

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 03 月 27 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2026）1-337 号
注册会计师姓名	余龙、兰轶林

审计报告正文

北京中科江南信息技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京中科江南信息技术股份有限公司（以下简称中科江南公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科江南公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科江南公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见五、重要会计政策及会计估计 13、应收账款和七、合并财务报表项

目注释 5、应收账款。

截至 2025 年 12 月 31 日，中科江南公司应收账款账面余额为人民币 554,161,859.83 元，坏账准备为人民币 149,433,379.48 元，账面价值为人民币 404,728,480.35 元。

中科江南公司管理层(以下简称管理层)根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于采用组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 分析应收账款账龄及客户的信誉情况，独立核实主要客户的背景信息，通过函证及检查期后回款情况等审计程序，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见五、重要会计政策及会计估计 37、收入和七、合并财务报表项目注释 61、营业收入和营业成本。

中科江南公司的营业收入主要来自于支付电子化、智慧财政及政企数智化业务。2025 年度，中科江南公司营业收入为人民币 827,453,905.21 元，其中支付电子化、智慧财政及政企数智化领域业务的营业收入为人民币 820,182,719.36 元，占营业收入的 99.12%。

由于营业收入是中科江南公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于营业收入，选取大额项目检查相关支持性文件，包括销售合同、销售发票、产品上线验收单、客户验收单及银行回单等；

(5) 结合应收账款函证，以选取项目函证销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售冲回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中科江南公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中科江南公司治理层（以下简称治理层）负责监督中科江南公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中科江南公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科江南公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就中科江南公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：余龙
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：兰轶林

二〇二六年三月二十七日

二、财务报表

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,681,839,068.09	1,616,620,404.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	185,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	404,728,480.35	403,010,860.36
应收款项融资		
预付款项	4,517,531.39	6,038,653.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,300,355.93	8,942,801.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,802,778.38	52,871,743.17
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	29,892,989.68	75,182,186.57
流动资产合计	2,365,081,203.82	2,262,666,649.72
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	9,562,882.91

其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,535,456.31	2,748,442.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,823,179.62	5,487,962.41
无形资产	16,238,690.45	17,445,698.38
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	271,960.12	742,898.16
递延所得税资产	37,726,687.87	31,015,775.03
其他非流动资产	903,978.30	1,884,435.55
非流动资产合计	90,791,529.41	95,643,788.38
资产总计	2,455,872,733.23	2,358,310,438.10
流动负债：		
短期借款	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	408,958,547.35	406,900,687.30
预收款项		
合同负债	56,798,621.21	67,262,820.99
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	47,936,655.73	46,106,580.01
应交税费	31,439,902.39	22,662,888.05
其他应付款	10,523,159.74	10,288,735.80
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	2,225,313.74	1,907,181.38
其他流动负债	3,501,559.87	4,745,206.00
流动负债合计	562,053,760.03	559,874,099.53

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	677,522.66	2,128,056.56
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	677,522.66	2,128,056.56
负债合计	562,731,282.69	562,002,156.09
所有者权益：		
股本	352,850,580.00	349,920,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	766,010,324.64	707,507,778.12
减：库存股		
其他综合收益	-5,122,950.00	
专项储备		
盈余公积	106,990,249.94	96,858,637.33
一般风险准备		
未分配利润	627,097,312.12	599,344,622.27
归属于母公司所有者权益合计	1,847,825,516.70	1,753,631,037.72
少数股东权益	45,315,933.84	42,677,244.29
所有者权益合计	1,893,141,450.54	1,796,308,282.01
负债和所有者权益总计	2,455,872,733.23	2,358,310,438.10

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	1,606,195,254.29	1,552,057,020.70
交易性金融资产	175,000,000.00	100,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	390,336,667.94	366,388,674.40
应收款项融资		
预付款项	3,843,667.39	1,720,356.46
其他应收款	63,695,553.82	49,883,657.87
其中：应收利息		

应收股利		
存货	31,632,106.77	38,235,791.27
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	27,245,177.75	73,730,383.13
流动资产合计	2,297,948,427.96	2,182,015,883.83
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	90,753,627.63	87,504,637.98
其他权益工具投资	3,535,882.91	9,562,882.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,163,544.21	2,189,461.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,638,077.10	2,448,734.47
无形资产	2,018,224.78	1,035,495.23
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	103,120.57	236,379.33
递延所得税资产	28,294,422.04	24,439,832.90
其他非流动资产	903,978.30	1,884,435.55
非流动资产合计	128,410,877.54	129,301,859.81
资产总计	2,426,359,305.50	2,311,317,743.64
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	433,864,633.34	414,466,128.85
预收款项		
合同负债	47,119,800.46	56,628,304.34
应付职工薪酬	34,869,372.80	35,491,663.58
应交税费	26,551,913.10	19,855,000.54
其他应付款	15,640,046.86	9,780,993.34

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	972,024.25	1,722,008.40
其他流动负债	2,920,830.62	4,107,320.84
流动负债合计	561,938,621.43	542,051,419.89
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,191.18	
负债合计	562,019,812.61	542,051,419.89
所有者权益：		
股本	352,850,580.00	349,920,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	767,982,593.13	709,047,669.72
减：库存股		
其他综合收益	-5,122,950.00	
专项储备		
盈余公积	106,990,249.94	96,858,637.33
未分配利润	641,639,019.82	613,440,016.70
所有者权益合计	1,864,339,492.89	1,769,266,323.75
负债和所有者权益总计	2,426,359,305.50	2,311,317,743.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	827,453,905.21	824,836,545.15
其中：营业收入	827,453,905.21	824,836,545.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	686,586,407.25	700,957,199.22
其中：营业成本	339,935,526.74	332,114,006.57
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,128,787.77	5,415,159.62
销售费用	106,458,680.16	112,667,096.23
管理费用	59,761,693.83	52,264,570.33
研发费用	199,541,027.48	232,873,898.07
财务费用	-24,239,308.73	-34,377,531.60
其中：利息费用	184,062.21	312,522.30
利息收入	24,505,380.91	34,763,510.04
加：其他收益	6,293,052.55	11,223,379.29
投资收益（损失以“-”号填列）	8,000,055.74	1,289,014.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-563,109.63
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）	-53,711,120.78	-40,470,739.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,769,914.03	-3,105,457.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		470,660.87
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,679,571.44	93,286,203.43
加：营业外收入	175.68	8,307.25
减：营业外支出	6,103.22	9,628.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,673,643.90	93,284,882.02
减：所得税费用	-4,402,481.56	-19,175,941.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	103,076,125.46	112,460,823.50
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	103,076,125.46	112,460,823.50
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	100,869,812.79	104,435,065.86
2. 少数股东损益	2,206,312.67	8,025,757.64
六、其他综合收益的税后净额	-5,122,950.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,122,950.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,122,950.00	
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	-5,122,950.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	97,953,175.46	112,460,823.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,746,862.79	104,435,065.86
归属于少数股东的综合收益总额	2,206,312.67	8,025,757.64
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.29	0.30
（二）稀释每股收益	0.29	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

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

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	771,028,513.49	754,775,919.75
减：营业成本	358,311,474.57	337,753,430.00
税金及附加	4,636,038.76	5,003,659.06
销售费用	89,506,609.56	95,652,000.71
管理费用	38,551,873.90	36,050,420.63
研发费用	169,682,026.06	172,391,737.81
财务费用	-24,059,483.75	-34,177,704.34
其中：利息费用	67,533.33	154,313.37
利息收入	24,195,104.01	34,393,657.03

加：其他收益	5,488,051.66	9,744,112.63
投资收益（损失以“-”号填列）	7,787,748.25	1,285,725.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-563,109.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-45,493,090.34	-39,411,826.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,494,928.41	-3,105,457.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		489,099.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	99,687,755.55	111,104,028.75
加：营业外收入	94.39	633.00
减：营业外支出	4,867.42	8,679.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	99,682,982.52	111,095,981.80
减：所得税费用	-1,633,143.54	-14,597,188.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,316,126.06	125,693,170.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,316,126.06	125,693,170.66
（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	-5,122,950.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-5,122,950.00	
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	-5,122,950.00	
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	96,193,176.06	125,693,170.66
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	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	848,239,414.80	846,480,723.56
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	5,719,323.82	8,557,231.26
收到其他与经营活动有关的现金	36,763,151.31	61,694,576.69
经营活动现金流入小计	890,721,889.93	916,732,531.51
购买商品、接受劳务支付的现金	282,294,883.13	278,290,697.55
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	363,553,075.85	400,842,853.02
支付的各项税费	42,447,214.40	58,546,644.80
支付其他与经营活动有关的现金	72,787,868.40	89,776,665.24
经营活动现金流出小计	761,083,041.78	827,456,860.61
经营活动产生的现金流量净额	129,638,848.15	89,275,670.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,062,000,000.00	112,180,000.00
取得投资收益收到的现金	10,781,795.47	5,021,206.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,300.00	15,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,072,787,095.47	117,216,706.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,114,100.42	1,511,222.35
投资支付的现金	1,117,000,000.00	102,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		29,061,919.09

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	1,118,114,100.42	132,573,141.44
投资活动产生的现金流量净额	-45,327,004.95	-15,356,435.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	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	670,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	32,144,429.20	
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	62,985,510.33	194,400,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	6,185,497.09	7,523,783.34
筹资活动现金流出小计	69,171,007.42	201,923,783.34
筹资活动产生的现金流量净额	-37,026,578.22	-201,923,783.34
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	47,285,264.98	-128,004,547.62
加：期初现金及现金等价物余额	1,611,853,524.29	1,739,858,071.91
六、期末现金及现金等价物余额	1,659,138,789.27	1,611,853,524.29

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	746,178,814.89	751,109,512.89
收到的税费返还	5,719,323.82	8,557,231.26
收到其他与经营活动有关的现金	32,883,338.23	58,458,590.06
经营活动现金流入小计	784,781,476.94	818,125,334.21
购买商品、接受劳务支付的现金	296,666,688.62	284,428,771.10
支付给职工以及为职工支付的现金	271,447,333.53	296,508,629.05
支付的各项税费	35,464,719.51	51,292,549.06
支付其他与经营活动有关的现金	73,492,241.68	76,332,698.39
经营活动现金流出小计	677,070,983.34	708,562,647.60
经营活动产生的现金流量净额	107,710,493.60	109,562,686.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	965,000,000.00	110,180,000.00
取得投资收益收到的现金	10,569,487.98	5,017,916.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,300.00	10,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		593,330.27
投资活动现金流入小计	975,574,787.98	115,801,646.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,061,791.56	1,470,299.37
投资支付的现金	1,010,000,000.00	134,960,000.00
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		24,440,000.00

投资活动现金流出小计	1,011,061,791.56	160,870,299.37
投资活动产生的现金流量净额	-35,487,003.58	-45,068,652.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	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	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	62,985,510.33	194,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,215,538.24	4,778,710.39
筹资活动现金流出小计	67,201,048.57	199,178,710.39
筹资活动产生的现金流量净额	-35,726,619.37	-199,178,710.39
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	36,496,870.65	-134,684,676.21
加：期初现金及现金等价物余额	1,547,340,254.60	1,682,024,930.81
六、期末现金及现金等价物余额	1,583,837,125.25	1,547,340,254.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	349,920,000.00				707,507,778.12				96,858,637.33		599,344,622.27		1,753,631,037.72	42,677,244.29	1,796,308,282.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	349,920,000.00				707,507,778.12				96,858,637.33		599,344,622.27		1,753,631,037.72	42,677,244.29	1,796,308,282.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,930,580.00				58,502,546.52		-	5,122,950.00	10,131,612.61		27,752,689.85		94,194,478.98	2,638,689.55	96,833,168.53
(一) 综合收益总额							-	5,122,950.00			100,869,812.79		95,746,862.79	2,206,312.67	97,953,175.46
(二) 所有者投入和减少资本	2,930,580.00				58,502,546.52								61,433,126.52	432,376.88	61,865,503.40
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,930,580.00				58,502,546.52								61,433,126.52	432,376.88	61,865,503.40
4. 其他															
(三) 利润分配									10,131,612.61		-73,117,122.94		-62,985,510.33		-62,985,510.33
1. 提取盈余公积									10,131,612.61		-10,131,612.61				
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			766,010,324.64		-	5,122,950.00	106,990,249.94	627,097,312.12		1,847,825,516.70	45,315,933.84	1,893,141,450.54	

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	194,400,000.00				823,555,541.37				84,289,320.26		701,878,873.48		1,804,123,735.11	12,816,588.71	1,816,940,323.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	194,400,000.00				823,555,541.37				84,289,320.26		701,878,873.48		1,804,123,735.11	12,816,588.71	1,816,940,323.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,520,000.00				-116,047,763.25				12,569,317.07		-102,534,251.21		-50,492,697.39	29,860,655.58	-20,632,041.81
（一）综合收益总额											104,435,065.86		104,435,065.86	8,025,757.64	112,460,823.50
（二）所有者投入和减少资本					39,472,236.75								39,472,236.75	21,834,897.94	61,307,134.69
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					39,472,236.75								39,472,236.75	734,971.67	40,207,208.42
4. 其他														21,099,926.27	21,099,926.27
（三）利润分配									12,569,317.07		-206,969,317.07		-194,400,000.00		-194,400,000.00
1. 提取盈余公积									12,569,317.07		-12,569,317.07				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-194,400,000.00		-194,400,000.00		-194,400,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	155,520,000.00				-155,520,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	155,520,000.00				-155,520,000.00										
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	349,920,000.00				707,507,778.12			96,858,637.33		599,344,622.27		1,753,631,037.72	42,677,244.29	1,796,308,282.01

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	349,920,000.00				709,047,669.72				96,858,637.33	613,440,016.70		1,769,266,323.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	349,920,000.00				709,047,669.72				96,858,637.33	613,440,016.70		1,769,266,323.75
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,930,580.00				58,934,923.41		-5,122,950.00		10,131,612.61	28,199,003.12		95,073,169.14
(一) 综合收益总额							-5,122,950.00			101,316,126.06		96,193,176.06
(二) 所有者投入和减少资本	2,930,580.00				58,934,923.41							61,865,503.41
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,930,580.00				58,934,923.41							61,865,503.41
4. 其他												

(三) 利润分配									10,131,612.61	-73,117,122.94		-62,985,510.33
1. 提取盈余公积									10,131,612.61	-10,131,612.61		
2. 对所有者（或股东）的分配										-62,985,510.33		-62,985,510.33
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

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	194,400,000.00				824,360,461.29				84,289,320.26	694,716,163.11		1,797,765,944.66

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	194,400,000.00			824,360,461.29			84,289,320.26	694,716,163.11			1,797,765,944.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	155,520,000.00			-115,312,791.57			12,569,317.07	-81,276,146.41			-28,499,620.91	
（一）综合收益总额								125,693,170.66			125,693,170.66	
（二）所有者投入和减少资本				40,207,208.43							40,207,208.43	
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				40,207,208.43							40,207,208.43	
4. 其他												
（三）利润分配							12,569,317.07	-206,969,317.07			-194,400,000.00	
1. 提取盈余公积							12,569,317.07	-12,569,317.07				
2. 对所有者（或股东）的分配								-194,400,000.00			-194,400,000.00	
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	155,520,000.00			-155,520,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	155,520,000.00			-155,520,000.00								
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	349,920,000.00			709,047,669.72			96,858,637.33	613,440,016.70			1,769,266,323.75	

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 352,850,580.00 元，股份总数 352,850,580 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 23,620,572 股；无限售条件的流通股份 A 股 329,230,008 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 3 月 27 日第四届十六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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

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

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 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 15%

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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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、应收款项融资

无。

15、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。

16、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。

17、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。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、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。

23、投资性房地产

无。

24、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	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。

25、在建工程

无。

26、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。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、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

3) 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。

4) 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。

5) 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。

30、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。

31、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。

32、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。

33、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。

34、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。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、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。

38、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。

39、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。

40、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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：a. 租赁负债的初始计量金额；b. 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；c. 承租人发生的初始直接费用；d. 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。

42、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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

(3) 2025 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

无。

44、其他

无。

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	3%、6%、13%

	分为应交增值税	
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，2025 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，2025 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，2025 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，2025 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，2025 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。本公司子公司中科云财、中科政安、中科数字、中科广州本年度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）、《财政部国家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，本公司中科江南、子公司中科云财、中科政安、中科数字、中科广州、中科江苏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，2024 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 2025 年 12 月 31 日，本公司共有 95 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。

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

3、其他

无。

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	1,625,776,941.22	1,611,853,524.29
其他货币资金	56,062,126.87	4,766,880.02
合计	1,681,839,068.09	1,616,620,404.31

其他说明：

其他货币资金为存放于国泰海通证券股份有限公司证券账户不受限资金 50,620,757.09 元，以及履约保函保证金 5,099,220.00 元。

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	185,000,000.00	100,000,000.00
其中：		
理财产品	185,000,000.00	100,000,000.00
合计	185,000,000.00	100,000,000.00

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）	338,632,378.22	341,938,285.65
1 至 2 年	124,431,214.55	109,332,467.16
2 至 3 年	56,309,895.13	19,276,929.15
3 年以上	34,788,371.93	28,343,292.34
3 至 4 年	12,128,908.35	14,017,756.50
4 至 5 年	9,097,244.74	6,639,879.93
5 年以上	13,562,218.84	7,685,655.91
合计	554,161,859.83	498,890,974.30

(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	9,838,900.14	1.78%	9,838,900.14	100.00%	0.00	3,662,900.14	0.73%	3,662,900.14	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备	9,838,900.14	1.78%	9,838,900.14	100.00%	0.00	3,662,900.14	0.73%	3,662,900.14	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	544,322,959.69	98.22%	139,594,479.34	25.65%	404,728,480.35	495,228,074.16	99.27%	92,217,213.80	18.62%	403,010,860.36
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备的应收账款	544,322,959.69	98.22%	139,594,479.34	25.65%	404,728,480.35	495,228,074.16	99.27%	92,217,213.80	18.62%	403,010,860.36
合计	554,161,859.83	100.00%	149,433,379.48	26.97%	404,728,480.35	498,890,974.30	100.00%	95,880,113.94	19.22%	403,010,860.36

按单项计提坏账准备：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 A	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 B			6,176,000.00	6,176,000.00	100.00%	收回不确定性较大
合计	1,832,000.00	1,832,000.00	8,008,000.00	8,008,000.00		

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	338,632,378.22	35,082,314.40	10.36%
1-2 年	118,255,214.55	36,942,929.02	31.24%
2-3 年	56,309,895.13	36,443,764.13	64.72%
3-4 年	12,128,908.35	12,128,908.35	100.00%
4-5 年	9,097,244.74	9,097,244.74	100.00%
5 年以上	9,899,318.70	9,899,318.70	100.00%
合计	544,322,959.69	139,594,479.34	

(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	3,662,900.14	6,176,000.00				9,838,900.14
按组合计提坏账准备	92,217,213.80	47,377,265.54				139,594,479.34
合计	95,880,113.94	53,553,265.54				149,433,379.48

(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 C	13,073,900.00		13,073,900.00	2.36%	1,354,456.04
客户 D	11,598,000.00		11,598,000.00	2.09%	7,506,225.60
客户 E	8,220,789.00		8,220,789.00	1.48%	2,037,045.57
客户 F	7,830,000.00		7,830,000.00	1.41%	811,188.00
客户 G	7,602,738.50		7,602,738.50	1.37%	828,273.58
合计	48,325,427.50		48,325,427.50	8.71%	12,537,188.79

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	8,300,355.93	8,942,801.35
合计	8,300,355.93	8,942,801.35

(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	6,821,520.58	8,263,138.34
备用金及职工往来	446,156.45	536,243.32
代扣代缴社保公积金	1,635,656.97	1,157,241.16
往来款及其他	1,225,607.44	656,908.80
合计	10,128,941.44	10,613,531.62

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）	6,645,737.05	6,059,332.09
1 至 2 年	972,580.69	2,240,842.39
2 至 3 年	714,905.36	1,470,236.57
3 年以上	1,795,718.34	843,120.57
3 至 4 年	1,168,967.57	247,200.98
4 至 5 年	133,328.00	84,558.24
5 年以上	493,422.77	511,361.35
合计	10,128,941.44	10,613,531.62

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	10,128,941.44	100.00%	1,828,585.51	18.05%	8,300,355.93	10,613,531.62	100.00%	1,670,730.27	15.74%	8,942,801.35
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款	10,128,941.44	100.00%	1,828,585.51	18.05%	8,300,355.93	10,613,531.62	100.00%	1,670,730.27	15.74%	8,942,801.35
合计	10,128,941.44	100.00%	1,828,585.51	18.05%	8,300,355.93	10,613,531.62	100.00%	1,670,730.27	15.74%	8,942,801.35

按组合计提坏账准备：采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：1 年以内	6,645,737.05	332,286.87	5.00%
1-2 年	972,580.69	97,258.07	10.00%
2-3 年	714,905.36	214,471.61	30.00%
3-4 年	1,168,967.57	584,483.79	50.00%
4-5 年	133,328.00	106,662.40	80.00%
5 年以上	493,422.77	493,422.77	100.00%
合计	10,128,941.44	1,828,585.51	

确定该组合依据的说明：

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	1,670,730.27			1,670,730.27
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-48,629.04	48,629.04		
——转入第三阶段	-1,319,134.61	-71,490.54	1,390,625.15	
本期计提	29,320.25	120,119.57	8,415.42	157,855.24
2025 年 12 月 31 日余额	332,286.87	97,258.07	1,399,040.57	1,828,585.51

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	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,670,730.27	157,855.24				1,828,585.51
合计	1,670,730.27	157,855.24				1,828,585.51

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
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	12.90%	492,850.00

			950,000.00 元		
广东合生越华房地产有限公司	投标保证金	953,868.00	1 年以内	9.42%	47,693.40
北京紫金物业管理有限公司	房屋押金	571,033.92	1 年以内 531,033.92 元；1-2 年 40,000.00 元	5.64%	30,551.70
福建省农村信用社联合社	质保金	312,000.00	5 年以上	3.08%	312,000.00
江苏省财政厅机关服务中心	其他客户往来	274,333.00	1 年以内	2.71%	13,716.65
合计		3,418,234.92		33.75%	896,811.75

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	3,394,660.15	75.14%	5,003,705.74	82.86%
1 至 2 年	313,961.75	6.95%	83,984.92	1.39%
2 至 3 年	83,984.92	1.86%		
3 年以上	724,924.57	16.05%	950,963.30	15.75%
合计	4,517,531.39		6,038,653.96	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
供应商 A	768,202.35	17.00%
供应商 B	499,664.00	11.06%
供应商 C	402,827.00	8.92%
供应商 D	322,000.00	7.13%
供应商 E	315,148.59	6.98%
小 计	2,307,841.94	51.09%

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	1,585,034.67		1,585,034.67	647,063.02		647,063.02
合同履约成本	54,082,605.34	4,864,861.63	49,217,743.71	54,530,030.17	2,305,350.02	52,224,680.15
合计	55,667,640.01	4,864,861.63	50,802,778.38	55,177,093.19	2,305,350.02	52,871,743.17

(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	2,305,350.02	2,769,914.03		210,402.42		4,864,861.63
合计	2,305,350.02	2,769,914.03		210,402.42		4,864,861.63

(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	29,892,986.81	24,440,124.68
预缴税款	2.87	
大额存单本金及利息		32,962,864.73
存款产品利息		17,779,197.16
合计	29,892,989.68	75,182,186.57

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	期末余额	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	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	9,562,882.91		6,027,000.00		6,027,000.00		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	9,562,882.91		6,027,000.00		6,027,000.00		

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	0.00	6,027,000.00	6,027,000.00		公司拟长期持有对富深协通的股权投资	

其他说明：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有的对江苏富深协通科技股份有限公司（持股比例 7.25%）的股权投资属于非交易性权益工具投资，公司出于战略目的而计划长期持有，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

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	1,549,377.05	1,549,377.05									1,549,377.05	1,549,377.05
小计	1,549,377.05	1,549,377.05									1,549,377.05	1,549,377.05
合计	1,549,377.05	1,549,377.05									1,549,377.05	1,549,377.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
北京汉符科技有限公司	1,549,377.05	0.00	1,549,377.05			
合计	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	1,535,456.31	2,748,442.11
合计	1,535,456.31	2,748,442.11

(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	5,038,791.38	1,485,236.15	8,309,533.78
2. 本期增加金额		161,866.96	4,866.36	166,733.32
(1) 购置		161,866.96	4,866.36	166,733.32
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		44,156.64	10,654.89	54,811.53
(1) 处置或报废		44,156.64	10,654.89	54,811.53
4. 期末余额	1,785,506.25	5,156,501.70	1,479,447.62	8,421,455.57
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,285,151.54	3,366,745.17	909,194.96	5,561,091.67
2. 本期增加金额	145,167.48	953,426.79	274,218.45	1,372,812.72
(1) 计提	145,167.48	953,426.79	274,218.45	1,372,812.72
3. 本期减少金额		42,831.93	5,073.20	47,905.13
(1) 处置或报废		42,831.93	5,073.20	47,905.13
4. 期末余额	1,430,319.02	4,277,340.03	1,178,340.21	6,885,999.26
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	355,187.23	879,161.67	301,107.41	1,535,456.31
2. 期初账面价值	500,354.71	1,672,046.21	576,041.19	2,748,442.11

(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

无。

(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

无。

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	12,616,140.65	12,616,140.65
2. 本期增加金额	4,818,680.41	4,818,680.41
1) 租入	4,818,680.41	4,818,680.41
3. 本期减少金额	7,107,417.61	7,107,417.61
1) 处置	7,107,417.61	7,107,417.61
4. 期末余额	10,327,403.45	10,327,403.45
二、累计折旧		
1. 期初余额	7,128,178.24	7,128,178.24
2. 本期增加金额	6,455,669.38	6,455,669.38
(1) 计提	6,455,669.38	6,455,669.38
3. 本期减少金额	7,079,623.79	7,079,623.79
(1) 处置	7,079,623.79	7,079,623.79
4. 期末余额	6,504,223.83	6,504,223.83
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	3,823,179.62	3,823,179.62
2. 期初账面价值	5,487,962.41	5,487,962.41

(2) 使用权资产的减值测试情况

无。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	21,897,375.00	4,037,763.83	25,935,138.83
2. 本期增加金额		1,944,398.63	1,944,398.63
(1) 购置		1,944,398.63	1,944,398.63
(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	5,982,162.46	27,879,537.46
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,487,171.85	3,002,268.60	8,489,440.45
2. 本期增加金额	2,189,737.48	961,669.08	3,151,406.56
(1) 计提	2,189,737.48	961,669.08	3,151,406.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	7,676,909.33	3,963,937.68	11,640,847.01
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	14,220,465.67	2,018,224.78	16,238,690.45
2. 期初账面价值	16,410,203.15	1,035,495.23	17,445,698.38

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

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	------	------	------	------

成商誉的事项		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

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
中科江南信息技术（江苏）有限公司	28,235,832.89	37,344,600.00		5年	营业收入增长率 3%	营业收入增长率 0%	折现率 13.53%；按加权平均资本成本模型确定
北京中科江南数字科技有限公司	92,853,575.10	99,200,000.00		5年	在手订单及营业收入增长率 6%-10%	营业收入增长率 0%	折现率 13.53%；按加权平均资本成本模型确定
合计	121,089,407.99	136,544,600.00					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

其他说明：

根据本公司与出让方签订的《关于北京恒通慧源大数据技术有限公司之股权转让协议》（现更名为：北京中科数字科技有限公司）规定，就本公司收购中科数字 46% 股权的交易，出让方承诺中科数字在 2023 年至 2026 年四年期间经具

备从事证券服务业务资质的会计师事务所审计的年度合并财务报表归属于母公司所有者的税后累计净利润（以扣除非经常性损益前后孰低值为计算依据）不低于 58,000,000 元；2023 年经具备从事证券服务业务资质的会计师事务所审计的年度合并财务报表归属于母公司所有者的税后累计净利润（以扣除非经常性损益前后孰低值为计算依据）不低于 13,000,000 元，上述业绩目标以本公司委托的审计机构审计确认数值为准。

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	742,898.16	79,800.00	550,738.04		271,960.12
合计	742,898.16	79,800.00	550,738.04		271,960.12

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	156,126,826.62	23,483,843.40	99,856,194.23	15,103,990.24
可抵扣亏损	54,523,730.24	9,906,257.15	45,833,116.73	8,573,885.03
股权激励费用税前可抵扣金额	35,263,285.20	5,289,492.78	63,512,505.00	9,526,875.75
租赁负债	2,902,836.40	435,425.45	4,035,237.94	609,470.46
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	147,508.98	22,126.35
其他权益工具投资公允价值变动	6,027,000.00	904,050.00		
合计	256,514,105.16	40,269,632.79	214,933,939.93	34,068,754.39

(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	13,102,244.08	1,965,336.61	14,794,446.47	2,219,166.97
使用权资产	3,823,179.62	577,608.31	5,487,962.41	833,812.39
合计	16,925,423.70	2,542,944.92	20,282,408.88	3,052,979.36

(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	2,542,944.92	37,726,687.87	3,052,979.36	31,015,775.03
递延所得税负债	2,542,944.92		3,052,979.36	

(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	74,494,074.98	82,709,024.12
合计	74,494,074.98	82,709,024.12

(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	468,497.53	468,497.53	
2031 年	2,232,751.29	2,232,751.29	
2032 年	7,195,479.90	7,821,987.01	
2033 年	6,995,019.94	10,690,563.80	
2034 年	47,824,559.56	61,495,224.49	
2035 年	9,777,766.76		
合计	74,494,074.98	82,709,024.12	

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	903,978.30		903,978.30	1,884,435.55		1,884,435.55
合计	903,978.30		903,978.30	1,884,435.55		1,884,435.55

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	22,700,278.82	22,700,278.82	履约保函、预提利息	尚在保证期内	4,766,880.02	4,766,880.02	履约保函	尚在保证期内
合计	22,700,278.82	22,700,278.82			4,766,880.02	4,766,880.02		

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	
合计	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。

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	408,958,547.35	406,900,687.30
合计	408,958,547.35	406,900,687.30

(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 F	21,041,040.03	尚未到结算期
供应商 G	16,325,118.97	尚未到结算期
供应商 H	10,449,636.30	尚未到结算期
供应商 I	7,326,846.33	尚未到结算期
供应商 J	6,381,617.69	尚未到结算期
合计	61,524,259.32	

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

无。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	10,523,159.74	10,288,735.80
合计	10,523,159.74	10,288,735.80

(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	310,912.95	568,758.96
非关联单位往来	606,464.52	692,173.17
员工往来	865,782.27	287,803.67
合计	10,523,159.74	10,288,735.80

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 F	6,677,360.00	与中科数字个人股东的股权收购款尾款
单位 G	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	

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	56,798,621.21	67,262,820.99
合计	56,798,621.21	67,262,820.99

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	42,972,629.49	317,155,000.21	314,580,139.87	45,547,489.83
二、离职后福利-设定	3,133,950.52	37,898,076.28	39,005,167.07	2,026,859.73

提存计划				
三、辞退福利		10,934,558.27	10,572,252.10	362,306.17
合计	46,106,580.01	365,987,634.76	364,157,559.04	47,936,655.73

(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	40,412,703.05	265,372,810.64	261,565,152.82	44,220,360.87
2、职工福利费		3,256,899.29	3,256,899.29	
3、社会保险费	1,823,714.76	21,530,175.12	22,105,137.64	1,248,752.24
其中：医疗保险费	1,732,648.24	20,414,927.30	20,944,778.96	1,202,796.58
工伤保险费	72,480.56	887,112.62	913,637.52	45,955.66
生育保险费	18,585.96	228,135.20	246,721.16	
4、住房公积金	736,211.68	26,995,115.16	27,652,950.12	78,376.72
合计	42,972,629.49	317,155,000.21	314,580,139.87	45,547,489.83

(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	3,031,879.11	36,632,780.13	37,701,192.13	1,963,467.11
2、失业保险费	102,071.41	1,265,296.15	1,303,974.94	63,392.62
合计	3,133,950.52	37,898,076.28	39,005,167.07	2,026,859.73

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,536,949.76	13,341,175.52
企业所得税	3,135,906.39	6,849,086.32
个人所得税	969,756.30	779,618.51
城市维护建设税	1,483,659.64	864,171.54
教育费附加（含地方教育附加）	1,059,756.88	617,265.37
印花税	253,873.42	211,570.79
合计	31,439,902.39	22,662,888.05

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	2,225,313.74	1,907,181.38

合计	2,225,313.74	1,907,181.38
----	--------------	--------------

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	3,501,559.87	4,745,206.00
合计	3,501,559.87	4,745,206.00

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	2,985,670.12	4,213,587.21
减：未确认的融资费用	-82,833.72	-178,349.27
重分类至一年内到期的非流动负债	-2,225,313.74	-1,907,181.38
合计	677,522.66	2,128,056.56

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	349,920,000.00				2,930,580.00	2,930,580.00	352,850,580.00

注：其他变动为 2025 年 4 月，公司限制性股票激励计划（激励工具：第二类限制性股票）第一个归属期期权增加股本 2,930,580.00 元，资本公积中由其他资本公积转入资本溢价 73,733,392.80 元，收到 181 名激励对象的货币出资 31,474,429.20 元，累计增加资本公积-股本溢价 102,277,242.00 元。

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）	600,806,514.96	102,277,242.00		703,083,756.96
其他资本公积	106,701,263.16	29,958,697.32	73,733,392.80	62,926,567.68
合计	707,507,778.12	132,235,939.32	73,733,392.80	766,010,324.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 本年度资本公积增加 132,235,939.32 元，主要由于：
 - ① 资本公积增加 102,277,242.00 元详见本节 53 所述；
 - ② 其他资本公积增加 29,958,697.32 元为公司实施限制性股票激励计划，本期确认股权激励费用所致；
- 2) 本年度其他资本公积减少 73,733,392.80 元详见本节 53 所述。

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		-6,027,000.00			-904,050.00	-5,122,950.00	0.00	-5,122,950.00

其他权益工具投资公允价值变动		-6,027,000.00			-904,050.00	-5,122,950.00	0.00	-5,122,950.00
其他综合收益合计		-6,027,000.00			-904,050.00	-5,122,950.00	0.00	-5,122,950.00

注：本年其他综合收益减少 5,122,950.00 元，主要由于持有的其他权益工具投资江苏富深协通科技股份有限公司公允价值变动影响。

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	96,858,637.33	10,131,612.61		106,990,249.94
合计	96,858,637.33	10,131,612.61		106,990,249.94

公司按照母公司本年实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	599,344,622.27	701,878,873.48
调整后期初未分配利润	599,344,622.27	701,878,873.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,869,812.79	104,435,065.86
减：提取法定盈余公积	10,131,612.61	12,569,317.07
应付普通股股利	62,985,510.33	194,400,000.00
期末未分配利润	627,097,312.12	599,344,622.27

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

公司于 2025 年 4 月 25 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过的《关于 2024 年年度利润分配方案的议案》，以公司

2024 年 12 月 31 日的总股本 349,920,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金 1.80 元人民币（含税），共计分配股利 62,985,600.00 元（含税）。2025 年 5 月 7 日依据公司《2024 年年度权益分派实施公告》，公司自分配方案披露至实施期间公司股本总额发生变化，2022 年限制性股票激励计划第一个归属期规定的归属条件已经成就，公司于 2025 年 4 月 28 日为符合条件的 181 名激励对象归属第二类限制性股票共计 2,930,580 股。本次限制性股票归属后，公司股本总额由 349,920,000 股增加至 352,850,580 股。公司按照分配总额不变的原则对分配比例进行相应调整，计算调整后每 10 股派发现金红利（含税）=现金分红总额/总股本*10=62,985,600.00 元（含税）/352,850,580 股*10=1.785050 元（含税，保留 6 位小数），最终分配股利为 62,985,510.33 元（含税）。

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	827,453,905.21	339,935,526.74	824,836,545.15	332,114,006.57
合计	827,453,905.21	339,935,526.74	824,836,545.15	332,114,006.57

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				
其中：				
支付电子化	510,955,485.86	172,788,908.37	510,955,485.86	172,788,908.37
智慧财政	199,832,994.36	112,128,000.09	199,832,994.36	112,128,000.09
政企数智化	109,394,239.14	49,576,267.56	109,394,239.14	49,576,267.56
其他	7,271,185.85	5,442,350.72	7,271,185.85	5,442,350.72
按经营地区分类				
其中：				
中南地区	209,248,834.29	92,114,180.80	209,248,834.29	92,114,180.80
华北地区	127,569,207.36	71,100,864.40	127,569,207.36	71,100,864.40
华东地区	182,940,357.01	54,381,735.22	182,940,357.01	54,381,735.22
西南地区	86,675,888.83	34,540,994.80	86,675,888.83	34,540,994.80
东北地区	143,294,320.97	51,400,496.72	143,294,320.97	51,400,496.72
西北地区	77,725,296.75	36,397,254.80	77,725,296.75	36,397,254.80
市场或客户类型				
其中：				
银行类客户	481,686,423.32	152,156,611.16	481,686,423.32	152,156,611.16
财政类客户	239,108,975.49	127,405,173.03	239,108,975.49	127,405,173.03
其他	106,658,506.40	60,373,742.55	106,658,506.40	60,373,742.55
按商品转让的时间分类				
其中：				

在某一时点确认收入	504,455,090.79	160,857,769.31	504,455,090.79	160,857,769.31
在某一时段内确认收入	322,998,814.42	179,077,757.43	322,998,814.42	179,077,757.43

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	2,727,831.34	2,940,047.01
教育费附加	1,169,070.53	1,278,940.25
车船使用税	1,890.00	790.00
印花税	450,615.60	374,289.15
地方教育附加	779,380.30	821,093.21
合计	5,128,787.77	5,415,159.62

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,430,971.93	28,700,904.02
股份支付	4,256,983.51	6,116,003.47
折旧摊销费用	4,091,011.31	5,333,108.26
租赁及物业管理费	3,247,178.14	2,395,937.52
业务招待费	1,437,617.77	2,255,696.64
差旅费及交通费	999,558.82	1,074,161.11
咨询及服务费	844,805.28	1,838,058.73
办公及会议经费	618,922.57	1,274,615.37
广宣费	356,982.24	179,131.00
其他	2,477,662.26	3,096,954.21
合计	59,761,693.83	52,264,570.33

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,618,327.91	66,565,732.51
股份支付	9,934,254.21	13,147,312.02
售后维护费	5,849,739.42	11,326,978.03
业务招待费	9,782,311.60	8,661,962.89
差旅费及交通费	5,651,320.21	6,952,423.18
租赁及物业管理费	1,848,637.48	1,692,470.74
折旧摊销费用	1,631,213.75	1,467,918.10
投标费	2,259,107.75	1,354,131.35
办公及会议经费	658,058.06	573,447.97
其他	1,225,709.77	924,719.44
合计	106,458,680.16	112,667,096.23

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,707,068.35	200,038,958.32
股份支付	11,162,534.35	14,754,131.15
差旅费及交通费	5,815,579.77	6,954,106.53
折旧摊销费用	4,724,980.96	4,306,298.84
咨询及服务费	3,444,625.06	2,731,474.44
租赁及物业管理费	2,483,045.32	3,020,289.16
办公及会议经费	95,995.07	117,688.91
业务招待费	133,582.62	109,767.86
中介费用	54,506.43	18,850.00
其他	919,109.55	822,332.86
合计	199,541,027.48	232,873,898.07

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	184,062.21	312,522.30
其中：租赁负债利息费用	180,246.93	312,522.30
减：利息收入	24,505,380.91	34,763,510.04
手续费	82,009.97	73,456.14
合计	-24,239,308.73	-34,377,531.60

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	943,985.72	2,310,788.56
进项税加计抵减		-764.14
代扣个人所得税手续费	360,488.18	356,123.61
增值税即征即退	4,988,578.65	8,557,231.26

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
权益法核算的长期股权投资收益		-563,109.63
理财产品投资收益	8,000,055.74	1,852,124.62
合计	8,000,055.74	1,289,014.99

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	-53,553,265.54	-40,965,682.11
其他应收款坏账损失	-157,855.24	494,942.40
合计	-53,711,120.78	-40,470,739.71

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	-2,769,914.03	-1,556,080.89
二、长期股权投资减值损失		-1,549,377.05
合计	-2,769,914.03	-3,105,457.94

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
固定资产处置收益		-34,763.16
使用权资产处置收益		505,424.03

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
无法支付的款项	175.68	8,307.25	175.68
合计	175.68	8,307.25	175.68

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
非流动资产报废损失	1,606.40	8,873.36	1,606.40
滞纳金	3,106.65		3,106.65
其他	1,390.17	755.30	1,390.17
合计	6,103.22	9,628.66	6,103.22

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	1,404,381.29	-7,820,875.83
递延所得税费用	-5,806,862.85	-11,355,065.65
合计	-4,402,481.56	-19,175,941.48

(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	98,673,643.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,801,046.59
子公司适用不同税率的影响	-35,656.17
调整以前期间所得税的影响	-1,731,551.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,919,172.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-423,838.60
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	1,466,665.01
加计扣除及其他减免税费的影响	-24,398,319.18
所得税费用	-4,402,481.56

77、其他综合收益

详见附注七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

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
往来收到现金	4,664,214.82	1,887,805.71
保证金收到现金	4,891,858.35	10,485,336.06
收回保函保证金	724,147.98	5,009,260.00
利息收入收到现金	25,207,056.29	41,076,510.48
政府补贴收入收到现金	1,162,214.26	2,310,788.56
其他	113,659.61	924,875.88
合计	36,763,151.31	61,694,576.69

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
往来支付现金	30,138,427.99	10,432,191.56
保证金支付的现金	5,100,885.63	4,037,476.12
保函保证金支付现金	1,398,600.00	4,501,670.00
费用支付的现金	30,300,215.36	59,077,272.22
其他支付现金		401,077.31
售后维护支付的费用	5,849,739.42	11,326,978.03

合计	72,787,868.40	89,776,665.24
----	---------------	---------------

(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：无。

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	1,062,000,000.00	112,180,000.00
理财产品收益	10,781,795.47	5,021,206.26
处置固定资产	5,300.00	15,500.00
合计	1,072,787,095.47	117,216,706.26

支付的其他与投资活动有关的现金：无。

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	1,117,000,000.00	102,000,000.00
购建无形资产	1,008,481.51	303,443.31
购建固定资产	105,618.91	1,207,779.04
合计	1,118,114,100.42	103,511,222.35

(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：无。

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	6,181,663.81	7,523,783.34
支付的借款利息	3,833.28	
合计	6,185,497.09	7,523,783.34

筹资活动产生的各项负债变动情况

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）	4,035,237.94		5,000,855.22	5,983,568.82	149,687.94	2,902,836.40
合计	4,035,237.94	670,000.00	5,000,855.22	5,983,568.82	149,687.94	3,572,836.40

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

(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

无。

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	103,076,125.46	112,460,823.50
加：资产减值准备	56,481,034.81	43,576,197.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,372,812.72	1,683,621.26
使用权资产折旧	6,455,669.38	6,873,473.25
无形资产摊销	3,151,406.56	2,560,464.82
长期待摊费用摊销	550,738.04	1,237,827.86
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）	0.00	-470,660.87
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,606.40	8,873.36
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	184,062.21	312,522.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,000,055.74	-1,289,014.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,710,912.84	-10,826,158.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	-511,936.99
存货的减少（增加以“－”号填列）	-490,546.82	-6,372,253.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-53,265,172.78	-97,974,709.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,126,616.57	-3,191,428.42
其他	29,958,697.32	41,198,030.20
经营活动产生的现金流量净额	129,638,848.15	89,275,670.90
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	1,659,138,789.27	1,611,853,524.29
减：现金的期初余额	1,611,853,524.29	1,739,858,071.91
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	47,285,264.98	-128,004,547.62

(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	1,659,138,789.27	1,611,853,524.29
可随时用于支付的银行存款	1,608,518,032.18	1,611,853,524.29
可随时用于支付的其他货币资金	50,620,757.09	
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,659,138,789.27	1,611,853,524.29

(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	9,153,343.67	182,564,105.91	公司可将货币资金随时用于募投项目的支付
合计	9,153,343.67	182,564,105.91	

(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	5,441,369.78	4,766,880.02	履约保函受限
预提利息	17,258,909.04		未到收款日
合计	22,700,278.82	4,766,880.02	

(7) 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

无。

81、外币货币性项目

无。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额：无。

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：无。

1) 使用权资产相关信息详见本节七、合并财务报表项目注释 25、使用权资产之说明。

2) 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、重要会计政策及估计 41、租赁之说明。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：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,491,461.16	2,617,292.73
合 计	5,491,461.16	2,617,292.73

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	180,246.93	312,522.30
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	5,491,461.16	2,617,292.73
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	11,676,958.25	10,141,076.07

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本节十二、与金融工具相关的风险之说明。
涉及售后租回交易的情况

(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

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	170,707,068.35	200,038,958.32
股份支付	11,162,534.35	14,754,131.15
差旅费及交通费	5,815,579.77	6,954,106.53
折旧摊销费用	4,724,980.96	4,306,298.84
咨询及服务费	3,444,625.06	2,731,474.44
租赁及物业管理费	2,483,045.32	3,020,289.16
办公及会议经费	95,995.07	117,688.91
业务招待费	133,582.62	109,767.86
中介费用	54,506.43	18,850.00
其他	919,109.55	822,332.86
合计	199,541,027.48	232,873,898.07
其中：费用化研发支出	199,541,027.48	232,873,898.07

1、符合资本化条件的研发项目

无。

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

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
中科江南云财信息技术(云南)有限公司	30.00%	3,436,837.51		9,011,489.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(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					
	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
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	54,702,829.60	2,161,926.88	56,864,756.48	26,302,316.81	524,142.21	26,826,459.02

子公司名称	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
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	20,901,495.40	3,450,214.57	24,351,709.97	4,995,299.69	1,964,952.49	6,960,252.18

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
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	55,443,625.53	11,456,125.04	11,456,125.04	28,968,058.18	23,919,872.21	-6,204,812.19	-6,204,812.19	1,150,660.72

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

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

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-405,768.14	-563,109.63
--综合收益总额	-405,768.14	-563,109.63

(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

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
北京汉符科技有限公司		-405,768.14	-405,768.14

(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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：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**

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,932,564.37	10,868,019.82

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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 8.71%（2024 年 12 月 31 日：9.26%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司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

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	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

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	406,900,687.30	406,900,687.30	264,047,246.49	127,943,972.08	14,909,468.73
其他应付款	10,288,735.80	10,288,735.80	10,051,342.08	179,151.40	58,242.32
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	4,035,237.94	4,213,587.21	1,940,976.95	2,272,610.26	

小 计	421,224,661.04	421,403,010.31	276,039,565.52	130,395,733.74	14,967,711.05
-----	----------------	----------------	----------------	----------------	---------------

(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

无。

(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

无。

3、金融资产

无。

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			185,000,000.00	185,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			185,000,000.00	185,000,000.00
（二）权益工具投资			185,000,000.00	185,000,000.00
（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			188,535,882.91	188,535,882.91
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

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。

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

无。

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

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	34.21%	34.21%

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

无。

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
广州数字科技集团有限公司	母公司控股股东
江苏富深协通科技股份有限公司	本公司联营单位
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
广州广电五舟科技股份有限公司	同受母公司控制的其他关联方
广电计量检测集团股份有限公司	同受数科集团控制的其他关联方
广州数字金融创新研究院有限公司	同受数科集团控制的其他关联方
北京中数智汇科技股份有限公司	同受数科集团控制的其他关联方
丁绍连	公司董事的近亲属

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	190,849.10	1,500,000.00	否	489,925.59
丁绍连	管理服务费	1,000,000.00	1,000,000.00	否	1,000,000.00
广州广电运通信息科技有限公司	云资源采购	199,199.06	5,000,000.00	否	587,474.16
广电运通集团股份有限公司	展会展览费			否	56,603.77
广州广电五舟科技股份有限公司	服务器采购			否	25,044.25
广电计量检测集团股份有限公司	技术服务			否	150,943.40

广州数字金融创新研究院有限公司	技术服务	113,207.55		否	141,509.43
北京中数智汇科技股份有限公司	技术服务	77,558.49		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
广电运通集团股份有限公司	技术服务		924,165.28
广州数字科技集团有限公司	技术服务	2,500,000.00	
江苏富深协通科技股份有限公司	技术服务	603,773.58	

注：公司向江苏富深协通科技股份有限公司提供劳务的实际发生金额 603,773.58 元未达到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	5,833,394.00	7,693,437.84

(8) 其他关联交易

无。

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	1,404,100.00	367,172.15
应收账款	广电运通集团股份有限公司			333,069.18	27,911.20
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	1,865,512.17	1,663,212.17

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

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	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
实施人员			490,860.00	5,271,836.40	490,860.00	5,271,836.40	9,720.00	102,643.20
管理人员			422,820.00	4,541,086.80	255,150.00	2,740,311.00	9,720.00	102,643.20
研发人员			1,069,200.00	11,483,208.00	1,040,040.00	11,170,029.60	29,160.00	307,929.60
销售人员			947,700.00	10,178,298.00	852,930.00	9,160,468.20	106,920.00	1,129,075.20
合计			2,930,580.00	31,474,429.20	2,638,980.00	28,342,645.20	155,520.00	1,642,291.20

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：无。

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
实施人员	10.56	3个月		
管理人员	10.56	3个月		
研发人员	10.56	3个月		

销售人员	10.56	3 个月		
------	-------	------	--	--

注：公司根据召开第四届董事会第六次会议审议通过的《关于 2024 年年度利润分配方案的议案》，合计派发现金红利 62,985,600.00 元（含税）。本次利润分配方案经股东大会审议通过并实施完毕后，影响 2022 年限制性股票激励计划的限制性股票授予价格将由 10.74 元/股调整为 10.56 元/股（ $10.74 - 0.18 = 10.56$ 元/股）。

2、以权益结算的股份支付情况

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	64,898,836.17
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,391,074.21

2023 年 3 月 24 日，本公司第三届董事会第十七次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。同时，根据公司 2023 年第二次临时股东大会的授权，产权持有单位董事会确定本次激励计划限制性股票的授予日为 2023 年 3 月 24 日，向符合授予条件的 191 名激励对象授予 320.50 万股第二类限制性股票，其中第一个、第二个归属期归属比例为 30%，第三个归属期归属比例为 40%。股票授予价格为 37.62 元人民币每股。中铭国际资产评估（北京）有限责任公司评估公司对授予日 320.50 万股第二类限制性股票公允价值进行评估，评估后公允价值为 26,124.95 万元。考虑股利分配转增股本后，公允价值为 25,714.51 万元。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

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	5,037,302.14	
管理人员	4,256,983.51	
研发人员	11,162,534.35	
销售人员	9,934,254.21	
合计	30,391,074.21	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

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 2025 年 12 月 31 日，未结清的保函情况如下：

对方单位名称	开立日期	终止日期	金额	保函类型	备注
国家医疗保障局	2025-9-12	2028-4-18	29,600.00	履约保函	
鸡西市投资评审中心	2025-5-13	2026-4-30	633,500.00	预付款保函	
宁夏回族自治区医疗保障局	2025-12-18	2026-12-15	26,750.00	履约保函	
国家知识产权局商标局	2024-1-5	2026-12-31	69,620.00	履约保函	
国家知识产权局商标局	2024-1-2	2026-1-31	2,988,000.00	履约保函	
国家知识产权局商标局	2024-7-4	2027-7-2	735,000.00	履约保函	
国家知识产权局商标局	2025-12-24	2026-12-22	2,988,000.00	履约保函	
中国邮政储蓄银行股份有限公司	2025-10-30	2026-10-27	50,000.00	履约保函	
中国邮政储蓄银行股份有限公司湖北省分行	2024-9-2	2026-9-30	200,000.00	履约保函	
中电信数智科技有限公司新疆分公司	2025-8-5	2027-6-20	80,000.00	质量保函	
中国银行股份有限公司	2025-11-14	2027-3-1	139,000.00	履约保函	
中国邮政储蓄银行股份有限公司上海分行	2025-4-29	2027-6-30	174,500.00	履约保函	

(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

无。

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

拟分配每 10 股派息数（元）	1.6
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	向全体股东每 10 股派发现金红利 1.60 元（含税），共计派发现金红利 56,456,092.80 元（含税）

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：

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

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

本公司按经营地区分类的营业收入及营业成本详见七、合并财务报表项目注释 61、营业收入和营业成本之说明。

(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

无。

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）	329,184,324.67	308,994,695.62
1 至 2 年	114,961,649.71	100,648,695.66
2 至 3 年	51,622,534.66	19,220,495.97
3 年以上	34,702,871.93	28,160,359.01
3 至 4 年	12,113,008.35	13,929,423.09
4 至 5 年	9,047,244.74	6,639,879.93
5 年以上	13,542,618.84	7,591,055.99
合计	530,471,380.97	457,024,246.26

(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	9,838,900.14	1.85%	9,838,900.14	100.00%		3,662,900.14	0.80%	3,662,900.14	100.00%	
其中：										
按单项计提坏账准备	9,838,900.14	1.85%	9,838,900.14	100.00%		3,662,900.14	0.80%	3,662,900.14	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	520,632,480.83	98.15%	130,295,812.89	25.03%	390,336,667.94	453,361,346.12	99.20%	86,972,671.72	19.18%	366,388,674.40
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	520,632,480.83	98.15%	130,295,812.89	25.03%	390,336,667.94	453,361,346.12	99.20%	86,972,671.72	19.18%	366,388,674.40
合计	530,471,380.97	100.00%	140,134,713.03	26.42%	390,336,667.94	457,024,246.26	100.00%	90,635,571.86	19.83%	366,388,674.40

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 A	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 B			6,176,000.00	6,176,000.00	100.00%	收回不确定性较大
合计	1,832,000.00	1,832,000.00	8,008,000.00	8,008,000.00		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	503,038,394.86	130,295,812.89	25.90%
合并范围内关联方组合	17,594,085.97		
合计	520,632,480.83	130,295,812.89	

(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	3,662,900.14	6,176,000.00				9,838,900.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	86,972,671.72	43,323,141.17				130,295,812.89
合计	90,635,571.86	49,499,141.17				140,134,713.03

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 C	13,073,900.00		13,073,900.00	2.46%	1,354,456.04
客户 D	11,598,000.00		11,598,000.00	2.19%	7,506,225.60
中科江南云财信息技术(云南)有限公司	9,611,408.35		9,611,408.35	1.81%	
客户 E	8,220,789.00		8,220,789.00	1.55%	2,037,045.57
客户 F	7,830,000.00		7,830,000.00	1.48%	811,188.00
合计	50,334,097.35		50,334,097.35	9.49%	11,708,915.21

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,695,553.82	49,883,657.87
合计	63,695,553.82	49,883,657.87

(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	5,366,323.05	7,379,551.64
其他非关联方往来	981,631.87	525,678.12
备用金及职工往来	396,156.45	412,126.00
代扣代缴社保公积金	1,001,053.39	721,963.88
合并范围内关联方款项	57,600,479.73	46,500,479.73
合计	65,345,644.49	55,539,799.37

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）	15,542,011.60	29,400,307.09
1至2年	25,409,280.69	20,362,803.39
2至3年	19,029,064.99	5,067,430.65
3年以上	5,365,287.21	709,258.24
3至4年	4,763,161.65	125,500.00
4至5年	119,500.00	84,458.24
5年以上	482,625.56	499,300.00
合计	65,345,644.49	55,539,799.37

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	65,345,644.49	100.00%	1,650,090.67	2.53%	63,695,553.82	55,539,799.37	100.00%	5,656,141.50	10.18%	49,883,657.87
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款	65,345,644.49	100.00%	1,650,090.67	2.53%	63,695,553.82	55,539,799.37	100.00%	5,656,141.50	10.18%	49,883,657.87
合计	65,345,644.49	100.00%	1,650,090.67	2.53%	63,695,553.82	55,539,799.37	100.00%	5,656,141.50	10.18%	49,883,657.87

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	57,600,479.73		
账龄组合	7,745,164.76	1,650,090.67	21.30%
其中：1年以内	4,439,011.60	221,950.58	5.00%
1-2年	969,280.69	96,928.07	10.00%
2-3年	571,934.99	171,580.50	30.00%
3-4年	1,162,811.92	581,405.96	50.00%
4-5年	119,500.00	95,600.00	80.00%
5年以上	482,625.56	482,625.56	100.00%
合计	65,345,644.49	1,650,090.67	

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)	
2025年1月1日余额	5,656,141.50			5,656,141.50
2025年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-48,464.03	48,464.03		
--转入第三阶段	-4,137,662.10	-57,193.50	4,194,855.60	
本期计提	-1,248,064.79	105,657.54	-2,863,643.58	-4,006,050.83
2025年12月31日余额	221,950.58	96,928.07	1,331,212.02	1,650,090.67

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	
按组合计提坏账准备	5,656,141.50	-4,006,050.83				1,650,090.67
合计	5,656,141.50	-4,006,050.83				1,650,090.67

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
------	-------	------	----	------------------	----------

北京中科江南政 安信息技术有限 公司	合并范围内关 联方往来款	30,060,479.73	1年以内 3,000.00 元； 1-2 年 9,500,000.00 元； 2 至 3 年 16,957,130.00 元； 3 至 4 年 3,600,349.73 元	46.00%	
中科江南数字信 息技术（广州） 有限公司	合并范围内关 联方往来款	27,540,000.00	1 年以内 11,100,000.00 元； 1-2 年 14,940,000.00 元； 2 至 3 年 1,500,000.00 元	42.15%	
吉林省吉林祥云 信息技术有限公司	投标保证金	1,307,000.00	1年以内 357,000.00 元， 3-4 年 950,000.00 元	2.00%	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 479,561.34 元； 1-2 年 40,000.00 元	0.80%	27,978.07
福建省农村信用 社联合社	投标保证金	312,000.00	5 年以上	0.48%	312,000.00
合计		59,739,041.07		91.43%	832,828.07

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	90,753,627.63		90,753,627.63	87,504,637.98		87,504,637.98
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	92,303,004.68	1,549,377.05	90,753,627.63	89,054,015.03	1,549,377.05	87,504,637.98

(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	11,105,501.08					1,190,714.63	12,296,215.71	
北京中科江南政安信息技术有限公司	15,638,710.95					871,281.46	16,509,992.41	
中科江南信息技术（江苏）有限公司	2,159,063.84					153,392.85	2,312,456.69	
中科江南数字信息（广州）有限公司	13,341,362.11					1,033,600.71	14,374,962.82	
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	87,504,637.98					3,248,989.65	90,753,627.63	

(2) 对联营、合营企业投资

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		1,549,377.05											1,549,377.05

小计		1,549,377.05										1,549,377.05
合计		1,549,377.05										1,549,377.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：无。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：无。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因：无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因：无。

（3）其他说明

本年度对子公司长期股权投资增加，主要为对子公司职工股权激励形成。

2024 年度，本公司对联营企业北京汉符科技有限公司进行减值测试。由于北京汉符持续亏损，预计其可收回金额为 0.00 元，因此确认资产减值损失 1,549,377.05 元，长期股权投资账面价值减记至 0.00 元。2025 年度，对北京汉符发生的投资损失停止确认，形成未确认的超额亏损 405,768.14 元。

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	771,028,513.49	358,311,474.57	754,775,919.75	337,753,430.00
合计	771,028,513.49	358,311,474.57	754,775,919.75	337,753,430.00

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				
其中：				
支付电子化	486,898,428.81	180,663,983.26	486,898,428.81	180,663,983.26
智慧财政	174,257,272.36	102,611,839.85	174,257,272.36	102,611,839.85
政企数智化	102,710,315.15	69,663,203.93	102,710,315.15	69,663,203.93
其他	7,162,497.17	5,372,447.53	7,162,497.17	5,372,447.53
按经营地区分类				
其中：				
中南地区	197,114,704.06	102,332,913.63	197,114,704.06	102,332,913.63
华北地区	125,995,150.79	63,656,587.45	125,995,150.79	63,656,587.45
华东地区	167,336,062.02	61,501,888.59	167,336,062.02	61,501,888.59
西南地区	59,750,700.60	31,390,813.14	59,750,700.60	31,390,813.14
东北地区	143,294,320.97	57,991,436.82	143,294,320.97	57,991,436.82
西北地区	77,537,575.05	41,437,834.94	77,537,575.05	41,437,834.94
市场或客户类型				
其中：				
银行类客户	447,848,716.75	179,554,025.08	447,848,716.75	179,554,025.08
财政类客户	217,050,613.23	129,209,655.83	217,050,613.23	129,209,655.83
其他	106,129,183.51	49,547,793.66	106,129,183.51	49,547,793.66
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	477,131,930.68	187,061,579.26	477,131,930.68	187,061,579.26
在某一时段内转让	293,896,582.81	171,249,895.31	293,896,582.81	171,249,895.31
合计	771,028,513.49	358,311,474.57	771,028,513.49	358,311,474.57

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-563,109.63
理财产品投资收益	7,787,748.25	1,848,835.03
合计	7,787,748.25	1,285,725.40

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,760.77	
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）	943,985.72	
委托他人投资或管理资产的损益	8,000,055.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,166.77	
减：所得税影响额	1,348,276.77	
少数股东权益影响额（税后）	216,299.67	
合计	7,373,537.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：无。

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。

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	5.59%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18%	0.26	0.26

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

无。

（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

无。

（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

无。

4、其他

无。