,600.00	23,912,172.00	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2026年04月09日	10.56元/股	2,813,940	2026年04月10日	2,813,940		详见刊登于巨潮资讯网的《关于2022年限制性股票激励计划第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2026-050）	2026年04月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2026年3月20日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于公司2022年限制性股票激励计划第二个归属期符合归属条件的议案》。董事会认为公司2022年限制性股票激励计划第二个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为2,813,940股，同意公司按照本次激励计划相关规定为符合条件的174名激励对象办理归属相关事宜。公司已于2026年4月9日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成本次归属的第二类限制性股票登记手续。本次归属的第二类限制性股票上市流通日为2026年4月10日。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	19,588	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
		持股	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押、标记或冻

股东名称	股东性质	比例	股数量	增减变动情况	条件的股份数量	条件的股份数量	结情况	
							股份状态	数量
广电运通集团股份有限公司	国有法人	33.94 %	120,722,400.00	0.00	0.00	120,722,400.00	不适用	0.00
天津众志软科信息技术中心（有限合伙）	境内非国有法人	9.65%	34,305,157.00	-980,000.00	0.00	34,305,157.00	不适用	0.00
衡凤英	境内自然人	8.75%	31,105,296.00	0.00	23,328,972.00	7,776,324.00	不适用	0.00
天津融商力源企业管理咨询中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.63%	27,134,332.00	0.00	0.00	27,134,332.00	不适用	0.00
天津科鼎好友信息技术中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.94%	17,562,480.00	0.00	0.00	17,562,480.00	不适用	0.00
#胡伟文	境内自然人	0.62%	2,209,200.00	2,209,200.00	0.00	2,209,200.00	不适用	0.00
香港中央结算有限公司	境外法人	0.50%	1,780,821.00	-561,537.00	0.00	1,780,821.00	不适用	0.00
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	其他	0.49%	1,728,132.00	-289,302.00	0.00	1,728,132.00	不适用	0.00
#肖慧琼	境内自然人	0.33%	1,188,000.00	1,188,000.00	0.00	1,188,000.00	不适用	0.00
何冰玉	境内自然人	0.33%	1,173,200.00	21,200.00	0.00	1,173,200.00	不适用	0.00
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		衡凤英系融商力源的有限合伙人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		报告期内，股东广电运通委托罗攀峰出席公司 2026 年第一次临时股东会、2025 年年度股东会和 2026 年第二次临时股东会，罗攀峰根据广电运通出具授权委托书中的表决意见进行投票表决。股东融商力源委托衡凤英出席公司 2026 年第一次临时股东会，衡凤英根据融商力源出具授权委托书中的表决意见进行投票表决。股东衡凤英委托张驰出席公司 2025 年年度股东会，张驰根据衡凤英出具授权委托书中的表决意见进行投票表决。						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类			
					股份种类		数量	
广电运通集团股份有限公司			120,722,400.00		人民币普通股		120,722,400.00	
天津众志软科信息技术中心（有限合伙）			34,305,157.00		人民币普通股		34,305,157.00	
天津融商力源企业管理咨询中心（有限合伙）			27,134,332.00		人民币普通股		27,134,332.00	
天津科鼎好友信息技术中心（有限合伙）			17,562,480.00		人民币普通股		17,562,480.00	
衡凤英			7,776,324.00		人民币普通股		7,776,324.00	
#胡伟文			2,209,200.00		人民币普通股		2,209,200.00	
香港中央结算有限公司			1,780,821.00		人民币普通股		1,780,821.00	
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			1,728,132.00		人民币普通股		1,728,132.00	
#肖慧琼			1,188,000.00		人民币普通股		1,188,000.00	

何冰玉	1,173,200.00	人民币普通股	1,173,200.00
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	衡凤英系融商力源的有限合伙人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东胡伟文通过普通证券账户持有0股，通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有2,209,200.00股，合计持有2,209,200.00股。股东肖慧琼通过普通证券账户持有0股，通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有1,188,000.00股，合计持有1,188,000.00股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10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10名股东及前10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

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
罗攀峰	董事长	现任	97,200	97,200	0	194,400	226,800	0	129,600
马义	高级副总裁	现任	77,760	77,760	0	155,520	181,440	0	103,680
韩魏	高级副总裁	现任	48,600	48,600	0	97,200	113,400	0	64,800
雷瑞恒	高级副总裁	现任	38,880	38,880	0	77,760	90,720	0	51,840
张驰	董事会秘书	现任	77,760	77,760	0	155,520	181,440	0	103,680
杨成玢	财务总监	现任	48,600	48,600	0	97,200	113,400	0	64,800
合计	--	--	388,800	388,800	0	777,600	907,200	0	518,400

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中科江南信息技术股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,039,597,982.33	1,681,839,068.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	690,000,000.00	185,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	432,919,136.85	404,728,480.35
应收款项融资		
预付款项	5,662,798.08	4,517,531.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,759,632.04	8,300,355.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	52,710,402.91	50,802,778.38
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	27,652,245.14	29,892,989.68
流动资产合计	2,257,302,197.35	2,365,081,203.82
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,535,882.91	3,535,882.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,191,424.50	1,535,456.31
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,974,403.79	3,823,179.62
无形资产	15,521,049.77	16,238,690.45
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	26,755,693.83	26,755,693.83
长期待摊费用	26,600.00	271,960.12
递延所得税资产	40,419,789.08	37,726,687.87
其他非流动资产		903,978.30
非流动资产合计	92,424,843.88	90,791,529.41

资产总计	2,349,727,041.23	2,455,872,733.23
流动负债：		
短期借款	670,000.00	670,000.00
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		
应付账款	379,966,885.55	408,958,547.35
预收款项		
合同负债	62,378,647.53	56,798,621.21
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	23,569,489.84	47,936,655.73
应交税费	9,243,060.95	31,439,902.39
其他应付款	9,763,288.76	10,523,159.74
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,075,612.98	2,225,313.74
其他流动负债	3,932,451.47	3,501,559.87
流动负债合计	493,599,437.08	562,053,760.03
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	36,418.99	677,522.66
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,418.99	677,522.66
负债合计	493,635,856.07	562,731,282.69
所有者权益：		
股本	355,664,520.00	352,850,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	798,734,246.56	766,010,324.64
减：库存股		
其他综合收益	-5,122,950.00	-5,122,950.00
专项储备		
盈余公积	106,990,249.94	106,990,249.94
一般风险准备		
未分配利润	555,672,246.47	627,097,312.12
归属于母公司所有者权益合计	1,811,938,312.97	1,847,825,516.70
少数股东权益	44,152,872.19	45,315,933.84
所有者权益合计	1,856,091,185.16	1,893,141,450.54
负债和所有者权益总计	2,349,727,041.23	2,455,872,733.23

法定代表人：罗攀峰主管会计工作负责人：杨成玢会计机构负责人：曹乃华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,008,821,038.05	1,606,195,254.29
交易性金融资产	660,000,000.00	175,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	411,489,370.77	390,336,667.94
应收款项融资		
预付款项	4,235,455.08	3,843,667.39
其他应收款	69,418,630.23	63,695,553.82
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,628,397.10	31,632,106.77
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,389,388.82	27,245,177.75
流动资产合计	2,208,982,280.05	2,297,948,427.96
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	91,385,395.23	90,753,627.63
其他权益工具投资	3,535,882.91	3,535,882.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	948,090.63	1,163,544.21
在建工程		
生产性生物资产		

油气资产		
使用权资产	3,167,265.15	1,638,077.10
无形资产	2,395,452.81	2,018,224.78
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	26,600.00	103,120.57
递延所得税资产	31,815,279.69	28,294,422.04
其他非流动资产		903,978.30
非流动资产合计	133,273,966.42	128,410,877.54
资产总计	2,342,256,246.47	2,426,359,305.50
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		
应付账款	403,610,945.48	433,864,633.34
预收款项		
合同负债	49,883,575.31	47,119,800.46
应付职工薪酬	17,483,961.79	34,869,372.80
应交税费	6,867,470.68	26,551,913.10
其他应付款	15,083,657.76	15,640,046.86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,653,330.88	972,024.25
其他流动负债	3,162,994.36	2,920,830.62
流动负债合计	498,745,936.26	561,938,621.43
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		81,191.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	475,089.77	
其他非流动负债		
非流动负债合计	475,089.77	81,191.18
负债合计	499,221,026.03	562,019,812.61
所有者权益：		
股本	355,664,520.00	352,850,580.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	800,783,753.73	767,982,593.13
减：库存股		
其他综合收益	-5,122,950.00	-5,122,950.00
专项储备		
盈余公积	106,990,249.94	106,990,249.94
未分配利润	584,719,646.77	641,639,019.82
所有者权益合计	1,843,035,220.44	1,864,339,492.89
负债和所有者权益总计	2,342,256,246.47	2,426,359,305.50

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	267,309,647.48	240,261,768.82
其中：营业收入	267,309,647.48	240,261,768.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	268,947,024.01	281,096,829.72
其中：营业成本	133,230,078.48	111,270,459.01
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,237,964.43	1,113,007.64
销售费用	34,823,906.99	49,468,027.30
管理费用	26,909,397.51	26,023,570.14
研发费用	81,977,788.61	107,423,999.87
财务费用	-9,232,112.01	-14,202,234.24
其中：利息费用	67,654.05	93,404.17
利息收入	9,345,979.24	14,326,289.89
加：其他收益	2,972,726.72	3,219,508.16
投资收益（损失以“—”号填列）	3,106,703.09	965,047.57
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		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-18,189,346.24	-17,733,911.70
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-3,682,264.01	-1,467,067.44

资产处置收益（损失以“—”号填列）	-2,706.74	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-17,432,263.71	-55,851,484.31
加：营业外收入	0.03	94.67
减：营业外支出	2,855.75	5,711.36
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-17,435,119.43	-55,857,101.00
减：所得税费用	-4,225,738.37	-6,536,797.63
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,209,381.06	-49,320,303.37
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-13,209,381.06	-49,320,303.37
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）	-14,969,080.72	-48,448,301.87
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	1,759,699.66	-872,001.50
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		

加：营业外收入		94.39
减：营业外支出	1,077.06	4,511.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-5,044,950.65	-34,017,039.67
减：所得税费用	-4,581,562.52	-4,472,181.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-463,388.13	-29,544,858.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-463,388.13	-29,544,858.34
（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		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-463,388.13	-29,544,858.34
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	248,600,092.57	204,953,425.20
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	2,888,777.32	3,449,148.66
收到其他与经营活动有关的现金	9,338,434.03	31,066,863.73
经营活动现金流入小计	260,827,303.92	239,469,437.59
购买商品、接受劳务支付的现金	126,189,807.46	136,223,259.20
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		
支付给职工以及为职工支付的现金	181,480,553.14	197,530,920.98
支付的各项税费	31,544,149.18	23,983,346.01
支付其他与经营活动有关的现金	37,241,267.59	38,274,123.74
经营活动现金流出小计	376,455,777.37	396,011,649.93
经营活动产生的现金流量净额	-115,628,473.45	-156,542,212.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	752,400,000.00	125,181,125.00
取得投资收益收到的现金	3,106,703.09	3,746,787.30

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	755,506,703.09	128,927,912.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	308,570.69	291,600.44
投资支付的现金	1,257,400,000.00	390,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,257,708,570.69	390,291,600.44
投资活动产生的现金流量净额	-502,201,867.60	-261,363,688.14
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,715,206.40	31,474,429.20
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	29,715,206.40	31,474,429.20
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	59,460,172.42	62,985,510.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,367,065.64	3,443,793.37
筹资活动现金流出小计	61,827,238.06	66,429,303.70
筹资活动产生的现金流量净额	-32,112,031.66	-34,954,874.50
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	-649,942,372.71	-452,860,774.98
加：期初现金及现金等价物余额	1,659,138,789.27	1,611,853,524.29
六、期末现金及现金等价物余额	1,009,196,416.56	1,158,992,749.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	218,231,897.16	175,124,542.20
收到的税费返还	2,888,777.32	3,449,148.66
收到其他与经营活动有关的现金	8,670,446.30	30,240,826.30
经营活动现金流入小计	229,791,120.78	208,814,517.16
购买商品、接受劳务支付的现金	130,380,596.92	144,977,829.55
支付给职工以及为职工支付的现金	133,024,591.35	148,392,850.97
支付的各项税费	27,163,880.69	20,694,090.14
支付其他与经营活动有关的现金	40,662,006.57	36,730,975.98
经营活动现金流出小计	331,231,075.53	350,795,746.64
经营活动产生的现金流量净额	-101,439,954.75	-141,981,229.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	630,000,000.00	110,181,125.00
取得投资收益收到的现金	9,888,531.16	3,709,288.70
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	639,888,531.16	113,890,413.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	285,876.64	272,610.00
投资支付的现金	1,115,000,000.00	360,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,100,000.00
投资活动现金流出小计	1,115,285,876.64	366,372,610.00
投资活动产生的现金流量净额	-475,397,345.48	-252,482,196.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	29,715,206.40	31,474,429.20
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	29,715,206.40	31,474,429.20

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	56,455,984.92	62,985,510.33
支付其他与筹资活动有关的现金	1,497,411.76	2,239,170.72
筹资活动现金流出小计	57,953,396.68	65,224,681.05
筹资活动产生的现金流量净额	-28,238,190.28	-33,750,251.85
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	-605,075,490.51	-428,213,677.63
加：期初现金及现金等价物余额	1,583,837,125.25	1,547,340,254.60
六、期末现金及现金等价物余额	978,761,634.74	1,119,126,576.97

3. 股份支付计入所有者权益的金 额					5,822,655.52								5,822,655.52	77,238.69	5,899,894.21
4. 其他															
（三）利润分配											-56,455,984.93		-56,455,984.93	-3,000,000.00	-59,455,984.93
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											-56,455,984.93		-56,455,984.93	-3,000,000.00	-59,455,984.93
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	355,664,520.00				798,734,246.56		- 5,122,950.00		106,990,249.94		555,672,246.47		1,811,938,312.97	44,152,872.19	1,856,091,185.16

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-62,985,510.33		-62,985,510.33		-62,985,510.33
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	352,850,580.00				754,545,536.17				96,858,637.33		487,910,810.07		1,692,165,563.57	42,086,036.23	1,734,251,599.80

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	352,850,580.00				767,982,593.13		-5,122,950.00		106,990,249.94	641,639,019.82		1,864,339,492.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	352,850,580.00				767,982,593.13		-5,122,950.00		106,990,249.94	641,639,019.82		1,864,339,492.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,813,940.00				32,801,160.60					-56,919,373.05		-21,304,272.45
（一）综合收益总额										-463,388.13		-463,388.13
（二）所有者投入和减少资本	2,813,940.00				32,801,160.60							35,615,100.60
1．所有者投入的普通股	2,813,940.00				26,901,266.40							29,715,206.40
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					5,899,894.20							5,899,894.20
4．其他												
（三）利润分配										-56,455,984.92		-56,455,984.92
1．提取盈余公积												
2．对所有者										-56,455,984.92		-56,455,984.92

(或股东)的分配												
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	355,664,520.00				800,783,753.73		-5,122,950.00		106,990,249.94	584,719,646.77		1,843,035,220.44

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度
----	-----------

[illegible]

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	352,850,580.00				756,366,221.21				96,858,637.33	520,909,648.03		1,726,985,086.57

三、公司基本情况

北京中科江南信息技术股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系北京中科江南软件有限公司，由赵方兴和刘萍发起设立，于 2011 年 11 月 8 日在北京市工商行政管理局海淀分局登记注册，总部位于北京市。2015 年 5 月北京中科江南软件有限公司整体改制设立股份有限公司，公司现持有统一社会信用代码为 91110108585861972A 的营业执照，注册资本 355,664,520.00 元，股份总数 355,664,520.00 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 23,912,172 股；无限售条件的流通股份 A 股 331,752,348 股。公司股票已于 2022 年 5 月 18 日在深圳证券交易所创业板正式挂牌上市交易。

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业-软件开发-垂直应用软件行业。主要经营活动为支付电子化、智慧财政以及政企数智服务的研发和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 27 日第四届二十二次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账	单项金额超过资产总额 0.05%且单项金额大于 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.05%且单项金额大于 100 万的认定为重要
重要的其他权益工具投资	单项金额超过资产总额 0.05%且单项金额大于 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.05%且单项金额大于 100 万的认定为重要
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.05%且单项金额大于 100 万的认定为重要
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%且单项金额大于 5000 万的认定为重要
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

无。

11、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

④以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

（一）收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

（5）金融工具减值

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

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

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

12、应收票据

无。

13、应收账款

（1）按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合		

（2）按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 13、应收账款。

15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

16、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品及合同履约成本。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

（3）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）存货跌价准备

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

17、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断

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

（2）投资成本的确定

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

②在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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

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

3) 属于“一揽子交易”的会计处理

①个别财务报表

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

②合并财务报表

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

18、投资性房地产

无。

19、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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	3	3	32.33
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
办公设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

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

20、在建工程

无。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

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

22、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

1) 无形资产包括专利权及软件，按成本进行初始计量。

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

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	按预期受益期限确定使用寿命为 3 年	直线法
专利权	按预期受益期限确定使用寿命为 10 年	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 研发支出的归集范围

①人员人工费用

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

②直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。

③折旧摊销费用

折旧费用是指用于研究开发活动的电子设备及办公设备的折旧费。摊销费用是指用于研究开发活动的软件及专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

④差旅费及交通费

差旅费及交通费是指研发人员为开展研究开发活动，赴外地进行调研、试验、技术交流等工作所发生的往返交通费用、住宿费用、伙食补助及市内交通费用等。

⑤租赁及物业管理费

租赁及物业管理费是指公司为开展研究开发活动，专门租赁办公场所、研发设备或场地所支付的租金，以及对应场所发生的物业管理费、水电费、网络通讯费等相关支出。

⑥咨询及服务费

咨询及服务费是指公司为推进研究开发项目，委托外部专业机构或专家提供技术咨询、技术服务、检测鉴定、专利代理、数据服务等所支付的费用。

⑦其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括业务招待费、办公及会议经费及中介费用等。

2) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

23、长期资产减值

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

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

24、长期待摊费用

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

25、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1）职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2）短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

27、预计负债

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

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

28、股份支付

(1) 股份支付的种类

以权益结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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

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

2) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

29、收入

（1）收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所

有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5)客户已接受该商品；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

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

2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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的情况

（3）收入确认的具体方法

公司主要为各级政府、金融机构等提供财政、财务、安全、服务整体解决方案，针对不同类型业务收入确认的具体方法如下：

1) 软件开发及技术服务

软件开发是指本公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，按照客户的个性化需求开发应用软件。技术服务是指公司为客户提供的软件安装实施、技术支持、技术咨询、系统维护等服务。软件开发及技术服务的收入确认方式为收到验收报告或上线报告后确认收入。

2) 软件销售

本公司单独销售的软件产品，如不需要提供安装实施，则在软件产品交付给客户后，由客户签署产品签收单后确认收入；如需要公司提供安装实施，则在软件安装服务完成，收到客户签收资料后确认收入。

3) 运维服务

主要是为客户提供软件产品的后续维护和技术支持，包括软件已有功能的质量维护、功能障碍的消除、参数及配置修改及产品功能扩展、升级等服务，本公司按照合同约定的服务期限根据已完成服务的进度在一段时间内确认收入。

4) 外购软硬件销售

外购软硬件销售是指公司应客户要求代其外购硬件、耗材及相关第三方软件等，并安装调试所获得的收入。销售收入在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的产品，取得了购买方的验收单时确认销售收入。其中，合同中有明确规定公司享有产品的控制权时，根据收入确认条件一次性全额确认销售收入；合同中注明由第三方提供产品的实施服务和售后支持，公司在销售环节中未真正取得所售商品的控制权时，公司将以合同规定的对应差额确认销售收入。

30、合同成本

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。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

31、政府补助

（1）政府补助在同时满足下列条件时予以确认：

1) 公司能够满足政府补助所附的条件;

2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

1) 使用权资产

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

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

2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

无。

34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司没有需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

35、重要会计政策和会计估计变更

(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调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
北京中科江南政安信息技术有限公司	15%
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	15%
北京中科江南数字科技有限公司	15%
中科江南数字信息技术（广州）有限公司	20%
北京中科江南博雅科技有限公司	20%
中科江南信息技术（江苏）有限公司	25%

2、税收优惠

（1）企业所得税

1）本公司于 2025 年 10 月 28 日通过北京市财政局、国家税务总局北京市税务局高新技术企业认证，获得编号为 GR202511000280 的高新技术企业证书，有效期三年，2026 年度执行的企业所得税税率为 15%。

2）本公司之子公司中科政安 2023 年 10 月 16 日通过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高新技术企业认证，取得证书编号为 GR202311000212 的高新技术企业证书，有效期三年，2026 年度执行的企业所得税税率为 15%。

3) 本公司之子公司中科云财 2023 年 12 月 4 日通过云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局高新技术企业认证,取得证书编号为 GR202353001070 的高新技术企业证书,有效期三年,2026 年度执行的企业所得税税率为 15%。

4) 本公司之子公司中科数字于 2025 年 12 月 2 日,通过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高新技术企业认证,取得了编号为 GR202211003953 的高新技术企业证书,有效期三年,2026 年度执行的企业所得税税率为 15%。

5) 本公司之子公司中科广州及中科博雅根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号),自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

6) 本公司之子公司中科江苏根据《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(2020 年第 45 号),自 2020 年 1 月 1 日起,国家鼓励的软件企业,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,2026 年为公司获利年度起第三年,按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。

7) 根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76 号),自 2018 年 1 月 1 日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司子公司享受此项税收优惠政策。

8) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税〔2015〕119 号)、《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99 号)、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)、《国家税务总局财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》(国家税务总局财政部公告 2023 年第 11 号)规定,公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时可享受加计扣除优惠。

9) 根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)、《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49 号),国家规划布局内的重点软件企业和集成电

路设计企业，如当年未享受免税优惠的，在满足规定的条件后，可减按 10%的税率征收企业所得税。公司本期因获得国家鼓励的重点软件企业认定，2025 年度企业所得税汇算清缴享受 10%企业所得税税收优惠，该部分税收优惠在实际获得时计入本期损益。

（2）增值税

依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司共有 97 款软件享受增值税即征即退的政策。

（3）其他

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），国家为进一步支持小微企业发展，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50%的减征资源税、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。本公司子公司中科博雅、中科广州本年度符合此条规定。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,034,722,179.87	1,625,776,941.22
其他货币资金	4,875,802.46	56,062,126.87
合计	1,039,597,982.33	1,681,839,068.09

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 4,875,802.46 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	690,000,000.00	185,000,000.00

其中：		
理财产品	690,000,000.00	185,000,000.00
其中：		
合计	690,000,000.00	185,000,000.00

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

无。

5、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	370,683,586.27	338,632,378.22
1 至 2 年	107,626,389.98	124,431,214.55
2 至 3 年	81,670,513.56	56,309,895.13
3 年以上	40,404,932.07	34,788,371.93
3 至 4 年	16,764,004.24	12,128,908.35
4 至 5 年	6,700,858.73	9,097,244.74
5 年以上	16,940,069.10	13,562,218.84
合计	600,385,421.88	554,161,859.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,435,720.00	1.41%	8,435,720.00	100.00%	0.00	9,838,900.14	1.78%	9,838,900.14	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备	8,435,720.00	1.41%	8,435,720.00	100.00%	0.00	9,838,900.14	1.78%	9,838,900.14	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	591,949,701.88	98.59%	159,030,565.03	26.87%	432,919,136.85	544,322,959.69	98.22%	139,594,479.34	25.65%	404,728,480.35
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	591,949,701.88	98.59%	159,030,565.03	26.87%	432,919,136.85	544,322,959.69	98.22%	139,594,479.34	25.65%	404,728,480.35
合计	600,385,421.88	100.00%	167,466,285.03	27.89%	432,919,136.85	554,161,859.83	100.00%	149,433,379.48	26.97%	404,728,480.35

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,832,000.00	1,832,000.00	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	6,176,000.00	6,176,000.00	6,176,000.00	6,176,000.00	100.00%	收回不确定性较大
合计	8,008,000.00	8,008,000.00	8,008,000.00	8,008,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年，下同)	370,683,586.27	38,402,819.46	10.36%
1-2年	107,626,389.98	33,622,484.20	31.24%
2-3年	75,494,513.56	48,860,049.30	64.72%
3-4年	16,764,004.24	16,764,004.24	100.00%
4-5年	6,700,858.73	6,700,858.73	100.00%
5年以上	14,680,349.10	14,680,349.10	100.00%
合计	591,949,701.88	159,030,565.03	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,838,900.14	0.00	1,403,180.14	0.00	0.00	8,435,720.00
按账龄组合计提坏账准备	139,594,479.34	19,436,085.69				159,030,565.03
合计	149,433,379.48	19,436,085.69	1,403,180.14	0.00	0.00	167,466,285.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户三	12,054,500.00	0.00	12,054,500.00	2.01%	1,248,846.20
客户四	11,400,000.00	0.00	11,400,000.00	1.90%	7,378,080.00
客户五	10,500,000.00	0.00	10,500,000.00	1.75%	1,087,800.00
客户六	9,461,779.17	0.00	9,461,779.17	1.58%	980,240.32
客户七	7,873,767.00	0.00	7,873,767.00	1.31%	2,041,220.10
合计	51,290,046.17	0.00	51,290,046.17	8.55%	12,736,186.62

6、合同资产

无。

7、应收款项融资

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,759,632.04	8,300,355.93
合计	8,759,632.04	8,300,355.93

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,247,927.12	6,821,520.58
备用金及职工往来	845,578.50	446,156.45
代扣代缴社保公积金	1,444,491.34	1,635,656.97
往来款及其他	2,206,661.28	1,225,607.44
合计	10,744,658.24	10,128,941.44

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,760,408.07	6,645,737.05
1 至 2 年	2,381,013.90	972,580.69
2 至 3 年	668,278.29	714,905.36
3 年以上	1,934,957.98	1,795,718.34
3 至 4 年	1,300,742.57	1,168,967.57
4 至 5 年	130,828.00	133,328.00
5 年以上	503,387.41	493,422.77
合计	10,744,658.24	10,128,941.44

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	10,744,658.24	100.00%	1,985,026.20	18.47%	8,759,632.04	10,128,941.44	100.00%	1,828,585.51	18.05%	8,300,355.93
其中：										
按账龄组合计提坏账准备	10,744,658.24	100.00%	1,985,026.20	18.47%	8,759,632.04	10,128,941.44	100.00%	1,828,585.51	18.05%	8,300,355.93
合计	10,744,658.24	100.00%	1,985,026.20	18.47%	8,759,632.04	10,128,941.44	100.00%	1,828,585.51	18.05%	8,300,355.93

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,760,408.07	288,020.28	5.00%
1-2 年	2,381,013.90	238,101.33	10.00%
2-3 年	668,278.29	200,483.49	30.00%
3-4 年	1,300,742.57	650,371.29	50.00%
4-5 年	130,828.00	104,662.40	80.00%
5 年以上	503,387.41	503,387.41	100.00%
合计	10,744,658.24	1,985,026.20	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	332,286.87	97,258.07	1,399,040.57	1,828,585.51
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-119,050.70	119,050.70		
——转入第三阶段		-66,827.83	66,827.83	
本期计提	74,784.11	88,620.39		163,404.50
本期转回			-6,963.81	-6,963.81
2026 年 6 月 30 日余额	288,020.28	238,101.33	1,458,904.59	1,985,026.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按账龄组合计提坏账准备	1,828,585.51	163,404.50	6,963.81	0.00	0.00	1,985,026.20

合计	1,828,585.51	163,404.50	6,963.81	0.00	0.00	1,985,026.20
----	--------------	------------	----------	------	------	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期公司没有实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
吉林省吉林祥云信息技术有限公司	押金保证金	1,307,000.00	1年以内 357,000 元、3-4 年 950,000 元	12.16%	492,850.00
广东合生越华房地产有限公司	押金保证金	547,209.50	1-2 年	5.09%	54,720.95
北京紫金物业管理有限公司	押金保证金	546,220.94	1年以内 3,650 元、1-2 年 517,170.94 元、2-3 年 25,400 元	5.08%	59,519.59
福建省农村信用社联合社	押金保证金	312,000.00	5 年以上	2.90%	312,000.00
中南财经政法大学	往来款及其他	300,000.00	1 年以内	2.79%	15,000.00
合计		3,012,430.44		28.02%	934,090.54

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,838,327.13	67.78%	3,394,660.15	75.14%
1 至 2 年	849,461.46	15.00%	313,961.75	6.95%
2 至 3 年	206,134.92	3.64%	83,984.92	1.86%
3 年以上	768,874.57	13.58%	724,924.57	16.05%
合计	5,662,798.08		4,517,531.39	

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

单位：元

单位全称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商一	975,000.00	17.00%
供应商二	664,631.00	12.00%
供应商三	399,075.80	7.00%
供应商四	363,168.00	6.00%
供应商五	322,000.00	6.00%
合计	2,723,874.80	48.00%

10、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	1,286,770.94		1,286,770.94	1,585,034.67		1,585,034.67
合同履约成本	56,565,498.17	5,141,866.20	51,423,631.97	54,082,605.34	4,864,861.63	49,217,743.71
合计	57,852,269.11	5,141,866.20	52,710,402.91	55,667,640.01	4,864,861.63	50,802,778.38

（2）确认为存货的数据资源

无。

（3）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	
合同履约成本	4,864,861.63	3,682,264.01		3,405,259.44		5,141,866.20
合计	4,864,861.63	3,682,264.01		3,405,259.44		5,141,866.20

按组合计提存货跌价准备：无。

（4）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（5）合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	27,491,549.73	29,892,986.81
预缴税款	160,695.41	2.87
合计	27,652,245.14	29,892,989.68

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏富深协通科技股份有限公司	3,535,882.91						3,535,882.91	对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资
合计	3,535,882.91						3,535,882.91	

本期存在终止确认：无。

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏富深协通科技股份有限公司			6,027,000.00		公司拟长期持有对富深协通的股权投资	

17、长期应收款

无。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京汉符科技有限公司	0.00	1,549,377.05									0.00	1,549,377.05
小计	0.00	1,549,377.05									0.00	1,549,377.05
合计	0.00	1,549,377.05									0.00	1,549,377.05

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,191,424.50	1,535,456.31
合计	1,191,424.50	1,535,456.31

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,785,506.25	5,156,501.70	1,479,447.62	8,421,455.57
2. 本期增加金额		263,394.73		263,394.73
(1) 购置		263,394.73		263,394.73
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		14,474.25	37,127.57	51,601.82
(1) 处置或报废		14,474.25	37,127.57	51,601.82
4. 期末余额	1,785,506.25	5,405,422.18	1,442,320.05	8,633,248.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,430,319.02	4,277,340.03	1,178,340.21	6,885,999.26
2. 本期增加金额	72,583.74	396,336.55	135,661.93	604,582.22
(1) 计提	72,583.74	396,336.55	135,661.93	604,582.22
3. 本期减少金额		14,040.03	34,717.47	48,757.50
(1) 处置或报废		14,040.03	34,717.47	48,757.50
4. 期末余额	1,502,902.76	4,659,636.55	1,279,284.67	7,441,823.98
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	282,603.49	745,785.63	163,035.38	1,191,424.50
2. 期初账面价值	355,187.23	879,161.67	301,107.41	1,535,456.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

无。

（5）固定资产的减值测试情况

☐适用☒不适用

（6）固定资产清理

无。

22、在建工程

无。

23、生产性生物资产

无。

24、油气资产

☐适用☒不适用

25、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	10,327,403.45	10,327,403.45
2. 本期增加金额	3,814,099.51	3,814,099.51
（1）新增租赁	3,814,099.51	3,814,099.51
3. 本期减少金额	4,075,126.98	4,075,126.98
（1）处置	4,075,126.98	4,075,126.98
4. 期末余额	10,066,375.98	10,066,375.98
二、累计折旧		0.00
1. 期初余额	6,504,223.83	6,504,223.83
2. 本期增加金额	2,651,688.16	2,651,688.16
（1）计提	2,651,688.16	2,651,688.16

3. 本期减少金额	4,063,939.80	4,063,939.80
(1) 处置	4,063,939.80	4,063,939.80
4. 期末余额	5,091,972.19	5,091,972.19
三、减值准备		0.00
1. 期初余额		0.00
2. 本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
3. 本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
4. 期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1. 期末账面价值	4,974,403.79	4,974,403.79
2. 期初账面价值	3,823,179.62	3,823,179.62

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		21,897,375.00	5,982,162.46	27,879,537.46
2. 本期增加金额			922,770.75	922,770.75
(1) 购置			922,770.75	922,770.75
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		21,897,375.00	6,904,933.21	28,802,308.21
二、累计摊销				

1. 期初余额		7,676,909.33	3,963,937.68	11,640,847.01
2. 本期增加金额		844,868.75	795,542.68	1,640,411.43
（1）计提		844,868.75	795,542.68	1,640,411.43
3. 本期减少金额				
（1）处置				
4. 期末余额		8,521,778.08	4,759,480.36	13,281,258.44
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		13,375,596.92	2,145,452.85	15,521,049.77
2. 期初账面价值		14,220,465.67	2,018,224.78	16,238,690.45

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 0.00%

（2）确认为无形资产的数据资源

无。

（3）未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（4）无形资产的减值测试情况

☐适用☒不适用

27、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

中科江南信息技术（江苏）有限公司	1,029,705.09				1,029,705.09
北京中科江南数字科技有限公司	25,725,988.74				25,725,988.74
合计	26,755,693.83				26,755,693.83

（2）商誉减值准备

无。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
中科江南信息技术（江苏）有限公司	中科江苏的全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。	中科江苏的全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。	是
北京中科江南数字科技有限公司	中科数字的全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。	中科数字的全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。	是

（4）可收回金额的具体确定方法

无。

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

无。

28、长期待摊费用

单位：元

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	271,960.12		245,360.12		26,600.00
合计	271,960.12		245,360.12		26,600.00

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	174,593,177.43	26,273,325.03	156,126,826.62	23,483,843.40
可抵扣亏损	54,183,181.88	9,641,694.77	54,523,730.24	9,906,257.15

股权激励费用税前可抵扣金额	35,562,126.60	5,334,318.99	35,263,285.20	5,289,492.78
租赁负债	4,131,784.74	433,292.43	2,902,836.40	435,425.45
长期股权投资减值准备	1,549,377.05	232,406.56	1,549,377.05	232,406.56
预提费用			121,049.65	18,157.45
其他权益工具投资公允价值变动	6,027,000.00	904,050.00	6,027,000.00	904,050.00
合计	276,046,647.70	42,819,087.78	256,514,105.16	40,269,632.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	12,256,142.88	1,838,421.43	13,102,244.08	1,965,336.61
使用权资产	4,974,403.79	560,877.27	3,823,179.62	577,608.31
合计	17,230,546.67	2,399,298.70	16,925,423.70	2,542,944.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,399,298.70	40,419,789.08	2,542,944.92	37,726,687.87
递延所得税负债	2,399,298.70		2,542,944.92	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	82,025,948.60	74,494,074.98
合计	82,025,948.60	74,494,074.98

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2030 年	386,576.12	468,497.53	

2031 年	2,232,751.29	2,232,751.29	
2032 年	7,195,479.90	7,195,479.90	
2033 年	6,995,019.94	6,995,019.94	
2034 年	44,471,120.95	47,824,559.56	
2035 年	9,803,774.78	9,777,766.76	
2036 年	40,890,302.45		
合计	111,975,025.43	74,494,074.98	

30、其他非流动资产

单位：元

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
长期资产预付款	0.00	0.00	0.00	903,978.30	0.00	903,978.30
合计	0.00	0.00		903,978.30	0.00	903,978.30

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,875,802.46	4,875,802.46	履约保函	尚在保证期内	22,700,278.82	22,700,278.82	履约保函、预提利息	尚在保证期内
合计	4,875,802.46	4,875,802.46			22,700,278.82	22,700,278.82		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	670,000.00	670,000.00
合计	670,000.00	670,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务采购款	379,966,885.55	408,958,547.35
合计	379,966,885.55	408,958,547.35

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	27,489,202.69	尚未到结算期
供应商七	7,866,039.04	尚未到结算期
供应商八	7,346,100.98	尚未到结算期
供应商九	6,348,149.81	尚未到结算期
供应商十	5,994,720.63	尚未到结算期
合计	55,044,213.15	

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,763,288.76	10,523,159.74
合计	9,763,288.76	10,523,159.74

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权收购款	8,740,000.00	8,740,000.00
代扣代缴社保公积金	301,896.75	310,912.95
非关联单位往来	694,264.91	606,464.52
员工往来	27,127.10	865,782.27
合计	9,763,288.76	10,523,159.74

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	6,677,360.00	与中科数字个人股东的股权收购款尾款
单位二	1,311,000.00	与中科数字个人股东的股权收购款尾款
合计	7,988,360.00	

其他说明

38、预收款项

无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	62,378,647.53	56,798,621.21
合计	62,378,647.53	56,798,621.21

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,547,489.83	135,532,571.72	161,226,404.30	19,853,657.25
二、离职后福利-设定提存计划	2,026,859.73	17,605,686.41	17,742,758.89	1,889,787.25
三、辞退福利	362,306.17	4,780,827.50	3,317,088.33	1,826,045.34
合计	47,936,655.73	157,919,085.63	182,286,251.52	23,569,489.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,220,360.87	111,645,116.76	137,246,965.92	18,618,511.71
2、职工福利费		1,284,767.70	1,284,767.70	
3、社会保险费	1,248,752.24	10,082,468.57	10,166,203.16	1,165,017.65
其中：医疗保险费	1,202,796.58	9,688,341.41	9,768,723.77	1,122,414.22
工伤保险费	45,955.66	394,127.16	397,479.39	42,603.43
4、住房公积金	78,376.72	12,520,218.69	12,528,467.52	70,127.89
合计	45,547,489.83	135,532,571.72	161,226,404.30	19,853,657.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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	1,963,467.11	17,013,692.00	17,146,457.28	1,830,701.83
2、失业保险费	63,392.62	591,994.41	596,301.61	59,085.42
合计	2,026,859.73	17,605,686.41	17,742,758.89	1,889,787.25

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	7,889,345.24	24,536,949.76
企业所得税		3,135,906.39
个人所得税	576,350.43	969,756.30
城市维护建设税	404,086.96	1,483,659.64
教育费附加（含地方教育附加）	288,633.53	1,059,756.88
印花税	84,644.79	253,873.42
合计	9,243,060.95	31,439,902.39

其他说明

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,075,612.98	2,225,313.74
合计	4,075,612.98	2,225,313.74

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,932,451.47	3,501,559.87
合计	3,932,451.47	3,501,559.87

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,190,422.46	2,985,670.12
减：未确认的融资费用	-78,390.49	-82,833.72
减：重分类至一年内到期的非流动负债	-4,075,612.98	-2,225,313.74
合计	36,418.99	677,522.66

其他说明

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

无。

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	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	352,850,580.00	2,813,940.00				2,813,940.00	355,664,520.00

其他说明：

2026年3月，公司2022年限制性股票激励计划第二个归属期归属股份2,813,940.00股完成登记。

54、其他权益工具

无。

55、资本公积

单位：元

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）	703,083,756.96	95,650,489.60		798,734,246.56
其他资本公积	62,926,567.68	5,822,655.52	68,749,223.20	
合计	766,010,324.64	101,473,145.12	68,749,223.20	798,734,246.56

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- （1）2026年3月，公司2022年限制性股票激励计划第二个归属期股份2,813,940.00股完成发行，增加资本公积-股本溢价95,650,489.60元。
- （2）公司实施2022年限制性股票激励计划，本期确认股权激励费用对应的资本公积-其他资本公积金额5,822,655.52元。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,122,950.00							-5,122,950.00
其他权益工具投资公允价值变动	-5,122,950.00							-5,122,950.00
其他综合收益合计	-5,122,950.00							-5,122,950.00

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	106,990,249.94			106,990,249.94
合计	106,990,249.94			106,990,249.94

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	627,097,312.12	599,344,622.27
调整后期初未分配利润	627,097,312.12	599,344,622.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,969,080.72	-48,448,301.87
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	56,455,984.93	62,985,510.33
期末未分配利润	555,672,246.47	487,910,810.07

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,309,647.48	133,230,078.48	240,261,768.82	111,270,459.01
合计	267,309,647.48	133,230,078.48	240,261,768.82	111,270,459.01

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	267,309,647.48	133,230,078.48	267,309,647.48	133,230,078.48

其中：				
支付电子化	163,841,579.27	78,040,074.20	163,841,579.27	78,040,074.20
智慧财政	46,756,932.92	22,128,766.30	46,756,932.92	22,128,766.30
政企数智化	51,968,466.48	29,796,223.74	51,968,466.48	29,796,223.74
其他	4,742,668.81	3,265,014.24	4,742,668.81	3,265,014.24
按经营地区分类	267,309,647.48	133,230,078.48	267,309,647.48	133,230,078.48
其中：				
中南地区	68,802,876.31	44,146,610.48	68,802,876.31	44,146,610.48
华北地区	55,274,812.26	24,324,679.15	55,274,812.26	24,324,679.15
华东地区	44,004,444.93	17,708,334.76	44,004,444.93	17,708,334.76
西南地区	33,653,396.56	21,302,695.39	33,653,396.56	21,302,695.39
东北地区	27,899,422.68	8,740,848.97	27,899,422.68	8,740,848.97
西北地区	37,674,694.74	17,006,909.73	37,674,694.74	17,006,909.73
市场或客户类型	267,309,647.48	133,230,078.48	267,309,647.48	133,230,078.48
其中：				
银行类客户	155,130,750.79	69,321,613.23	155,130,750.79	69,321,613.23
财政类客户	74,320,270.73	41,038,067.75	74,320,270.73	41,038,067.75
其他	37,858,625.96	22,870,397.50	37,858,625.96	22,870,397.50
按商品转让的时间分类	267,309,647.48	133,230,078.48	267,309,647.48	133,230,078.48
其中：				
在某一时点转让	134,659,597.16	52,525,020.73	134,659,597.16	52,525,020.73
在某一时段内转让	132,650,050.32	80,705,057.75	132,650,050.32	80,705,057.75
合计	267,309,647.48	133,230,078.48	267,309,647.48	133,230,078.48

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	644,533.64	582,279.30
教育费附加	275,257.52	249,548.24
印花税	136,906.53	114,814.62

地方教育费附加	181,266.74	166,365.48
合计	1,237,964.43	1,113,007.64

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,649,181.86	15,511,455.69
租赁及物业管理费	1,830,533.15	2,398,647.79
折旧摊销费用	1,386,952.51	1,778,604.85
咨询及服务费	1,101,239.09	1,390,293.11
股份支付	998,600.40	2,965,077.88
业务招待费	618,928.89	788,700.28
差旅费及交通费	499,832.77	472,431.87
办公及会议经费	366,182.31	506,318.57
广宣费	46,581.25	33,663.37
其他	411,365.28	178,376.73
合计	26,909,397.51	26,023,570.14

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,728,508.46	30,554,158.31
业务招待费	2,647,218.63	4,126,659.92
差旅费及交通费	2,355,393.54	2,905,561.02
股份支付	1,773,025.20	6,138,358.57
租赁及物业管理费	1,506,260.70	1,621,815.98
咨询及服务费	637,148.58	0.00
投标费	578,835.05	862,626.70
办公及会议经费	289,875.06	524,553.22
折旧摊销费用	42,563.91	42,559.67
售后维护费	0.00	1,442,089.02

其他	265,077.86	1,249,644.89
合计	34,823,906.99	49,468,027.30

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,820,304.83	92,293,876.03
租赁及物业管理费	2,295,020.64	3,047,483.72
股份支付	2,037,960.00	6,605,505.11
差旅费及交通费	1,870,995.20	2,778,304.68
咨询及服务费	993,723.53	1,874,966.08
折旧摊销费用	780,015.23	402,969.35
业务招待费	50,674.56	40,160.11
办公及会议经费	17,632.15	126,632.03
中介费用	4,600.00	35,988.64
其他	106,862.47	218,114.12
合计	81,977,788.61	107,423,999.87

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	67,654.05	93,404.17
减：利息收入	-9,345,979.24	-14,326,289.89
手续费及其他	46,213.18	30,651.48
合计	-9,232,112.01	-14,202,234.24

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,942,264.07	2,859,019.98
代扣个人所得税手续费	30,462.65	360,488.18

68、净敞口套期收益

无。

69、公允价值变动收益

无。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	3,106,703.09	965,047.57
合计	3,106,703.09	965,047.57

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-18,032,905.55	-17,696,711.79
其他应收款坏账损失	-156,440.69	-37,199.91
合计	-18,189,346.24	-17,733,911.70

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,682,264.01	-1,467,067.44
合计	-3,682,264.01	-1,467,067.44

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产及使用权资产处置损益	-2,706.74	0.00

74、营业外收入

单位：元

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	0.03	94.67	0.03
合计	0.03	94.67	0.03

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产报废损失		2,326.60	
其他	2,855.75	3,384.76	2,855.75
合计	2,855.75	5,711.36	2,855.75

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,532,637.16	-1,734,567.97
递延所得税费用	-2,693,101.21	-4,802,229.66
合计	-4,225,738.37	-6,536,797.63

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-17,435,119.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,565,267.92
子公司适用不同税率的影响	-740,959.92
调整以前期间所得税的影响	-1,535,891.18
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,106,271.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-217,645.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,243,703.57
加计扣除及其他减免税费的影响	-8,515,949.69
所得税费用	-4,225,738.37

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 67。

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保函保证金	3,621,500.00	309,549.60
往来收到现金及其他	2,428,100.24	4,140,769.42
保证金收到现金	2,142,022.10	2,482,774.05
利息收入收到现金	1,079,112.29	23,629,270.27
政府补贴收入收到现金	67,699.40	504,500.39
合计	9,338,434.03	31,066,863.73

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支付的现金	28,056,733.42	25,993,694.68
往来支付现金及其他	5,101,929.17	9,699,900.47
保函保证金支付现金	3,055,920.00	204,100.00
保证金支付的现金	1,026,685.00	2,376,428.59
合计	37,241,267.59	38,274,123.74

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	752,400,000.00	125,181,125.00

理财产品收益	3,106,703.09	3,746,787.30
合计	755,506,703.09	128,927,912.30

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	1,257,400,000.00	390,000,000.00
购建长期资产	308,570.69	291,600.44
合计	1,257,708,570.69	390,291,600.44

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,367,065.64	3,443,793.37
合计	2,367,065.64	3,443,793.37

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	670,000.00					670,000.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,902,836.40		3,576,261.21	2,367,065.64		4,112,031.97
应付股利			59,455,984.92	56,455,984.92		3,000,000.00
合计	3,572,836.40		63,032,246.13	58,823,050.56		7,782,031.97

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-13,209,381.06	-49,320,303.37
加：资产减值准备	-21,871,610.25	19,200,979.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	604,582.22	732,827.46
使用权资产折旧	2,651,688.16	3,406,138.44
无形资产摊销	1,640,411.43	1,510,362.51
长期待摊费用摊销	245,360.12	271,650.34
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）	2,706.74	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,855.72	2,326.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	67,654.05	93,404.17
投资损失（收益以“－”号填列）	3,106,703.09	-965,047.57
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,743,392.01	-4,883,840.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	50,290.80	81,610.82
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,907,624.53	-8,779,604.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,896,511.97	-45,187,835.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-70,304,622.19	-89,539,211.45
其他	14,932,416.23	16,834,330.46
经营活动产生的现金流量净额	-115,628,473.45	-156,542,212.34
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	1,009,196,416.56	1,158,992,749.31
减：现金的期初余额	1,659,138,789.27	1,611,853,524.29
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	-649,942,372.71	-452,860,774.98

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,009,196,416.56	1,659,138,789.27
可随时用于支付的银行存款	1,009,196,416.56	1,608,518,032.18
可随时用于支付的其他货币资金		50,620,757.09
三、期末现金及现金等价物余额	1,009,196,416.56	1,659,138,789.27

（5）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
尚未使用的募集资金	52,369,677.18	87,969,278.30	公司可将货币资金随时用于募投项目的支付
合计	52,369,677.18	87,969,278.30	

（6）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

货币资金	4,875,802.46	5,294,955.29	履约保函受限
预提利息	25,525,763.31		未到收款日
合计	30,401,565.77	5,294,955.29	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

本期没有对上年期末余额进行调整的“其他”项目。

81、外币货币性项目

无。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

1) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本节 五、重要会计政策及会计估计之 33 租赁。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	2,454,186.83	2,449,474.04
合计	2,454,186.83	2,449,474.04

2) 与租赁相关的当期损益及现金流

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	59,185.99	93,404.17
与租赁相关的总现金流出	4,821,252.47	5,893,267.41

(2) 本公司作为出租方

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

83、数据资源

无。

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	73,820,304.83	93,706,172.59
差旅费及交通费	1,870,995.20	2,778,304.68
业务招待费	50,674.56	40,160.11
办公及会议经费	17,632.15	126,632.03
中介费用	4,600.00	35,988.64
折旧摊销费用	780,015.23	402,969.35
租赁及物业管理费	2,295,020.64	3,047,483.72
咨询及服务费	993,723.53	1,874,966.08
股份支付	2,037,960.00	6,605,505.11
其他	106,862.47	218,114.12
合计	81,977,788.61	108,836,296.43
其中：费用化研发支出	81,977,788.61	107,423,999.87
资本化研发支出		1,412,296.56

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

公司本期未发生反向购买。

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

☐是☒否

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

☐是☒否

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京中科江南政安信息技术有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	100.00%		出资设立
中科江南数字信息技术（广州）有限公司	10,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务业	100.00%		出资设立
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	10,000,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	软件和信息技术服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
中科江南信息技术（江苏）有限公司	10,000,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	软件和信息技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
北京中科江南博雅科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	52.00%		出资设立
北京中科江南数字科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	46.00%		非同一控制下企业合并
数票云（安徽）科技有限公司	5,000,000.00	安徽省合肥市	安徽省合肥市	软件和信息技术服务业	51.00%		出资设立

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：

中科数字 3 名董事中 2 名由中科江南提名，中科江南实际派驻董事占中科数字董事会多数席位具有中科数字财务和经营决策的权力且为单一持股最大股东，已达到实质上控制。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中科江南信息技术（江苏）有限公司	49.00%	-1,613,043.41	3,000,000.00	11,243,176.21
北京中科江南数字科技有限公司	54.00%	3,174,972.84		26,283,317.42

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中科江南信息技术（江苏）有限公司	39,404,752.05	259,231.35	39,663,983.40	16,718,725.83	0.00	16,718,725.83	54,814,663.05	372,349.76	55,187,012.81	28,970,209.51	0.00	28,970,209.51

北京 中科 江南 数字 科技 有限 公司	37,314,501.80	5,070,061.03	42,384,562.83	4,006,558.57	122,915.67	4,129,474.24	31,058,139.04	5,283,417.80	36,341,556.84	4,522,886.42	162,347.19	4,685,233.61
--	---------------	--------------	---------------	--------------	------------	--------------	---------------	--------------	---------------	--------------	------------	--------------

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中科江南信息技术（江苏）有限公司	2,155,314.36	-3,291,925.33	-3,291,925.33	-13,352,879.28	9,229,291.58	2,554,740.95	2,554,740.95	-5,220,448.58
北京中科江南数字科技有限公司	9,065,064.60	6,598,765.36	6,598,765.36	3,572,242.31	235,023.58	-4,296,781.17	-4,296,781.17	-5,718,783.12

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	2,942,264.07	2,859,019.98

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

(一)信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2、预期信用损失的计量

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

3、金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本节七、合并财务报表项目注释 5、应收账款和 8、其他应收款之说明。

4、信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	670,000.00	670,000.00	670,000.00		
应付账款	379,966,885.55	379,966,885.55	244,458,394.55	121,496,879.69	14,011,611.31
其他应付款	9,763,288.76	9,763,288.76	646,191.25	9,022,223.14	94,874.37
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	4,112,031.97	4,112,031.97	4,075,612.98	36,418.99	
小计	394,512,206.28	394,512,206.28	249,850,198.78	130,555,521.82	14,106,485.68

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	670,000.00	670,000.00	670,000.00		
应付账款	408,958,547.35	408,958,547.35	260,981,345.80	133,317,238.22	14,659,963.33
其他应付款	10,523,159.74	10,523,159.74	1,454,285.91	9,002,262.27	66,611.56
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	2,902,836.40	2,985,670.12	2,228,272.54	757,397.58	
小计	423,054,543.49	423,137,377.21	265,333,904.25	143,076,898.07	14,726,574.89

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1、利率风险

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

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司不存在承担的外汇变动风险。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐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

无。

(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

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用☒不适用

其他说明

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

单位：元

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			690,000,000.00	690,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			690,000,000.00	690,000,000.00
其中：理财产品			690,000,000.00	690,000,000.00
（三）其他权益工具投资			3,535,882.91	3,535,882.91
持续以公允价值计量的资产总额			693,535,882.91	693,535,882.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

无。

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

无。

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

无。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的交易性金融资产为结构性存款，公允价值根据相关资产与其预期收益率及本金得出。

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资为新三板公司股权，本公司综合考虑采用市场法估计公允价值。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
广电运通集团股份有限公司	广州	制造业	2,483,382,898	33.94%	33.94%

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

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十、在其他主体中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏富深协通科技股份有限公司	本公司持有股份的单位

丁绍连	公司董事的近亲属
广州广电运通信息科技有限公司	同受母公司控制的其他关联方
北京中数智汇科技股份有限公司	同受母公司控制的其他关联方
广州数字科技集团有限公司	母公司控股股东

其他说明

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

单位：元

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	上期发生额
江苏富深协通科技股份有限公司	技术服务	169,716.99	0.00		34,339.64
丁绍连	管理服务费	300,000.00	1,000,000.00	否	500,016.00
广州广电运通信息科技有限公司	云资源采购	220,786.98	1,600,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州数字科技集团有限公司	技术服务		2,500,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司向江苏富深协通科技股份有限公司采购技术服务 169,716.99 元，未触及需董事会审议披露的标准，公司已履行了内部审批程序。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

无。

(5) 关联方资金拆借

无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,581,517.16	3,704,965.24

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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	江苏富深协通科技股份有限公司	2,044,100.00	975,037.52	2,044,100.00	975,037.52
应收账款	广州数字科技集团有限公司			265,000.00	27,454.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏富深协通科技股份有限公司	2,063,612.17	1,865,512.17
预付账款	北京中数智汇科技股份有限公司	4,212.00	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数	金	数量	金额	数量	金额	数量	金额

	量	额						
实施人员			490,860.00	5,183,481.60	490,860.00	5,183,481.60	9,720.00	102,643.20
管理人员			515,160.00	5,440,089.60	347,490.00	3,669,494.40	9,720.00	102,643.20
研发人员			1,001,160.00	10,572,249.60	906,390.00	9,571,478.40	29,160.00	307,929.60
销售人员			806,760.00	8,519,385.60	777,600.00	8,211,456.00	68,040.00	718,502.40
合计			2,813,940.00	29,715,206.40	2,522,340.00	26,635,910.40	116,640.00	1,231,718.40

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型法、波动率、折现率
授予日权益工具公允价值的重要参数	Black-Scholes 模型法、波动率、折现率
可行权权益工具数量的确定依据	公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,798,730.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,899,894.20

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	1,090,308.60	
管理人员	998,600.40	
研发人员	2,037,960.00	
销售人员	1,773,025.20	
合计	5,899,894.20	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司未结清人民币保函为 7,585,465 元。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

（2）报告分部的财务信息

分部信息的情况详见附注七、61 营业收入和营业成本。

（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。

无。

（4）其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

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

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	350,738,739.50	329,184,324.67
1 至 2 年	99,695,026.11	114,961,649.71
2 至 3 年	80,386,405.46	51,622,534.66
3 年以上	40,319,432.07	34,702,871.93
3 至 4 年	16,764,004.24	12,113,008.35
4 至 5 年	6,634,958.73	9,047,244.74
5 年以上	16,920,469.10	13,542,618.84
合计	571,139,603.14	530,471,380.97

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,435,720.00	1.48%	8,435,720.00	100.00%		9,838,900.14	1.85%	9,838,900.14	100.00%	
其中：										
按单项认定计提坏账准备	8,435,720.00	1.48%	8,435,720.00	100.00%		9,838,900.14	1.85%	9,838,900.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	562,703,883.14	98.52%	151,214,512.37	26.87%	411,489,370.77	520,632,480.83	98.15%	130,295,812.89	25.03%	390,336,667.94
其中：										
按组合计提坏账准备	562,703,883.14	98.52%	151,214,512.37	26.87%	411,489,370.77	520,632,480.83	98.15%	130,295,812.89	25.03%	390,336,667.94
合计	571,139,603.14	100.00%	159,650,232.37	27.95%	411,489,370.77	530,471,380.97	100.00%	140,134,713.03	26.42%	390,336,667.94

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,832,000.00	1,832,000.00	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00%	预计无法收回
客户二	6,176,000.00	6,176,000.00	6,176,000.00	6,176,000.00	100.00%	收回不确定性较大
合计	8,008,000.00	8,008,000.00	8,008,000.00	8,008,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	545,037,137.72	151,214,512.37	27.74%
合并范围内关联方组合	17,666,745.42	0.00	0.00%
合计	562,703,883.14	151,214,512.37	

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,838,900.14		1,403,180.14			8,435,720.00
按组合计提坏账准备	130,295,812.89	20,918,699.48				151,214,512.37
合计	140,134,713.03	20,918,699.48	1,403,180.14			159,650,232.37

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（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

单位：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户三	11,918,000.00		11,918,000.00	2.12%	1,234,704.80

客户四	11,400,000.00		11,400,000.00	2.03%	7,378,080.00
客户五	10,500,000.00		10,500,000.00	1.87%	1,087,800.00
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	9,611,408.35		9,611,408.35	1.71%	
客户六	9,461,779.17		9,461,779.17	1.68%	980,240.32
合计	52,891,187.52		52,891,187.52	9.41%	10,680,825.12

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,418,630.23	63,695,553.82
合计	69,418,630.23	63,695,553.82

（1）应收利息

无。

（2）应收股利

无。

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,213,176.11	5,366,323.05
往来款及其他	1,626,149.75	981,631.87
备用金及职工往来	789,099.91	396,156.45
代扣代缴社保公积金	882,641.85	1,001,053.39
合并范围内关联方款项	62,700,479.73	57,600,479.73
合计	71,211,547.35	65,345,644.49

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	18,255,802.62	15,542,011.60
1 至 2 年	16,044,769.84	25,409,280.69
2 至 3 年	26,817,742.54	19,029,064.99
3 年以上	10,093,232.35	5,365,287.21
3 至 4 年	9,483,642.15	4,763,161.65
4 至 5 年	117,000.00	119,500.00
5 年以上	492,590.20	482,625.56
合计	71,211,547.35	65,345,644.49

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	71,211,547.35	100.00%	1,792,917.12	2.52%	69,418,630.23	65,345,644.49	100.00%	1,650,090.67	2.53%	63,695,553.82
其中：										
按组合计提坏账准备	71,211,547.35	100.00%	1,792,917.12	2.52%	69,418,630.23	65,345,644.49	100.00%	1,650,090.67	2.53%	63,695,553.82
合计	71,211,547.35	100.00%	1,792,917.12	2.52%	69,418,630.23	65,345,644.49	100.00%	1,650,090.67	2.53%	63,695,553.82

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联往来组合	62,700,479.73		
账龄组合	8,511,067.62	1,792,917.12	21.07%
合计	71,211,547.35	1,792,917.12	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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	221,950.58	96,928.07	1,331,212.02	1,650,090.67
2026年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-75,238.49	75,238.49		
——转入第三阶段		-62,062.25	62,062.25	
本期计提	77,507.82	40,372.67	24,945.96	142,826.45
2026年6月30日余额	224,219.91	150,476.98	1,418,220.23	1,792,917.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
账龄组合	1,650,090.67	142,826.45	0.00	0.00	0.00	1,792,917.12
合计	1,650,090.67	142,826.45	0.00	0.00	0.00	1,792,917.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末 余额
中科江南数字 信息（广州） 有限公司	合并范围内 关联方款项	32,640,000.00	1 年以内 10,102,880.00 元 1-2 年 14,540,000.00 元 2-3 年 7,997,120.00 元	45.84%	4,358,280.00
北京中科江南 政安信息技术 有限公司	合并范围内 关联方款项	30,060,479.73	1 年以内 3,668,524.50 元 2-3 年 18,200,000.00 元 3-4 年 8,191,955.23 元	42.21%	9,739,403.84
吉林省吉林祥 云信息技术有 限公司	质保金	1,307,000.00	1 年以内 357,000.00 元 3-4 年 950,000.00 元	1.84%	492,850.00
北京紫金物业 管理有限公司	房屋押金	519,561.34	1 年以内 3,650.00 元 1-2 年 490,511.34 元 2-3 年 25,400.00 元	0.73%	56,853.63
福建省农村信 用社联合社	质保金	312,000.00	5 年以上	0.44%	312,000.00
合计		64,839,041.07		91.06%	14,959,387.47

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

单位：元

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	91,385,395.23		91,385,395.23	90,753,627.63		90,753,627.63
对联营、合营企 业投资	1,549,377.05	1,549,377.05		1,549,377.05	1,549,377.05	
合计	92,934,772.28	1,549,377.05	91,385,395.23	92,303,004.68	1,549,377.05	90,753,627.63

(1) 对子公司投资

单位：元

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		
中科江南 云财信息 技术（云 南）有限 公司	12,296,215.71					224,175.60	12,520,391.31	

北京中科 江南政安 信息技术 有限公司	16,509,992.41					183,416.40	16,693,408.81	
中科江南 信息技术 (江苏) 有限公司	2,312,456.69					20,379.60	2,332,836.29	
中科江南 数字信息 (广州) 有限公司	14,374,962.82					203,796.00	14,578,758.82	
北京中科 江南博雅 科技有限 公司	1,560,000.00						1,560,000.00	
北京中科 江南数字 科技有限 公司	43,700,000.00						43,700,000.00	
合计	90,753,627.63					631,767.60	91,385,395.23	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,394,969.96	126,750,691.07	217,360,449.57	109,280,008.05
合计	239,394,969.96	126,750,691.07	217,360,449.57	109,280,008.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	239,394,969.96	126,750,691.07	239,394,969.96	126,750,691.07
其中：				
支付电子化	153,261,035.99	72,968,312.61	153,261,035.99	72,968,312.61
智慧财政	44,947,173.53	27,729,509.42	44,947,173.53	27,729,509.42
政企数智化	36,451,035.20	21,929,257.03	36,451,035.20	21,929,257.03
其他	4,735,725.24	4,123,612.01	4,735,725.24	4,123,612.01
按经营地区分类	239,394,969.96	126,750,691.07	239,394,969.96	126,750,691.07
其中：				
中南地区	67,816,470.16	48,188,621.36	67,816,470.16	48,188,621.36
华北地区	51,546,699.08	22,799,280.32	51,546,699.08	22,799,280.32
华东地区	41,254,413.57	18,188,460.54	41,254,413.57	18,188,460.54
西南地区	13,238,552.75	9,165,574.16	13,238,552.75	9,165,574.16
东北地区	27,899,422.68	10,122,736.25	27,899,422.68	10,122,736.25
西北地区	37,639,411.72	18,286,018.44	37,639,411.72	18,286,018.44
市场或客户类型	239,394,969.96	126,750,691.07	239,394,969.96	126,750,691.07
其中：				
银行类客户	144,368,390.42	71,975,330.60	144,368,390.42	71,975,330.60
财政类客户	66,820,593.11	40,949,481.31	66,820,593.11	40,949,481.31
其他	28,205,986.43	13,825,879.16	28,205,986.43	13,825,879.16

按商品转让的时间分类	239,394,969.96	126,750,691.07	239,394,969.96	126,750,691.07
其中：				
在某一时点转让	116,826,421.56	50,174,694.72	116,826,421.56	50,174,694.72
在某一时段内转让	122,568,548.40	76,575,996.35	122,568,548.40	76,575,996.35
合计	239,394,969.96	126,750,691.07	239,394,969.96	126,750,691.07

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	7,000,000.00	
理财产品收益	2,888,531.16	927,548.97
合计	9,888,531.16	927,548.97

6、其他

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

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,844.32	
计入当期损益的政府补助（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）	53,486.75	
委托他人投资或管理资产的损益	3,106,703.09	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,718.14	
减：所得税影响额	472,347.11	
少数股东权益影响额（税后）	66,713.79	
合计	2,615,566.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.81%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.96%	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用☒不适用

4、其他