

中国软件与技术服务股份有限公司
2025 年度合并及母公司财务报表
审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-6
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并股东权益变动表	9-10
8. 母公司股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-119
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第00008296号

中国软件与技术服务股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称“中国软件”）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、合并及母公司股东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，公允反映了中国软件2025年12月31日合并及母公司的财务状况以及2025年度合并及母公司的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和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国软件，并履行了职业道德方面的其他责任。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

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1. 事项描述

中国软件主营业务主要包括基础软件、党政核心应用解决方案。如附注五（四十一）所述：2025 年度主营业务收入 507,135.78 万元金额重大且为关键业绩指标。因此我们将营业收入作为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解和评价收入的会计政策、确认原则方法以及具体收入确认是否符合企业会计准则的规定；

（2）了解中国软件收入相关的内部控制并进行控制测试，评价其设计、运行的有效性。

（3）根据中国软件收入确认政策，取得合同台账，抽取相关重要合同，检查主要客户合同条款，检查合同履行进度、结算及收款等重要条款及执行情况；检查履约进度及控制权转移时点的证据文件，比较不同期间的履约进度及控制权转移时点的合理性；对相关收入进行重新测算；评价收入确认是否符合企业会计准则及公司的会计政策。

（4）向主要项目的项目经理及相关业务人员进行询问，了解项目进展的实际情况，并执行截止性测试，评价收入是否确认在恰当的期间。

（5）对自主软件销售、行业解决方案和服务化业务收入、成本及毛利执行分析程序。



(6) 结合应收账款、合同资产函证程序(包括合同金额、履约情况、交付和验收情况等)，判断履约进度复核计算收入确认进度准确性。

(7) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2025 年 12 月 31 日，中国软件应收账款及合同资产账面余额 195,510.24 万元，计提坏账准备 43,964.09 万元，应收账款及合同资产净值占总资产的 13.61%；根据附注三、(十)(十一)所述：管理层对应收账款和合同资产按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由于应收账款及合同资产金额重大，坏账准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，且应收账款及合同资产的可收回性对于财务报表具有较大影响，因此我们将应收账款及合同资产预期信用损失的计量识别为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 了解中国软件对于应收账款和合同资产管理的相关内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 结合中国软件行业特点及信用风险特征、同行业其他公司的预期信用损失计量方法，评价管理层制定的相关会计政策是否符合准则的规定。

(3) 获取中国软件管理层评估应收账款及合同资产是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，检查公司应收账款及合同资产对应客户的类型、所处行业、账龄迁徙情况、客户信誉情况及经营情况、历史坏账情况、预期信用损失判断等，并执行应收账款及合同资产函证程序及检查期后回款情况，并测试划分在账龄组合中计提坏账的应收账款账龄划分是否正确，是否按估计的预期信用损失率恰当计提，评价应收账款及合同资产预期信用损失率的合理性及应收账款及合同资产损失准备计提的充分性。



(4)对于账龄1年以上大额未回款的应收款项，了解未回款原因，检查合同付款条件，结合客户经营状况、期后回款情况和函证回函，复核管理层对其可收回金额现值的预测使用的相关考虑。

四、其他信息

中国软件管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中国软件2025年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

中国软件管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估中国软件的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中国软件、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国软件的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对中国软件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国软件不能持续经营。

（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）就中国软件中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：



申海洋

中国·北京

中国注册会计师：



郑玉瑞

2026年4月23日

合并资产负债表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：人民币元

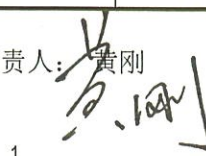
项 目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	4,161,108,717.81	2,578,925,721.96
交易性金融资产	五(二)	1,842,336.34	2,426,088.63
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	154,690,018.80	157,404,121.34
应收账款	五(四)	1,207,405,108.07	1,474,607,689.14
应收款项融资	五(五)	7,057,114.78	24,551,177.78
预付款项	五(六)	206,471,831.20	163,791,025.57
应收资金集中管理款			
其他应收款	五(七)	82,978,429.38	296,749,051.25
存货	五(八)	1,256,187,115.43	1,022,328,282.27
合同资产	五(九)	308,056,323.54	404,021,762.77
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(十)	28,389,926.69	32,760,831.68
流动资产合计		7,414,186,922.04	6,157,565,752.39
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	五(十一)	1,006,188,702.89	1,081,109,295.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五(十二)	159,398,580.41	175,185,312.66
投资性房地产	五(十三)	79,310,000.00	79,680,000.00
固定资产	五(十四)	282,395,486.56	310,132,726.41
在建工程			
使用权资产	五(十五)	92,394,743.15	66,649,840.97
无形资产	五(十六)	633,820,152.39	296,953,544.96
开发支出	五(十七)	280,139,492.90	296,572,799.76
商誉			
长期待摊费用	五(十九)	6,417,728.45	8,211,544.29
递延所得税资产	五(二十)	78,541,141.34	72,868,937.35
其他非流动资产	五(二十一)	1,104,595,822.00	4,595,822.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		3,723,201,850.09	2,391,959,824.03
资产合计		11,137,388,772.13	8,549,525,576.42

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

企业负责人： 湛志华

主管会计工作负责人： 黄刚

会计机构负责人： 王洋


合并资产负债表（续）

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五(二十二)	750,503,708.33	951,997,654.18
交易性金融负债			
应付票据	五(二十三)	11,637,702.22	446,693,953.21
应付账款	五(二十四)	1,844,815,521.68	1,702,433,446.23
预收款项			
合同负债	五(二十五)	1,331,307,732.43	885,590,895.02
应付职工薪酬	五(二十六)	415,676,805.42	300,739,548.61
应交税费	五(二十七)	100,023,435.90	102,689,479.70
其他应付款	五(二十八)	206,379,943.57	377,028,620.30
一年内到期的非流动负债	五(二十九)	97,183,141.18	482,717,011.37
其他流动负债	五(三十)	16,224,688.88	26,691,339.15
流动负债合计		4,773,752,679.61	5,276,581,947.77
非流动负债：			
长期借款	五(三十一)		55,000,000.00
应付债券			
租赁负债	五(三十二)	50,160,551.47	27,946,823.14
长期应付款	五(三十三)	27,600,000.00	27,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五(三十四)	47,918,918.70	36,514,052.40
递延收益	五(三十五)	35,867,303.69	28,563,613.48
递延所得税负债	五(二十)	7,912,074.41	9,844,525.34
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		169,458,848.27	185,469,014.36
负 债 合 计		4,943,211,527.88	5,462,050,962.13
股东权益：			
股本	五(三十六)	933,786,584.00	850,170,397.00
国有法人资本		399,752,241.00	312,396,225.00
民营资本		523,280,871.00	531,424,067.00
外商资本		10,753,472.00	6,350,105.00
其他权益工具			
资本公积	五(三十七)	2,585,547,585.29	1,226,218,756.31
减：库存股		99,998,137.55	207,056,725.37
其他综合收益	五(三十八)	-29,129,032.81	-28,474,774.84
专项储备			
盈余公积	五(三十九)	79,604,241.16	79,604,241.16
未分配利润	五(四十)	119,367,986.01	160,781,470.17
归属于母公司股东权益合计		3,589,179,226.10	2,081,243,364.43
少数股东权益		2,604,998,018.15	1,006,231,249.86
股东权益合计		6,194,177,244.25	3,087,474,614.29
负债和或股东权益总计		11,137,388,772.13	8,549,525,576.42

（本财务报表附注是本财务报表的组成部分）

企业负责人：谌志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：王洋

母公司资产负债表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司 2025年12月31日

单位：人民币元

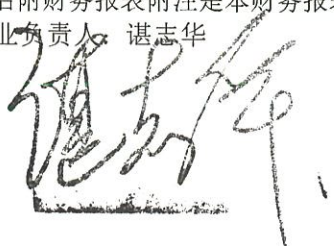
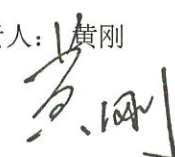
项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		166,275,508.54	813,066,756.84
交易性金融资产		1,842,336.34	2,226,088.63
衍生金融资产			
应收票据	十七、(一)	22,102,562.01	20,152,201.39
应收账款	十七、(二)	646,835,539.29	790,434,541.69
应收款项融资		6,776,303.29	8,366,339.12
预付款项		230,243,071.88	235,047,420.34
其他应收款	十七、(三)	573,197,261.35	762,289,139.11
存货		262,052,065.53	727,163,210.83
合同资产		235,352,733.74	303,884,277.19
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		75,000,000.00	45,000,000.00
其他流动资产		14,027,315.07	12,955,579.34
流动资产合计		2,233,704,697.04	3,720,585,554.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(四)	3,695,842,599.58	1,636,866,637.72
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		45,542,619.12	50,070,099.64
投资性房地产		10,880,000.00	11,200,000.00
固定资产		121,772,363.23	148,481,112.87
在建工程			
使用权资产		9,937,581.53	10,735,729.32
无形资产		297,112,576.72	126,714,725.96
开发支出		51,467,717.52	143,485,160.54
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,568,997.06	52,876,326.61
其他非流动资产			55,000,000.00
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		4,291,124,454.76	2,235,429,792.66
资产合计		6,524,829,151.80	5,956,015,347.14

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

企业负责人：谯志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：王洋


母公司资产负债表（续）

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司 2025年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		980,503,708.33	1,056,977,411.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,917,262.22	428,034,368.00
应付账款		937,602,527.39	1,240,713,741.98
预收款项			
合同负债		552,086,309.14	568,553,975.20
应付职工薪酬		107,845,598.13	69,229,798.81
应交税费		8,538,954.77	2,145,069.68
其他应付款		397,905,450.22	440,839,270.83
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,738,461.38	447,862,525.41
其他流动负债		2,080,136.38	3,699,628.68
流动负债合计		3,049,218,407.96	4,258,055,789.71
非流动负债：			
长期借款			55,000,000.00
应付债券			
租赁负债		7,871,925.34	8,948,361.51
长期应付款		12,600,000.00	12,600,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,782,200.00	1,137,900.00
递延所得税负债		1,939,001.85	2,714,123.93
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		24,193,127.19	80,400,385.44
负 债 合 计		3,073,411,535.15	4,338,456,175.15
股东权益：			
股本		933,786,584.00	850,170,397.00
其他权益工具			
资本公积		2,883,548,789.21	1,077,219,821.42
减：库存股		99,998,137.55	207,056,725.37
其他综合收益		2,307,819.31	2,307,819.31
专项储备			
盈余公积		79,604,241.16	79,604,241.16
未分配利润		-347,831,679.48	-184,686,381.53
股东权益合计		3,451,417,616.65	1,617,559,171.99
负债和股东权益总计		6,524,829,151.80	5,956,015,347.14

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

企业负责人：湛志华

主管会计工作负责人：黄刚

会计机构负责人：王洋

合并利润表

2025 年度

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五（四十一）	5,102,229,714.19	5,198,004,939.43
减：营业成本	五（四十一）	2,939,760,864.74	3,253,025,620.50
税金及附加	五（四十二）	51,884,167.78	47,273,416.07
销售费用	五（四十三）	546,737,575.03	483,458,050.89
管理费用	五（四十四）	753,425,422.82	718,202,557.00
研发费用	五（四十五）	725,242,278.21	1,202,496,755.21
财务费用	五（四十六）	20,725,451.79	47,842,252.30
其中：利息费用		44,854,654.06	59,734,828.25
利息收入		26,163,513.30	14,481,063.94
加：其他收益	五（四十七）	233,430,817.42	236,305,828.26
投资收益(损失以“-”号填列)	五（四十八）	102,359,610.81	173,113,694.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		83,107,156.34	26,770,129.34
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)	五（四十九）	-16,156,732.25	37,567,046.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五（五十）	-22,415,759.93	-103,467,003.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五（五十一）	-79,964,771.71	-89,142,260.24
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五（五十二）	1,032,463.32	3,196,909.81
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		282,739,581.48	-296,719,497.67
加：营业外收入	五（五十三）	2,325,443.40	3,949,366.69
减：营业外支出	五（五十四）	10,940,283.39	10,830,206.57
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		274,124,741.49	-303,600,337.55
减：所得税费用	五（五十五）	36,701,701.16	5,049,126.62
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		237,423,040.33	-308,649,464.17
(一) 按经营持续性分类：			
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		237,423,040.33	-308,649,464.17
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类：			
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-41,413,484.16	-412,638,703.09
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		278,836,524.49	103,989,238.92
五、其他综合收益的税后净额		-724,541.58	-255,207.75
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-654,257.97	-179,940.09
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-654,257.97	-179,940.09
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、外币财务报表折算差额		-654,257.97	-179,940.09
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-70,283.61	-75,267.66
六、综合收益总额		236,698,498.75	-308,904,671.92
归属于母公司股东的综合收益总额		-42,067,742.13	-412,818,643.18
归属于少数股东的综合收益总额		278,766,240.88	103,913,971.26
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十八（二）	-0.05	-0.48
(二) 稀释每股收益	十八（二）	-0.05	-0.48

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

企业负责人： 谌志华

主管会计工作负责人： 黄刚

会计机构负责人： 王洋

母公司利润表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	十七（五）	1,803,921,124.21	1,955,156,460.59
减：营业成本	十七（五）	1,439,243,349.41	1,522,309,866.21
税金及附加		16,447,340.08	13,453,887.38
销售费用		56,473,313.24	54,542,040.63
管理费用		338,737,270.65	361,890,418.08
研发费用		224,206,296.79	306,654,500.48
财务费用		36,724,796.39	38,434,225.69
其中：利息费用		41,489,537.62	40,934,290.45
利息收入		5,437,360.16	3,400,046.95
加：其他收益		5,613,158.79	3,784,587.65
投资收益（损失以“-”号填列）	十七（六）	230,017,303.08	191,575,687.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		88,315,953.98	58,781,686.00
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）		-4,847,480.52	11,038,766.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-33,240,311.93	-48,307,326.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-59,372,059.89	-97,093,081.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		575,532.87	925,389.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-169,165,099.95	-280,204,454.60
加：营业外收入		457,637.09	1,534,022.77
减：营业外支出		889,636.88	1,580,877.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-169,597,099.74	-280,251,309.03
减：所得税费用		-6,451,801.79	-11,621,163.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-163,145,297.95	-268,630,145.78
（一）持续经营净利润		-163,145,297.95	-268,630,145.78
（二）终止经营净利润			
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			
（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.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-163,145,297.95	-268,630,145.78

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

企业负责人： 谌志华

主管会计工作负责人： 黄刚

会计机构负责人： 王洋

合并现金流量表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

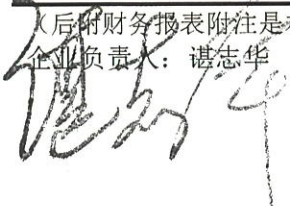
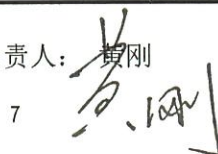
项 目	附注	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		6,445,653,424.12	6,597,490,412.99
收到的税费返还		113,552,503.81	102,477,765.02
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	354,670,381.15	258,331,158.08
经营活动现金流入小计		6,913,876,309.08	6,958,299,336.09
购买商品、接受劳务支付的现金		3,134,045,603.73	3,217,328,208.51
支付给职工及为职工支付的现金		2,082,642,719.12	2,236,143,004.04
支付的各项税费		404,292,687.59	335,624,240.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十六）	607,450,419.43	542,960,520.75
经营活动现金流出小计		6,228,431,429.87	6,332,055,973.87
经营活动产生的现金流量净额		685,444,879.21	626,243,362.22
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		87,464,952.15	525,169,251.34
取得投资收益收到的现金		23,406,780.00	24,357,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		169,405.40	76,573.52
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、（五十六）	235,764,874.80	
收到其他与投资活动有关的现金	五、（五十六）		
投资活动现金流入小计		346,806,012.35	549,602,824.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		393,656,116.11	383,916,342.41
投资支付的现金		10,507,971.00	9,463,861.00
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	五、（五十六）	1,100,000,000.00	15,145,495.87
投资活动现金流出小计		1,504,164,087.11	408,525,699.28
投资活动产生的现金流量净额		-1,157,358,074.76	141,077,125.58
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		2,995,399,988.94	1,612,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000,000.00	1,612,000.00
取得借款收到的现金		1,970,000,000.00	3,083,963,329.82
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	2,384,533.50	
筹资活动现金流入小计		4,967,784,522.44	3,085,575,329.82
偿还债务支付的现金		2,616,033,500.00	2,753,793,571.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		165,671,644.85	150,463,575.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		125,955,501.40	104,242,059.77
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十六）	179,362,919.14	336,087,682.12
筹资活动现金流出小计		2,961,068,063.99	3,240,344,829.23
筹资活动产生的现金流量净额		2,006,716,458.45	-154,769,499.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,090,840.82	-1,112,858.06
五、现金及现金等价物净增加额		1,533,712,422.08	611,438,130.33
加：期初现金及现金等价物余额	五、（五十六）	2,548,964,897.14	1,937,526,766.81
六、期末现金及现金等价物余额	五、（五十六）	4,082,677,319.22	2,548,964,897.14

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

企业负责人： 谌志华

主管会计工作负责人： 黄刚

会计机构负责人： 王洋


母公司现金流量表

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

2025 年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		2,077,492,781.91	2,654,516,503.32
收到的税费返还		2,949,014.69	2,282,164.86
收到其他与经营活动有关的现金		471,441,486.23	385,373,993.70
经营活动现金流入小计		2,551,883,282.83	3,042,172,661.88
购买商品、接受劳务支付的现金		1,678,179,129.16	1,854,077,868.02
支付给职工及为职工支付的现金		595,262,609.39	604,199,874.16
支付的各项税费		69,132,199.06	67,082,027.66
支付其他与经营活动有关的现金		432,374,749.55	643,974,982.75
经营活动现金流出小计		2,774,948,687.16	3,169,334,752.59
经营活动产生的现金流量净额		-223,065,404.33	-127,162,090.71
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		89,657,038.34	164,778,639.67
取得投资收益收到的现金		159,412,654.10	104,943,545.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,780,304.84	4,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		235,764,874.80	111,754,600.00
收到其他与投资活动有关的现金		6,300,000.00	
投资活动现金流入小计		495,914,872.08	381,481,335.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,767,108.53	105,040,566.94
投资支付的现金		2,160,507,971.00	9,463,861.00
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		13,700,000.00	
投资活动现金流出小计		2,286,975,079.53	114,504,427.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,791,060,207.45	266,976,907.46
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,995,399,988.94	
取得借款收到的现金		1,880,000,000.00	2,060,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,875,399,988.94	2,060,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,401,033,500.00	1,521,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,457,318.98	38,612,392.30
支付其他与筹资活动有关的现金		111,917,633.39	261,157,790.55
筹资活动现金流出小计		2,551,408,452.37	1,821,110,182.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,323,991,536.57	238,889,817.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-65,650.95	-181,954.94
五、现金及现金等价物净增加额		-690,199,726.16	378,522,678.96
加：期初现金及现金等价物余额		786,286,838.27	407,764,159.31
六、期末现金及现金等价物余额		96,087,112.11	786,286,838.27

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

企业负责人： 谌志华

主管会计工作负责人： 黄刚

会计机构负责人： 王洋

合并股东权益变动表

2025 年度

单位：人民币元

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司

项目	本期金额										
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,100,000,850,470,397.00	1,226,218,756.31	207,056,725.37	-28,474,774.84		79,604,241.16		160,781,470.17	2,081,243,364.43	1,006,231,249.86	3,087,474,614.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	850,170,397.00	1,226,218,756.31	207,056,725.37	-28,474,774.84		79,604,241.16		160,781,470.17	2,081,243,364.43	1,006,231,249.86	3,087,474,614.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,616,187.00	1,359,328,828.98	-107,058,587.82	-654,257.97	-654,257.97			-41,413,484.16	1,507,935,861.67	1,598,766,768.29	3,106,702,629.96
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	83,616,187.00	1,359,328,828.98	-107,058,587.82								
1. 股东投入的普通股	90,130,689.00	1,902,955,686.12									
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	-6,514,502.00	-99,140,524.76	-107,058,587.82								
4. 其他		-444,486,332.38									
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,403,561.06		1,403,561.06
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配									-444,486,332.38	445,956,028.81	1,469,696.43
4. 其他										-125,955,501.40	-125,955,501.40
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	933,786,584.00	2,585,547,585.29	99,998,137.55	-29,129,032.81		79,604,241.16		119,367,986.01	3,589,179,226.10	2,604,995,018.15	6,194,177,244.25

（后附财务报表附注是本报表的组成部分）

公司法定代表人：葛志远

主管会计工作的公司负责人：黄刚

公司会计机构负责人：王洋







合并股东权益变动表 (续)

2025 年度

单位: 人民币元

编制单位: 中国软件与技术服务股份有限公司

项目	上期金额										
	股本	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	859,750,476.00	1,181,642,558.73	387,357,248.18	-28,294,834.75		79,604,241.16		573,420,173.26	2,278,765,366.22	1,150,265,762.21	3,429,031,128.43
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	859,750,476.00	1,181,642,558.73	387,357,248.18	-28,294,834.75		79,604,241.16		573,420,173.26	2,278,765,366.22	1,150,265,762.21	3,429,031,128.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,580,079.00	44,576,197.58	-180,300,522.81	-179,940.09				-412,638,703.09	-197,522,001.79	-144,034,512.35	-341,556,514.14
(一) 综合收益总额				-179,940.09				-412,638,703.09	-412,818,643.18	103,913,971.26	-308,904,671.92
(二) 股东投入和减少资本	-9,580,079.00	44,576,197.58	-180,300,522.81						215,296,641.39	-143,886,423.84	71,410,217.55
1. 股东投入的普通股										1,612,000.00	1,612,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额	-9,580,079.00	-157,602,851.16	-280,298,660.36						113,115,730.20	-145,498,423.84	113,115,730.20
4. 其他		202,179,048.74	99,998,137.55						102,180,911.19	-145,498,423.84	-43,317,512.65
(三) 利润分配										-104,062,059.77	-104,062,059.77
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	850,170,397.00	1,226,218,756.31	207,056,725.37	-28,474,774.84		79,604,241.16		160,781,470.17	2,081,243,364.43	1,006,231,249.86	3,087,474,614.29

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

主管会计工作的公司负责人: 黄刚

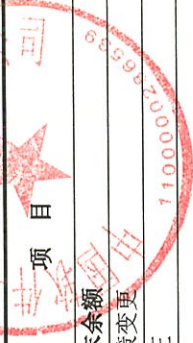
公司会计机构负责人: 王洋

母公司股东权益变动表

2025 年度

单位：人民币元

编制单位：中国软件与技术服务股份有限公司



项 目	本期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	850,170,397.00	1,077,219,821.42	207,056,725.37	2,307,819.31		79,604,241.16	1,617,559,171.99
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	850,170,397.00	1,077,219,821.42	207,056,725.37	2,307,819.31		79,604,241.16	1,617,559,171.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	83,616,187.00	1,806,328,967.79	-107,058,587.82				1,833,858,444.66
（一）综合收益总额							-163,145,297.95
（二）股东投入和减少资本	83,616,187.00	1,806,328,967.79	-107,058,587.82				1,997,003,742.61
1. 股东投入的普通股	90,130,689.00	1,902,955,686.12					1,993,086,375.12
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额	-6,514,502.00	-99,140,524.76	-107,058,587.82				1,403,561.06
4. 其他		2,513,806.43					2,513,806.43
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	933,786,584.00	2,883,548,789.21	99,998,137.55	2,307,819.31		79,604,241.16	3,451,417,616.65

（后附财务报表附注为本财务报表的组成部分）

公司法定代表人：李志华

主管会计工作的公司负责人：黄刚

公司会计机构负责人：王洋

母公司股东权益变动表 (续)

2025 年度

单位: 人民币元

编制单位: 中国软件与技术服务股份有限公司

项 目	上期金额						股东权益合计
	股本	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	859,750,476.00	1,036,257,241.90	387,357,248.18	2,307,819.31		79,604,241.16	1,674,506,294.44
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	859,750,476.00	1,036,257,241.90	387,357,248.18	2,307,819.31		79,604,241.16	1,674,506,294.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-9,580,079.00	40,962,579.52	-180,300,522.81				-56,947,122.45
(一) 综合收益总额							-268,630,145.78
(二) 股东投入和减少资本	-9,580,079.00	40,962,579.52	-180,300,522.81				-268,630,145.78
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额	-9,580,079.00	-157,602,851.16	-280,298,660.36				113,115,730.20
4. 其他		198,565,430.68	99,998,137.55				98,567,293.13
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 其他							
(四) 股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本年年末余额	850,170,397.00	1,077,219,821.42	207,056,725.37	2,307,819.31		79,604,241.16	1,617,559,171.99

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

公司法定代表人: 黄刚

主管会计工作的公司负责人: 黄刚

公司会计机构负责人: 王洋

中国软件与技术服务股份有限公司

2025年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

1、基本情况

中国软件与技术服务股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“中国软件”）注册地为北京市昌平区昌盛路18号，总部地址为北京市昌平区昌盛路18号，企业法人营业执照注册号：91110000102043722T；公司法定代表人：谌志华。

经营范围：销售计算机信息系统安全专用产品；物业管理服务；计算机软件、互联网技术及应用产品、机电一体化产品开发、销售；计算机技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训；计算机系统服务；数据处理；计算机维修；基础软件服务；应用软件开发；计算机硬件及外围设备、仪器仪表的委托加工和销售；出租办公用房；出租商业用房；企业管理；机电设备租赁；货物进出口；技术进出口；代理进出口；开发、生产商用密码产品；销售商用密码产品、电子产品、通讯设备；生产通信系统设备、通信终端设备；产品设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、历史沿革

中国软件与技术服务股份有限公司的前身为北京中软融合网络通信系统有限公司（以下简称“中软融合公司”）。中软融合公司成立于1994年3月1日，由中国计算机软件与技术服务总公司（以下简称“中软总公司”）和郭先臣等20名自然人共同出资成立。2000年5月中软融合公司吸收合并了北京中软同和系统集成有限公司、北京中软泰立电讯有限责任公司、北京中软译星智能技术有限责任公司和北京中软多维计算机技术有限公司，合并后注册资本为46,760,000.00元，股东为原五家公司的所有股东，其中：中软总公司占65%股权，郭先臣等13名自然人代表占35%股权。

根据财政部《关于中软网络技术股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》（财企[2000]92号）和国家经济贸易委员会《关于同意设立中软网络技术股份有限公司的批复》（国经贸企改D0001795号），中软融合公司以截止2000年5月31日经审计的净资产按1:1的比例折股，变更为股份有限公司，并更名为“中软网络技术股份有限公司”，变更后的注册资本为54,172,824.00元，于2000年8月28日在北京市工商行政管理局办理了变更注册

登记手续。

根据股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]48号文核准，于2002年4月24日向社会公众发行人民币普通股（A）股30,000,000.00股，发行后注册资本为84,172,824.00元，于2002年5月29日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据2002年股东大会决议，中国软件以2002年末总股本84,172,824.00股为基数，以资本公积金每10股转增股本2股，使中国软件总股本增至101,007,389.00股。转增后中国软件注册资本为101,007,389.00元，于2003年11月17日在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据2004年第一次临时股东大会审议批准的《关于整体收购中国计算机软件与技术服务总公司的协议书》，中国软件以7,533.22万元的价格（2003年12月31日净资产的评估值8,311.22万元扣除相关费用778万元），整体收购中国电子产业工程公司原持有的中软总公司100%股权。此外，经2004年第一次临时股东大会审议通过，中国软件名称由“中软网络技术股份有限公司”更名为“中国软件与技术服务股份有限公司”，注册地址由“北京市海淀区学院南路55号中软大厦1号楼6层”变更为“北京市昌平区昌盛路18号”，股票简称由“中软股份”更名为“中国软件”，原股票代码不变，并于2004年9月在北京市工商行政管理局办理了变更注册登记手续。变更后中国软件实际控制人为中国电子信息产业集团有限公司，持有中国软件54.28%股份。根据2005年5月召开的2004年度股东大会决议，中国软件以2004年末总股本101,007,389.00股为基数，以资本公积每10股转增股本5股，使中国软件总股本增至151,511,084.00股。

根据中国软件2006年4月24日召开的2006年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议通过的公司股权分置改革方案，中国软件以股权分置改革方案实施股权登记日的总股本为基数，用资本公积980.00万元向全体股东转增股本，变更后的总股本为161,311,084.00股。转增后中国软件注册资本为161,311,084.00元，于2006年7月在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据2008年12月12日第三届董事会第三十一次会议及2008年12月31日2008年第六次临时股东大会决议，中国软件向控股股东中国电子信息产业集团有限公司非公开发行股票64,382,79.00股，中国软件总股本增至225,693,879.00元，于2009年7月份在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2013]1476号”文《关于核准中国软件与技术服务股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，中国软件非公开发行人民币普通股

2,158.7512万股(每股面值1.00元),增加注册资本人民币21,587,512.00元,变更后的注册资本为人民币247,281,391.00元,实收股本为人民币247,281,391.00元,已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2013年12月12日出具大信验字[2013]第1-00089号验资报告。

根据2013年股东大会决议,中国软件以股权登记日2014年5月20日登记在册的股东持股数为基数,以资本公积金每10股转增股本10股,使中国软件总股本增至494,562,782.00股。转增后中国软件注册资本为494,562,782.00元,已于2014年10月在北京市工商行政管理局办理了变更登记手续。

根据2022年3月15日中国软件七届董事会第三十九次会议,中国软件以2022年3月15日为授予日,向540名激励对象授予1335万股限制性股票,实际首次授予对象530人,实际首次授予数量为1312.5万股,使中国软件注册资本变为507,687,782.00元。于2023年1月在北京市昌平区市场监督管理局办理了变更手续。

2022年5月12日中国软件召开2021年年度股东大会审议通过了2021年度利润分配及资本公积金转增股本方案,以股权登记日2022年6月13日登记在册的股东持股数为基础,以资本公积向全体股东每股转增0.3股,转增152,306,335股,转增完成后中国软件总股本增至659,994,117.00元,于2023年1月在北京市昌平区市场监督管理局办理了变更手续。

根据中国软件2022年12月29日召开的第七届董事会第四十九次会议通过的《关于调整预留股份数量并向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》,中国软件董事会确定以2022年12月29日为授予日,以29.15元/股的授予价格向符合条件的63名激励对象授予预留限制性股票176.4万股,实际授予。本次变动后,中国软件总股本增至661,758,117元。

根据中国软件2023年2月15日召开的第七届董事会第五十二次会议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票(第二批)的议案》,中国软件董事会确定以2023年2月15日为授予日,以37.52元/股的授予价格向符合条件的5名激励对象授予预留限制性股票13.2万股。本次变动后,中国软件总股本增至661,890,117元。

根据中国软件2022年第二次临时股东大会的授权,中国软件于2023年1月18日召开第七届董事会第五十次会议,审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划首次授予股份回购价格并回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》,将7名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的合计19.37万股限制性股票进行回购注销。本次变动后,中国软件总股本降至661,696,417元。

2023年5月18日,根据中国软件2022年年度股东大会审议通过的《2022年度利润分配

及资本公积金转增股本方案》。中国软件以方案实施前的总股本 661,696,417 股为基数，以资本公积金向全体股东每股转增 0.3 股，共计转增 198,508,926 股，中国软件总股本变更为 860,205,343 元。

根据中国软件 2022 年第二次临时股东大会的授权，中国软件于 2023 年 8 月 30 日召开第七届董事会第五十八次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予股份回购价格并回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，同意对 10 名激励对象持有的已获授但尚未解除限售的全部 454,867 股限制性股票进行回购注销。中国软件总股本变更为 859,750,476 元。

根据中国软件 2024 年第六次临时股东大会决议，中国软件于 2024 年 4 月 24 日召开第八届董事会第七次会议，审议通过了《关于回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，回购 9,524,179 股限制性股票，并于 2024 年 7 月 2 日完成注销。中国软件总股本变更为 850,170,397 元，此次股权变更已完成相关工商登记工作。

根据中国软件 2024 年 12 月 6 日召开的第八届董事会第十六次会议通过的《关于回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，中国软件董事会拟使用自有资金，对 15 名激励持有的已获授但尚未解除限售的 207,898 股限制性股票进行回购注销，并于 2025 年 2 月 20 日完成注销。本次变动后，中国软件总股本变更为 849,962,499 元。

根据中国软件 2024 年 2 月 25 召开的第八届董事会第三次会议及 2024 年 5 月 16 日召开的 2023 年度股东大会决议审议通过，经中国电子信息产业集团有限公司《关于同意中国软件与技术服务股份有限公司向特定对象发行股票的批复》（中电资〔2024〕138 号）批准、上海证券交易所《关于中国软件与技术服务股份有限公司向特定对象发行股票的交易所审核意见的通知》审核通过，并经中国证券监督管理委员会《关于同意中国软件与技术服务股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2025〕1229 号）同意注册，中国软件向特定对象发行人民币普通股 90,130,689 股，本次发行收到认购资金总额 1,999,999,988.91 元，扣除与发行有关的费用不含税人民币 6,913,613.79 元，实际认购资金净额为 1,993,086,375.12 元，其中计入股本 90,130,689.00 元，计入资本公积 1,902,955,686.12 元。本次发行后注册资本变更为 940,093,188 元，总股本为 940,093,188 股。已经中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2025 年 6 月 25 日出具中兴华验字(2025)第 010042 号《验资报告》，并于 2025 年 7 月 3 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。

根据中国软件 2025 年 4 月 25 日召开的第八届董事会第十九次会议通过的《关于 2021 年

限制性股票激励计划第三个解除限售期公司业绩考核目标未达成的议案》及《关于回购注销部分已授予但尚未解锁限制性股票的议案》，中国软件董事会拟使用自有资金，对58名激励持有的已获授但尚未解除限售的6,306,604股限制性股票进行回购注销，并于2025年7月30日完成注销。本次变动后，中国软件总股本变更为933,786,584元。

本财务报表已经公司董事会于2026年4月22日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司，根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中中国计算机软件与技术服务（香港）有限公司的记账本位币为港币，中软东京株式会社的记账本位币为日元，本财务报表以人民币列示。

（四）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出

现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三（六）（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）“长期股权投资”或本附注三（十）“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三（十四）（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始

确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见本附注三(十四)-长期股权投资)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三(二十五)-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的

特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的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。

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时,本公司终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;
- 该金融资产已转移,本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,且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 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之和。

(3) 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

除应收账款外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合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相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

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

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，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。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（九）、1和（九）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

(十一) 应收款项

本公司对于应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

2、对于不存在减值客观证据的应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	基于历史信用损失经验编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。
其他组合	以应收款项与交易对象的关系或款项性质为信用风险特征划分组合计算预期信用损失

对于其他应收款，本公司根据是否能以合理成本获得信用风险显著增加的合理且有依据的信息，采用未来十二个月或整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品（产成品）、发出商品、周转材料、包装物、低值易耗品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司对于能够对应项目的存货采取个别计价法确定其发出成本、对于不能够对应项目的存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股

权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当

期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用公允价值进行后续计量，不计提折旧或摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益（公允价值变动损益）。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30.00	3.00	3.23
机器设备	年限平均法	3-8	3.00	12.13-32.33
运输设备	年限平均法	8-10	3.00	9.70-12.13
电子设备	年限平均法	3-8	3.00	12.13-32.33
其他	年限平均法	3-8	3.00	12.13-32.33

(十七) 在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

4、内部研发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（二十）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资

产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十二）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将根据

预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(二十三) 股份支付

股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

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

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收

入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认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。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业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) 企业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) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且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,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,净额为借方余额的,根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示;净额为贷方余额的,根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下:

(1) 销售自主软件产品

本公司销售自主软件产品按照时点确认收入,在将软件产品交付给客户时,按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

(2) 行业解决方案业务

本公司对于行业解决方案,如在履行履约义务的过程中若满足以下任一条件:客户能够控制公司履约过程中在建的商品;或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(成本和合理利润)。满足上述条件之一的,该项履约义务属于在某一时段内履行履约义务,公司在服务期内按照履约进度确认收入;履约进度不能合理确定且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。对不满足某一时段内履行的履约义务,公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

(3) 服务化业务

本公司对于服务化业务,如客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益,则将其作为在某一时段内履行的履约义务,根据合同约定的总金额及服务期间采用直线法分期确认收入。对于按照合同约定需要验收的服务在验收时确认收入。

(4) 让渡资产使用权

本公司在相关资产使用权让渡时按照合同或协议约定的使用期限及金额确认收入。

(二十六) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业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。

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十八）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

-合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

-承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

-承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括复印机、车位等资产的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

（二十九）重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1、判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

（1）合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资

产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

软件实施开发服务合同履约进度的确定方法(仅适用于控制权在一段时间内转移的情形) 本公司按照投入法确定合同的履约进度，本公司按照实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度，鉴于相关合同存续期可能跨越若干个会计期间，本公司会随合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

单项履约义务的确定 本公司软件实施和开发业务中，通常在与客户签订的合同中包含有销售软件、提供实施开发服务以及本公司软件销售业务中，包含有销售软件和运维服务，对于客户能够分别从该两项商品或服务中单独受益或与其他易于获得的资源一起使用中受益，且该两项商品或服务承诺分别与其他商品或服务承诺可单独区分，该上述各项商品或服务承诺分别构成单项履约义务。

2、估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(1) 金融工具和合同资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

(2) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合

的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(4) 非上市股权投资的公允价值

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

(4) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(5) 股份支付

在计算股权激励方案的相关费用时，本公司管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行估计，不同的估计将对财务报表产生重大影响。

(7) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 折旧

本公司对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本公司定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

(6) 无形资产的可使用寿命

无形资产的预计可使用寿命，以过去性质及功能相似的无形资产的实际使用寿命为基础，按照历史经验施行估计，并考虑该些无形资产适用的合同性权利或其他法定权利的期限。

如果该些无形资产的可使用寿命缩短或延长，则对于可使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于可使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

(10) 合同预计总成本

确定合同履行进度时，本公司管理层需要对合同预计总成本进行估计，并根据合同的执行情况，对合同预计总成本进行更新。

(三十) 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款项	金额 500.00 万元以上的款项
本期重要的应收款项核销	金额 500.00 万元以上的款项
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	金额 1,000.00 万元以上的款项
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额 1,000.00 万元以上的款项
账龄超过 1 年的重要合同负债	金额 1,000.00 万元以上的款项
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额 1,000.00 万元以上的款项
重要的投资活动现金流量	金额 10,000.00 万元以上的款项
重要的资本化研发项目	金额 5,000.00 万元以上的项目
重要的在建工程	单个项目预算大于 5,000.00 万元项目
合同资产账面价值发生重大变动	单个项目变动占合同资产总额的 10%以上
重要的非全资子公司	子公司资产总额占合并资产总额的 10%以上
重要的联营企业	期末长期股权投资余额占长期股权投资总余额的 20%以上

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本公司报告期内未发生前期会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品、原材料收入	13%、9%、6%、5%、0%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%，16.5%、15%、10%、5%

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	优惠税率	优惠政策
中国软件与技术服务股份有限公司	15%	2023年11月30日经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批准被认定为高新技术企业（证书编号：GR202311004876），有效期三年，本年度享受所得税15%的优惠税率。
北京中软融鑫计算机系统工程有 限公司	15%	2024年10月29日经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批准认定为高新技术企业，证书编号：GR202411002589号，有效期三年，本年度享受所得税15%的优惠税率。
上海中软计算机系 统工程有限公司	15%	2019年12月6日，经上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局认定为高新技术企业，2022年12月，继续被认定为高新技术企业（证书号为GR202231007952），2025年度继续享受15%的优惠税率。
中国计算机软件与 技术服务（香港）有 限公司	16.5%	该公司系在香港特别行政区注册的企业，执行16.50%的税率。
中软云企信息服务 （南京）有限公司	15%	2022年11月18日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准被认定为高新技术企业，证书编号：GR202232008309号，2025年度继续享受企业所得税15%的优惠税率。
麒麟软件有限公司	10%	根据财税[2016]49号《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》，重点软件企业实行备案制，本公司于2020年向税务局进行了备案登记享受重点软件企业10%的税收优惠，本年度享受重点软件企业10%的税收优惠。
广州中软信息技术 有限公司	15%	2024年已列入广东省认定机构认定的第三批高新技术企业备案公示名单，获得的高新证书编号为：GR202444012268，2024年度继续享受企业所得税15%的优惠税率。
中软信息服务有限 公司	15%	2023年11月30日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准被认定为高新技术企业，证书编号：GR202334006063；有效期三年，本年度享受所得税15%的优惠税率。
艾弗世（苏州）专 用设备股份有限公司	15%	2024年11月19日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准被认定为高新技术企业，证书编号：GR202432003409，有效期三年，本年度享受所得税15%的优惠税率。
中软信息技术创新 有限公司	15%	2024年10月29日经天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准被认定为高新技术企业，证书编号：GR202412001577，有效期三年，本年度享受所得税15%的优惠税率。

纳税主体名称	优惠税率	优惠政策
中软云安科技（北京）有限公司	5%	根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告）2023年第12号规定：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减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本年度公司实际享受5%所得税税率。

（二）税收优惠及批文

本公司销售商品收入以产品、原材料收入为计税依据，执行13%的税率（计征时抵扣同期进项税额），技术服务收入执行6%的税率。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），为促进软件产业发展，软件产品增值税政策为：1、增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。2、增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受增值税即征即退政策。3、纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

根据财政部、税务总局和科技部于2018年9月20日下发的《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、税务总局于2021年3月15日下发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号）以及财政部和税务总局于2023年3月26日下发的《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第7号）规定：企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2023年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2023年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	20,659.02	82,833.23
银行存款	4,151,984,976.87	2,573,867,585.03
其中：存放财务公司款项	3,115,423,852.36	2,307,618,857.70
其他货币资金	9,103,081.92	4,975,303.70
合 计	4,161,108,717.81	2,578,925,721.96
其中：存放在境外的款项总额	20,017,770.46	14,182,113.34

(1)2025年12月31日本公司受限资金包括其他货币资金列报的履约保证金、住房基金等9,103,081.92元，被冻结资金69,328,316.67元，除此之外货币资金期末余额不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制的情况。

(2)截至2025年12月31日本公司不存在资金集中管理的情况。

(3)截至2025年12月31日本公司存放中国电子财务有限责任公司的期末金额为3,115,423,852.36元。

(二)交易性金融资产

项 目	期末公允价值	上年年末公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,842,336.34	2,426,088.63
其中：债务工具投资		
权益工具投资	1,842,336.34	2,426,088.63
合 计	1,842,336.34	2,426,088.63

(三)应收票据

1.应收票据分类

种 类	期末数			上年年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	67,212,422.43		67,212,422.43	120,767,141.79		120,767,141.79
商业承兑汇票	93,061,272.74	5,583,676.37	87,477,596.37	38,975,510.18	2,338,530.63	36,636,979.55
合 计	160,273,695.17	5,583,676.37	154,690,018.80	159,742,651.97	2,338,530.63	157,404,121.34

2.应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	160,273,695.17	100.00	5,583,676.37	3.48	154,690,018.80
其中：银行承兑汇票	67,212,422.43	41.94			67,212,422.43
商业承兑汇票	93,061,272.74	58.06	5,583,676.37	6.00	87,477,596.37
合 计	160,273,695.17	100.00	5,583,676.37	3.48	154,690,018.80

(续上表)

类 别	期初数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,742,651.97	100.00	2,338,530.63	1.46	157,404,121.34
其中：银行承兑汇票	120,767,141.79	75.60			120,767,141.79
商业承兑汇票	38,975,510.18	24.40	2,338,530.63	6.00	36,636,979.55
合计	159,742,651.97	100.00	2,338,530.63	1.46	157,404,121.34

3.本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	2,338,530.63	3,245,145.74				5,583,676.37
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	2,338,530.63	3,245,145.74				5,583,676.37
合计	2,338,530.63	3,245,145.74				5,583,676.37

4.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	276,678.51	912,815.74
商业承兑汇票		3,091,684.22
合计	276,678.51	4,004,499.96

5.期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(四)应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	741,654,921.11	1,011,601,035.63
1至2年	293,331,971.17	258,778,181.65
2至3年	124,174,944.50	278,251,982.85
3至4年	190,546,610.70	39,081,761.64
4至5年	25,355,549.00	26,385,379.21
5年以上	210,511,806.63	225,657,807.32
小计	1,585,575,803.11	1,839,756,148.30
减：坏账准备	378,170,695.04	365,148,459.16

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	1,207,405,108.07	1,474,607,689.14

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	57,880,517.60	3.65	57,880,517.60	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,527,695,285.51	96.35	320,290,177.44	20.97	1,207,405,108.07
其中：账龄组合	1,527,695,285.51	96.35	320,290,177.44	20.97	1,207,405,108.07
合计	1,585,575,803.11	100.00	378,170,695.04	23.85	1,207,405,108.07

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,835,801.99	1.62	29,799,099.99	99.88	36,702.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,809,920,346.31	98.38	335,349,359.17	18.53	1,474,570,987.14
其中：账龄组合	1,809,920,346.31	98.38	335,349,359.17	18.53	1,474,570,987.14
合计	1,839,756,148.30	100.00	365,148,459.16	19.85	1,474,607,689.14

(1)期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
华电南自科技股份有限公司	28,402,450.10	28,402,450.10	100.00	回收可能性较小
北京雅讯东方科技有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	回收可能性较小
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,978,067.50	23,978,067.50	100.00	回收可能性较小
合计	57,880,517.60	57,880,517.60	100.00	—

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	741,654,921.11	48.54	44,499,295.27	1,011,546,313.04	55.89	60,698,535.64
1至2年	267,297,448.58	17.50	21,383,795.81	258,746,613.83	14.30	20,699,729.12
2至3年	118,027,828.58	7.73	11,802,782.84	276,808,731.46	15.29	27,680,873.13

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
3至4年	185,493,658.81	12.14	37,098,731.79	30,653,277.67	1.69	6,130,655.55
4至5年	19,431,713.45	1.27	9,715,856.75	24,051,689.24	1.33	12,025,844.66
5年以上	195,789,714.98	12.82	195,789,714.98	208,113,721.07	11.50	208,113,721.07
合计	1,527,695,285.51	100.00	320,290,177.44	1,809,920,346.31	100.00	335,349,359.17

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	29,799,099.99	39,335,021.77	2,704,660.00	7,379,602.16	-1,169,342.00	57,880,517.60
按组合计提坏账准备	335,349,359.17	-5,636,210.31		8,386,072.56	-1,036,898.86	320,290,177.44
合计	365,148,459.16	33,698,811.46	2,704,660.00	15,765,674.72	-2,206,240.86	378,170,695.04

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因	收回方式
广州辰创科技发展有限公司	1,272,000.00	1,272,000.00	款项已收回	货币资金
北京雅讯东方科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	款项已收回	货币资金
其他单位	432,660.00	432,660.00	款项已收回	货币资金
合计	2,704,660.00	2,704,660.00		—

4.本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,765,674.72

其中：重要的应收账款核销情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京智明恒石油科技股份有限公司	项目款	5,000,000.00	涉及诉讼且执行完毕(执行终结)	总经理办公会、董事会	否
其他应收账款核销单位	项目款	10,765,674.72	债务人被宣告破产;超过诉讼时效且被吊销、注销等	总经理办公会、董事会	否
合计	—	15,765,674.72	—	—	—

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合并计算情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款和合同资产(含应收票据)比例	应收账款坏账准备和合同资产减
------	--------	---------------------	----------------

	应收账款	合同资产（含列报于其他非流动资产的合同资产）	小 计		
客户 1	291,753,861.01	32,524,442.24	324,278,303.25	16.59	37,336,735.46
客户 2	33,044,501.39	6,232,109.46	39,276,610.85	2.01	7,855,322.17
客户 3	17,909,666.40	35,819,333.20	53,728,999.60	2.75	4,895,308.86
客户 4	28,402,450.10		28,402,450.10	1.45	28,402,450.10
客户 5	27,791,438.46		27,791,438.46	1.42	1,667,486.31
合 计	398,901,917.36	74,575,884.90	473,477,802.26	24.22	80,157,302.90

(五)应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,057,114.78	24,551,177.78
应收账款		
合 计	7,057,114.78	24,551,177.78

2. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

(六)预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	137,513,395.03	66.60	106,306,332.21	64.90
1 至 2 年	25,094,309.48	12.15	47,935,873.88	29.27
2 至 3 年	41,805,726.62	20.25	704,373.57	0.43
3 年以上	2,058,400.07	1.00	8,844,445.91	5.40
合 计	206,471,831.20	100.00	163,791,025.57	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	未结算原因
北京城建智控科技股份有限公司	35,544,878.03	合同尚在执行，尚未到结算期
合 计	35,544,878.03	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商 1	35,544,878.03	17.22	
供应商 2	18,062,593.81	8.75	
供应商 3	14,213,725.35	6.88	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商 4	11,032,369.21	5.34	
供应商 5	6,972,496.68	3.38	
合 计	85,826,063.08	41.57	

(七)其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	16,916,666.00	7,185,000.00
其他应收款项	66,061,763.38	289,564,051.25
合 计	82,978,429.38	296,749,051.25

1.应收利息

无。

2.应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
账龄一年以内的应收股利	16,916,666.00	7,185,000.00
中电信创控股（深圳）合伙企业（有限合伙）	16,916,666.00	
武汉达梦数据库股份有限公司		7,185,000.00
小 计	16,916,666.00	7,185,000.00
减：坏账准备		
合 计	16,916,666.00	7,185,000.00

3.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	43,817,539.54	273,743,638.29
1 至 2 年	5,049,384.07	18,788,693.11
2 至 3 年	13,863,500.99	12,293,123.70
3 至 4 年	10,734,896.62	4,671,643.67
4 至 5 年	4,334,534.35	8,183,435.84
5 年以上	37,670,664.95	34,065,183.24
小 计	115,470,520.52	351,745,717.85
减：坏账准备	49,408,757.14	62,181,666.60
合 计	66,061,763.38	289,564,051.25

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	8,053,997.26	6.97	7,692,597.26	95.51	361,400.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	107,416,523.26	93.03	41,716,159.88	38.84	65,700,363.38
合 计	115,470,520.52	100.00	49,408,757.14	—	66,061,763.38

(续)

种 类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	7,078,490.88	2.01	6,748,290.88	95.34	330,200.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	344,667,226.97	97.99	55,433,375.72	16.08	289,233,851.25
合 计	351,745,717.85	100.00	62,181,666.60	—	289,564,051.25

期末单项计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	8,053,997.26	7,692,597.26	95.51	预计无法收回
合 计	8,053,997.26	7,692,597.26	95.51	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内 (含1年)	43,817,539.54	40.79	2,629,052.36	273,743,638.29	79.43	16,424,618.27
1至2年	5,049,384.07	4.70	403,950.74	18,517,342.11	5.37	1,481,387.37
2至3年	13,592,149.99	12.65	1,359,214.93	9,267,509.27	2.69	926,750.94
3至4年	7,119,925.81	6.63	1,423,985.17	3,967,443.67	1.15	793,488.73
4至5年	3,875,134.35	3.61	1,937,567.18	6,728,326.50	1.95	3,364,163.28
5年以上	33,962,389.50	31.62	33,962,389.50	32,442,967.13	9.41	32,442,967.13
合 计	107,416,523.26	100.00	41,716,159.88	344,667,226.97	100.00	55,433,375.72

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		55,433,375.72	6,748,290.88	62,181,666.60

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)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-12,767,843.65	944,306.38	-11,823,537.27
本期转回				
本期转销				
本期核销		949,372.19		949,372.19
其他变动				
期末余额		41,716,159.88	7,692,597.26	49,408,757.14

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	6,748,290.88	944,306.38			7,692,597.26
按组合计提坏账准备	55,433,375.72	-12,767,843.65		949,372.19	41,716,159.88
合计	62,181,666.60	-11,823,537.27		949,372.19	49,408,757.14

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的
无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	949,372.19

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
履约保证金、意向金、其他保证金	43,708,598.04	49,223,384.13
其他单位往来	55,458,137.38	45,533,084.74
押金	13,034,794.08	14,683,693.81
股权及债权转让款		235,764,874.80
其他	3,268,991.02	6,540,680.37
合计	115,470,520.52	351,745,717.85

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
中国电子科技集团公司第二十八研究所	往来款	13,131,436.20	1年以内	11.37	787,886.17
北京中软世纪软件科技有限公司	押金、保证金、往来款等	5,747,463.86	1年以内、1-2年、5年以上	4.98	5,607,755.36
青岛农村商业银行股份有限公司	履约保证金	5,300,000.00	2-3年	4.59	530,000.00
银谷控股集团有限公司	房租押金	3,741,085.17	1年以内、2-3年、3-4年	3.24	426,007.69
中软信息系统工程有限公司	履约保证金、投标保证金	2,465,354.00	2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	2.14	1,237,635.00
合计	—	30,385,339.23		26.32	8,589,284.22

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,700,058.33	11,653,902.03	19,046,156.30
自制半成品及在产品	1,747,569.69		1,747,569.69
库存商品(产成品)	29,091,807.58	15,767,599.60	13,324,207.98
合同履约成本	1,051,498,678.71		1,051,498,678.71
发出商品	207,577,420.26	37,006,917.51	170,570,502.75
合计	1,320,615,534.57	64,428,419.14	1,256,187,115.43

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,361,032.02	10,600,912.61	24,760,119.41
在产品	2,757,616.27		2,757,616.27
库存商品(产成品)	65,986,274.36	13,302,694.93	52,683,579.43
合同履约成本	567,096,452.00		567,096,452.00
发出商品	421,821,360.25	46,790,845.09	375,030,515.16
合计	1,093,022,734.90	70,694,452.63	1,022,328,282.27

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	
原材料	10,600,912.61	1,052,989.42				11,653,902.03
在产品						

项目	上年年末余额	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	
库存商品（产成品）	13,302,694.93	2,475,756.12		10,851.45		15,767,599.60
合同履约成本						
发出商品	46,790,845.09	6,293.81		9,790,221.39		37,006,917.51
合计	70,694,452.63	3,535,039.35		9,801,072.84		64,428,419.14

(九)合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	137,017,060.13	8,221,023.61	128,796,036.52
1-2年	41,310,219.15	3,304,817.54	38,005,401.61
2-3年	124,831,234.67	16,294,261.72	108,536,972.95
3-4年	39,619,727.50	7,923,945.50	31,695,782.00
4-5年	2,564,260.92	1,542,130.46	1,022,130.46
5年以上	24,184,049.87	24,184,049.87	
合计	369,526,552.24	61,470,228.70	308,056,323.54

(续上表)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
1年以内	209,421,414.78	12,556,603.22	196,864,811.56
1-2年	142,695,598.64	11,415,647.87	131,279,950.77
2-3年	62,237,207.53	6,223,720.76	56,013,486.77
3-4年	9,951,660.92	1,990,332.18	7,961,328.74
4-5年	23,804,369.87	11,902,184.94	11,902,184.93
5年以上	379,680.00	379,680.00	
合计	448,489,931.74	44,468,168.97	404,021,762.77

2.合同资产减值准备

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产减值损失	44,468,168.97	17,002,059.73				61,470,228.70	
合计	44,468,168.97	17,002,059.73				61,470,228.70	—

(十)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	26,505,072.64	29,679,231.84
预缴税金	1,884,854.05	3,081,599.84
合计	28,389,926.69	32,760,831.68

(十一)长期股权投资

1.长期股权投资分类

项 目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,232,008,576.89	85,620,962.77	117,223,280.31	1,200,406,259.35
小 计	1,232,008,576.89	85,620,962.77	117,223,280.31	1,200,406,259.35
减：长期股权投资减值准备	150,899,281.26	59,427,672.63	16,109,397.43	194,217,556.46
合 计	1,081,109,295.63	26,193,290.14	101,113,882.88	1,006,188,702.89

2. 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
联营企业											
先进操作系统创新中心（天津）有限公司	36,292,627.85			-5,098,409.89				8,809,595.86		31,194,217.96	8,809,595.86
中标易云信息技术有限公司	3,555,347.83									3,555,347.83	3,555,347.83
中标慧康科技有限公司	10,566,254.94		10,566,254.94								
武汉达梦数据库股份有限公司	612,152,924.42			97,681,936.58		2,513,806.43	12,846,780.00			699,501,887.43	
杭州华视数字技术有限公司	561,281.72									561,281.72	561,281.72
中电信用服务有限公司（原名中电安捷科技有限公司）	0.00										
四川中软科技有限公司	5,543,142.49								-5,543,142.49		
中电（海南）联合创新研究院有限公司	59,079,622.90			-1,705,672.69						57,373,950.21	
杭州中软安人网络通信股份有限公司	105,558,837.14			-3,704,733.07			3,375,000.00			98,479,104.07	
贵州易鲸捷信息技术有限公司	104,227,097.29			-452,186.60				50,618,076.77		103,774,910.69	103,774,910.69
上海博科资讯股份有限公司	194,549,728.36			75,381.09						194,625,109.45	77,516,420.36

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
中资特种物流智慧 应急监测平台有限公司	14,205,093.52			-2,864,643.53						11,340,449.99	
中国物流集团数字 科技有限公司	85,716,618.43		84,892,102.88	-824,515.55							
数城科技股份有限 公司	0.00										
北京亚数富士信息 系统有限公司	0.00										
合计	1,232,008,576.89		95,458,357.82	83,107,156.34		2,513,806.43	16,221,780.00	59,427,672.63	-5,543,142.49	1,200,406,259.35	194,217,556.46

(十二)其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	上年年末公允价值
中电信创控股（深圳）合伙企业（有限合伙）	159,398,580.41	175,185,312.66
合 计	159,398,580.41	175,185,312.66

注 2025 年 12 月 31 日，本公司及子公司麒麟软件对中电信创控股（深圳）合伙企业（有限合伙）公允价值变动累计-15,786,732.25 元（详见附注五、(四十九)公允价值变动损益）。

(十三)投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

无

2. 采用公允价值计量的投资性房地产

项 目	上年年末公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
一、成本合计	69,482,239.67			—			69,482,239.67
其中：房屋、建筑物	69,482,239.67			—			69,482,239.67
土地使用权				—			
二、公允价值变动合计	10,197,760.33			-370,000.00			9,827,760.33
其中：房屋、建筑物	10,197,760.33			-370,000.00			9,827,760.33
土地使用权							
三、投资性房地产账面价值合计	79,680,000.00						79,310,000.00
其中：房屋、建筑物	79,680,000.00						79,310,000.00
土地使用权							

(十四)固定资产

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
固定资产	282,395,486.56	310,132,726.41
固定资产清理		
合 计	282,395,486.56	310,132,726.41

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	528,515,647.13	39,589,111.85	13,514,400.72	314,715,301.34	896,334,461.04
2.本期增加金额	95,334.34	31,946.91	461,355.61	28,099,868.54	28,688,505.40
—购置	95,334.34	31,946.91	461,355.61	28,099,868.54	28,688,505.40
—在建工程转入					
—投资性房地产转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
—企业初始化分类					
3.本期减少金额	1,631,520.49	80,606.49	1,881,716.67	25,900,952.77	29,494,796.42
—处置或报废	1,631,520.49	80,606.49	1,881,716.67	25,900,952.77	29,494,796.42
—转入投资性房地产					
—处置子公司					
4.期末余额	526,979,460.98	39,540,452.27	12,094,039.66	316,914,217.11	895,528,170.02
二、累计折旧					
1.上年年末余额	288,367,982.28	38,901,350.02	11,623,703.98	247,308,698.35	586,201,734.63
2.本期增加金额	15,099,921.13	92,479.13	390,629.64	35,124,292.00	50,707,321.90
—计提	15,099,921.13	92,479.13	390,629.64	35,124,292.00	50,707,321.90
—企业初始化分类					
—投资性房地产转入					
3.本期减少金额	223,727.47	78,188.46	1,792,106.66	21,682,350.48	23,776,373.07
—处置或报废	223,727.47	78,188.46	1,792,106.66	21,682,350.48	23,776,373.07
—处置子公司					
—转入投资性房地产					
4.期末余额	303,244,175.94	38,915,640.69	10,222,226.96	260,750,639.87	613,132,683.46
三、减值准备					
1.上年年末余额					
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	223,735,285.04	624,811.58	1,871,812.70	56,163,577.24	282,395,486.56
2.上年年末账面价值	240,147,664.85	687,761.83	1,890,696.74	67,406,602.99	310,132,726.41

注：本公司如下房产、土地尚未取得权属证书或尚未办理产权变更手续：

昌平园区 A3 综合楼（建筑面积 4,896.81 平方米）、C11 单身宿舍楼（建筑面积 7,852.54 平方米），账面价 8,164,780.46 元，土地证正在办理之中。

2.暂时闲置的固定资产情况

无。

3.固定资产清理

无。

(十五)使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	161,791,390.49		161,791,390.49
(2) 本期增加金额	109,504,371.04		109,504,371.04
—新增租赁	109,504,371.04		109,504,371.04
(3) 本期减少金额	131,265,185.29		131,265,185.29
—合同终止确认转出	131,265,185.29		131,265,185.29
(4) 期末余额	140,030,576.24		140,030,576.24
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	95,141,549.52		95,141,549.52
(2) 本期增加金额	68,139,926.07		68,139,926.07
—计提	68,139,926.07		68,139,926.07
(3) 本期减少金额	115,645,642.50		115,645,642.50
—处置	115,645,642.50		115,645,642.50
(4) 期末余额	47,635,833.09		47,635,833.09
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	92,394,743.15		92,394,743.15
(2) 年初账面价值	66,649,840.97		66,649,840.97

(十六)无形资产

项目	计算机软件	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	特许权	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	406,456,420.93	65,789,312.26	15,000,000.00	6,956,729.59	178,597,622.43	1,519,529.11	674,319,614.32
(2) 本期增加金额	209,046,921.00				230,437,753.81		439,484,674.81
—购置	6,213,990.28						6,213,990.28

项目	计算机软件	土地使用权	专利权	非专利技术	著作权	特许权	合计
—开发支出转入	202,832,930.72				230,437,753.81		433,270,684.53
—其他转入							
(3) 本期减少金额	1,679,246.28						1,679,246.28
—处置	1,679,246.28						1,679,246.28
—处置子公司							
(4) 期末余额	613,824,095.65	65,789,312.26	15,000,000.00	6,956,729.59	409,035,376.24	1,519,529.11	1,112,125,042.85
2. 累计摊销							
(1) 上年年末余额	311,125,145.93	21,884,238.55	13,004,371.61	6,956,729.59	23,813,016.35	582,567.33	377,366,069.36
(2) 本期增加金额	38,103,039.58	1,335,226.14	1,995,628.39		61,070,965.71	113,207.56	102,618,067.38
—计提	38,103,039.58	1,335,226.14	1,995,628.39		61,070,965.71	113,207.56	102,618,067.38
(3) 本期减少金额	1,679,246.28						1,679,246.28
—处置	1,679,246.28						1,679,246.28
—处置子公司							
(4) 期末余额	347,548,939.23	23,219,464.69	15,000,000.00	6,956,729.59	84,883,982.06	695,774.89	478,304,890.46
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	266,275,156.42	42,569,847.57			324,151,394.18	823,754.22	633,820,152.39
(2) 上年年末账面价值	95,331,275.00	43,905,073.71	1,995,628.39		154,784,606.08	936,961.78	296,953,544.96

(十七)开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
智慧办税	125,597,167.25	77,235,763.47		202,832,930.72			
操作系统项目3	80,784,270.47	11,440,155.67		92,224,426.14			
操作系统项目4	72,303,368.75	65,909,958.92		138,213,327.67			
人工智能平台	17,887,993.29	33,579,724.23					51,467,717.52
移固融合终端操作系统产品研发 V11 2025		125,761,201.58					125,761,201.58
嵌入式操作系统能力平台建		14,498,663.25					14,498,663.25

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
设 2025							
面向云化的服务器操作系统产品研发 V11 2025		88,411,910.55					88,411,910.55
合 计	296,572,799.76	416,837,377.67		433,270,684.53			280,139,492.90

(十八)商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司	1,492,048.79			1,492,048.79	1,492,048.79			1,492,048.79
合 计	1,492,048.79			1,492,048.79	1,492,048.79			1,492,048.79

(十九)长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费及其他	8,211,544.29	5,109,383.99	6,903,199.83		6,417,728.45
合 计	8,211,544.29	5,109,383.99	6,903,199.83		6,417,728.45

(二十)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和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	628,469,301.76	88,737,948.94	580,654,350.95	81,473,502.83
资产减值准备	471,873,628.35	71,163,464.25	436,105,413.82	63,575,387.42
租赁负债	92,343,692.65	10,509,832.14	65,638,234.61	8,869,925.86
预计负债	47,918,918.70	5,071,911.47	36,514,052.38	3,824,447.56
合并报表抵销未实现的内部损益	16,333,062.06	1,992,741.08	42,396,650.14	5,203,741.99
二、递延所得税负债	149,604,849.88	18,108,882.01	138,828,712.49	18,449,090.82
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	24,911,913.75	2,835,655.67	41,018,646.00	4,688,702.92
使用权资产	92,394,743.15	10,428,497.39	66,649,840.97	9,086,354.07
投资性房地产公允价值变动	32,298,192.98	4,844,728.95	30,667,419.39	4,600,112.91
固定资产折旧			492,806.13	73,920.92

2.以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
一、递延所得税资产	10,196,807.60	78,541,141.34	8,604,565.48	72,868,937.35
二、递延所得税负债	10,196,807.60	7,912,074.41	8,604,565.48	9,844,525.34

3.未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	87,188,148.04	108,725,864.17
可抵扣亏损	969,060,124.99	1,449,859,678.91
合 计	1,056,248,273.03	1,558,585,543.08

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备 注
2025 年	—	47,652,960.23	
2026 年	89,349,933.54	89,349,933.54	
2027 年	109,687,314.27	117,573,564.10	
2028 年	179,684,327.65	215,512,407.10	
2029 年	418,473,757.34	873,435,103.70	
2030 年度及以后	171,864,792.19	106,335,710.24	
合 计	969,060,124.99	1,449,859,678.91	

(二十一)其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
购房定金	4,595,822.00	4,595,822.00
超过一年的定期存款	1,100,000,000.00	
合 计	1,104,595,822.00	4,595,822.00

(二十二)短期借款

1.短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	750,503,708.33	951,997,654.18
合 计	750,503,708.33	951,997,654.18

(二十三)应付票据

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	11,637,702.22	446,693,953.21
商业承兑汇票		
合 计	11,637,702.22	446,693,953.21

(二十四)应付账款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,257,409,690.92	1,118,853,665.92

账 龄	期末余额	上年年末余额
1至2年(含2年)	237,805,945.92	283,841,447.29
2至3年(含3年)	157,724,930.11	182,404,901.33
3年以上	191,874,954.73	117,333,431.69
合 计	1,844,815,521.68	1,702,433,446.23

账龄超过1年的重要应付账款:

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京维冠机电股份有限公司	42,655,509.23	尚未结算
江苏臻云技术有限公司	32,942,433.63	尚未结算
广州运通智能科技股份有限公司	23,472,210.48	尚未结算
长春光华科技发展有限公司	18,798,267.29	尚未结算
南京熊猫信息产业有限公司	18,161,517.23	尚未结算
上海中软华腾软件系统有限公司	13,197,249.71	尚未结算
合 计	149,227,187.57	—

(二十五)合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,076,045,884.76	792,003,331.52
1-2年	173,878,211.12	53,027,882.46
2-3年	40,582,294.46	23,635,501.63
3年以上	40,801,342.09	16,924,179.41
合 计	1,331,307,732.43	885,590,895.02

(二十六)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	287,405,262.12	2,265,700,509.81	2,158,351,631.32	394,754,140.61
二、离职后福利-设定提存计划	12,026,537.10	273,007,390.91	266,242,654.58	18,791,273.43
三、辞退福利	1,307,749.39	27,423,292.82	26,599,650.83	2,131,391.38
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	300,739,548.61	2,566,131,193.54	2,451,193,936.73	415,676,805.42

2.短期职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	273,099,980.44	1,897,374,409.37	1,792,548,590.11	377,925,799.70
二、职工福利费	34,237.72	15,786,233.40	15,764,978.12	55,493.00
三、社会保险费	5,775,247.83	139,136,763.73	139,104,714.83	5,807,296.73
其中: 医疗及生育保险费	5,536,611.60	134,154,159.36	134,122,719.62	5,568,051.34

工伤保险费	238,636.23	4,982,604.37	4,981,995.21	239,245.39
其他				
四、住房公积金	977,802.51	173,241,644.17	173,222,180.12	997,266.56
五、工会经费和职工教育经费	6,635,226.18	20,542,469.69	18,638,051.09	8,539,644.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	882,767.44	19,618,989.45	19,073,117.05	1,428,639.84
合 计	287,405,262.12	2,265,700,509.81	2,158,351,631.32	394,754,140.61

3. 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	11,679,001.19	238,331,571.59	238,998,112.83	11,012,459.95
二、失业保险费	347,535.91	8,190,595.91	8,217,980.32	320,151.50
三、企业年金缴费		26,485,223.41	19,026,561.43	7,458,661.98
合 计	12,026,537.10	273,007,390.91	266,242,654.58	18,791,273.43

(二十七) 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	65,342,514.58	66,035,027.18
企业所得税	13,372,546.75	20,822,157.46
城市维护建设税	4,734,886.85	4,533,215.71
房产税	313,197.39	269,071.02
土地使用税	60,502.88	60,502.88
个人所得税	9,583,681.98	6,438,631.32
教育费附加（含地方教育费附加）	3,386,225.51	3,243,935.80
其他税费	3,229,879.96	1,286,938.33
合 计	100,023,435.90	102,689,479.70

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	1,669,874.76	1,638,674.76
其他应付款项	204,710,068.81	375,389,945.54
合 计	206,379,943.57	377,028,620.30

1. 应付利息情况

无。

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	1,669,874.76	1,638,674.76
合 计	1,669,874.76	1,638,674.76

3.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	152,493,996.46	177,192,667.59
保证金及押金	15,909,226.76	29,711,871.13
个人报销款、个人社保等	28,034,170.49	26,011,748.93
应付联合单位国家项目款	6,500,000.00	16,900,000.00
股权激励款		107,058,587.82
应付股权回购款		9,463,861.00
其他	1,772,675.10	9,051,209.07
合 计	204,710,068.81	375,389,945.54

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中国电子信息产业集团有限公司	18,000,000.00	收购中软总公司时协议规定的收购款
合 计	18,000,000.00	—

(二十九)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款(附注五(三十一))	55,000,000.00	445,000,000.00
1年内到期的租赁负债(附注五(三十二))	42,183,141.18	37,717,011.37
合 计	97,183,141.18	482,717,011.37

(三十)其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,804,688.92	9,861,954.74
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	3,091,684.22	
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票	912,815.74	5,603,783.39
未到期已转让供应链账单	2,415,500.00	11,225,601.02
合 计	16,224,688.88	26,691,339.15

(三十一)长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	期末利率区间(%)
质押借款			
抵押借款			

项 目	期末余额	上年年末余额	期末利率区间(%)
保证借款	55,000,000.00	100,000,000.00	1.2%
信用借款		400,000,000.00	2.3%
小 计	55,000,000.00	500,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	55,000,000.00	445,000,000.00	
合 计		55,000,000.00	

(三十二)租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	96,361,761.26	68,564,633.88
未确认的融资费用	4,018,068.61	2,900,799.37
重分类至一年内到期的非流动负债	42,183,141.18	37,717,011.37
租赁负债净额	50,160,551.47	27,946,823.14

(三十三)长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款项		
专项应付款	27,600,000.00	27,600,000.00
合 计	27,600,000.00	27,600,000.00

1. 长期应付款项期末余额最大前 5 项

无。

2. 专项应付款期末余额最大前 5 项

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
国拨—面向工业控制的安全实时操作系统研发项目	15,000,000.00			15,000,000.00
信息化平台	12,600,000.00			12,600,000.00
合 计	27,600,000.00			27,600,000.00

(三十四)预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	47,918,918.70	36,514,052.40
合 计	47,918,918.70	36,514,052.40

(三十五)递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
重大专项	10,806,487.95	14,150,000.00	8,118,769.34	16,837,718.61
其他科技项目	17,757,125.53	24,478,076.00	23,205,616.45	19,029,585.08
合 计	28,563,613.48	38,628,076.00	31,324,385.79	35,867,303.69

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大专项	10,806,487.95	14,150,000.00	8,118,769.34			16,837,718.61	与收益相关
其他科技项目	17,757,125.53	24,478,076.00	23,205,616.45			19,029,585.08	与收益相关
合计	28,563,613.48	38,628,076.00	31,324,385.79			35,867,303.69	

(三十六)股本

投资者名称	上年年末余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
一、有限售条件股份	6,571,697.00	0.77	90,130,689.00	6,571,697.00	90,130,689.00	9.65
1、国有法人持股			90,130,689.00		90,130,689.00	9.65
2、员工限制性股票	6,571,697.00	0.77		6,571,697.00		
二、无限售条件流通股份	843,598,700.00	99.23	57,195.00		843,655,895.00	90.35
1、人民币普通股	843,598,700.00	99.23	57,195.00		843,655,895.00	90.35
股份总数	850,170,397.00	100.00	90,187,884.00	6,571,697.00	933,786,584.00	100.00

(三十七)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本（或股本）溢价	851,828,822.85	1,902,955,686.12	546,209,578.57	2,208,574,930.40
二、其他资本公积	374,389,933.46	2,582,721.43		376,972,654.89
合计	1,226,218,756.31	1,905,538,407.55	546,209,578.57	2,585,547,585.29

注1: 资本溢价减少 546,209,578.57 元, 主要系①本期子公司麒麟软件增资扩股 30.00 亿元, 其中公司以非公开协议方式参与本次增资, 认购金额 20.00 亿元, 引进其他少数股东增资 10.00 亿元, 公司持股比例由 40.25% 上升至 47.23% 导致资本溢价减少 446,910,715.50 元; ②2025 年限制性股票回购注销减少资本溢价 99,209,439.76 元; ③收购子公司中软云智_1% 股权导致资本溢价减少 89,423.31 元

注2: 资本溢价增加 1,902,955,686.12 元, 主要系 2025 年 7 月 5 日发布的《中国软件关于 2024 年度向特定对象发行 A 股股票结果暨股东权益变动的提示性公告》, 经上交所、证监会批复并完成向特定对象发行普通股股票 90,130,689 股, 取得认购资金 1,999,999,988.91 元人民币, 扣除与发行有关的费用不含税人民币 6,913,613.79 元, 实际募集资金净额为人民币 1,993,086,375.12 元, 其中计入股本人民币 90,130,689.00 元, 计入资本公积人民币 1,902,955,686.12 元

注3: 其他资本公积增加 2,582,721.43 元, 主要系①联营企业武汉达梦数据库股份有限公司(股票代码: 688692) 2025 年度其他资本公积增加导致公司权益变动增加资本公积 2,513,806.43 元; ②股权激励限制性股票变动增加资本公积 68,915.00 元

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	其他	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益									
二、以后将重分类进损益的其他综合收益									
1. 外币财务报表折算差额	-34,266,074.46	-724,541.58				-654,257.97	-70,283.61		-34,920,332.43
2. 自用房地产转投资性房地产公允价值与账面价值差额	5,791,299.62								5,791,299.62
小计	-28,474,774.84	-724,541.58				-654,257.97	-70,283.61		-29,129,032.81
三、其他综合收益合计	-28,474,774.84	-724,541.58				-654,257.97	-70,283.61		-29,129,032.81

(三十九)盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	79,604,241.16			79,604,241.16
任意盈余公积				
合 计	79,604,241.16			79,604,241.16

(四十)未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
上年年末余额	160,781,470.17	573,420,173.26
期初调整金额		
本年期初余额	160,781,470.17	573,420,173.26
本期增加额	-41,413,484.16	-412,638,703.09
其中：本期净利润转入	-41,413,484.16	-412,638,703.09
盈余公积弥补亏损转入		
资本公积弥补亏损转入		
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	119,367,986.01	160,781,470.17

(四十一)营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,071,357,824.56	2,936,841,013.01	5,165,158,587.13	3,248,553,082.81
其他业务	30,871,889.63	2,919,851.73	32,846,352.30	4,472,537.69
合 计	5,102,229,714.19	2,939,760,864.74	5,198,004,939.43	3,253,025,620.50

2. 营业收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	5,071,357,824.56	2,936,841,013.01	5,165,158,587.13	3,248,553,082.81
基础软件	1,632,102,810.83	307,942,874.97	1,438,355,046.86	204,405,536.94
党政核心应用解决方案	3,439,255,013.73	2,628,898,138.04	3,726,803,540.27	3,044,147,545.87
其中：面向中央部委与地方政	2,023,620,395.92	1,645,208,764.95	2,066,148,148.04	1,816,215,258.65

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
府客户提供解决方案				
面向企业客户提供数智化业务	1,415,634,617.81	983,689,373.09	1,660,655,392.23	1,227,932,287.22
项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
2. 其他业务小计	30,871,889.63	2,919,851.73	32,846,352.30	4,472,537.69
租金及物业仓储	30,871,889.63	2,919,851.73	32,846,352.30	4,472,537.69
合 计	5,102,229,714.19	2,939,760,864.74	5,198,004,939.43	3,253,025,620.50

(四十二)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,092,631.29	18,842,140.79
教育费附加（含地方教育费附加）	15,074,513.50	13,548,848.29
印花税	7,034,285.54	5,155,696.88
房产税	7,701,857.44	8,622,232.19
土地使用税	699,689.88	710,747.10
车船税	26,795.00	33,188.33
其他	254,395.13	360,562.49
合 计	51,884,167.78	47,273,416.07

(四十三)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,366,175.56	377,018,739.13
资产使用费	25,422,777.48	34,141,210.15
业务经费	11,261,319.03	13,256,832.14
差旅费	22,771,376.34	19,263,825.93
业务招待费	14,207,344.71	16,198,189.95
办公费	3,376,564.21	3,908,078.65
其他付现费用	27,332,017.70	19,671,174.94
合 计	546,737,575.03	483,458,050.89

(四十四)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	567,541,937.60	522,054,530.50
非流动资产摊销	52,620,296.89	58,952,896.75
差旅费	22,899,742.28	34,025,092.84
租赁及物业费	41,538,063.12	37,563,961.99
业务招待费	5,342,714.05	6,798,372.47
中介机构费	7,595,979.78	7,600,224.68

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	15,918,242.49	21,282,871.60
信息服务费	16,670,340.43	5,925,413.95
其他付现费用	23,298,106.18	23,999,192.22
合 计	753,425,422.82	718,202,557.00

(四十五)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	632,403,420.49	971,331,046.65
开发测试费	10,464,678.62	34,416,035.15
资产使用费	43,971,490.44	99,749,941.26
日常付现费用	38,402,688.66	96,999,732.15
合 计	725,242,278.21	1,202,496,755.21

(四十六)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,854,654.06	59,734,828.25
减：利息收入	26,163,513.30	14,481,063.94
汇兑损失	410,586.15	1,102,496.11
减：汇兑收益	20,934.63	30,171.17
手续费支出	1,644,659.51	1,515,363.05
其他支出		800.00
合 计	20,725,451.79	47,842,252.30

(四十七)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
重大专项、其他科技项目	89,558,208.43	128,633,682.60
增值税退税	113,235,115.41	101,032,156.18
增值税减免	79,900.00	9,600.00
进项税加计抵减		6,503.16
其他收益项目	30,557,593.58	6,623,886.32
合 计	233,430,817.42	236,305,828.26

(四十八)投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	83,107,156.34	26,770,129.34
处置长期股权投资产生的投资收益	1,146,725.78	127,090,204.61
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,040,047.71	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	16,916,666.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		19,253,360.92

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
债务重组产生的投资收益	149,014.98	
合 计	102,359,610.81	173,113,694.87

(四十九)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-15,786,732.25	37,448,646.00
按公允价值计量的投资性房地产	-370,000.00	118,400.00
合 计	-16,156,732.25	37,567,046.00

(五十)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-3,245,145.74	1,242,761.74
应收账款坏账损失	-30,994,151.46	-86,955,771.63
其他应收款坏账损失	11,823,537.27	-17,753,993.94
合 计	-22,415,759.93	-103,467,003.83

(五十一)资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,535,039.35	-12,408,251.01
合同资产减值损失	-17,002,059.73	2,334,034.54
长期股权投资减值损失	-59,427,672.63	-77,575,994.98
商誉减值损失		-1,492,048.79
合 计	-79,964,771.71	-89,142,260.24

(五十二)资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	1,032,463.32	3,196,909.81
合 计	1,032,463.32	3,196,909.81

(五十三)营业外收入

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
非流动资产毁损报废利得	123,130.80	136,468.03	123,130.80
与企业日常活动无关的政府补助	544,105.50	2,199,952.79	544,105.50
其他	1,658,207.10	1,612,945.87	1,658,207.10
合 计	2,325,443.40	3,949,366.69	2,325,443.40

与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
政府贴息及奖励	544,105.50	2,199,952.79

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	544,105.50	2,199,952.79

(五十四)营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	378,652.77	527,846.13	378,652.77
对外捐赠支出	8,801,000.00	7,801,000.00	8,801,000.00
其他	1,760,630.62	2,501,360.44	1,760,630.62
合 计	10,940,283.39	10,830,206.57	10,940,283.39

(五十五)所得税费用

1.所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,306,356.08	21,364,029.83
递延所得税调整	-7,604,654.92	-16,314,903.21
其他		
合 计	36,701,701.16	5,049,126.62

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	274,124,741.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	41,118,711.22
子公司适用不同税率的影响	-31,742,811.14
调整以前期间所得税的影响	2,655,360.05
非应税收入的影响	-3,158,266.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-40,596.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	38,005,458.14
环保节能项目减免及研发费用加计扣除的影响	-10,136,153.54
其他	
所得税费用	36,701,701.16

(五十六)合并现金流量表

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	237,423,040.33	-308,649,464.17
加: 资产减值损失	79,964,771.71	89,142,260.24
信用减值损失	22,415,759.93	103,467,003.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,702,475.74	68,431,741.75
使用权资产折旧	56,246,599.18	67,542,626.56
无形资产摊销	102,614,965.07	89,872,560.10
长期待摊费用摊销	6,903,199.83	14,720,123.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-1,032,463.32	-3,196,909.81
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	255,521.97	391,378.10
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	16,156,732.25	-37,567,046.00
财务费用(收益以“-”号填列)	45,244,305.58	60,807,153.19
投资损失(收益以“-”号填列)	-102,359,610.81	-173,113,694.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,672,203.99	-4,809,688.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,932,450.93	-11,505,214.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-237,393,872.51	-247,764,793.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	295,592,119.47	474,866,739.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	168,786,563.48	465,606,802.34
其他	-48,470,573.77	-21,998,216.33
经营活动产生的现金流量净额	685,444,879.21	626,243,362.22
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	4,082,677,319.22	2,548,964,897.14
减: 现金的期初余额	2,548,964,897.14	1,937,526,766.81
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,533,712,422.08	611,438,130.33

2. 供应商融资安排

企业应当汇总披露与供应商融资安排有关的下列信息:

(1) 供应商融资安排的条款和条件(如延长付款期限和担保提供情况等)。但是, 针对具有不同条款和条件的供应商融资安排, 企业应当予以单独披露。

(2) 报告期期初和期末的下列信息:

①属于供应商融资安排的金融负债在资产负债表中的列报项目和账面金额。

②第①项披露的金融负债中供应商已从融资提供方收到款项的, 应披露所对应的金融负债的列报项目和账面金额。

③第①项披露的金融负债的付款到期日区间(例如自收到发票后的30至40天), 以及不属于供应商融资安排的可比应付账款(例如与第①项披露的金融负债属于同一业务或地区

的应付账款)的付款到期日区间。如果付款到期日区间的范围较大,企业还应当披露有关这些区间的解释性信息或额外的区间信息(如分层区间)。

(3)第(2)①项披露的金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动(包括企业合并、汇率变动以及其他不需使用现金或现金等价物的交易或事项)的类型和影响。

3.本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	235,764,874.80
处置子公司收到的现金净额	235,764,874.80

4.现金及现金等价物

项 目	期 末 余 额	期 初 余 额
一、现金	4,082,677,319.22	2,548,964,897.14
其中: 库存现金	20,659.02	82,833.23
可随时用于支付的银行存款	4,082,656,660.20	2,548,882,063.91
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,082,677,319.22	2,548,964,897.14
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

5.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 余 额	上 期 余 额
利息收入	26,163,513.30	14,481,063.94
收到的政府补助及其他收益	127,963,597.72	123,215,931.42
收回保证金押金等	32,880,740.95	70,535,674.84
往来款及其他	167,662,529.18	50,098,487.88
合 计	354,670,381.15	258,331,158.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本 期 余 额	上 期 余 额
-----	---------	---------

项目	本期余额	上期余额
押金及保证金	32,788,140.95	27,375,727.15
研究与开发费用	48,867,367.28	87,004,647.94
办公费	17,307,958.29	23,835,775.37
业务招待费	19,546,441.76	22,024,420.70
差旅费	45,678,474.35	54,877,924.80
租赁及物业管理费	49,532,066.25	41,525,032.08
受限货币资金支出	69,328,316.67	24,985,521.12
往来款及其他	324,401,653.88	261,331,471.59
合 计	607,450,419.43	542,960,520.75

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期余额	上期余额
准备持有到期的定期存款	1,100,000,000.00	
处置子公司收到的现金净额重分类		15,145,495.87
合 计	1,100,000,000.00	15,145,495.87

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期余额	上期余额
供应链账单贴现	2,384,533.50	
合 计	2,384,533.50	

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期余额	上期余额
支付租赁款	70,471,466.76	79,195,356.60
支付股票回购款	106,691,321.69	256,892,325.52
支付募集资金发行相关费用	2,200,130.69-	
合 计	179,362,919.14	336,087,682.12

(五十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中：美元	1,974,146.77	7.0288	13,875,882.82
港币	6,097,631.24	0.90322	5,507,502.49
日元	558,370,404.13	0.044797	25,013,318.99
应收账款	—	—	—
其中：美元	375,672.12	7.0288	2,640,524.20
日元	128,721,747.00	0.044797	5,766,348.10
其他应收款	—	—	—
其中：日元	9,750,849.00	0.044797	436,808.78
应付账款	—	—	—

其中:日元	115,866,916.00	0.044797	5,190,490.24
其他应付款	—	—	—
其中:日元	55,801,489.00	0.044797	2,499,739.30

(五十八)租赁

1.出租情况

经营租赁

项目	金额
一、收入情况	30,871,889.63
租赁收入	30,871,889.63
其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第1年	
第2年	
第3年	
第4年	
第5年	
5年以上	

2.承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	3,402,500.34
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	11,232,628.56
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	2,452,234.79
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中:售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	83,267,183.80
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(五十九)所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,431,398.59	冻结银行存款、履约保证金、住房基金等
合计	78,431,398.59	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,026,117,531.40	1,342,927,761.47
材料费	2,895,890.43	2,833,504.79
委托外部研究开发费用	10,464,678.62	34,416,035.15
折旧与摊销	55,872,765.80	105,633,502.26
日常办公费及其他	46,728,789.63	94,166,227.36
合 计	1,142,079,655.88	1,579,977,031.03
其中：费用化研发支出	725,242,278.21	1,202,496,755.21
资本化研发支出	416,837,377.67	377,480,275.82

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
智慧办税	125,597,167.25	77,235,763.47		202,832,930.72		
操作系统项目 3	80,784,270.47	11,440,155.67		92,224,426.14		
操作系统项目 4	72,303,368.75	65,909,958.92		138,213,327.67		
人工智能平台	17,887,993.29	33,579,724.23				51,467,717.52
移固融合终端操作系统产品研发 V11 2025		125,761,201.58				125,761,201.58
嵌入式操作系统能力平台建设 2025		14,498,663.25				14,498,663.25
面向云化的服务器操作系统产品研发 V11 2025		88,411,910.55				88,411,910.55
合 计	296,572,799.76	416,837,377.67		433,270,684.53		280,139,492.90

七、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

公司本年度未发生同一控制下企业合并事项。

(二) 处置子公司

公司本年度未发生处置子公司事项。

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 本年度注销了二级子公司中软云安科技（北京）有限公司、中软云泰科技（北京）有限公司、中软云政科技（北京）有限公司、中软（淮南）数字有限公司；注销了三级子公司麒麟软件（江西）有限公司、麒麟软件（沈阳）有限公司；
2. 本年度三级子公司中软金诚（成都）企业管理有限责任公司新启用账簿，正式纳入合并范围；
3. 本年度购买子公司中软云智技术服务有限公司少数股东股权，股权比例由 99%增加至 100%。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
1、北京中软融鑫计算机系统工程有限责任公司	北京	北京	应用软件开发服务	59.09		设立
2、大连中软软件有限公司	大连	大连	应用软件开发服务	80.00		设立
3、中软东京株式会社	日本东京	日本东京	软件产品研发、开发及销售、技术服务		93.02	设立
4、广州中软信息技术有限公司	广州	广州	计算机系统服务	70.25		设立
5、中软云企信息服务（南京）有限公司	南京	南京	其他软件开发服务	100.00		设立
6、上海中软计算机系统工程有限责任公司	上海	上海	计算机软硬件的开发、销售	100.00		设立
7、艾弗世（苏州）专用设备股份有限公司	苏州	苏州	自动售检票设备核心模块的研发、生产、销售	63.00		非同一控制下合并
8、中软信息服务有限公司	芜湖	芜湖	应用软件开发服务	100.00		设立
9、中国计算机软件与技术服务（香港）有限公司	香港	香港	应用软件开发服务	100.00		同一控制下企业合并
10、北京中软万维网络技术有限公司	北京	北京	应用软件开发服务	70.00		非同一控制下企业合并
11、中软云智技术服务有限公司	北京	北京	应用软件开发服务	100.00		设立
12、湖南中软信息系统有限公司	长沙	长沙	软件和信息技术服务业	100.00		设立
13、中软信息技术创新有限公司	天津	天津	信息系统与集成	100.00		设立
14、深圳中软信息系统技术有限公司	深圳	深圳	信息系统与集成	100.00		设立
15、中软数字城市（广州）信息系统有限公司	广西	南宁	软件和信息服务	100.00		设立
16、麒麟软件有限公司	天津	天津	计算机软硬件的研发、生产销售、技术服务	47.23		设立
17、银河麒麟软件（长沙）有限公司	长沙	长沙	软件和信息服务		100.00	设立
18、中标软件有限公司	上海	上海	软件和信息服务		100.00	设立
19、麒麟系统技术（广州）有限公司	广州	广州	软件和信息服务		100.00	设立
20、麒麟软件（北京）有限公司	北京	北京	软件和信息服务		100.00	设立
21、麒麟软件（海南）有限公司	澄迈县	澄迈县	软件和信息服务		100.00	设立
22、中软金投（成都）企业管理合伙企业（有限合伙）	成都	成都	商业服务业	33.33		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
23、中软金诚(成都)企业管理有限责任公司	成都	成都	商务服务业		100.00	设立

2.重要的非全资子公司

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
麒麟软件有限公司	52.7708%	282,137,659.61	119,507,507.25	2,685,128,113.57

3.重要非全资子公司的主要财务信息

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
麒麟软件有限公司	3,814,666,820.69	1,938,527,084.97	5,753,193,905.66	532,775,141.23	132,131,337.52	664,906,478.75

(续上表)

子公司名称	上年年末余额					
	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
麒麟软件有限公司	1,729,664,396.44	590,533,531.79	2,320,197,928.23	427,676,607.80	92,378,072.47	520,054,680.27

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麒麟软件有限公司	1,632,102,810.83	514,609,554.45	514,609,554.45	755,832,641.29

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
麒麟软件有限公司	1,438,355,046.86	502,132,114.91	502,132,114.91	606,048,633.87

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
武汉达梦数据库股份有限公司	武汉	武汉	数据库管理系统、信息系统集成开发、技术服务	18.91		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

科目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉达梦数据库股份有限公司	武汉达梦数据库股份有限公司
流动资产	3,881,957,320.33	3,464,553,540.01

科目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	武汉达梦数据库股份有限公司	武汉达梦数据库股份有限公司
非流动资产	517,064,453.80	322,685,500.99
资产合计	4,399,021,774.13	3,787,239,041.00
流动负债	562,895,773.32	436,051,058.87
非流动负债	112,475,697.98	88,459,150.66
负债合计	675,371,471.30	524,510,209.53
少数股东权益	24,127,446.57	25,176,830.34
归属于母公司净资产	3,699,522,856.26	3,237,552,001.13
按持股比例计算的净资产份额	699,501,887.43	612,152,924.42
调整事项		
对合营企业权益投资的账面价值	699,501,887.43	612,152,924.42
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	1,305,849,853.99	1,044,431,339.65
财务费用	-26,788,721.90	-20,148,932.25
所得税费用	41,699,252.65	25,701,697.77
净利润	515,062,162.09	359,742,412.66
其他综合收益		
综合收益总额	515,062,162.09	359,742,412.66
本期收到的来自合营企业的股利	12,846,780.00	15,807,000.00

3.不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

科目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	306,686,815.46	468,956,371.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-14,574,780.24	-47,234,451.56
—其他综合收益		
—综合收益总额	-14,574,780.24	-47,234,451.56

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	28,563,613.48	38,628,076.00		31,324,385.79		35,867,303.69	与收益相关
合计	28,563,613.48	38,628,076.00		31,324,385.79		35,867,303.69	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	232,438,014.53	238,489,677.89
合计	232,438,014.53	238,489,677.89

十、与金融工具相关的风险

本公司管理层负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。通过制定风险管理政策，设定适当的控制程序以识别、分析、监控和报告风险情况，定期对整体风险状况进行评估，本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产、负债及境外经营实体有关。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。

公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见“附注五、（五十七）外币货币性项目”。

(2) 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。本公司面临的利率风险主要与公司的浮动利率借款有关。本公司通过维持适当的固定利率债务管理利息成本。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、衍生金融工具及应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、中国电子财务有限责任公司和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本

公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

3、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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	750,503,708.33		750,503,708.33
应付票据	11,637,702.22		11,637,702.22
应付账款	1,257,409,690.92	587,405,830.76	1,844,815,521.68
其他应付款	115,133,386.13	91,246,557.44	206,379,943.57

(续上表)

项目	上年年末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	951,997,654.18		951,997,654.18
应付票据	446,693,953.21		446,693,953.21
应付账款	1,118,853,665.92	583,579,780.31	1,702,433,446.23
其他应付款	170,139,717.88	206,888,902.42	377,028,620.30

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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			1,842,336.34	1,842,336.34
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

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
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,842,336.34	1,842,336.34
(3) 衍生金融资产				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产			79,310,000.00	79,310,000.00
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物			79,310,000.00	79,310,000.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			159,398,580.41	159,398,580.41
(七) 应收款项融资			7,057,114.78	7,057,114.78
持续以公允价值计量的资产总额			247,608,031.53	247,608,031.53

(二) 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

(1) 本公司持有第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收票据，其剩余期限较短，账面价值等同于公允价值。

(2) 本公司持有第三层次公允价值计量的权益工具投资为持有的非上市参股公司的股权，以截至资产负债表日的净资产基础法确定公允价值。

(3) 投资性房地产主要为本公司持有出租的房屋建筑物，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为收益法，估值技术的输入值主要包括空置率、租金增长率、预期收益预期收益期限及折现率等参数。

(4) 其他非流动金融资产采用最近融资价格法作为评估该投资期末公允价值的方法，其投资成本可作为公允价值的最佳估计。

十二、关联方关系及其交易

(一) 本企业的母公司

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(%)
中国电子有限公司	深圳市	其他电子设备制造	3,428,955.67 万元	27.07	27.07

本公司最终控制方是：中国电子信息产业集团有限公司，隶属于国务院国有资产监督管理委员会。

(二)本企业的子公司

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

被投资单位名称	关联关系
中电（海南）联合创新研究院有限公司	联营企业
杭州中软安人网络通信股份有限公司	联营企业
武汉达梦数据库股份有限公司	联营企业
先进操作系统创新中心（天津）有限公司	联营企业
数城科技股份有限公司	联营企业
贵州易鲸捷信息技术有限公司	联营企业
中资特种物流智慧应急监测平台有限公司	联营企业
北京亚数富士信息系统有限公司	联营企业
上海博科资讯股份有限公司	联营企业
中国物流集团数字科技有限公司	联营企业
中标慧康科技有限公司	联营企业
中标易云信息技术有限公司	联营企业

(四)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
珠海南方软件园发展有限公司	同一最终控制方
中软信息系统工程有限公司	同一最终控制方
中国中电国际信息服务有限公司	同一最终控制方
中国振华集团云科电子有限公司	同一最终控制方
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	同一最终控制方
中国振华电子集团有限公司	同一最终控制方
中国长城科技集团股份有限公司	同一最终控制方
中国信息安全研究院有限公司	同一最终控制方
中国瑞达投资发展集团有限公司	同一最终控制方
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	同一最终控制方
中国电子系统技术有限公司	同一最终控制方
中国电子物资有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电子进出口有限公司	同一最终控制方
中国电子国际展览广告有限责任公司	同一最终控制方
中国电子产业工程有限公司	同一最终控制方
中国电子财务有限责任公司	同一最终控制方
中电智元数据科技有限公司	同一最终控制方
中电智能科技有限公司	同一最终控制方
中电智能卡有限责任公司	同一最终控制方
中电长城网际系统应用有限公司	同一最终控制方
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	同一最终控制方
中电长城圣非凡信息系统有限公司	同一最终控制方
中电长城科技有限公司	同一最终控制方
中电云计算技术有限公司	同一最终控制方
中电鹰硕（深圳）智慧互联有限公司	同一最终控制方
中电星原科技有限公司	同一最终控制方
中电信创控股（深圳）合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
中电系统建设工程有限公司	同一最终控制方
中电望辰科技有限公司	同一最终控制方
中电数科科技有限公司	同一最终控制方
中电数据产业集团有限公司	同一最终控制方
中电商务（北京）有限公司	同一最终控制方
中电六所智能系统有限公司	同一最终控制方
中电科创智联（武汉）有限责任公司	同一最终控制方
中电凯杰科技有限公司	同一最终控制方
中电九天智能科技有限公司	同一最终控制方
中电金信数字科技集团股份有限公司	同一最终控制方
中电金信软件有限公司	同一最终控制方
中电金投控股有限公司	同一最终控制方
中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司	同一最终控制方
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	同一最终控制方
中电会展与信息传播有限公司	同一最终控制方
中电和瑞科技有限公司	同一最终控制方
中电工业互联网有限公司	同一最终控制方
中电防务科技股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
振华研究院（贵阳）有限公司	同一最终控制方
浙江长城计算机系统有限公司	同一最终控制方
长沙智能制造研究总院有限公司	同一最终控制方
长沙湘计海盾科技有限公司	同一最终控制方
长城信息股份有限公司	同一最终控制方
长城科技产业发展有限公司	同一最终控制方
云南长城计算机系统有限公司	同一最终控制方
新长城科技有限公司	同一最终控制方
小华半导体有限公司	同一最终控制方
武汉中原长江科技发展有限公司	同一最终控制方
武汉中原电子集团有限公司	同一最终控制方
武汉中元通信股份有限公司	同一最终控制方
天津滨海新区科技金融投资集团有限公司	同一最终控制方
四川长城计算机系统有限公司	同一最终控制方
数字广东网络建设有限公司	同一最终控制方
深圳中电长城信息安全系统有限公司	同一最终控制方
深圳中电投资有限公司	同一最终控制方
深圳振华富电子有限公司	同一最终控制方
深圳长城开发科技股份有限公司	同一最终控制方
深圳市中电物业管理有限公司	同一最终控制方
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	同一最终控制方
深圳市桑达实业股份有限公司	同一最终控制方
深圳南方信息企业有限公司	同一最终控制方
上海浦东软件园股份有限公司	同一最终控制方
上海贝岭股份有限公司	同一最终控制方
山东长城计算机系统有限公司	同一最终控制方
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	同一最终控制方
南京中电熊猫磁电科技有限公司	同一最终控制方
南京长江电子信息产业集团有限公司	同一最终控制方
南京熊猫信息产业有限公司	同一最终控制方
南京熊猫汉达科技有限公司	同一最终控制方
南京三乐集团有限公司	同一最终控制方
南京科瑞达电子装备有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京华东电子集团有限公司	同一最终控制方
迈普通信技术股份有限公司	同一最终控制方
华大半导体有限公司	同一最终控制方
湖南中电星河电子有限公司	同一最终控制方
湖南长城科技信息有限公司	同一最终控制方
湖南长城计算机系统有限公司	同一最终控制方
湖南弈安云信息技术有限公司	同一最终控制方
黑龙江长城计算机系统有限公司	同一最终控制方
河南长城计算机系统有限公司	同一最终控制方
桂林长海发展有限责任公司	同一最终控制方
贵州振华华联电子有限公司	同一最终控制方
贵州振华风光半导体股份有限公司	同一最终控制方
广西长城计算机科技有限公司	同一最终控制方
冠捷电子科技（四川）有限公司	同一最终控制方
甘肃长风电子科技有限公司	同一最终控制方
东莞中电熊猫科技发展有限公司	同一最终控制方
成都中电锦江信息产业有限公司	同一最终控制方
成都锦江电子系统工程有限公司	同一最终控制方
成都华微电子科技股份有限公司	同一最终控制方
北京中电瑞达物业有限公司	同一最终控制方
北京中电华大电子设计有限责任公司	同一最终控制方
北京长城软件信息技术有限公司	同一最终控制方
北京确安科技股份有限公司	同一最终控制方

(五)关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中电长城科技有限公司	采购商品、接受劳务	125,749,946.01	145,597,036.66
中软信息系统工程技术有限公司	采购商品、接受劳务	96,222,769.85	
中电云计算技术有限公司	采购商品、接受劳务	8,792,570.98	2,532,124.50
中电商务（北京）有限公司	采购商品、接受劳务	6,026,497.34	2,231,529.49
新长城科技有限公司	采购商品、接受劳务	5,300,280.69	47,940,350.26
深圳市桑达无线通讯技术有限公司	采购商品、接受劳务	4,194,690.27	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国长城科技集团股份有限公司	采购商品、接受劳务	3,922,170.87	29,621,280.35
武汉达梦数据库股份有限公司	采购商品、接受劳务	3,658,268.78	6,349,940.37
南京熊猫信息产业有限公司	采购商品、接受劳务	3,151,688.10	12,029,929.72
中电（海南）联合创新研究院有限公司	采购商品、接受劳务	910,586.08	
先进操作系统创新中心（天津）有限公司	采购商品、接受劳务	891,509.43	1,002,830.19
中资特种物流智慧应急监测平台有限公司	采购商品、接受劳务	877,358.49	1,074,245.68
中电鹰硕（深圳）智慧互联有限公司	采购商品、接受劳务	694,181.86	
中国信息安全研究院有限公司	采购商品、接受劳务	690,265.52	7,447,011.60
中电数据产业集团有限公司	采购商品、接受劳务	471,698.12	
中国电子国际展览广告有限责任公司	采购商品、接受劳务	401,075.47	186,792.45
中国电子物资有限公司	采购商品、接受劳务	287,735.85	
冠捷电子科技（四川）有限公司	采购商品、接受劳务	250,172.02	
北京中电瑞达物业有限公司	采购商品、接受劳务	161,695.10	6,036,455.33
中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司	采购商品、接受劳务	138,175.81	573,961.44
迈普通信技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	133,718.45	2,208,018.64
深圳南方信息企业有限公司	采购商品、接受劳务	93,823.21	
北京长城软件信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	78,544.34	
中电望辰科技有限公司	采购商品、接受劳务	15,000.00	
深圳市中电物业管理有限公司	采购商品、接受劳务	3,707.55	2,411.33
长城科技产业发展有限公司	采购商品、接受劳务	2,310.00	630
中电和瑞科技有限公司	采购商品、接受劳务	0.02	7,724,055.12
数城科技股份有限公司	采购商品、接受劳务	-11,222,859.69	21,270,796.46
杭州中软安人网络通信股份有限公司	采购商品、接受劳务		1,550,221.24
黑龙江长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务		1,210,100.00
湖南长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务		3,451.33
湖南长城科技信息有限公司	采购商品、接受劳务		492,477.88
山东长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务		467,800.00
上海博科资讯股份有限公司	采购商品、接受劳务		263,955.76
云南长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务		18,318.58
长城信息股份有限公司	采购商品、接受劳务		414,584.07
长沙湘计海盾科技有限公司	采购商品、接受劳务		4,088,001.37
中电防务科技股份有限公司	采购商品、接受劳务		153,982.30
中电会展与信息传播有限公司	采购商品、接受劳务		18,867.92

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中电金信软件有限公司	采购商品、接受劳务		188,679.25
中电系统建设工程有限公司	采购商品、接受劳务		7,547.17
中电长城圣非凡信息系统有限公司	采购商品、接受劳务		947,964.60
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	采购商品、接受劳务		101,886.80
中国电子进出口有限公司	采购商品、接受劳务		23,593.40
中国电子系统技术有限公司	采购商品、接受劳务		7,837.74
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	采购商品、接受劳务		12,194,238.56
四川长城计算机系统有限公司	采购商品、接受劳务		21,017,699.12
合 计		251,897,580.52	337,000,606.68

（2）销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中软信息系统工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,074,496,597.85	
中国电子有限公司	销售商品、提供劳务	13,092,403.22	12,277,638.15
中电长城科技有限公司	销售商品、提供劳务	5,979,323.56	14,914,245.56
新长城科技有限公司	销售商品、提供劳务	5,505,069.25	20,605,420.74
中国电子产业工程有限公司	销售商品、提供劳务	4,243,232.21	3,428,095.25
武汉达梦数据库股份有限公司	销售商品、提供劳务	3,621,410.11	1,436,762.37
中国电子信息产业集团有限公司	销售商品、提供劳务	2,699,115.04	80,439,853.12
长沙湘计海盾科技有限公司	销售商品、提供劳务	2,009,601.78	5,539,115.04
中国物流集团数字科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,741,325.77	1,938,887.96
南京熊猫汉达科技有限公司	销售商品、提供劳务	1,362,212.39	1,622,330.09
成都锦江电子系统工程技术有限公司	销售商品、提供劳务	1,352,625.90	672,477.87
中电工业互联网有限公司	销售商品、提供劳务	1,187,226.41	47,169.81
深圳中电投资有限公司	销售商品、提供劳务	928,892.62	
长城信息股份有限公司	销售商品、提供劳务	871,778.79	1,308,300.88
中国电子系统技术有限公司	销售商品、提供劳务	562,300.88	252,477.88
桂林长海发展有限责任公司	销售商品、提供劳务	518,800.01	
中电金信软件有限公司	销售商品、提供劳务	471,021.88	945,099.34
南京长江电子信息产业集团有限公司	销售商品、提供劳务	425,840.71	1,224,247.80
中国信息安全研究院有限公司	销售商品、提供劳务	424,528.30	1,066,037.74
南京中电熊猫信息产业集团有限公司	销售商品、提供劳务	378,207.55	132,440.35
迈普通信技术股份有限公司	销售商品、提供劳务	373,764.66	122,077.05
中电智能科技有限公司	销售商品、提供劳务	332,346.80	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
华大半导体有限公司	销售商品、提供劳务	331,162.18	
东莞中电熊猫科技发展有限公司	销售商品、提供劳务	318,679.25	
中电（海南）联合创新研究院有限公司	销售商品、提供劳务	284,144.50	10,236,608.33
数城科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	276,106.20	421,238.94
中电云计算技术有限公司	销售商品、提供劳务	244,682.92	154,867.26
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	销售商品、提供劳务	203,893.80	895,471.70
成都中电锦江信息产业有限公司	销售商品、提供劳务	178,527.33	
南京三乐集团有限公司	销售商品、提供劳务	167,985.49	
深圳振华富电子有限公司	销售商品、提供劳务	132,656.92	
武汉中原长江科技发展有限公司	销售商品、提供劳务	132,440.35	
振华研究院（贵阳）有限公司	销售商品、提供劳务	116,002.68	213,274.34
贵州振华风光半导体股份有限公司	销售商品、提供劳务	113,231.86	
中电长城网际系统应用有限公司	销售商品、提供劳务	57,982.30	
四川长城计算机系统有限公司	销售商品、提供劳务	54,159.29	2,046,323.18
数字广东网络建设有限公司	销售商品、提供劳务	53,800.00	900,101.89
中电星原科技有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
湖南中电星河电子有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
上海浦东软件园股份有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
天津滨海新区科技金融投资集团有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
长沙智能制造研究总院有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
中电和瑞科技有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
中电凯杰科技有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
中电数科科技有限公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
中国电子财务有限责任公司	销售商品、提供劳务	47,169.81	
北京确安科技股份有限公司	销售商品、提供劳务	42,452.83	
北京中电华大电子设计有限责任公司	销售商品、提供劳务	42,452.83	
上海贝岭股份有限公司	销售商品、提供劳务	42,452.83	
小华半导体有限公司	销售商品、提供劳务	42,452.83	
中电智能卡有限责任公司	销售商品、提供劳务	42,452.83	
南京华东电子集团有限公司	销售商品、提供劳务	8,495.58	
中电长城圣非凡信息系统有限公司	销售商品、提供劳务	7,964.60	1,225,493.47
中电六所智能系统有限公司	销售商品、提供劳务	410.62	
成都华微电子科技股份有限公司	销售商品、提供劳务		132,440.36

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
甘肃长风电子科技有限责任公司	销售商品、提供劳务		194,054.80
贵州振华华联电子有限公司	销售商品、提供劳务		113,231.87
湖南弈安云信息技术有限公司	销售商品、提供劳务		258,096.81
南京科瑞达电子装备有限责任公司	销售商品、提供劳务		79,463.72
南京熊猫信息产业有限公司	销售商品、提供劳务		2,339,672.52
南京中电熊猫磁电科技有限公司	销售商品、提供劳务		113,231.86
深圳市桑达实业股份有限公司	销售商品、提供劳务		281,386.83
深圳长城开发科技股份有限公司	销售商品、提供劳务		274,276.60
武汉中原电子集团有限公司	销售商品、提供劳务		132,440.36
先进操作系统创新中心（天津）有限公司	销售商品、提供劳务		1,867,924.53
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	销售商品、提供劳务		43,396.23
中电金投控股有限公司	销售商品、提供劳务		50,943.40
中电金信数字科技集团股份有限公司	销售商品、提供劳务		169,811.32
中电数据产业集团有限公司	销售商品、提供劳务		1,937,767.42
中电长城网际安全技术研究院（北京）有限公司	销售商品、提供劳务		172,440.36
中国瑞达投资发展集团有限公司	销售商品、提供劳务		2,998,102.01
中国长城科技集团股份有限公司	销售商品、提供劳务		4,680,071.03
中国振华电子集团有限公司	销售商品、提供劳务		132,440.36
中国振华集团永光电子有限公司（国营第八七三厂）	销售商品、提供劳务		113,231.86
中国振华集团云科电子有限公司	销售商品、提供劳务		67,938.06
中国中电国际信息服务有限公司	销售商品、提供劳务		274,276.60
合 计		1,125,896,744.00	180,492,695.02

2.关联托管情况

无。

3.关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国长城科技集团股份有限公司	房屋建筑物	3,243,900.59	3,583,819.80		146,693.51		-8,674,316.11
中国信息安全研究院有限公司	房屋建筑物	511,814.40	1,468,428.60	17,815.54	13,099.82		

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳南方信息企业有限公司	房屋建筑物	57,408.12					

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
中国电子信息产业集团有限公司	中国软件与技术服务股份有限公司	270,000,000.00	2016.8.18	2026.8.17	否	

(2) 本公司作为反担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国电子信息产业集团有限公司	270,000,000.00	2018.7.5	2026.8.17	否

注：2016年8月，本公司与国家开发银行股份有限公司及国开发展基金有限公司签署了《国开发展基金股东借款合同》，申请2.7亿元国家专项贷款。为保证该款项的顺利拨付，本公司控股股东中国电子与国开发展基金有限公司签署了《人民币资金贷款保证合同》，就全部借款金额为本公司提供连带责任担保。根据本公司2018年第四次临时股东大会决议，本公司用依法持有的全部中软万维70%股权质押给中国电子，作为中国电子给本公司借款提供前述担保的反担保。截至2025年12月31日该笔借款尚未偿还余额为0.55亿元。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	627.68 万元	515.35 万元

6. 其他关联交易

(1) 集团财务公司存借款情况

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
货币资金	中国电子财务有限责任公司	3,115,423,852.36	2,307,618,857.70
短期借款	中国电子财务有限责任公司	250,000,000.00	526,000,000.00

(2) 集团财务公司利息收支

项目名称	关联方	本期发生额	上期发生额
利息收入	中国电子财务有限责任公司	22,286,507.17	11,490,167.31
利息支出	中国电子财务有限责任公司	19,264,359.86	13,300,458.35

(3) 股权交易

关于收购子公司中软云智技术服务有限公司少数股权

经公司第八届董事会第二十七次会议决议，本年度向关联方新长城科技有限公司以协议价 104.411 万元收购子公司中软云智技术服务有限公司 1% 股权，收购后公司股权比例由 99% 增至 100%。该收购定价依据为北京中天华资产评估有限责任公司出具的《新长城科技有限公司拟转让所持中软云智技术服务有限公司股权所涉及的中软云智技术服务有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（中天华资评报字[2025]第 11458 号）。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中软信息系统工程有限公司	291,753,861.01	32,949,442.53	289,073,024.79	29,321,490.26
应收账款	中国电子信息产业集团有限公司	18,372,960.55	1,545,594.28	69,528,249.34	4,224,325.15
应收账款	数城科技股份有限公司	14,109,043.94	14,109,043.94	14,109,043.94	14,109,043.94
应收账款	新长城科技有限公司	8,930,595.04	1,622,961.09	20,240,950.51	2,435,975.39
应收账款	中电长城科技有限公司	3,995,989.72	239,759.38	6,446,764.07	386,805.84
应收账款	中国电子有限公司	4,973,830.19	257,429.81	1,950,000.00	117,000.00
应收账款	中电智元数据科技有限公司	3,581,961.92	306,840.73	3,581,961.92	235,201.49
应收账款	南京熊猫信息产业有限公司	3,047,830.00	235,746.40	2,643,830.00	158,629.80
应收账款	长沙湘计海盾科技有限公司	2,310,850.00	139,451.00	410,000.00	24,600.00
应收账款	中国电子产业工程有限公司	2,103,357.20	126,201.43		
应收账款	中国信息安全研究院有限公司	1,532,000.00	92,560.00	1,082,000.00	64,920.00
应收账款	中标慧康科技有限公司			2,048,000.00	2,048,000.00
应收账款	南京长江电子信息产业集团有限公司	481,400.00	28,912.00	908,400.00	54,504.00
应收账款	中电智能科技有限公司	372,250.00	22,335.00		
应收账款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	356,760.60	28,540.85	331,760.60	19,905.64
应收账款	中电（海南）联合创新研究院有限公司	321,083.28	19,265.00		
应收账款	中国物流集团数字科技有限公司	260,000.00	15,600.00		
应收账款	桂林长海发展有限责任公司	254,160.00	15,249.60		
应收账款	中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	241,280.00	49,676.80	119,759.29	18,385.56
应收账款	迈普通信技术股份有限公司	241,223.00	14,473.38	94,251.85	5,655.11
应收账款	成都锦江电子系统工程有限公司	199,949.70	11,996.98	658,650.00	39,519.00
应收账款	南京三乐集团有限公司	189,823.60	11,389.42		
应收账款	长城信息股份有限公司	171,610.00	10,296.60	220,560.00	13,233.60
应收账款	东莞中电熊猫科技发展有限公司	163,647.17	9,818.83		
应收账款	武汉中原长江科技发展有限公司	149,657.60	8,979.46		
应收账款	贵州振华华联电子有限公司	127,952.00	10,236.16	127,952.00	7,677.12

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	南京中电熊猫磁电科技有限公司	127,952.00	10,236.16	127,952.00	7,677.12
应收账款	贵州振华风光半导体股份有限公司	127,952.00	7,677.12		
应收账款	南京熊猫汉达科技有限公司	104,200.00	6,252.00		
应收账款	南京中电熊猫信息产业集团有限公司	90,050.00	5,403.00		
应收账款	华大半导体有限公司	60,000.00	3,600.00		
应收账款	中电九天智能科技有限公司	50,000.00	3,056.61	2,830.19	169.81
应收账款	中电凯杰科技有限公司	50,000.00	3,000.00		
应收账款	中电数科科技有限公司	50,000.00	3,000.00		
应收账款	中电星原科技有限公司	50,000.00	3,000.00		
应收账款	中电金信数字科技集团股份有限公司	45,000.00	2,700.00		
应收账款	北京确安科技股份有限公司	45,000.00	2,700.00		
应收账款	上海贝岭股份有限公司	45,000.00	2,700.00		
应收账款	小华半导体有限公司	45,000.00	2,700.00		
应收账款	中电智能卡有限责任公司	45,000.00	2,700.00		
应收账款	南京科瑞达电子装备有限责任公司	44,897.00	3,591.76	44,897.00	2,693.82
应收账款	中国振华集团云科电子有限公司	38,385.00	3,070.80	38,385.00	2,303.10
应收账款	中电工业互联网有限公司	30,000.00	1,800.00		
应收账款	中电数据产业集团有限公司	12,193.43	731.61	748,777.50	44,926.65
应收账款	数字广东网络建设有限公司	2,207.55	132.45	263,575.47	15,814.53
应收账款	北京亚数富士信息系统有限公司			200,000.00	200,000.00
应收账款	上海浦东软件园股份有限公司			2,830.19	169.81
应收账款	武汉中元通信股份有限公司			17,000.00	1,360.00
应收账款	中国电子系统技术有限公司			299,295.40	23,943.63
应收账款	中国瑞达投资发展集团有限公司			818,098.80	49,085.93
应收账款	中国长城科技集团股份有限公司			127,130.00	7,627.80
预付账款	武汉达梦数据库股份有限公司	3,103,693.12		946,524.95	
预付账款	中电商务（北京）有限公司	1,991,687.43		924,976.74	
预付账款	中电和瑞科技有限公司			1,310,072.28	
预付账款	中软信息系统工程有限公司	1,133,886.80		4,331,657.12	
预付账款	中电长城科技有限公司	473,855.66		994,493.40	
预付账款	黑龙江长城计算机系统有限公司	266,106.19		266,106.19	
预付账款	中电数据产业集团有限公司	47,169.81			
预付账款	中电鹰硕（深圳）智慧互联有限公司	10,191.00			
预付账款	中国长城科技集团股份有限公司			50.00	
其他应收款	中电信创控股（深圳）合伙企业（有限合伙）	16,916,666.00			
其他应收款	中软信息系统工程有限公司	2,465,354.00	1,237,635.00	3,295,422.00	702,779.10

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
其他应收款	新长城科技有限公司	2,326,187.43	1,335,323.33	2,329,187.43	740,120.80
其他应收款	数城科技股份有限公司	1,734,957.31	1,211,292.32	1,734,957.31	1,199,655.38
其他应收款	中国电子进出口有限公司	1,648,211.82	1,648,211.82	1,648,211.82	1,648,211.82
其他应收款	中国物流集团数字科技有限公司	1,085,267.95	86,821.44	1,085,267.95	65,116.08
其他应收款	中国长城科技集团股份有限公司	561,819.65	200,492.54	778,707.65	138,663.26
其他应收款	北京长城软件信息技术有限公司	173,750.00	34,750.00	680,478.00	121,804.32
其他应收款	中标易云信息技术有限公司	145,012.11	145,012.11	145,012.11	145,012.11
其他应收款	中国信息安全研究院有限公司	74,209.50	25,678.35	235,839,084.30	14,156,925.59
其他应收款	深圳南方信息企业有限公司	12,096.38	725.78		
其他应收款	中资特种物流智慧应急监测平台有限公司	6,903.31	414.20	7,788.00	467.28
其他应收款	中电商务（北京）有限公司	2,550.13	153.01		
其他应收款	长城科技产业发展有限公司	630.00	50.40	630.00	37.80
其他应收款	中电（海南）联合创新研究院有限公司			10,000.00	1,000.00
应收票据	迈普通信技术股份有限公司	154,737.00	9,284.22		
应收票据	南京熊猫汉达科技有限公司	962,280.00	57,736.80		
应收票据	长沙湘计海盾科技有限公司	280,000.00	16,800.00		
应收票据	成都华微电子科技股份有限公司			149,657.60	
应收票据	南京长江电子信息产业集团有限公司			475,000.00	28,500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中电长城科技有限公司	134,735,322.84	73,780,601.07
应付账款	南京熊猫信息产业有限公司	21,709,717.23	23,709,717.23
应付账款	中软信息工程有限公司	21,440,342.47	112,614,537.44
应付账款	中电云计算技术有限公司	4,809,056.60	
应付账款	中国长城科技集团股份有限公司	3,258,676.52	33,426,971.44
应付账款	河南长城计算机系统有限公司	3,078,183.72	
应付账款	数城科技股份有限公司	1,659,469.87	16,249,355.28
应付账款	新长城科技有限公司	1,296,861.65	6,226,451.34
应付账款	中电（海南）联合创新研究院有限公司	731,340.80	
应付账款	中电和瑞科技有限公司	729,565.76	
应付账款	中资特种物流智慧应急监测平台有限公司	690,754.92	670,094.54
应付账款	武汉达梦数据库股份有限公司	574,717.21	1,811,283.19
应付账款	湖南长城科技信息有限公司	492,477.88	492,477.88
应付账款	深圳中电长城信息安全系统有限公司	477,750.42	
应付账款	杭州中软安人网络通信股份有限公司	454,797.00	454,797.00
应付账款	上海博科资讯股份有限公司	372,382.71	311,061.95
应付账款	中国电子信息产业集团有限公司	260,434.86	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	迈普通信技术股份有限公司	156,872.80	29,860.50
应付账款	广西长城计算机科技有限公司	120,800.00	120,800.00
应付账款	中电数据产业集团有限公司	113,207.55	
应付账款	中电长城网际系统应用有限公司	89,846.25	89,846.25
应付账款	中电建通信息产业技术发展（北京）有限公司	89,835.84	89,835.84
应付账款	北京中电华大电子设计有限责任公司	32,470.00	32,470.00
应付账款	深圳市桑达无线通讯技术有限公司	13,274.33	
应付账款	黑龙江长城计算机系统有限公司		215,752.21
应付账款	浙江长城计算机系统有限公司		255,089.25
应付账款	珠海南方软件园发展有限公司		3,200.16
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司	18,252,449.97	18,568,979.97
其他应付款	新长城科技有限公司	2,310,750.20	3,980,365.20
其他应付款	中软信息系统工程有限公司	1,577,233.31	11,430,733.31
其他应付款	中电云计算技术有限公司	722,532.00	
其他应付款	中国长城科技集团股份有限公司	713,773.62	361,744.05
其他应付款	数城科技股份有限公司	621,015.04	637,731.03
其他应付款	杭州中软安人网络通信股份有限公司	394,750.00	394,900.00
其他应付款	南京熊猫信息产业有限公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	武汉达梦数据库股份有限公司	160,500.00	160,500.00
其他应付款	中电智元数据科技有限公司	126,773.60	126,773.60
其他应付款	中标慧康科技有限公司		5,000.00
其他应付款	北京长城软件信息技术有限公司		1,200.00
其他应付款	中电数科科技有限公司		600
其他应付款	中国电子国际展览广告有限责任公司		47,169.81
应付票据	中电长城科技有限公司		18,820.00
长期应付款	中国电子有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00

(七)关联方合同资产和合同负债

1.合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中软信息系统工程有限公司	32,524,442.24	4,387,292.92	51,027,502.25	4,288,061.37
中国电子有限公司	556,411.95	39,552.96	308,411.95	18,504.72
新长城科技有限公司	398,000.00	34,140.00	670,528.00	45,462.24
中国瑞达投资发展集团有限公司	163,619.76	13,089.58	163,619.76	9,817.19
中国物流集团数字科技有限公司	133,200.00	7,992.00		
南京熊猫汉达科技有限公司	88,877.79	5,332.67		
甘肃长风电子科技有限公司	66,000.00	5,280.00	66,000.00	3,960.00

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中国电子系统技术有限公司	56,000.00	11,200.00	56,000.00	5,600.00
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	32,200.00	2,576.00	32,200.00	1,932.00
中电金投控股有限公司	5,400.00	432.00	5,400.00	324.00
中国电子产业工程有限公司			3,633,780.96	218,026.86

2. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
中软信息系统工程技术有限公司	106,268,755.42	237,329,874.62
中国电子有限公司	3,265,870.96	246,716.98
新长城科技有限公司	1,686,428.38	2,421,538.43
中国电子信息产业集团有限公司第六研究所	778,340.71	69,120.00
中国电子信息产业集团有限公司	659,989.03	
桂林长海发展有限责任公司	475,567.54	160,377.36
迈普通信技术股份有限公司	365,683.02	356,835.85
数字广东网络建设有限公司	335,783.02	114,766.19
中电云计算技术有限公司	141,592.92	243,780.26
深圳中电投资有限公司	137,544.62	
中电智能科技有限公司	119,789.50	
天津滨海新区科技金融投资集团有限公司	97,641.51	47,169.81
南京熊猫汉达科技有限公司	48,679.25	
数城科技股份有限公司	43,727.08	43,870.00
中国长城科技集团股份有限公司	13,274.34	13,274.34
中电科创智联（武汉）有限责任公司	7,200.00	
浙江长城计算机系统有限公司	6,924.53	
东莞中电熊猫科技发展有限公司		176,320.75
深圳振华富电子有限公司		44,970.70
武汉达梦数据库股份有限公司		2,996,226.42
长城信息股份有限公司		99,991.27

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	6,514,502.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末非股票期权，授予的权益工具为限制性股票。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末其他权益工具为限制性股票，行权价格可参考解锁日收盘价；解锁日分别为自授予日起24个月、36

	个月、
2.以权益结算的股份支付情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	196,223,241.51
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	68,915.00

十四、承诺及或有事项

（一）资产负债表日存在的重要承诺

经公司第七届董事会第四十三次会议审议通过的《关于参股投资设立中资特种物流公司的议案》，本公司认缴中资特种物流公司出资额 5,000 万元，截止 2025 年 12 月 31 日累计出资 2,000 万元。

（二）或有事项

报告期内，数城科技股份有限公司的两位股东北京融联汇科投资管理中心(有限合伙)和北京融科汇金投资管理中心(有限合伙)因联营企业数城科技股份有限公司的合同执行情况产生的纠纷，向北京仲裁委员会提起仲裁金额 5,019 万元，并申请诉前保全冻结中国软件资金额 5,019 万元，该事项尚未裁定。除该事项外，公司本报告期无其他需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

经公司第八届董事会第二十八次会议决议，为进一步盘活资产，公司拟将 555 台 X86 服务器固定资产按两单(455 台和 100 台)在北京产权交易所挂牌出售，根据北京中天和资产评估有限公司以 2025 年 8 月 31 日为评估基准出具的《中国软件拟资产处置涉及的该公司相关设备类资产价值项目资产评估报告》(中天和[2025]评字第 90072 号)和(中天和[2025]评字第 90073 号)，评估值分别为 675.82 万元和 227.10 万元。上述资产于 2026 年 1 月 4 日正式挂牌，455 台 X86 服务器最终成交价为 1605.82 万元(不含税价)，100 台 X86 服务器最终成交价为 234.1 万元(不含税价)，出具审计报告前已完成全部交易程序，并收到处置款。

经公司第八届董事会第二十八次会议决议，优化公司资产，公司拟通过在北京产权交易所公开挂牌转让的方式，出售公司位于秦皇岛市海港区河北大街 9 号富堡商城 D 座 3 层 307、

308室的两套房产（合计建筑面积248.54平方米，账面原值69.91万元），根据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的以2025年5月31日为评估基准日《中国软件与技术服务股份有限公司拟处置房地产项目涉及的秦皇岛市富堡商城D-307号、D-308号办公用途房地产市场价值资产评估报告》（沃克森评报字〔2025〕2215号），两套房产评估价值为74.81万元，比账面价值3.32万元增值71.49万元，增值率2,149.97%。上述资产于2026年1月14日正式挂牌，截至审计报告日未产生意向方，未完成该资产处置，根据北交所规则系统自动延长披露一年。

经公司第八届董事会第二十八次会议决议，公司及子公司麒麟软件与关联方等各合伙人对共同投资中电信创控股（深圳）合伙企业（有限合伙）（简称信创共同体）同比例减资，减资规模为1.2亿元，信创共同体的注册资本将由9.2亿元减少至8亿元。2026年1月，公司及麒麟软件已分别收到返还款500万元和1250万元。

十六、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

公司本报告期无需披露的前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

1. 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	6,444,763.00	1,180,888.00	—
以非现金资产清偿债务			—
债务转为资本			
修改其他债务条件			—
混合重组方式			
合 计	6,444,763.00	1,180,888.00	

2. 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例(%)
低于债权账面价值的现金收回债权	12,702,418.15	1,031,873.02	—	—
以非现金资产收回债权			—	—
债权转为股权				
修改其他债务条件			—	—
混合重组方式				
合 计	12,702,418.15	1,031,873.02	—	—

（三）资产置换

公司本报告期无需披露的资产置换事项。

（四）年金计划

根据公司2025年第3次总经理办公会决议通过的《中国软件与技术服务股份有限公司企业年金方案》，结合劳动和社会保障部印发的《企业年金试行办法》（劳动和社会保障部令第20号）和当地政府劳动和社会保障部门规定的办法以及企业年金方案，对在册的试用期满且依法参加基本养老保险职工实施企业年金。企业年金所需费用由企业和个人共同承担，企业年度缴费总额为上年度企业工资总额的8%，个人缴费为员工本人上年度工资的2%，公司缴纳部分作为职工薪酬计入当期损益。

（五）终止经营

公司本报告期无需披露的终止经营事项。

（六）分部信息

本公司主营业务按行业划分为软件服务业，不存在业务分部。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据公司第八届董事会第二十六次会议及2025年第四次临时股东大会决议，公司与实际控制人中国电子向共同投资的参股公司中国物流集团数字科技有限公司（简称“物流数科”）减资并退出。本次减资完成后，公司及中国电子不再持有物流数科股权。报告期内，公司已收到减资款86,041,152.15元。截至目前，相关变更手续正在办理中。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,080,152.80		5,080,152.80	4,018,627.90		4,018,627.90
商业承兑汇票	18,108,945.97	1,086,536.76	17,022,409.21	17,163,376.07	1,029,802.58	16,133,573.49
合 计	23,189,098.77	1,086,536.76	22,102,562.01	21,182,003.97	1,029,802.58	20,152,201.39

2. 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	23,189,098.77	100.00	1,086,536.76	4.69	22,102,562.01
银行承兑汇票	5,080,152.80	21.91			5,080,152.80
商业承兑汇票	18,108,945.97	78.09	1,086,536.76	6.00	17,022,409.21
合计	23,189,098.77	100.00	1,086,536.76	4.69	22,102,562.01

(续上表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,182,003.97	100.00	1,029,802.58	6.00	20,152,201.39
银行承兑汇票	4,018,627.90	18.97			4,018,627.90
商业承兑汇票	17,163,376.07	81.03	1,029,802.58	6.00	16,133,573.49
合计	21,182,003.97	100.00	1,029,802.58	6.00	20,152,201.39

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,029,802.58	56,734.18				1,086,536.76
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	1,029,802.58	56,734.18				1,086,536.76
合计	1,029,802.58	56,734.18				1,086,536.76

4.于2025年12月31日本公司无已质押的应收票据

5.期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		1,107,236.10
合计		1,107,236.10

(二) 应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	338,830,503.44	581,085,582.16

账 龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	229,489,604.95	125,130,645.83
2至3年	79,234,724.29	106,809,926.92
3至4年	81,619,466.65	28,314,275.46
4至5年	19,411,318.84	23,214,150.85
5年以上	143,588,109.01	149,369,616.87
小 计	892,173,727.18	1,013,924,198.09
减：坏账准备	245,338,187.89	223,489,656.40
合 计	646,835,539.29	790,434,541.69

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	83,770,542.74	9.39	44,757,182.57	53.43	39,013,360.17
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	808,403,184.44	90.61	200,581,005.32	24.81	607,822,179.12
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	808,403,184.44	90.61	200,581,005.32	24.81	607,822,179.12
合 计	892,173,727.18	100.00	245,338,187.89	—	646,835,539.29

(续)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,715,933.16	2.04	13,601,406.10	65.66	7,114,527.06
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	993,208,264.93	97.96	209,888,250.30	21.13	783,320,014.63
按预期信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	993,208,264.93	97.96	209,888,250.30	21.13	783,320,014.63
合 计	1,013,924,198.09	100.00	223,489,656.40	—	790,434,541.69

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
子公司应收账款	39,013,360.17			应收子公司
华电南自科技股份有限公司	28,402,450.10	28,402,450.10	100.00	预计无法收回
其他单位单独计提坏账准备的应收账款	16,354,732.47	16,354,732.47	100.00	预计无法收回
合 计	83,770,542.74	44,757,182.57	53.43	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	306,155,913.44	37.88	18,369,354.80	580,309,825.27	58.43	34,818,589.51
1至2年	203,473,102.95	25.17	16,277,848.23	118,791,875.66	11.96	9,503,350.05
2至3年	66,780,406.02	8.26	6,678,040.60	106,801,086.92	10.75	10,680,108.69
3至4年	78,852,926.15	9.75	15,770,585.23	26,820,630.16	2.70	5,364,126.03
4至5年	19,311,318.84	2.39	9,655,659.42	21,925,541.82	2.21	10,962,770.92
5年以上	133,829,517.04	16.55	133,829,517.04	138,559,305.10	13.95	138,559,305.10
合计	808,403,184.44	100.00	200,581,005.32	993,208,264.93	100.00	209,888,250.30

3.本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,601,406.10	37,649,421.77	3,260.00	6,493,645.30	3,260.00	44,757,182.57
按组合计提坏账准备	209,888,250.30	-1,812,543.47		7,494,701.51		200,581,005.32
合计	223,489,656.40	35,836,878.30	3,260.00	13,988,346.81	3,260.00	245,338,187.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因	收回方式
其他单位	3,260.00	3,260.00	款项收回	货币资金
合计	3,260.00	3,260.00		—

4.本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京智明恒石油科技股份有限公司	项目款	5,000,000.00	涉及诉讼且执行完毕(执行终结)	董事会决议	否
其他单位	项目款	8,988,346.81	超过诉讼时效且债务人被吊销营业执照、注销等	董事会决议	否
合计	—	13,988,346.81	—	—	—

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)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
	应收账款	合同资产(含列报于其他非流动资产的合同资产)	小计		
客户1	56,446,498.89	12,012,478.21	68,458,977.10	5.79	8,366,123.48
客户2	17,909,666.40	35,819,333.20	53,728,999.60	4.54	4,895,308.86
客户3	39,013,360.17	330,000.00	39,343,360.17	3.33	

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同	应收账款坏账准
				资产（含列报于其	备和合同资产准
客户 4	33,044,501.39	6,232,109.46	39,276,610.85	3.32	7,855,322.17
客户 5	28,402,450.10		28,402,450.10	2.40	28,402,450.10
合 计	174,816,476.95	54,393,920.87	229,210,397.82	19.38	49,519,204.61

(三) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	4,833,333.00	7,185,000.00
其他应收款项	568,363,928.35	755,104,139.11
合 计	573,197,261.35	762,289,139.11

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

项 目	期末余额	上年年末余额
账龄一年以内的应收股利	4,833,333.00	7,185,000.00
武汉达梦数据库股份有限公司		7,185,000.00
中电信创控股（深圳）合伙企业（有限合伙）	4,833,333.00	
小 计	4,833,333.00	7,185,000.00
减：坏账准备		
合 计	4,833,333.00	7,185,000.00

3. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	162,298,929.83	396,254,302.13
1 至 2 年	131,250,112.03	149,485,457.68
2 至 3 年	131,427,051.79	155,712,477.70
3 至 4 年	85,991,788.72	1,295,793.81
4 至 5 年	1,778,565.99	2,249,025.32
5 年以上	98,356,068.90	95,804,648.93
小 计	611,102,517.26	800,801,705.57
减：坏账准备	42,738,588.91	45,697,566.46
合 计	568,363,928.35	755,104,139.11

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	358,580,071.99	58.68	8,273,215.41	2.31	350,306,856.58
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	252,522,445.27	41.32	34,465,373.50	13.65	218,057,071.77
合 计	611,102,517.26	100.00	42,738,588.91	—	568,363,928.35

(续)

种 类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	447,541,493.04	55.89	7,889,085.41	1.76	439,652,407.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	353,260,212.53	44.11	37,808,481.05	10.70	315,451,731.48
合 计	800,801,705.57	100.00	45,697,566.46	—	755,104,139.11

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
子公司其他应收款	350,306,856.58			子公司
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,273,215.41	8,273,215.41	100.00	预计无法收回
合 计	358,580,071.99	8,273,215.41	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	161,679,685.83	64.02	9,700,781.14	323,569,634.65	91.60	19,414,178.08
1至2年	62,583,921.44	24.78	5,006,713.72	7,308,700.41	2.07	584,696.03
2至3年	6,250,294.52	2.48	625,029.45	3,511,563.06	0.99	351,156.31
3至4年	2,770,139.13	1.10	554,027.83	791,593.81	0.22	158,318.76
4至5年	1,319,165.99	0.52	659,583.00	1,557,177.47	0.44	778,588.74
5年以上	17,919,238.36	7.10	17,919,238.36	16,521,543.13	4.68	16,521,543.13
合 计	252,522,445.27	100.00	34,465,373.50	353,260,212.53	100.00	37,808,481.05

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额		37,808,481.05	7,889,085.41	45,697,566.46

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)	
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-3,034,170.55	384,130.00	-2,650,040.55
本期转回				
本期转销				
本期核销		308,937.00		308,937.00
其他变动				
期末余额		34,465,373.50	8,273,215.41	42,738,588.91

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,889,085.41	384,130.00				8,273,215.41
按组合计提坏账准备	37,808,481.05	-3,034,170.55		308,937.00		34,465,373.50
合计	45,697,566.46	-2,650,040.55		308,937.00		42,738,588.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
其他单位	往来、保证金等	308,937.00	超过诉讼时效且债务人被吊销营业执照、注销等	董事会决议	否
合计	—	308,937.00	—	—	—

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
履约保证金、意向金、其他保证金	26,012,052.34	26,331,965.71
其他单位往来	584,275,252.71	537,666,500.44
押金	815,212.21	1,038,364.62
股权及债权转让款		235,764,874.80

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
小 计	611,102,517.26	800,801,705.57
减：坏账准备	42,738,588.91	45,697,566.46
合 计	568,363,928.35	755,104,139.11

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京中软万维网络技术有限公司	往来款	215,563,207.87	1年以内、1-2年	35.27	14,110,312.89
中软信息服务有限公司	往来款	175,125,321.16	1-2年、2-3年、3-4年	28.66	
中国计算机软件与技术服务(香港)有限公司	往来款	79,328,638.69	5年以上	12.98	3,434,128.13
深圳中软信息系统技术有限公司	往来款	50,896,980.86	1-2年、2-3年	8.33	
湖南中软信息系统有限公司	往来款	48,287,408.63	1年以内、1-2年、2-3年	7.90	
合 计	—	569,201,557.21	—	93.14	17,550,999.33

(8) 企业应披露涉及政府补助的应收款项

无。

(四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	674,969,759.56	2,151,044,110.00	43,519,100.00	2,782,494,769.56
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,098,100,018.25	90,829,760.41	106,657,025.37	1,082,272,753.29
小 计	1,773,069,777.81	2,241,873,870.41	150,176,125.37	3,864,767,522.85
减：长期股权投资减值准备	136,203,140.09	38,264,925.67	5,543,142.49	168,924,923.27
合 计	1,636,866,637.72	2,203,608,944.74	144,632,982.88	3,695,842,599.58

2.长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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		
二、联营企业										
四川中软科技有限公司	5,543,142.49								-5,543,142.49	
武汉达梦数据库有限公司	612,152,924.42			97,681,936.58		2,513,806.43	12,846,780.00			699,501,887.43
杭州华视数字技术有限公司	561,281.72									561,281.72
中电信用服务有限公司	0.00									
中电（海南）联合创新研究院有限公司	61,999,228.00			-1,705,672.69						60,293,555.31
杭州中软安人网络通信股份有限公司	62,001,646.18			-3,704,733.07			3,375,000.00			54,921,913.11
贵州易鲸捷信息技术有限公司	61,370,355.13			-341,798.85				38,264,925.67		61,028,556.28
上海博科资讯股份有限公司	194,549,728.36			75,381.09						194,625,109.45
中资特种物流智慧应急监测平台有限公司	14,205,093.52			-2,864,643.53						11,340,449.99
中国物流集团数字科技有限公司	85,716,618.43		84,892,102.88	-824,515.55						

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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
数城科技股份有限公司	0.00										
北京亚数富士信息系统有限公司	0.00										
合计	1,098,100,018.25		84,892,102.88	88,315,953.98		2,513,806.43	16,221,780.00	38,264,925.67	-5,543,142.49	1,082,272,753.29	139,106,258.36

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,773,531,949.61	1,438,670,661.25	1,920,607,584.08	1,519,948,055.29
其他业务	30,389,174.60	572,688.16	34,548,876.51	2,361,810.92
合计	1,803,921,124.21	1,439,243,349.41	1,955,156,460.59	1,522,309,866.21

(六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	88,315,953.98	58,781,686.00
成本法核算的长期股权投资收益	136,005,874.10	78,674,984.23
处置长期股权投资产生的投资收益	-177,905.71	47,701,844.21
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,040,047.71	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	4,833,333.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		6,417,173.00
合计	230,017,303.08	191,575,687.44

十八、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	776,941.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,644,690.69	
债务重组损益	149,014.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,169,981.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,704,660.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-370,000.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,903,423.52	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,146,725.78	处置联营企业损益

项目	金额	说明
小计	27,318,590.74	
所得税影响额	2,246,642.35	
少数股东权益影响额(税后)	10,185,380.70	
归属于母公司的非经常性损益净额	14,886,567.69	
归属于母公司净利润	-41,413,484.16	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	-56,300,051.85	

2.非经常性损益项目界定为经常性损益的项目原因说明

项目	涉及金额	原因
其他科技项目	81,439,439.09	与生产经营密切相关, 界定为经常性损益项目
重大专项	8,118,769.34	与生产经营密切相关, 界定为经常性损益项目
合计	89,558,208.43	

政府补助界定为经常性损益项目的依据及确定标准如下:

本公司将报告期内收到的符合以市场化方式通过参与公开竞标获得、按照国家政府相关的规定或与主管部门签署课题合同或任务书、需完成相应的研发任务并交付相应的工作成果等条件的项目资金计入“递延收益”, 并按照报告期项目实际进度结转至其他收益, 由于承担国家及政府科研及产业化项目的研发是本公司重要的主营业务之一, 重大专项、其他科技项目补助整体上具有一定的可持续性, 因此, 本公司将其确认为经常性损益。

(二) 净资产收益率及每股收益

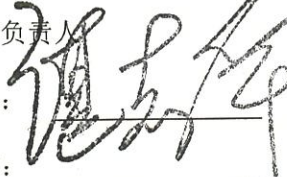
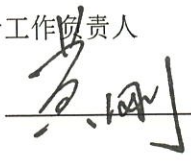

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.46	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.99	-0.06	-0.06

中国软件与技术服务股份有限公司

(加盖公章)

二〇二六年四月二十三日

第 13 页至第 119 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名: 	签名: 	签名: 
日期: _____	日期: _____	日期: _____



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

出资额 9411万元

成立日期 2013年11月04日

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼
20层



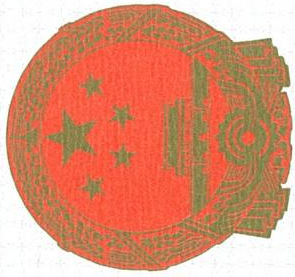
经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。
(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)
许可项目：注册会计师业务；代理记账。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)(不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



2026年01月19日



会计师事务所

执业证书

名称： 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人： 李尊农

主任会计师：

经营场所： 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式： 特殊普通合伙

执业证书编号： 11000167

批准执业文号： 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期： 2013年10月25日

本附件仅供报税使用，不得引用无效



证书序号： 0014686

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关： 北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制



姓 名 郑玉瑞
Full name
性 别 女
Sex
出生 日期 1990-06-01
Date of birth
工 作 单 位 天健会计师事务所（特殊普
Working unit 通合伙）北京分所
身 份 证 号 码 410426199006010668
Identity card No.



本附件仅特报告使用 其他引用无效



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号： 330000012911
No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2023 年 03 月 28 日
Date of Issuance



郑玉瑞 330000012911