

中电科数字技术股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二五年度

信会师报字[2026]第 ZG11584 号



# 中电科数字技术股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2025年01月01日至2025年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-135





## 审计报告

信会师报字[2026]第 ZG11584 号

中电科数字技术股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中电科数字技术股份有限公司（以下简称电科数字）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十六、其他重要事项”所示，电科数字于 2026 年 4 月 3 日收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0032026003 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对电科数字立案。截至审计报告日，上述立案事项尚未有结论。



本段内容不影响已发表的审计意见。

#### 四、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
2025 年度，电科数字营业收入为人民币 1,074,008.27 万元，其收入是否确认在恰当的财务报表期间以及收入的真实性可能存在潜在错报。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	<p>审计应对：</p> <p>(1) 了解、评价并测试了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权相关的合同条款与条件，评价电科数字的收入确认时点是否符合企业会计准则的规定。</p> <p>(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对合同、发票、出库单、验收报告或其他支持性文件，评价相关收入确认是否符合电科数字收入确认的会计政策。</p> <p>(4) 针对工程建造收入，我们采用抽样的方式，执行了以下程序：①获取了管理层提供的工程建造收入成本计算表，将已完工项目实际发生的总成本与项目完工前管理层估计的合同总成本进行对比分析以评估管理层做出此项会计估计的历史准确</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>性；②获取经客户、监理方及电科数字三方确认的项目进度单，根据进度单复核计算当期确认收入及成本准确性；③向客户询证工程进度情况。</p> <p>（5）我们针对确认收入金额，选取主要客户执行函证程序，以佐证收入确认的真实性。</p> <p>（6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>
<b>（二）合同履行成本确认</b>	
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，电科数字存货账面价值为人民币 346,996.79 万元，占合并财务报表资产总额 29.70%，其中：合同履行成本账面价值为人民币 273,649.97 万元，占存货账面价值比例为 78.86%。由于合同履行成本期末账面价值较大，其是否真实存在并由电科数字拥有可能存在潜在错报，因此我们将合同履行成本作为关键审计事项。</p>	<p>审计应对：</p> <p>（1）了解、评价并测试了管理层与合同履行成本管理相关的关键内部控制的设计和运行有效性。</p> <p>（2）我们选取样本测试了已发生合同履行成本的准确性，执行了截止性测试，检查其合同履行成本是否已被记录在恰当的会计期间，检查对财务报表日合同履行成本的确认是否符合企业会计准则的规定。</p> <p>（3）获取主要项目实施起始时间、预计验收时间、实际完工验收时间、计划实施周期、实际实施周期等，检查主要项目与收入确认相关的支持性文件，包括中</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	<p>标文件、销售合同及验收报告等，了解并核查合同履行时间。</p> <p>(4) 我们针对期末合同履约成本，选取主要项目执行监盘程序和函证程序，以佐证合同履约成本期末的存在性。</p>

## 五、 其他信息

电科数字管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括电科数字 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，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，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。

当我们阅读电科数字 2025 年年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项，并考虑我们的法律权利和义务后采取恰当的措施。

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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



治理层负责监督电科数字的财务报告过程。

## 七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对电科数字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电科数字不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就电科数字中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



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

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

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



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

2026年4月29日





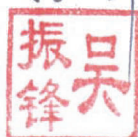
中电科数字技术股份有限公司  
合并资产负债表  
2025年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,269,045,722.43	2,190,697,534.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	247,369,961.93	320,540,023.17
应收账款	(三)	2,393,543,548.25	2,394,281,272.89
应收款项融资	(四)	121,963,624.10	44,819,799.19
预付款项	(五)	812,353,419.85	841,878,803.36
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	142,339,014.87	141,404,775.21
买入返售金融资产			
存货	(七)	3,469,967,938.42	3,979,098,596.07
其中: 数据资源			
合同资产	(八)	956,885,558.08	798,737,663.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(九)	6,507,032.60	6,102,388.20
其他流动资产	(十)	119,826,501.65	100,086,736.97
<b>流动资产合计</b>		<b>10,539,802,322.18</b>	<b>10,817,647,592.63</b>
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)	236,004,785.87	248,014,697.17
长期股权投资	(十二)	41,166,807.47	9,328,727.54
其他权益工具投资	(十三)		
投资性房地产	(十四)	415,521.62	433,319.54
固定资产	(十五)	160,225,076.94	166,749,909.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十六)	208,978,084.15	230,706,101.30
无形资产	(十七)	284,507,039.94	196,121,325.79
其中: 数据资源			
开发支出	六(二)	35,825,802.73	70,243,381.75
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十八)	24,605,307.58	26,751,714.53
递延所得税资产	(十九)	150,826,095.49	170,976,894.36
其他非流动资产	(二十)	851,154.56	1,296,033.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,143,405,676.35</b>	<b>1,120,622,105.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,683,207,998.53</b>	<b>11,938,269,698.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴振锋



主管会计工作负责人:

陈建平



会计机构负责人:

罗云





中电科数字技术股份有限公司

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十二)	702,970,494.12	458,480,341.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十三)	1,064,326,323.44	857,897,444.19
应付账款	(二十四)	1,752,614,684.39	1,936,628,910.26
预收款项			
合同负债	(二十五)	2,381,895,119.59	2,825,600,651.13
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十六)	236,352,082.01	229,270,809.52
应交税费	(二十七)	13,735,175.46	71,888,597.08
其他应付款	(二十八)	58,977,952.89	61,250,253.28
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十九)	68,857,667.64	66,834,657.04
其他流动负债	(三十)	16,765,622.48	7,986,003.05
<b>流动负债合计</b>		<b>6,296,495,122.02</b>	<b>6,515,837,666.55</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十一)	344,153,975.15	380,970,912.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	18,983,719.89	15,630,925.34
递延收益	(三十三)	10,204,896.32	8,603,602.73
递延所得税负债	(十九)	64,138,951.65	68,559,302.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>437,481,543.01</b>	<b>473,764,742.96</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,733,976,665.03</b>	<b>6,989,602,409.51</b>
所有者权益：			
股本	(三十四)	680,198,741.00	685,620,517.00
其他权益工具	(三十五)		-6,125,564.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十六)	464,679,416.14	452,478,698.17
减：库存股	(三十七)		
其他综合收益	(三十八)	-33,772,273.83	-26,073,900.74
专项储备			
盈余公积	(三十九)	238,286,873.48	213,117,422.25
一般风险准备			
未分配利润	(四十)	3,541,727,739.40	3,519,043,058.53
归属于母公司所有者权益合计		4,891,120,496.19	4,838,060,231.21
少数股东权益		58,110,837.31	110,607,057.67
<b>所有者权益合计</b>		<b>4,949,231,333.50</b>	<b>4,948,667,288.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,683,207,998.53</b>	<b>11,938,269,698.39</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

吴振锋



主管会计工作负责人：

陈建平



会计机构负责人：

罗云



中电科数字技术股份有限公司  
母公司资产负债表

2025年12月31日

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		515,567,324.24	195,375,914.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,526,864.35	10,432,957.47
应收账款	(一)	241,388,383.53	349,129,191.33
应收款项融资		10,019,731.65	490,000.00
预付款项		39,958,464.55	94,117,025.36
其他应收款	(二)	92,114,565.88	126,721,384.25
存货		261,416,917.23	542,423,331.83
其中: 数据资源			
合同资产		420,515,338.41	420,908,486.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		192,293,849.58	289,529,949.04
<b>流动资产合计</b>		<b>1,822,801,439.42</b>	<b>2,029,128,239.84</b>
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	(三)	2,750,782,178.94	2,750,782,178.94
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		415,521.62	433,319.54
固定资产		9,397,248.87	11,280,206.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		26,067,468.84	32,863,131.19
无形资产		41,552,041.62	31,818,412.97
其中: 数据资源			
开发支出			5,962,406.44
其中: 数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,282,445.41	2,818,320.37
递延所得税资产		14,239,265.20	13,586,690.44
其他非流动资产		851,154.56	1,296,033.91
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,844,587,325.06</b>	<b>2,850,840,700.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,667,388,764.48</b>	<b>4,879,968,940.57</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴振锋



主管会计工作负责人:

陈建平



会计机构负责人:

罗云

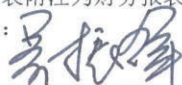


  
 中电科数字技术股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2025年12月31日  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			125,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		269,750,574.50	70,264,024.50
应付账款		728,615,209.50	668,442,631.34
预收款项			
合同负债		267,323,313.62	541,573,034.12
应付职工薪酬		19,474,690.19	18,885,769.04
应交税费		3,067,460.67	336,470.93
其他应付款		19,030,608.19	27,872,907.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,567,543.12	7,264,020.21
其他流动负债		30,000,000.00	74,908,800.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,344,829,399.79</b>	<b>1,534,547,657.72</b>
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		23,002,731.15	30,389,185.67
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,934,195.98	2,823,550.40
递延收益		2,996,900.00	2,536,900.00
递延所得税负债		3,873,686.95	4,929,469.69
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>32,807,514.08</b>	<b>40,679,105.76</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,377,636,913.87</b>	<b>1,575,226,763.48</b>
所有者权益:			
股本		680,198,741.00	685,620,517.00
其他权益工具			-6,125,564.00
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,184,914,741.90	2,171,348,021.81
减: 库存股			
其他综合收益		-51,786,806.60	-51,786,806.60
专项储备			
盈余公积		239,849,378.12	214,679,926.89
未分配利润		236,575,796.19	291,006,081.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,289,751,850.61</b>	<b>3,304,742,177.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>4,667,388,764.48</b>	<b>4,879,968,940.57</b>

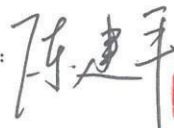
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:





主管会计工作负责人:





会计机构负责人:





  
**中电科数字技术股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2025 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(四十一)	10,740,082,675.15	10,705,618,162.99
其中: 营业收入	(四十一)	10,740,082,675.15	10,705,618,162.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,375,073,360.52	10,115,258,932.70
其中: 营业成本	(四十一)	8,849,530,778.79	8,651,338,957.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十二)	23,499,079.60	26,451,204.71
销售费用	(四十三)	718,333,951.72	724,550,249.03
管理费用	(四十四)	268,408,054.31	269,138,408.43
研发费用	(四十五)	484,881,929.46	438,272,805.12
财务费用	(四十六)	30,419,566.64	5,507,308.21
其中: 利息费用	(四十六)	39,463,414.38	29,299,691.22
利息收入	(四十六)	13,947,422.97	25,573,171.44
加: 其他收益	(四十七)	40,390,378.48	50,650,569.64
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十八)	3,759,355.93	747,669.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(四十八)	1,644,614.86	857,048.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十九)	-64,352,186.15	-42,423,501.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十)	-8,410,053.80	-9,218,712.54
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十一)	-106,257.63	91,562.30
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		336,290,551.46	590,206,817.70
加: 营业外收入	(五十二)	9,742,052.76	2,117,571.95
减: 营业外支出	(五十三)	230,557.12	2,924,488.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		345,802,047.10	589,399,901.10
减: 所得税费用	(五十四)	23,611,522.89	43,598,657.62
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		322,190,524.21	545,801,243.48
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		322,190,524.21	545,801,243.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		328,809,478.96	550,560,962.28
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-6,618,954.75	-4,759,718.80
六、其他综合收益的税后净额		-7,698,373.09	-169,794.76
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-7,698,373.09	-169,794.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			-5,270,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-5,270,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-7,698,373.09	5,100,205.24
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-7,698,373.09	5,100,205.24
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		314,492,151.12	545,631,448.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		321,111,105.87	550,391,167.52
归属于少数股东的综合收益总额		-6,618,954.75	-4,759,718.80
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十五)	0.4803	0.8001
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十五)	0.4803	0.8000

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

*吴振锋*



主管会计工作负责人:

*陈建平*



会计机构负责人:

*罗云*

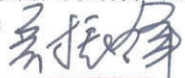







中电科数字技术股份有限公司  
 母公司利润表  
 2025年度  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,281,661,484.04	1,142,066,107.37
减：营业成本	(四)	1,119,945,317.75	1,032,090,158.01
税金及附加		2,192,208.17	1,421,605.38
销售费用		22,889,751.30	19,967,153.78
管理费用		43,503,890.80	40,110,609.22
研发费用		54,547,780.63	39,941,060.62
财务费用		-1,302,269.50	-36,039.97
其中：利息费用		5,578,339.94	4,105,746.08
利息收入		7,302,593.31	4,596,328.05
加：其他收益		2,984,342.03	2,982,422.21
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	210,000,000.00	290,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,221,912.06	-5,379,553.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		8,464.92	-393,732.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			151,983.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		241,655,699.78	295,932,680.10
加：营业外收入		8,644,654.61	1,001,317.81
减：营业外支出		261.62	2,673,334.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		250,300,092.77	294,260,663.40
减：所得税费用		-1,394,419.52	-871,723.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		251,694,512.29	295,132,386.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		251,694,512.29	295,132,386.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			-5,270,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-5,270,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-5,270,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		251,694,512.29	289,862,386.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  


主管会计工作负责人：  


会计机构负责人：





中电科数字技术股份有限公司  
合并现金流量表  
2025 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,224,660,256.53	10,505,392,322.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,787,547.31	6,754,332.69
收到其他与经营活动有关的现金	(五十六)	96,770,499.68	108,253,802.37
经营活动现金流入小计		11,327,218,303.52	10,620,400,457.44
购买商品、接受劳务支付的现金		9,301,933,084.48	9,065,323,605.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,223,350,878.58	1,197,256,511.08
支付的各项税费		295,113,765.48	303,834,937.16
支付其他与经营活动有关的现金	(五十六)	290,949,274.98	300,978,770.32
经营活动现金流出小计		11,111,347,003.52	10,867,393,824.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		215,871,300.00	-246,993,366.73
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		332,336.69	402,363.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		332,336.69	402,363.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		143,174,383.98	134,857,197.50
投资支付的现金			5,270,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十六)	51,488,841.84	
投资活动现金流出小计		194,663,225.82	140,127,197.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-194,330,889.13	-139,724,834.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		13,506,410.95	86,948,213.45
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,248,503,839.70	562,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	6,348,963.10	5,120,010.75
筹资活动现金流入小计		1,268,359,213.75	654,568,224.20
偿还债务支付的现金		789,500,000.00	281,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		300,128,392.54	430,019,391.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			112,680,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	102,261,634.03	94,726,334.47
筹资活动现金流出小计		1,191,890,026.57	805,745,725.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		76,469,187.18	-151,177,501.37
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,477,582.39	6,745,757.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		89,532,015.66	-531,149,944.58
加：期初现金及现金等价物余额		2,172,714,215.60	2,703,864,160.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,262,246,231.26	2,172,714,215.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 






中电科数字技术股份有限公司  
母公司现金流量表  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,651,659,567.54	1,240,606,624.50
收到的税费返还			38,044.68
收到其他与经营活动有关的现金		20,633,069.11	30,459,308.99
经营活动现金流入小计		1,672,292,636.65	1,271,103,978.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,068,309,353.53	1,258,489,400.45
支付给职工以及为职工支付的现金		76,509,230.09	67,143,371.45
支付的各项税费		14,793,714.63	17,793,569.09
支付其他与经营活动有关的现金		27,316,504.14	29,157,972.78
经营活动现金流出小计		1,186,928,802.39	1,372,584,313.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		485,363,834.26	-101,480,335.60
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		230,000,000.00	320,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			248,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		230,000,000.00	320,248,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,294,337.73	13,719,460.21
投资支付的现金			5,270,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,294,337.73	18,989,460.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		216,705,662.27	301,258,539.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		13,506,410.95	86,948,213.45
取得借款收到的现金		130,000,000.00	125,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		395,692,567.30	235,324,222.02
筹资活动现金流入小计		539,198,978.25	447,272,435.47
偿还债务支付的现金		255,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		283,536,671.88	309,928,230.74
支付其他与筹资活动有关的现金		375,575,191.62	397,666,991.81
筹资活动现金流出小计		914,111,863.50	707,595,222.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-374,912,885.25	-260,322,787.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		327,156,611.28	-60,544,582.89
加: 期初现金及现金等价物余额		188,060,990.46	248,605,573.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		515,217,601.74	188,060,990.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴振锋  


主管会计工作负责人:

陈建平  


会计机构负责人:

罗云





**中元数字技术股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表**  
**2025年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	685,620,517.00		-6,125,564.00		452,478,698.17		-26,073,900.74		213,117,422.25		3,519,043,058.53	4,838,060,231.21	110,607,057.67	4,948,667,288.88
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、本年初余额	685,620,517.00		-6,125,564.00		452,478,698.17		-26,073,900.74		213,117,422.25		3,519,043,058.53	4,838,060,231.21	110,607,057.67	4,948,667,288.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-5,421,776.00		6,125,564.00		12,200,717.97		-7,698,373.09		25,169,451.23		22,684,680.87	53,060,264.98	-52,496,220.36	564,044.62
(一) 综合收益总额							-7,698,373.09				328,809,478.96	321,111,105.87	-6,618,954.75	314,492,151.12
(二) 所有者投入和减少资本	-5,421,776.00		6,125,564.00		12,200,717.97							12,904,505.97	-45,877,265.61	-32,972,759.64
1. 所有者投入的普通股	703,788.00				11,422,773.69							12,126,561.69		12,126,561.69
2. 其他权益工具持有者投入资本	-6,125,564.00		6,125,564.00											
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配					777,944.28				25,169,451.23		-306,124,798.09	777,944.28	-45,877,265.61	-45,099,321.33
1. 提取盈余公积									25,169,451.23		-25,169,451.23			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	680,198,741.00				464,679,416.14		-33,772,273.83		238,286,873.48		3,541,727,739.40	4,891,120,496.19	58,110,837.31	4,949,231,333.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴振峰



主管会计工作负责人:

陈建平



会计机构负责人:

罗云





**中电科数字技术股份有限公司**  
合并所有者权益变动表(续)  
2025年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	689,142,343.00		-8,589,193.00		366,062,702.57		-25,904,105.98	183,604,183.56		3,308,344,391.89	4,512,660,322.04	228,046,776.47	4,740,707,098.51
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、本年初余额	689,142,343.00		-8,589,193.00		366,062,702.57		-25,904,105.98	183,604,183.56		3,308,344,391.89	4,512,660,322.04	228,046,776.47	4,740,707,098.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,521,826.00		2,463,629.00		86,415,995.60		-169,794.76	29,513,238.69		210,698,666.64	325,399,909.17	-117,439,718.80	207,960,190.37
(一) 综合收益总额										550,560,962.28	550,391,167.52	-4,759,718.80	545,631,448.72
(二) 所有者投入和减少资本	-3,521,826.00		8,589,193.00		80,290,431.60						85,357,998.60		85,357,998.60
1. 所有者投入的普通股	5,067,367.00		8,589,193.00		82,985,105.71						88,052,472.71		88,052,472.71
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-8,589,193.00				-11,153,982.96						-11,153,982.96		-11,153,982.96
4. 其他					8,459,308.85						8,459,308.85		8,459,308.85
(三) 利润分配										-339,862,295.64	-310,349,056.95	-112,680,000.00	-423,029,056.95
1. 提取盈余公积										-29,513,238.69	-29,513,238.69		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转			-6,125,564.00		6,125,564.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他			-6,125,564.00		6,125,564.00								
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	685,620,517.00		-6,125,564.00		452,478,698.17		-26,073,900.74	213,117,422.25		3,519,043,058.53	4,838,060,231.21	110,607,057.67	4,948,667,288.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

吴振峰



主管会计工作负责人:

陈建平



会计机构负责人:

罗云





中电科数字技术股份有限公司  
2025年度  
所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本				其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年年末余额	685,620,517.00			-6,125,564.00		2,171,348,021.81			-51,786,806.60		214,679,926.89	291,006,081.99	3,304,742,177.09
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	685,620,517.00			-6,125,564.00		2,171,348,021.81			-51,786,806.60		214,679,926.89	291,006,081.99	3,304,742,177.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-5,421,776.00			6,125,564.00		13,566,720.09					25,169,451.23	-54,430,285.80	-14,990,326.48
(一) 综合收益总额													
(二) 所有者投入和减少资本	-5,421,776.00			6,125,564.00		13,566,720.09							
1. 所有者投入的普通股	703,788.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本	-6,125,564.00			6,125,564.00		11,422,773.69							
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者 (或股东) 的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	680,198,741.00					2,184,914,741.90			-51,786,806.60		239,849,378.12	236,575,796.19	3,289,751,850.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
吴振锋



主管会计工作负责人:

  
陈建平



会计机构负责人:

  
罗云





中电科数字技术股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)  
2025年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他							
一、上年年末余额	689,142,343.00		-8,589,193.00	2,084,932,026.21		-46,516,806.60		185,166,688.20	335,735,990.76	3,239,871,048.57
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	689,142,343.00		-8,589,193.00	2,084,932,026.21		-46,516,806.60		185,166,688.20	335,735,990.76	3,239,871,048.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-3,521,826.00		2,463,629.00	86,415,995.60		-5,270,000.00		29,513,238.69	-44,729,908.77	64,871,128.52
(一) 综合收益总额						-5,270,000.00			295,132,386.87	289,862,386.87
(二) 所有者投入和减少资本	-3,521,826.00		8,589,193.00	80,290,431.60						85,357,798.60
1. 所有者投入的普通股	5,067,367.00			82,985,105.71						88,052,472.71
2. 其他权益工具持有者投入资本	-8,589,193.00		8,589,193.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-11,153,982.96						-11,153,982.96
4. 其他				8,459,308.85						8,459,308.85
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)			-6,125,564.00	6,125,564.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他			-6,125,564.00	6,125,564.00						
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	685,620,517.00		-6,125,564.00	2,171,348,021.81		-51,786,806.60		214,679,926.89	291,006,081.99	3,304,742,177.09

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

孙振峰



主管会计工作负责人:

陈建平



会计机构负责人:

罗云



## 中电科数字技术股份有限公司 二〇二五年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

中电科数字技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 公司持有由上海市市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为 91310000132222692E 的营业执照。公司注册地址为上海市嘉定区城北路 378 号 1605 室, 办公地址为上海市浦东新区白莲泾路 127 号中电科信息科技大厦 19 层。中电科数字技术股份有限公司(以下简称“公司”)于 2026 年 2 月 27 日召开公司第十届董事会第三十三次会议, 审议通过了《关于选举第十届董事会董事长的议案》, 同意选举吴振锋先生为公司第十届董事会董事长。公司法定代表人变更为吴振锋先生。

本公司于 1993 年 9 月, 经上海市科学技术委员会“沪科(93)第 286 号”文批准成立。本公司股票于 1994 年 3 月 24 日在上海证券交易所上市, 股票代码 600850, 所属行业为软件和信息技术服务业。

2006 年 2 月 22 日, 本公司股权分置改革方案经公司股东大会决议通过, 公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东支付的对价为: 流通股股东每持有 10 股获得 3.4 股的股份对价。实施上述股权分置改革方案后, 公司股份总数不变, 股份结构发生相应变化。

2012 年 6 月 15 日, 中国证监会核准了本公司发行股份购买资产的重大资产重组事项。2012 年 7 月 12 日, 本公司取得上海联合产权交易所出具的产权交易凭证, 受让中国电子科技集团公司第三十二研究所和宋世民等 7 名自然人持有的上海华讯网络系统有限公司 88.1% 的股权。2012 年 8 月 14 日, 公司非公开发行股票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, 公司股份总数由 171,031,500 股变更为 321,744,887 股。

2012 年 8 月 30 日, 公司完成工商变更登记手续, 取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照, 公司注册资本由 171,031,500 元变更为 321,744,887 元。

2016 年 5 月 18 日, 经公司 2015 年度股东大会决议通过 2015 年度利润分配方案, 以公司总股本 321,744,887 股为基数, 向全体股东按每 10 股转增 3 股的比例实施资本公积转增股本。利润分配及资本公积转增股本完成后, 公司总股本变更为 418,268,353 股。

2016 年 12 月 29 日至 2019 年 12 月 28 日, 公司股票期权累计行权并完成股份登记 8,583,875 股, 公司股份总数由 418,268,353 股变更为 426,852,228 股。

2021 年 6 月 4 日, 公司名称由“上海华东电脑股份有限公司”变更为“中电科数字技术股份有限公司”。

2022年5月17日，公司2021年年度股东大会审议通过2021年度利润分配及资本公积转增股本预案，以公司总股本426,852,228股为基数，向全体股东按每10股转增3股的比例实施资本公积转增股本。利润分配及资本公积转增股本完成后，公司总股本变更为554,907,896股。

2022年5月24日，中国证监会核准公司向电科数字集团、三十二所等12名交易对方发行股份购买柏飞电子100%股权。2022年9月23日，公司完成新增股份发行登记手续，共计130,166,450股。截至2022年12月31日，公司总股本为685,074,346股。

2023年11月10日至2023年12月31日，公司股票期权累计行权并完成股份登记4,067,997股，公司总股本由685,074,346股变更为689,142,343股。

2024年，公司股票期权累计行权并完成股份登记5,067,367股，2024年9月公司实施完成以人民币1元的总价格回购注销业绩补偿股份共计8,589,193股，公司总股本由689,142,343股变更为685,620,517股。

2025年，公司股票期权累计行权并完成股份登记703,788股，2025年9月公司实施完成以人民币1元的总价格回购注销业绩补偿股份共计6,125,564股，公司总股本由685,620,517股变更为680,198,741股。

本公司的控股股东是中电科数字科技（集团）有限公司。公司的实际控制人为中国电子科技集团有限公司，系国务院国有资产监督管理委员会管辖下的国有独资公司。本公司经营范围包括：

许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；检验检测服务。（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）。

一般项目：数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；网络与信息安全软件开发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；工程管理服务；专业设计服务；网络技术服务；对外承包工程；电子产品销售；网络设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；仪器仪表销售；广播电视传输设备销售；计算机及办公设备维修；通讯设备修理；电气设备修理；计算机及通讯设备租赁；货物进出口；技术进出口。（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）

本公司及子公司（以下合称“本集团”）属于软件和信息技术服务业。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2026年4月29日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为编制基础。

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注（九）金融工具、（十）存货、（十二）投资性房地产、（十四）固定资产、（十五）在建工程、（十七）无形资产、（二十四）收入确认。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本集团营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

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

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## **(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### **2、 合并程序**

本集团将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定

的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

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，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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，本集团可以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（权益工具）。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，本集团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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的

融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对金融资产的控制。

本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择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。对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本集团依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本集团对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	组合类别	确定依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提坏账准备
商业承兑汇票	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	参照应收账款确定预期信用损失率计提坏账准备

应收账款确定组合的依据如下：

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本集团按单项计提预期信用损失。本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	除应收合并范围内关联方款项以外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款客户信用风险与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方款项	应收合并范围内关联方款项	不计提坏账准备

其他应收款确定组合的依据如下：

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本集团按单项计提预期信用损失。本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收股利	本组合为应收股利	不计提坏账准备
应收利息	本组合为应收金融机构的利息、理财收益	不计提坏账准备
无风险组合	本组合为风险较低的押金及备用金、合并范围内关联方款项	不计提坏账准备
应收其他款项	本组合为无风险组合以外的往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

合同资产确定组合的依据如下：

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本集团按单项计提预期信用损失。

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
质保金	合同约定未到质保期的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
尚在履约款项	除质保金组合之外的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

本集团对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	根据该客户的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本集团按照投资的性质，根据交易对手和风

险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### 具有较低的信用风险

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

#### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

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

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团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。

本集团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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、生产成本、库存商品、周转材料、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法、个别认定法计价。

### 3、 存货的盘存制度

本集团存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### 4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的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。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本集团一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本集团拥有的、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单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（X）X、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

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

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十三）投资性房地产

### 1、 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

## 2、 投资性房地产的计量模式

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、21。

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

类 别	折 旧 年 限 (年)	残 值 率 (%)	年 折 旧 率 (%)
房屋、建筑物	50	4.00	1.92

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

- (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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	4.00-10.00	1.80-4.80
运输设备	年限平均法	4-5	4.00-10.00	18.00-24.00
电子设备	年限平均法	3-5	4.00-10.00	18.00-32.00
办公设备	年限平均法	5	4.00	19.20
专用设备	年限平均法	10-20	4.00	4.80-9.60

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

### 3、 固定资产处置

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

## (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十六) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、 借款费用资本化期间

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产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，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

对于使用寿命有限的无形资产，本集团在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应

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

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

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 2、 研发支出的归集范围

本集团将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### **(十八) 长期资产减值**

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本集团进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## (二十) 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为本集团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。

本集团为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本集团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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本集团以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生

的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

#### （1）符合设定提存计划条件的

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

#### （2）符合设定受益计划条件的

在报告期末，本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①.服务成本；
- ②.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十三) 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付分为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及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本集团根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (二十四) 收入

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。本集团按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本集团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，本集团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，本集团考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本集团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。
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本集团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。
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本集团收入确认的具体方法如下：

### （1）按时点法确认收入

针对数字化产品、行业数字化、数字新基建分类中的产品交付验收类业务，其履约义务属于在某一时点履行，公司在相关产品的控制权转移给客户，取得验收报告、签收单之时确认收入。

### （2）按时段法确认收入

针对数字化产品、行业数字化、数字新基建分类中的工程建设类业务，其履约义务属于在某一时段内履行，公司按照产出法确定恰当的履约进度，根据第三方监理评估已实现的结果确认收入。

（3）按时段法确认收入，对于在一定期限内提供的服务，根据服务期分段确认收入

针对数字化产品、行业数字化、数字新基建分类中的服务类业务，其履约义务属于在某一时段内履行，公司对于在一定期限内提供的服务，根据服务期分段确认收入。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本集团转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 本集团能够满足政府补助所附条件；
- (2) 本集团能够收到政府补助。

### 2、 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### 3、 政府补助的会计处理

#### (1) 与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本集团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；

用于补偿本集团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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4、 政府补助退回

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

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1、 递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来

期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 2、递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本集团能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

（1）与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

（2）直接计入所有者权益的项目

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

（3）可弥补亏损和税款抵减

A.本集团自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）

和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### （4）合并抵销形成的暂时性差异

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

#### （5）以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本集团根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## （二十八）租赁

### 1、 租赁的识别

在合同开始日，本集团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。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，本集团评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2、 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3、 本集团作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本集团将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；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。

本集团对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计入相关资产成本或当期损益。

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

### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

### （2）租赁负债

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

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### 4、 本集团作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本集团将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### （1）经营租赁

本集团在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### （2）融资租赁

在租赁开始日，本集团按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本集团按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本集团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。

## 5、 租赁变更的会计处理

### （1）租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；B.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。

### （2）租赁变更未作为一项单独租赁

#### ①.本集团作为承租人

在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②.本集团作为出租人

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

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

## (二十九) 债务重组

### 1、 本集团作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固

定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本集团按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照附注三、10 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团首先按照附注三、10 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 2、 本集团作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本集团初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照附注三、10 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本集团按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

### (三十) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占应收账款坏账准备总额 10%以上或金额≥100 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提金额占其他应收款坏账准备总额 10%以上或金额≥10 万元人民币
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额的 10%以上或金额≥2000 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额的 10%以上或金额≥400 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额的 10%以上或金额≥100 万元人民币
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上或金额≥1000 万元人民币
重要的非全资子公司	所有非全资子公司

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

无。

#### 2、 重要会计估计变更

无。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	3%/6%/9%/13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%/5%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%/15%/16.5%/17%/20%/22%-31%

本集团存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
中电科数字技术股份有限公司	15%
上海华讯网络系统有限公司	15%
华讯网络（香港）有限公司	16.5%/8.25%
华讯网络（美国）有限公司	22%-31%
华讯网络（新加坡）有限公司	17%
华讯网络（德国）有限公司	15%
华存数据信息技术有限公司	15%
北京华誉维诚技术服务有限公司	15%
上海华东电脑系统有限公司	15%
上海柏飞电子科技有限公司	15%
南京柏飞电子科技有限公司	20%

## （二） 税收优惠

（1）本集团于 2024 年 12 月 4 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局的高新技术企业复审，继续享受 15%的企业所得税税率，有效期为 3 年。

（2）本集团之子公司华存数据信息技术有限公司，于 2023 年 12 月 12 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局的高新技术企业复审，继续享受 15%的企业所得税税率，有效期为 3 年。

（3）本集团之子公司上海华讯网络系统有限公司，于 2023 年 12 月 12 日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局的高新技术企业复审，继续享受 15%的企业所得税税率，有效期为 3 年。

上海华讯网络系统有限公司下属子公司华讯网络（香港）有限公司，注册地在香港，企业所得税税率为 16.5%、8.25%。

上海华讯网络系统有限公司下属子公司华讯网络（美国）有限公司，注册地在美国，联邦企业所得税税率为 21%、州所得税率为 1%~10%。

上海华讯网络系统有限公司下属子公司华讯网络（新加坡）有限公司，注册地在新加坡，企业所得税税率为 17%。

上海华讯网络系统有限公司下属子公司华讯网络(德国)有限公司,注册地在德国,企业所得税税率为15%。

(4) 本集团之子公司上海华东电脑系统有限公司,于2024年12月4日通过上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局的高新技术企业复审,继续享受15%的企业所得税税率,有效期为3年。

(5) 本集团之子公司北京华誉维诚技术服务有限公司,于2024年12月2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,取得高新技术企业资格,享受15%的企业所得税税率,有效期为3年。

(6) 本集团之子公司上海柏飞电子科技有限公司,于2024年12月26日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准,取得高新技术企业资格,享受15%的企业所得税税率,有效期3年。

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),自2023年1月1日至2027年12月31日,小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上海柏飞电子科技有限公司下属子公司南京柏飞电子科技有限公司2025年度享受该税收优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	12,427.01	12,429.42
银行存款	2,211,865,926.40	1,840,865,738.81
其他货币资金	6,540,643.80	17,694,972.87
存放财务公司款项	50,626,725.22	332,124,393.03
合计	2,269,045,722.43	2,190,697,534.13
其中:存放在境外的款项总额	245,500,406.10	303,272,220.53

截至2025年12月31日,本集团受限资金情况详见附注五、(二十一)所有权或使用权受到限制的资产。

除此之外,期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	92,073,666.70	221,419,495.73
商业承兑汇票	166,826,107.83	106,090,980.15
小计	258,899,774.53	327,510,475.88
坏账准备	11,529,812.60	6,970,452.71
合计	247,369,961.93	320,540,023.17

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值		
	金额	比例(%)			金额	比例(%)				
按单项计提坏账 准备										
按信用风险特征 组合计提坏账准 备	258,899,774.53	100.00	11,529,812.60	4.45	247,369,961.93	327,510,475.88	100.00	6,970,452.71	2.13	320,540,023.17
其中：银行承兑汇 票	92,073,666.70	35.56			92,073,666.70	221,419,495.73	67.61			221,419,495.73
商业承兑 汇票	166,826,107.83	64.44	11,529,812.60	6.91	155,296,295.23	106,090,980.15	32.39	6,970,452.71	6.57	99,120,527.44
合计	258,899,774.53	100.00	11,529,812.60		247,369,961.93	327,510,475.88	100.00	6,970,452.71		320,540,023.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	92,073,666.70		
合计	92,073,666.70		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	166,826,107.83	11,529,812.60	6.91
合计	166,826,107.83	11,529,812.60	6.91

### 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	
应收票据坏账准备	6,970,452.71	4,559,359.89				11,529,812.60
合计	6,970,452.71	4,559,359.89				11,529,812.60

### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		17,025,009.27
商业承兑汇票		32,907,903.00
合计		49,932,912.27

### 5、 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,601,824,843.50	1,818,114,616.32
1至2年	604,353,945.87	451,700,817.00
2至3年	230,977,493.80	164,643,920.51
3至4年	82,405,054.51	50,559,691.80
4至5年	32,799,355.49	58,789,155.65
5年以上	78,137,675.69	35,730,264.91
小计	2,630,498,368.86	2,579,538,466.19
减: 坏账准备	236,954,820.61	185,257,193.30
合计	2,393,543,548.25	2,394,281,272.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	28,899,783.00	1.10	28,899,783.00	100.00	28,503,066.89	1.10	28,503,066.89	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,601,598,585.86	98.90	208,055,037.61	8.00	2,551,035,399.30	98.90	156,754,126.41	6.14
其中：账龄组合	2,601,598,585.86	98.90	208,055,037.61	8.00	2,551,035,399.30	98.90	156,754,126.41	6.14
合计	2,630,498,368.86	100.00	236,954,820.61		2,579,538,466.19	100.00	185,257,193.30	

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	
客户 1	8,331,071.22	8,331,071.22	100.00	预计无法收回	
客户 2	5,561,137.64	5,561,137.64	100.00	预计无法收回	
客户 3	2,520,276.29	2,520,276.29	100.00	预计无法收回	
客户 4	1,898,559.67	1,898,559.67	100.00	预计无法收回	
客户 5	1,507,724.00	1,507,724.00	100.00	预计无法收回	
其他零星客户	9,081,014.18	9,081,014.18	100.00	预计无法收回	
合计	28,899,783.00	28,899,783.00			

按信用风险特征组合计提坏账准备:

其中: 账龄组合

名称	期末余额		计提比例 (%)	期初余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备		应收账款	坏账准备	
1 年以内	1,601,824,843.50	53,171,411.69	3.32	1,817,960,204.32	23,513,515.34	1.29
1 至 2 年	604,193,769.87	29,706,824.54	4.92	451,473,911.33	31,181,305.17	6.91
2 至 3 年	230,725,254.19	28,937,158.94	12.54	164,354,276.69	28,286,439.90	17.21
3 至 4 年	82,405,054.51	23,368,258.30	28.36	50,339,789.72	26,497,799.02	52.64
4 至 5 年	32,277,249.76	22,698,970.11	70.32	40,677,908.67	21,473,530.71	52.79
5 年以上	50,172,414.03	50,172,414.03	100.00	26,229,308.57	25,801,536.27	98.37
合计	2,601,598,585.86	208,055,037.61		2,551,035,399.30	156,754,126.41	

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	28,503,066.89	1,149,767.20		614,340.00	-138,711.09	28,899,783.00
按组合计提坏账准备	156,754,126.41	56,813,663.49			-5,512,752.29	208,055,037.61
合计	185,257,193.30	57,963,430.69		614,340.00	-5,651,463.38	236,954,820.61

本集团对以前期间单项计提坏账的收回金额以负数在计提项目列报, 以前期间已核销款项的收回金额在收回或转回项目列报

本期其他变动系本期上海华讯网络存储系统有限责任公司不再纳入公司合并财务报表范围及汇率变动所致。

4、 本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	614,340.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	209,130,094.27	1,502,169.81	210,632,264.08	5.82	9,130,665.90
第二名	153,979,695.06		153,979,695.06	4.25	3,582,382.65
第三名	98,416,200.00	20,548.52	98,436,748.52	2.72	3,367,203.06
第四名	78,890,752.40		78,890,752.40	2.18	2,081,321.30
第五名	53,461,500.00		53,461,500.00	1.48	24,586,943.85
合计	593,878,241.73	1,522,718.33	595,400,960.06	16.45	42,748,516.76

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	107,160,410.05	39,608,445.87
应收账款	14,803,214.05	5,211,353.32
合计	121,963,624.10	44,819,799.19

期末应收款项融资较期初上升 172.12%，主要系期末持有银行承兑汇票票据增加所致。

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	65,579,976.68	
应收账款	5,099,516.23	
合计	70,679,492.91	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	781,999,746.94	96.27	831,343,115.54	98.75
1至2年	29,357,766.58	3.61	8,018,585.72	0.95
2至3年	95,294.92	0.01	1,573,355.47	0.19
3年以上	900,611.41	0.11	943,746.63	0.11
合计	812,353,419.85	100.00	841,878,803.36	100.00

本集团账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，未及时结算的主要系合同尚未履行完毕。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	290,328,761.45	35.74
第二名	64,855,810.69	7.98
第三名	38,035,615.00	4.68
第四名	31,933,896.00	3.93
第五名	24,876,005.80	3.06
合计	450,030,088.94	55.39

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	142,339,014.87	141,404,775.21
合计	142,339,014.87	141,404,775.21

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	91,067,644.17	77,078,132.30
1至2年	13,968,744.87	25,383,744.96
2至3年	10,238,791.33	23,842,640.39

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	22,192,119.55	4,974,690.35
4至5年	3,753,289.20	10,487,892.48
5年以上	21,153,440.30	19,771,242.30
小计	162,374,029.42	161,538,342.78
减：坏账准备	20,035,014.55	20,133,567.57
合计	142,339,014.87	141,404,775.21

(2) 按性质披露

账龄	期末余额	上年年末余额
备用金及押金	18,263,943.43	18,150,798.06
保证金	115,138,417.50	113,530,715.97
代收代付款	3,446,935.19	3,880,928.97
应收业绩补偿款		4,594,173.00
其他	25,524,733.30	21,381,726.78
小计	162,374,029.42	161,538,342.78
减：坏账准备	20,035,014.55	20,133,567.57
合计	142,339,014.87	141,404,775.21

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	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	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,929,034.93	1.80	2,929,034.93	100.00	3,706,730.61	2.29	3,706,730.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	159,444,994.49	98.20	17,105,979.62	10.73	157,831,612.17	97.71	16,426,836.96	10.41	141,404,775.21
其中：账龄组合	142,870,603.89	87.99	17,105,979.62	11.97	140,834,325.84	87.18	16,426,836.96	11.66	124,407,488.88
其他组合	16,574,390.60	10.21			16,997,286.33	10.52			16,997,286.33
合计	162,374,029.42	100.00	20,035,014.55		161,538,342.78	100.00	20,133,567.57		141,404,775.21

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

单位名称	期末余额				计提理由
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	计提理由	
单位 1	286,400.00	286,400.00	100.00	100.00	无法收回
单位 2	220,000.00	220,000.00	100.00	100.00	无法收回
单位 3	197,000.00	197,000.00	100.00	100.00	无法收回
单位 4	194,254.51	194,254.51	100.00	100.00	无法收回
单位 5	118,539.00	118,539.00	100.00	100.00	无法收回
其他零星单位	1,912,841.42	1,912,841.42	100.00	100.00	无法收回
合计	2,929,034.93	2,929,034.93			

按信用风险特征组合计提坏账准备：  
组合计提项目：

名称	期末余额			期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	86,153,020.11	852,780.15	0.99	73,201,312.34	755,528.48	1.03
1 至 2 年	13,273,662.46	519,803.11	3.92	19,874,487.91	465,472.38	2.34
2 至 3 年	5,191,616.96	778,742.54	15.00	23,002,284.90	3,450,342.74	15.00
3 至 4 年	21,458,250.68	5,364,562.67	25.00	2,696,932.99	674,233.25	25.00
4 至 5 年	1,745,204.24	610,821.49	35.00	8,417,138.07	2,945,998.33	35.00
5 年以上	15,048,849.44	8,979,269.66	59.67	13,642,169.63	8,135,261.78	59.63
合计	142,870,603.89	17,105,979.62		140,834,325.84	16,426,836.96	

(4) 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(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)			
上年年末余额	14,381,920.49	2,044,916.47		3,706,730.61			20,133,567.57
上年年末余额在本期							
--转入第二阶段							
--转入第三阶段	-7,980.00	-27,536.10		35,516.10			
--转回第二阶段							
--转回第一阶段							

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(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)			
本期计提	845,486.47	257,702.10	726,207.00			1,829,395.57	
本期转回							
本期转销							
本期核销			775,000.00			775,000.00	
其他变动	-393,203.92	-30,841.99	-728,902.68			-1,152,948.59	
期末余额	14,834,203.04	2,271,776.58	2,929,034.93			20,035,014.55	

其他变动系本期上海华讯网络存储系统有限责任公司不再纳入公司合并财务报表范围所致；  
各阶段划分依据和坏账准备计提比例的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（九）。

（5）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	3,706,730.61	726,207.00		775,000.00	-728,902.68	2,929,034.93
按组合计提坏账准备	16,426,836.96	1,103,188.57			-424,045.91	17,105,979.62
合计	20,133,567.57	1,829,395.57		775,000.00	-1,152,948.59	20,035,014.55

其他变动系本期上海华讯网络存储系统有限责任公司不再纳入公司合并财务报表范围所致。

(6) 本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项	775,000.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市公安局	履约保证金	16,131,544.30	3-4年	9.93	3,957,265.15
四川农村商业联合银行股份有限公司	履约保证金	4,610,546.10	1年以内	2.84	138,316.38
中电科(上海)置业发展有限公司	押金	4,237,240.79	1年以内	2.61	
EAST EXPRESS (HONG KONG) LIMITED	其他	3,566,321.75	1-2年	2.20	
北京东方广场有限公司	押金	3,470,400.06	1年以内	2.14	
合计		32,016,053.00		19.72	4,095,581.53

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			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	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	142,772,513.03	24,507,062.05	118,265,450.98	148,977,278.93	27,624,189.83	121,353,089.10
生产成本	239,222,800.97	24,824,788.74	214,398,012.23	186,441,881.97	24,250,931.03	162,190,950.94
库存商品	386,703,319.72	18,114,441.84	368,588,877.88	338,671,465.12	15,756,584.54	322,914,880.58
周转材料	58,696.22		58,696.22	53,459.72		53,459.72
发出商品	399,620.84	26,741.79	372,879.05	426,983.19	26,741.79	400,241.40
委托加工物资	35,229,692.18	3,445,356.92	31,784,335.26	16,711,933.87	516,618.69	16,195,315.18
合同履约成本	2,746,746,917.69	10,247,230.89	2,736,499,686.80	3,365,551,050.33	9,560,391.18	3,355,990,659.15
合计	3,551,133,560.65	81,165,622.23	3,469,967,938.42	4,056,834,053.13	77,735,457.06	3,979,098,596.07

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	27,624,189.83	-3,117,127.78					24,507,062.05	
生产成本	24,250,931.03	573,857.71					24,824,788.74	
库存商品	15,756,584.54	4,416,543.08				2,058,685.78	18,114,441.84	
发出商品	26,741.79						26,741.79	
委托加工物资	516,618.69	2,928,738.23					3,445,356.92	

类别	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	
合同履约成本	9,560,391.18	686,839.71				10,247,230.89
合计	77,735,457.06	5,488,850.95			2,058,685.78	81,165,622.23

其他变动系本期上海华讯网络存储系统有限责任公司不再纳入公司合并财务报表范围及汇率变动所致。  
存货跌价准备及合同履约成本减值准备的确认标准及说明见附注三、10。

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	992,419,802.33	34,683,089.69	957,736,712.64	832,017,786.65	31,984,089.30	800,033,697.35
减： 计入 其他 非流 动资 产	859,752.08	8,597.52	851,154.56	1,309,125.16	13,091.25	1,296,033.91
合计	991,560,050.25	34,674,492.17	956,885,558.08	830,708,661.49	31,970,998.05	798,737,663.44



按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
客户 6	35,569.50	35,569.50	100.00	预计无法收回	35,569.50	35,569.50
客户 7	402.92	402.92	100.00	预计无法收回	402.92	402.92
合计	35,972.42	35,972.42			35,972.42	35,972.42

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

质保金组合、尚在履约款项

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
其中：质保金组合	84,688,950.16	846,889.60	1.00
尚在履约款项	906,835,127.67	33,791,630.15	3.73
合计	991,524,077.83	34,638,519.75	

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	35,972.42					35,972.42
按组合计提坏账准备	31,935,025.63	2,925,696.58			-222,202.46	34,638,519.75
其中：质保金组合	785,431.40	103,776.82			-42,318.62	846,889.60
尚在履约款项	31,149,594.23	2,821,919.76			-179,883.84	33,791,630.15
合计	31,970,998.05	2,925,696.58			-222,202.46	34,674,492.17

其他变动系本期上海华讯网络存储系统有限责任公司不再纳入公司合并财务报表范围所致。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	6,507,032.60	6,102,388.20
合计	6,507,032.60	6,102,388.20

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	31,414,422.27	10,913,103.91
待认证、待抵扣税金	88,412,079.38	89,173,633.06
合计	119,826,501.65	100,086,736.97

(十一) 长期应收款

1、长期应收款情况

项目	期末余额		账面价值	上年年末余额		折现率区间
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
融资租赁款	242,511,818.47		242,511,818.47	254,117,085.37		254,117,085.37
其中：未实现融资收益	81,708,960.18		81,708,960.18	92,115,208.12		92,115,208.12
小计	242,511,818.47		242,511,818.47	254,117,085.37		254,117,085.37
减：一年内到期部分	6,507,032.60		6,507,032.60	6,102,388.20		6,102,388.20
合计	236,004,785.87		236,004,785.87	248,014,697.17		248,014,697.17

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整			其他权益变动	宣告发放现金股利或利润
1. 合营企业										
2. 联营企业										
北京国睿中数科技股份有限公司	9,328,727.54				696,965.16					10,025,692.70

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备期末余额			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备	其他	
上海华讯网络存储系统有限责任公司					947,649.70					30,193,465.07		31,141,114.77	
小计	9,328,727.54				1,644,614.86					30,193,465.07		41,166,807.47	
合计	9,328,727.54				1,644,614.86					30,193,465.07		41,166,807.47	

本集团之子公司华讯网络于 2024 年 12 月 1 日收到上海华储实业合伙企业（有限公司）（简称华储实业）终止《一致行动人协议》的通知，具体详见七、合并范围的变更（一）处置子公司，华讯网络不再对华讯存储具有控制权，变为具有重大影响或共同控制，长期股权投资核算方法由成本法转换为权益法。

### (十三) 其他权益工具投资

项目名称	上年年末余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因为
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
上海教享科技有限公司										业务模式和现金流量特征
上海华诚金锐信息技术有限公司										业务模式和现金流量特征
合计										

#### (十四) 投资性房地产

##### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,007,053.55			1,007,053.55
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,007,053.55			1,007,053.55
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	573,734.01			573,734.01
(2) 本期增加金额	17,797.92			17,797.92
—计提或摊销	17,797.92			17,797.92
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	591,531.93			591,531.93
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	415,521.62			415,521.62
(2) 上年年末账面价值	433,319.54			433,319.54

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	160,225,076.94	166,749,909.87
固定资产清理		
合计	160,225,076.94	166,749,909.87

## 2、 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	专用设备	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	10,803,012.39	152,944,599.00	8,687,500.36	119,836,927.57	292,272,039.32
(2) 本期增加金额	1,424,212.39	17,865,975.48	1,734,149.40	375,789.09	21,400,126.36
—购置	1,424,212.39	17,000,554.58	1,731,875.40	375,789.09	20,532,431.46
—存货转入		860,239.03	2,274.00		862,513.03
—汇率波动影响		5,181.87			5,181.87
(3) 本期减少金额	1,446,643.83	8,762,184.30	2,715,033.38		12,923,861.51
—处置或报废	1,271,244.94	4,622,103.41	2,715,033.38		8,608,381.73
—转入存货		97,345.14			97,345.14
—汇率波动影响		46,806.82			46,806.82
—其他变动	175,398.89	3,995,928.93			4,171,327.82
(4) 期末余额	10,780,580.95	162,048,390.18	7,706,616.38	120,212,716.66	300,748,304.17
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	8,905,362.56	100,906,538.02	5,413,148.78	10,184,617.77	125,409,667.13
(2) 本期增加金额	593,006.28	17,985,003.46	992,768.34	7,190,247.96	26,761,026.04
—计提	593,006.28	17,981,107.55	992,768.34	7,190,247.96	26,757,130.13
—汇率波动影响		3,895.91			3,895.91
(3) 本期减少金额	1,206,276.44	8,003,325.24	2,550,326.58		11,759,928.26
—处置或报废	1,203,499.35	4,357,146.67	2,550,326.58		8,110,972.60
—转入存货		36,990.48			36,990.48
—汇率波动影响		31,548.39			31,548.39

中电科数字技术股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

项目	运输设备	电子设备	办公设备	专用设备	合计
—其他变动	2,777.09	3,577,639.70			3,580,416.79
(4) 期末余额	8,292,092.40	110,888,216.24	3,855,590.54	17,374,865.73	140,410,764.91
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		112,462.32			112,462.32
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		112,462.32			112,462.32
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,488,488.55	51,047,711.62	3,851,025.84	102,837,850.93	160,225,076.94
(2) 上年年末账面价值	1,897,649.83	51,925,598.66	3,274,351.58	109,652,309.80	166,749,909.87

注：其他变动系本期上海华讯网络存储系统有限责任公司不再纳入公司合并财务报表范围所致。

## (十六) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

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	473,091,642.57	5,738,602.39	478,830,244.96
(2) 本期增加金额	60,183,720.04	242,889.17	60,426,609.21
—新增租赁	60,183,720.04	242,889.17	60,426,609.21
(3) 本期减少金额	56,902,486.60		56,902,486.60
—处置	20,819,155.95		20,819,155.95
—租赁到期	18,601,924.78		18,601,924.78
—汇率波动影响	268,625.30		268,625.30
—其他变动	17,212,780.57		17,212,780.57
(4) 期末余额	476,372,876.01	5,981,491.56	482,354,367.57
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	245,382,747.53	2,741,396.13	248,124,143.66
(2) 本期增加金额	69,647,464.76	1,198,854.96	70,846,319.72
—计提	69,647,464.76	1,198,854.96	70,846,319.72
(3) 本期减少金额	45,594,179.96		45,594,179.96
—处置	10,042,812.63		10,042,812.63
—租赁到期	18,601,924.78		18,601,924.78
—汇率波动影响	202,334.58		202,334.58
—其他变动	16,747,107.97		16,747,107.97
(4) 期末余额	269,436,032.33	3,940,251.09	273,376,283.42
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	206,936,843.68	2,041,240.47	208,978,084.15
(2) 上年年末账面价值	227,708,895.04	2,997,206.26	230,706,101.30

注：其他变动系本期上海华讯网络存储系统有限责任公司不再纳入公司合并财务报表范围所致。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	专有技术	商标权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	427,019,766.29	9,496,840.33	3,800,000.00	440,316,606.62
(2) 本期增加金额	148,194,881.56			148,194,881.56
—购置	17,834,503.82			17,834,503.82
—内部研发	130,360,377.74			130,360,377.74
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	575,214,647.85	9,496,840.33	3,800,000.00	588,511,488.18
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	236,145,631.16	4,322,982.10	3,726,667.57	244,195,280.83
(2) 本期增加金额	58,351,800.33	1,384,034.65	73,332.43	59,809,167.41
—计提	58,351,800.33	1,384,034.65	73,332.43	59,809,167.41
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	294,497,431.49	5,707,016.75	3,800,000.00	304,004,448.24
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	280,717,216.36	3,789,823.58		284,507,039.94
(2) 上年年末账面价值	190,874,135.13	5,173,858.23	73,332.43	196,121,325.79

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 78.15 %。

期末无形资产较期初增长 45.07%，主要系本期末资本化项目转入的无形资产增加所致。

## (十八) 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
租入房屋装修费	22,121,714.53	8,240,093.48	8,453,819.03	12,681.40	21,895,307.58
人才激励	4,630,000.00	100,000.00	2,020,000.00		2,710,000.00

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
合计	26,751,714.53	8,340,093.48	10,473,819.03	12,681.40	24,605,307.58

期末长期待摊费用较期初减少 8.02%，主要系本期办公楼装修工程、人才激励摊销所致。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	382,557,023.49	57,560,226.88	309,390,987.25	46,425,322.76
暂估成本	161,080,827.77	24,162,124.17	335,793,661.55	50,369,049.23
租赁	458,431,553.21	68,731,062.86	486,587,341.33	73,040,461.17
其他	2,174,686.22	372,681.58	7,374,212.10	1,142,061.20
合计	1,004,244,090.69	150,826,095.49	1,139,146,202.23	170,976,894.36

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁	427,794,375.20	64,119,566.22	456,698,499.42	68,514,748.64
其他	78,884.22	19,385.43	165,221.89	44,553.70
合计	427,873,259.42	64,138,951.65	456,863,721.31	68,559,302.34

#### 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	18,678,043.29	35,146,625.33
可抵扣亏损	178,713,997.37	149,377,134.43
合计	197,392,040.66	184,523,759.76

#### 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
2026 年	4,289,284.39	5,653,234.45	
2027 年	9,396,077.01	9,396,077.01	

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028 年	210,734.57	210,734.57	
2029 年	3,985,940.66	3,985,940.66	
2030 年	5,311,156.70	5,311,156.70	
2031 年	4,968,790.97	4,968,790.97	
2032 年	13,034,726.58	13,034,726.58	
2033 年	19,940,783.48	40,657,514.36	
2034 年	39,754,720.57	66,158,959.13	
2035 年	77,821,782.44		
合计	178,713,997.37	149,377,134.43	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	859,752.08	8,597.52	851,154.56	1,309,125.16	13,091.25	1,296,033.91
合计	859,752.08	8,597.52	851,154.56	1,309,125.16	13,091.25	1,296,033.91

(二十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,799,491.17	6,799,491.17	冻结	存入银行保证金或冻结资金	17,983,318.53	17,983,318.53	冻结	存入银行保证金或冻结资金
应收票据	49,932,912.27	45,778,497.67	其他	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	30,462,907.74	29,234,201.84	其他	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
合计	56,732,403.44	52,577,988.84			48,446,226.27	47,217,520.37		

(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
贴现未终止确认票据	33,502,903.00	22,841,786.90
信用借款	669,000,000.00	435,500,000.00
未到期应付利息	467,591.12	138,554.10
合计	702,970,494.12	458,480,341.00

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	823,682,359.61	555,181,061.97
商业承兑汇票	240,643,963.83	302,716,382.22
合计	1,064,326,323.44	857,897,444.19

(二十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,350,976,815.84	1,405,373,997.46
1—2 年	127,100,834.07	321,305,587.53
2—3 年	155,167,984.92	145,119,850.51
3 年以上	119,369,049.56	64,829,474.76
合计	1,752,614,684.39	1,936,628,910.26

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	87,810,647.77	项目尚未完工，款项未结算
供应商 2	27,612,510.51	项目尚未完工，款项未结算
供应商 3	17,840,000.00	项目尚未完工，款项未结算
供应商 4	9,929,051.39	项目尚未完工，款项未结算
供应商 5	8,663,811.23	项目尚未完工，款项未结算
供应商 6	8,181,133.79	项目尚未完工，款项未结算
供应商 7	5,700,000.00	项目尚未完工，款项未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 8	5,618,094.34	项目尚未完工，款项未结算
供应商 9	5,480,835.52	项目尚未完工，款项未结算
供应商 10	5,346,150.00	项目尚未完工，款项未结算
供应商 11	5,307,511.63	项目尚未完工，款项未结算
供应商 12	5,147,332.94	项目尚未完工，款项未结算
供应商 13	4,990,485.44	项目尚未完工，款项未结算
供应商 14	4,564,851.68	项目尚未完工，款项未结算
供应商 15	4,387,380.00	项目尚未完工，款项未结算
合计	206,579,796.24	

## (二十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	2,381,895,119.59	2,825,600,651.13
合计	2,381,895,119.59	2,825,600,651.13

## (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
短期薪酬	221,056,383.25	1,180,976,710.12	1,172,889,339.01	229,143,754.36
离职后福利-设定提存计划	6,939,858.63	127,985,033.34	128,100,124.87	6,824,767.10
辞退福利	1,274,567.64	9,821,684.18	10,712,691.27	383,560.55
合计	229,270,809.52	1,318,783,427.64	1,311,702,155.15	236,352,082.01

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	212,414,833.21	980,279,471.43	976,975,269.99	215,719,034.65
(2) 职工福利费	550.00	20,500,907.13	15,651,521.74	4,849,935.39
(3) 社会保险费	3,933,138.27	68,058,318.85	68,109,418.63	3,882,038.49
其中：医疗保险费	3,824,702.23	65,756,612.65	65,816,572.60	3,764,742.28
工伤保险费	74,057.22	1,915,355.33	1,897,743.42	91,669.13
生育保险费	34,378.82	386,350.87	395,102.61	25,627.08
(4) 住房公积金	3,298,314.84	90,748,715.56	90,658,643.74	3,388,386.66

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费	1,102,197.12	5,614,356.20	5,886,705.01	829,848.31
(6) 其他短期薪酬	307,349.81	15,774,940.95	15,607,779.90	474,510.86
合计	221,056,383.25	1,180,976,710.12	1,172,889,339.01	229,143,754.36

### 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
基本养老保险	6,709,163.18	123,637,114.89	123,726,241.57	6,620,036.50
失业保险费	230,695.45	4,347,918.45	4,373,883.30	204,730.60
合计	6,939,858.63	127,985,033.34	128,100,124.87	6,824,767.10

### (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,356,281.72	38,953,090.13
企业所得税	1,213,055.72	24,191,699.76
个人所得税	919,579.72	1,421,664.72
城市维护建设税	526,805.40	2,362,334.52
房产税及土地使用税	2,143.01	2,143.01
教育费附加	252,527.21	1,156,834.65
地方教育费附加	168,351.47	771,223.08
印花税	1,681,787.24	2,073,533.92
其他税费	614,643.97	956,073.29
合计	13,735,175.46	71,888,597.08

### (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	174,524.00	174,524.00
其他应付款项	58,803,428.89	61,075,729.28
合计	58,977,952.89	61,250,253.28

## 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	174,524.00	174,524.00
合计	174,524.00	174,524.00

## 2、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	39,610,816.17	47,812,472.12
代收代付款	15,171,758.67	8,360,074.39
往来款	1,246,585.68	910,181.73
其他	2,774,268.37	3,993,001.04
合计	58,803,428.89	61,075,729.28

### (2) 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 16	5,716,893.63	未到项目结算期
供应商 17	2,800,901.36	未到项目结算期
供应商 18	1,106,643.41	未到项目结算期
合计	9,624,438.40	

## (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
一年内到期的租赁负债	68,857,667.64	66,834,657.04
合计	68,857,667.64	66,834,657.04

## (三十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	335,613.21	364,882.21
已背书未终止确认的应收票据	16,430,009.27	7,621,120.84
合计	16,765,622.48	7,986,003.05

期末其他流动负债较期初增长 109.94%，主要系本期末应收票据已背书未终止确认款项增加所致。

### (三十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	507,103,726.32	555,354,963.58
减：未确认融资费用	94,092,083.53	107,549,393.99
小计	413,011,642.79	447,805,569.59
减：一年内到期的租赁负债	68,857,667.64	66,834,657.04
合计	344,153,975.15	380,970,912.55

### (三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他	15,630,925.34	3,352,794.55		18,983,719.89	租赁-复原成本
合计	15,630,925.34	3,352,794.55		18,983,719.89	

### (三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产/收益相关政府补助	8,603,602.73	4,945,000.00	3,343,706.41	10,204,896.32	政府补助
合计	8,603,602.73	4,945,000.00	3,343,706.41	10,204,896.32	

期末递延收益较期初增长 18.61%，主要系本期新增政府补助所致。

### (三十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总额	685,620,517.00	703,788.00			-6,125,564.00	680,198,741.00
					小计	-5,421,776.00

#### 本期增减变动情况、变动原因说明：

2025 年，公司股票期权累计行权并完成股份登记 703,788.00 股，2025 年 9 月公司实施完成以人民币 1 元的总价格回购注销业绩补偿股份共计 6,125,564.00 股，公司总股本由 685,620,517 股变更为 680,198,741.00 股。

### (三十五) 其他权益工具

发行在外的金融工具	2024 年 12 月 31 日		本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
业绩补偿股份	-6,125,564.00	-6,125,564.00			-6,125,564.00	-6,125,564.00		
合计	-6,125,564.00	-6,125,564.00			-6,125,564.00	-6,125,564.00		

#### 本期增减变动情况、变动原因说明：

本年减少系本集团对 2024 年度业绩补偿股份完成办理了注销手续，办理完成后股本减少，同时冲减其他权益工具。

### (三十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	426,310,911.72	38,368,504.42		464,679,416.14
其他资本公积	26,167,786.45	2,143,947.40	28,311,733.85	
合计	452,478,698.17	40,512,451.82	28,311,733.85	464,679,416.14

本期增减变动情况、变动原因说明：

- (1) 资本溢价本年增加系：①公司本期股票期权行权；②柏飞电子业绩承诺期结束，原计入其他资本公积金额结转至资本溢价；
- (2) 其他资本公积本年增加系本公司 2022 年发行股份购买的柏飞电子标的资产因未完成 2024 年度承诺业绩，根据业绩承诺补偿协议约定，承诺方需要补偿对应分红收益所致；
- (3) 其他资本公积减少系：①公司股票期权行权；②以人民币 1 元总价回购注销业绩补偿股份；③柏飞电子业绩承诺期结束，原计入其他资本公积金额结转至资本溢价。

### (三十七) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		6,125,564.00	6,125,564.00	
合计		6,125,564.00	6,125,564.00	

本期增减变动情况、变动原因说明：

本年变动系本公司 2022 年发行股份购买的柏飞电子标的资产因未完成 2024 年度承诺业绩，根据业绩承诺补偿协议约定，公司回购了承诺方电科数字集团、国元基金、中电国睿、三十二所、罗明及邢懋腾需要补偿的股份数量，并完成办理了注销手续。

(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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-51,786,806.60						-51,786,806.60
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-51,786,806.60						-51,786,806.60
2. 将重分类进损益的其他综合收益	25,712,905.86	-7,698,373.09			-7,698,373.09		18,014,532.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	25,712,905.86	-7,698,373.09			-7,698,373.09		18,014,532.77
其他综合收益合计	-26,073,900.74	-7,698,373.09			-7,698,373.09		-33,772,273.83

**(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	213,117,422.25	25,169,451.23		238,286,873.48
合计	213,117,422.25	25,169,451.23		238,286,873.48

本期盈余公积增加系本集团按《公司法》及本集团章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

**(四十) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,519,043,058.53	3,308,344,391.89
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	3,519,043,058.53	3,308,344,391.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	328,809,478.96	550,560,962.28
减：提取法定盈余公积	25,169,451.23	29,513,238.69
应付普通股股利	280,955,346.86	310,349,056.95
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,541,727,739.40	3,519,043,058.53

**(四十一) 营业收入和营业成本**

**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	10,729,676,427.21	8,849,530,778.79	10,694,715,624.47	8,651,318,185.69
其他业务	10,406,247.94		10,902,538.52	20,771.51
合计	10,740,082,675.15	8,849,530,778.79	10,705,618,162.99	8,651,338,957.20

**2、 营业收入、营业成本的分解信息**

类别	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按产品类型分类：				

类别	2025 年度		2024 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
数字化产品	658,005,653.26	371,847,131.92	790,559,481.55	373,857,474.43
行业数字化	9,284,414,808.23	7,797,459,529.87	9,171,614,820.78	7,622,586,212.79
数字新基建	837,103,399.12	719,286,765.74	804,628,429.03	712,647,275.29
小 计	10,779,523,860.61	8,888,593,427.53	10,766,802,731.36	8,709,090,962.51
减：内部抵销数	39,441,185.46	39,062,648.74	61,184,568.37	57,752,005.31
合 计	10,740,082,675.15	8,849,530,778.79	10,705,618,162.99	8,651,338,957.20
按经营地区分类				
华东地区	5,223,370,089.79	4,316,327,107.10	5,750,532,699.41	4,540,457,889.89
华南地区	1,840,142,090.28	1,514,347,973.03	1,734,533,188.47	1,444,617,038.80
华北地区	2,047,150,072.65	1,707,931,027.60	1,604,884,361.20	1,347,840,693.68
华中地区	308,096,044.90	260,657,999.36	215,026,044.48	187,780,988.51
东北地区	24,131,187.11	23,047,881.46	31,278,090.53	27,077,159.03
西北地区	31,652,522.03	20,734,631.27	21,702,005.33	14,732,080.87
西南地区	731,735,744.67	592,986,697.25	811,137,564.47	657,806,123.12
境外	573,246,109.18	452,560,110.46	597,708,777.47	488,778,988.61
小 计	10,779,523,860.61	8,888,593,427.53	10,766,802,731.36	8,709,090,962.51
减：内部抵销数	39,441,185.46	39,062,648.74	61,184,568.37	57,752,005.31
合 计	10,740,082,675.15	8,849,530,778.79	10,705,618,162.99	8,651,338,957.20

#### (四十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,022,552.01	10,354,136.59
教育费附加	5,185,444.86	5,582,376.70
地方教育费附加	3,456,922.91	3,721,390.48
印花税	5,781,088.69	6,732,763.79
其他	53,071.13	60,537.15
合计	23,499,079.60	26,451,204.71

#### (四十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	595,271,607.77	552,826,516.57

项目	本期金额	上期金额
交通费	21,097,178.77	54,629,064.59
差旅费	31,162,675.40	38,814,613.36
业务招待费	31,412,577.79	31,672,226.90
房屋租金	19,857,384.38	22,430,077.79
邮电通讯费	4,349,665.79	7,142,528.92
办公费	5,072,144.24	5,889,066.12
会务费	850,507.25	656,778.29
折旧费	154,128.06	273,103.49
其他	9,106,082.27	10,216,273.00
合计	718,333,951.72	724,550,249.03

#### (四十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	175,324,157.90	178,551,899.40
办公费	11,817,698.29	10,285,922.63
房屋租金	38,156,000.27	42,375,067.51
审计费	1,554,324.16	1,879,668.13
折旧费	6,498,556.95	6,615,275.34
差旅费	1,532,533.85	1,893,915.55
业务招待费	2,561,133.69	3,066,623.88
邮电通讯费	591,243.81	617,632.68
交通运输费	2,397,878.79	3,109,599.08
会务费	750,380.31	1,313,511.51
装修费摊销	8,410,611.67	5,684,870.27
无形资产摊销	314,795.08	378,948.69
咨询顾问费	2,455,004.98	1,991,935.76
法律顾问费	3,339,325.08	3,746,081.99
股份支付确认的费用		(7,792,274.10)
其他	12,704,409.48	15,419,730.11
合计	268,408,054.31	269,138,408.43

#### (四十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	320,621,531.94	334,093,037.63

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费用及摊销费用	67,991,325.71	51,015,935.45
租赁及物业费	25,234,171.10	23,502,864.88
材料费	12,563,897.61	10,398,897.06
委外研发费	8,704,556.57	92,920.36
设计费用	1,737,338.97	1,843,909.07
其他	48,029,107.56	17,325,240.67
合计	484,881,929.46	438,272,805.12

#### (四十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	39,463,414.38	29,299,691.22
其中：租赁负债利息费用	17,217,223.11	18,162,803.22
减：利息收入	13,947,422.97	25,573,171.44
汇兑损益	4,121,726.05	-172,324.67
手续费	4,399,946.96	4,458,730.13
其他	-3,618,097.78	-2,505,617.03
合计	30,419,566.64	5,507,308.21

本期财务费用较上期大幅度增长，主要系本期银行贷款利息支出增加，利息收入减少所致。

#### (四十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	39,227,925.93	49,367,385.01
直接减免增值税	107,610.65	163,637.73
代扣个人所得税手续费	1,054,841.90	1,119,546.90
合计	40,390,378.48	50,650,569.64

#### (四十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,644,614.86	857,048.67
处置长期股权投资产生的投资收益	2,120,180.99	
票据贴现终止利息	-5,439.92	-109,379.43
合计	3,759,355.93	747,669.24

#### (四十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-57,963,430.69	-38,840,764.64
其他应收款坏账损失	-1,829,395.57	-3,210,201.49
应收票据坏账损失	-4,559,359.89	-372,535.10
合计	-64,352,186.15	-42,423,501.23

#### (五十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,488,850.95	-7,755,380.03
合同资产减值损失	-2,921,202.85	-1,463,332.51
合计	-8,410,053.80	-9,218,712.54

#### (五十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-144,712.41	-69,879.36	-144,712.41
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-144,712.41	-69,879.36	-144,712.41
终止使用权资产的利得（损失以“-”填列）	38,454.78	161,441.66	38,454.78
合计	-106,257.63	91,562.30	-106,257.63

本期资产处置收益较上期下降 216.05%，主要系本期固定资产处置损失增加及终止使用权资产利得减少所致。

#### (五十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	8,999,994.67	411,336.66	8,999,994.67
罚款	155,405.00	500,259.19	405.00
非流动资产毁损报废利得	2,482.30		2,482.30
与企业日常活动无关的政府补助	4,092.17	818.31	4,092.17
其他	580,078.62	1,205,157.79	579,809.14
合计	9,742,052.76	2,117,571.95	9,586,783.28

### (五十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	43,989.51	123,738.12	43,989.51
其中：固定资产毁损报废损失	43,989.51	123,738.12	43,989.51
违约金	1,199.00		1,199.00
罚款支出	126,216.21	737.01	126,216.21
其他	59,152.40	2,800,013.42	59,152.40
合计	230,557.12	2,924,488.55	230,557.12

### (五十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	7,935,368.13	44,074,514.18
递延所得税费用	15,676,154.76	-475,856.56
合计	23,611,522.89	43,598,657.62

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	345,802,047.10
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	51,870,307.07
子公司适用不同税率的影响	816,384.68
调整以前期间所得税的影响	1,360,466.86
非应税收入的影响	-246,692.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,230,277.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-78,127.59
年度内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	11,557,783.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-45,664,031.17
残疾人工资加计扣除的影响	-25,159.03
其他	-209,686.51
所得税费用	23,611,522.89

## (五十五) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本集团发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	328,809,478.96	550,560,962.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	684,575,955.50	688,119,878.00
基本每股收益	0.4803	0.8001
其中：持续经营基本每股收益	0.4803	0.8001

### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本集团发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	328,809,478.96	550,560,962.28
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	684,575,955.50	688,216,283.00
稀释每股收益	0.4803	0.8000
其中：持续经营稀释每股收益	0.4803	0.8000

## (五十六) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的政府补助	38,836,827.07	41,935,829.34
利息收入	13,947,405.44	25,573,171.44
代收代付款	28,796,157.63	30,522,755.61
违约金	9,001,098.95	416,999.14
其他	6,189,010.59	9,805,046.84
合计	96,770,499.68	108,253,802.37

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用的付现部分	106,079,283.52	174,389,939.14
管理费用的付现部分	66,836,368.89	46,491,898.76
代收代付款及保证金	53,641,677.52	49,998,987.31
银行手续费支出	4,457,360.82	4,557,250.57
研发支出	56,192,644.63	17,173,047.11
其他	3,741,939.60	8,367,647.43
合计	290,949,274.98	300,978,770.32

## 2、 与投资活动有关的现金

### (1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围变化	51,488,841.84	
合计	51,488,841.84	

## 3、 与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿款	6,348,963.10	5,120,010.75
合计	6,348,963.10	5,120,010.75

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁费	102,261,633.03	94,726,333.47
股份回购款	1.00	1.00
合计	102,261,634.03	94,726,334.47

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	447,805,569.59		65,298,354.32	96,022,293.95	4,069,987.17	413,011,642.79
短期借款	458,480,341.00	1,248,503,839.70	20,675,990.00	809,846,952.98	214,842,723.60	702,970,494.12
应付股利	174,524.00		280,955,346.86	280,566,189.56	389,157.30	174,524.00
合计	906,460,434.59	1,248,503,839.70	366,929,691.18	1,186,435,436.49	219,301,868.07	1,116,156,660.91

(五十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	322,190,524.21	545,801,243.48
加：信用减值损失	64,352,186.15	42,423,501.23
资产减值损失	8,410,053.80	9,218,712.54
固定资产折旧	23,085,053.53	21,239,118.42
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	68,495,805.19	73,568,365.23
无形资产摊销	59,809,167.41	45,464,213.55
长期待摊费用摊销	10,473,819.03	9,967,873.15
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）	105,984.24	-91,562.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	41,507.21	123,738.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,940,996.77	24,023,855.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,764,795.85	-857,048.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	20,002,751.95	-5,538,897.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,303,932.54	5,056,929.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	437,549,534.33	-377,145,572.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-443,072,582.02	-817,987,961.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-395,444,773.41	188,894,108.03
其他		-11,153,982.96
经营活动产生的现金流量净额	215,871,300.00	-246,993,366.73
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,262,246,231.26	2,172,714,215.60
减：现金的期初余额	2,172,714,215.60	2,703,864,160.18
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	89,532,015.66	-531,149,944.58

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,262,246,231.26	2,172,714,215.60
其中：库存现金	12,427.01	12,429.42
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	2,262,142,929.12	2,172,640,409.34
可随时用于支付的其他货币资金	90,875.13	61,376.84
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,262,246,231.26	2,172,714,215.60
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	6,579,491.17	13,859,435.21	保证金
货币资金	220,000.00	4,123,883.32	冻结资金
合计	6,799,491.17	17,983,318.53	

### 属于供应商融资安排的金融负债：

项目	期末余额
应付票据	561,631,918.39
其中：供应商已收到款项	561,631,918.39

- ①本集团及供应商与中国工商银行股份有限公司上海市漕河泾科技支行(以下简称工商银行)、招商银行股份有限公司徐家汇支行(以下简称招商银行)、交通银行股份有限公司上海市漕河泾科技支行(以下简称交通银行)签订《协议付息票据贴现三方协议》，由供应商与工商银行、招商银行、交通银行签署《商业汇票贴现合作协议》或类似贴现协议，相关票据贴现的利息由本集团承担；
- ②本集团与合作银行签订《付息承诺函》，承诺相关票据贴现的利息由本集团承担。

③相关应付票据款项到期时，本集团将向银行履行付款义务以清偿票据债务。

相关负债付款到期日区间：

项目	期末付款到期日区间
属于融资安排的可比应付账款	延至票据到期日
不属于融资安排的可比应付账款	不适用

金融负债账面金额中不涉及现金收支的当期变动：

项目	本期发生额
非现金变动类型	561,631,918.39

## (五十八) 外币货币性项目

### 1、 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			376,111,437.55
其中：美元	45,558,715.29	7.0288	320,223,098.03
欧元	140,828.82	8.2355	1,159,795.75
港币	51,606,734.72	0.9032	46,611,202.80
新币	1,441,660.11	5.4586	7,869,445.88
加拿大元	48,471.92	5.1142	247,895.09
应收账款			60,464,675.62
其中：美元	6,922,539.92	7.0288	48,657,148.59
欧元	1,015,931.58	8.2355	8,366,704.53
港币	2,636,782.28	0.9032	2,381,541.76
新币	194,057.22	5.4586	1,059,280.74
其他应收款			12,454,653.44
其中：美元	1,771,798.88	7.0288	12,453,619.97
欧元	125.49	8.2355	1,033.47
应付账款			41,824,309.52
其中：美元	5,322,716.12	7.0288	37,412,307.06
欧元	340,025.37	8.2355	2,800,278.93
港币	1,745,329.14	0.9032	1,576,381.28
新币	6,474.60	5.4586	35,342.25
其他应付款			17,036,572.35
其中：美元	1,442,350.77	7.0288	10,137,995.09

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	837,663.44	8.2355	6,898,577.26

**2、 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因及其会计处理**

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
华讯香港	中国香港	美元	主要经营环境
华讯美国	美国加州	美元	主要经营环境
华讯新加坡	新加坡	美元	主要经营环境
华讯德国	德国	欧元	主要经营环境

**(五十九) 租赁**

**1、 作为承租人**

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	17,217,223.11	18,162,803.22
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	5,057,001.85	5,506,618.66
与租赁相关的总现金流出	107,318,634.88	100,227,541.35

**2、 作为出租人**

**(1) 融资租赁**

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入	10,406,247.94	10,874,022.59

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

剩余租赁期	期末金额	期初金额
2026 年	16,508,636.13	16,508,636.13
2027 年	22,011,514.84	22,011,514.84
2028 年	22,011,514.84	22,011,514.84
2029 年	22,011,514.84	22,011,514.84
2030 年	22,011,514.84	22,011,514.84

剩余租赁期	期末金额	期初金额
2030年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	219,666,083.16	241,677,598.00

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	409,394,066.05	426,778,975.77
折旧费用及摊销费用	71,927,678.10	54,979,019.58
租赁及物业费	28,441,087.15	26,753,308.84
材料费	2,618,513.45	10,684,645.62
委外研发费	8,785,688.64	611,788.29
设计费用	1,737,338.97	1,843,909.07
其他	57,920,355.82	19,869,139.11
合计	580,824,728.18	541,520,786.28
其中：费用化研发支出	484,881,929.46	438,272,805.12
资本化研发支出	95,942,798.72	103,247,981.16

### (二) 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	确认为无形资产 转入当期损益	
电科数字研发项目	5,962,406.44	6,901,437.06	12,863,843.50		
华讯网络研发项目	13,434,621.45	55,522,592.12	60,909,991.41		8,047,222.16
华存数据研发项目		6,655,546.78	6,655,546.78		
上海柏飞研发项目	49,168,603.08	24,532,866.02	46,852,446.24		26,849,022.86
华誉维诚研发项目	1,677,750.78	2,330,356.74	3,078,549.81		929,557.71
小计	70,243,381.75	95,942,798.72	130,360,377.74		35,825,802.73
减：减值准备					
合计	70,243,381.75	95,942,798.72	130,360,377.74		35,825,802.73

其中，重要的资本化研发项目情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
项目 1-柏飞	已完成总体方案论证和工程样机的设计。工程样机已经进行投产	2028/3/31	产品销售	2025/4/1	工程样机已经开始生产
项目 2-柏飞	已完成总体方案论证和工程样机的设计。工程样机已经进行投产	2028/4/1	产品销售	2023/5/1	工程样机已经开始生产

七、 合并范围的变更

(一) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
上海华讯网络存储系统有限责任公司			一致行动人协议解除	2025/1/1	解除协议时点		40.00	31,357,594.66	31,357,594.66			

本集团之子公司华讯网络于 2024 年 12 月 1 日收到上海华储实业合伙企业(有限公司)(简称华储实业)终止《一致行动人协议》的通知, 鉴于华讯网络目前的经营状态和后续安排, 经沟通, 决定自 2025 年 1 月 1 日起终止原 2017 年 7 月 4 日签订的《一致行动人协议》, 解除一致行动关系后, 各自独立行使表决权, 即华讯网络不再行使华储实业所持华讯网存 55% 股份表决权, 不再对华讯网络具有控制权。

## 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	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
华讯网络	12,000.00	上海	上海	IT 产品销售、系统集成及专业服务	100	—	同一控制
华讯香港	794.28	香港	香港	IT 产品销售、系统集成及专业服务	—	100	同一控制
华讯美国	97.18	美国	美国	IT 产品销售、系统集成及专业服务	—	100	同一控制
华讯新加坡	141.58	新加坡	新加坡	IT 产品销售、系统集成及专业服务	—	100	投资设立
华讯德国	138.79	德国	德国	IT 产品销售、系统集成及专业服务	—	100	投资设立
华东电脑系统	18,400.00	上海	上海	数据中心服务	100	—	同一控制
华存数据	5,100.00	上海	上海	IT 产品销售、系统集成及专业服务	55	—	投资设立
华誉维诚	2,000.00	北京	北京	IT 专业服务	55	—	投资设立
上海柏飞	10,000.00	上海	上海	电子、通讯、计算机专业的“四技”服务等	100	—	同一控制
南京柏飞	200.00	南京	南京	电子、通讯、计算机专业的“四技”服务等	—	100	同一控制

#### 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
华存数据	45%	-7,799,803.58		50,496,480.53
华誉维诚	45%	1,180,848.83		7,614,356.78

### 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						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	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
华存数据	198,776,756.89	44,558,594.09	243,335,350.98	130,457,861.23	788,088.59	131,245,949.82	246,686,981.48	48,338,566.19	295,025,547.67	164,830,796.07	772,453.59	165,603,249.66
华誉维诚	92,066,279.67	9,127,527.53	101,193,807.20	82,624,836.26	1,044,576.74	83,669,413.00	79,209,919.55	10,923,604.96	90,133,524.51	74,017,018.81	1,216,220.02	75,233,238.83

子公司名称	本期金额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华存数据	255,537,798.57	-17,332,896.85	-17,332,896.85	24,896,140.04	295,523,683.28	-17,813,307.92	-17,813,307.92	27,854,159.53
华誉维诚	186,881,261.05	2,624,108.52	2,624,108.52	11,388,989.97	190,541,047.04	2,073,224.32	2,073,224.32	10,027,299.07

### (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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京国睿中数科技股份有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业		35.00	权益法	是
上海华讯网络存储系统有限责任公司	上海	上海	计算机存储领域“四技”服务		40.00	权益法	是

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	北京国睿中数科技股份有限公司	上海华讯网络存储系统有限责任公司	北京国睿中数科技股份有限公司	上海华讯网络存储系统有限责任公司
流动资产	28,873,198.35	105,601,160.61	26,571,873.12	
非流动资产	576,022.15	623,222.57	603,287.79	
资产合计	29,449,220.50	106,224,383.18	27,175,160.91	
流动负债	804,384.21	28,223,201.42	521,653.65	
非流动负债		148,394.84		
负债合计	804,384.21	28,371,596.26	521,653.65	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	28,644,836.29	77,852,786.92	26,653,507.26	
按持股比例计算的净资产份额	10,025,692.70	31,141,114.77	9,328,727.54	
对联营企业权益投资的账面价值	10,025,692.70	31,141,114.77	9,328,727.54	
调整事项				
营业收入	4,988,083.45	74,051,530.59	5,886,107.11	
净利润	1,991,329.03	-541,199.73	2,448,710.49	
综合收益总额	1,991,329.03	-541,199.73	2,448,710.49	

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	3,343,706.41	586,827.79
与收益相关的政府补助	37,321,941.31	49,064,298.89
合计	40,665,647.72	49,651,126.68

(二) 涉及政府补助的负债项目

负债项目	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	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	8,603,602.73	4,945,000.00		3,343,706.41			10,204,896.32	与资产/收益相关

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应收票据、应收款项融资、应付款项、应付票据、其他应收款、其他应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团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。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，对于应收账款和其他应收款，本集团参考历史损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，对预期信用损失进行合理评估。对于长期应收款，本集团综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	账面余额	减值准备
应收票据	258,899,774.53	11,529,812.60
应收账款	2,630,498,368.86	236,954,820.61
其他应收款	162,374,029.42	20,035,014.55
合 计	3,051,772,172.81	268,519,647.76

## 2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额	
	1 年以内	1 年以上
短期借款	702,970,494.12	
应付票据	1,064,326,323.44	
应付账款	1,752,614,684.39	
其他应付款	58,977,952.89	
一年内到期的非流动负债	68,857,667.64	
租赁负债		344,153,975.15
合计	3,647,747,122.48	344,153,975.15

项目	上年年末余额	
	1年以内	1年以上
短期借款	458,480,341.00	
应付票据	857,897,444.19	
应付账款	1,936,628,910.26	
其他应付款	61,250,253.28	
一年内到期的非流动负债	66,834,657.04	
租赁负债		380,970,912.55
合计	3,381,091,605.77	380,970,912.55

### 3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2025 年度及 2024 年度本集团并无利率互换安排。

#### (2) 汇率风险

汇率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。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本集团各公司相关部门负责监控各公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避汇率风险的目的。

本集团的外汇项目详细披露详见附注五、(五十八)。

敏感性分析

项 目	汇率变动	本期	上期
		对利润总额的影响	对利润总额的影响
美元	对人民币升值 5%	16,689,178.22	14,556,413.81
美元	对人民币贬值 5%	-16,689,178.22	-14,556,413.81
其他外币项目	对人民币升值 5%	2,819,316.02	3,976,676.17
其他外币项目	对人民币贬值 5%	-2,819,316.02	-3,976,676.17

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产				
◆应收款项融资			121,963,624.10	121,963,624.10
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

### (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) 应收款项融资

应收款项融资项目按照未来现金流量折现作为公允价值，对合同到期日较短，12 个

月以内现金流不进行折现，按照应收款项融资成本作为公允价值。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

公司持有的上海华东电脑利集国际贸易有限公司股权，因该被投资单位已非持续经营，且已全额计提减值，前期已确认公允价值为 0，本期无变化。

(3) 其他权益工具投资

A.持有上海教享科技有限公司的股权投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，计入其他权益工具投资，前期已确认公允价值为 0，本期无变化。

B.持有上海华诚金锐信息技术有限公司的股权投资，参股投资华诚金锐是公司积极参与中电科集团在上海的产业战略布局，持续推进业务国产化等战略。该股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，计入其他权益工具投资，期末公允价值余额为 0。

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本集团的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中电科数字科技(集团)有限公司	上海市嘉定区嘉罗公路 1485 号 43 幢 501-503 室	计算机硬件、软件、电子设备等产品的研发和销售	150,000.00	6.60	27.13

本公司的母公司情况的说明：2023 年 5 月 10 日，华东计算技术研究所（中国电子科技集团公司第三十二研究所）与其一致行动人中电科数字科技（集团）有限公司签订了《股权委托管理协议》，三十二所将其持有的公司股份对应的表决权、提案权、股东大会召集权等股东权利不可撤销地全权委托给中电科数字科技（集团）有限公司行使。因此公司母公司由中国电子科技集团公司第三十二研究所变更为中电科数字科技（集团）有限公司，公司实际控制人未发生变化仍为中国电子科技集团有限公司。

本公司最终控制方是：中国电子科技集团有限公司。

### (二) 本集团的子公司情况

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) 本集团的合营和联营企业情况

本集团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”。

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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：

合营或联营企业名称	与本集团关系
北京国睿中数科技股份有限公司	联营企业
上海华讯网络存储系统有限责任公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子科技集团公司 A1 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司第三十二研究所	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A17 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A34 单位	集团兄弟公司
北京国信安信息科技有限公司	集团兄弟公司
北京联海信息系统有限公司	集团兄弟公司
北京人大金仓信息技术股份有限公司	集团兄弟公司
M8 单位	集团兄弟公司
北京泰瑞特认证有限责任公司	集团兄弟公司
成都融微软件服务有限公司	集团兄弟公司
成都四威高科技产业园有限公司	集团兄弟公司
成都天奥电子股份有限公司	集团兄弟公司
成都卫士通信息安全技术有限公司	集团兄弟公司
成都西科微波通讯有限公司	集团兄弟公司
M5 单位	集团兄弟公司
海康威视数字技术（上海）有限公司	集团兄弟公司
杭州东方通信软件技术有限公司	集团兄弟公司
杭州海康汽车技术有限公司	集团兄弟公司
M10 单位	集团兄弟公司
杭州海康微影传感科技有限公司	集团兄弟公司
杭州萤石软件有限公司	集团兄弟公司
河北远东通信系统工程有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A32 单位	集团兄弟公司
金仓数据库（上海）有限公司	集团兄弟公司
南京恩瑞特实业有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南京国睿安泰信科技股份有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A19 单位	集团兄弟公司
南京莱斯电子设备有限公司	集团兄弟公司
普天轨道交通技术（上海）有限公司	集团兄弟公司
普天新能源（深圳）有限公司	集团兄弟公司
普天信息工程设计服务有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A29 单位	集团兄弟公司
上海华元创信软件有限公司	集团兄弟公司
M7 单位	集团兄弟公司
上海三零卫士信息安全有限公司	集团兄弟公司
上海亚太计算机信息系统有限公司	集团兄弟公司
上海长江计算机有限公司	集团兄弟公司
深圳市远东华强导航定位有限公司	集团兄弟公司
M6 单位	集团兄弟公司
太极计算机股份有限公司	集团兄弟公司
无锡中微爱芯电子有限公司	集团兄弟公司
无锡华普微电子技术有限公司	集团兄弟公司
浙江嘉科信息科技有限公司	集团兄弟公司
中电国睿集团有限公司	集团兄弟公司
中电科（北京）物业管理有限公司	集团兄弟公司
中电科（上海）置业发展有限公司	集团兄弟公司
中电科奥义健康科技有限公司	集团兄弟公司
中电科海洋信息技术研究院有限公司	集团兄弟公司
中电科华云信息技术有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A18 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A20 单位	集团兄弟公司
中电科拟态安全技术有限公司	集团兄弟公司
中电科鹏跃电子科技有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A28 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A21 单位	集团兄弟公司
中电科柯林斯航空电子有限公司	集团兄弟公司
M4 单位	集团兄弟公司
中电科数智科技有限公司	集团兄弟公司
中电科数字科技（集团）有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A27 单位	集团兄弟公司
中电科太力通信科技有限公司	集团兄弟公司
中电科网络安全科技股份有限公司	集团兄弟公司
中电科微波通信（上海）股份有限公司	集团兄弟公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中电科芯片技术（集团）有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技财务有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技南湖研究院	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A2 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A5 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A3 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A13 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A25 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A6 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A26 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A9 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A10 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A24 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A4 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A23 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A33 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A31 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A8 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A15 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A14 单位	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A7 单位	集团兄弟公司
M9 单位	集团兄弟公司
中国远东国际招标有限公司	集团兄弟公司
重庆西南集成电路设计有限责任公司	集团兄弟公司
重庆海康威视系统技术有限公司	集团兄弟公司
吉水中电科微波科技有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A35 单位	集团兄弟公司
M11 单位	集团兄弟公司
M12 单位	集团兄弟公司
浙江嘉科电子有限公司	集团兄弟公司
中国电子科技集团公司 A36 单位	集团兄弟公司
深圳市远东华强导航定位有限公司石家庄分公司	集团兄弟公司
成都天奥测控技术有限公司	集团兄弟公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
M4 单位	采购商品	80,836.85	169,758.15
M7 单位	采购商品		9,548.67
北京国信安信息科技有限公司	采购商品	50,990.57	
北京人大金仓信息技术股份有限公司	采购商品		139,559.19
成都四威高科技产业园有限公司	采购商品	7,221.24	2,407.08
成都天奥电子股份有限公司	采购商品	85,256.63	111,221.24
成都卫士通信息安全技术有限公司	采购商品	4,845,196.22	
成都西科微波通讯有限公司	采购商品		2,566.37
大连华录国正产业有限公司	采购商品		7,406,194.70
海康威视数字技术（上海）有限公司	采购商品	1,236,857.34	541,963.90
杭州海康汽车技术有限公司	采购商品	64,247.78	
河北远东通信系统工程有限公司	采购商品	38,938.05	64,424.78
吉水中电科微波科技有限公司	采购商品		46,518.66
南京普天天纪楼宇智能有限公司	采购商品		279,867.26
普天信息工程设计服务有限公司	采购商品	4,641.51	31,309.43
上海东方明珠数字电视有限公司	采购商品		2,499,999.99
上海三零卫士信息安全有限公司	采购商品	233,018.87	
太极计算机股份有限公司	采购商品	4,062,604.83	7,133,602.78
卫士通（上海）网络安全技术有限公司	采购商品	26,548.67	
无锡中微爱芯电子有限公司	采购商品	472,403.56	818,604.68
中电科（北京）物业管理有限公司	采购商品		2,822.00
中电科奥义健康科技有限公司	采购商品	120,190.25	
中电科金仓（北京）科技股份有限公司	采购商品	16,981.13	
中电科拟态安全技术有限公司	采购商品		38,495.58
中电科鹏跃电子科技有限公司	采购商品		70,754.72
中电科太力通信科技有限公司	采购商品	3,204,823.75	2,067,465.22
中国电子科技集团公司 A15 单位	采购商品	1,114,159.28	1,693,415.96
中国电子科技集团公司 A1 单位	采购商品	347,522.12	3,182,415.71
中国电子科技集团公司 A20 单位	采购商品	5,604,918.61	4,424,349.55
中国电子科技集团公司 A25 单位	采购商品		4,380.53
中国电子科技集团公司 A29 单位	采购商品		20,920,930.09
中国电子科技集团公司 A31 单位	采购商品		39,646.01
中国电子科技集团公司 A32 单位	采购商品	9,503,274.32	370,833.60

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电子科技集团公司 A33 单位	采购商品	10,428,364.61	
中国电子科技集团公司 A34 单位	采购商品	132,743.37	61,946.91
中国电子科技集团公司 A4 单位	采购商品		598,230.09
中国电子科技集团公司 A7 单位	采购商品	41,150.44	140,265.47
中国远东国际招标有限公司	采购商品	171,730.12	4,245.28
重庆海康威视系统技术有限公司	采购商品	1,154,115.87	363,687.59
重庆西南集成电路设计有限责任公司	采购商品	9,823.00	5,309.73
上海华讯网络存储系统有限责任公司	采购商品	920,072.27	
中电科微波通信（上海）股份有限公司	采购商品	5,632.75	
合肥博微田村电气有限公司	采购商品	55,752.21	
上海长江计算机有限公司	采购固定资产		305,247.15
中国电子科技集团公司 A29 单位	采购固定资产		8,495,430.74
中国电子科技集团公司 A1 单位	采购无形资产	6,902,654.87	884,955.75
中国电子科技集团公司 A29 单位	采购无形资产		7,077,787.85
小计		50,942,671.09	70,010,162.41

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
M10 单位	销售商品	473,991.24	483,681.42
M11 单位	销售商品		183,185.84
M12 单位	销售商品		1,362,831.86
成都融微软件服务有限公司	销售商品		43,362.83
成都天奥测控技术有限公司	销售商品	353,982.30	
国富瑞数据系统有限公司	销售商品	616,541.91	
杭州海康威视系统技术有限公司	销售商品	473,078.14	
杭州萤石软件有限公司	销售商品	285,674.34	2,174,338.32
南京恩瑞特实业有限公司	销售商品	7,020,959.86	29,291,064.51
南京国睿安泰信科技股份有限公司	销售商品	339,823.01	1,467,621.24
南京莱斯电子设备有限公司	销售商品	6,860,398.24	3,807,977.89
普天轨道交通技术（上海）有限公司	销售商品		-1,157.13
上海华元创信软件有限公司	销售商品	600,471.71	704,150.94
上海长江计算机有限公司	销售商品		162,831.87
深圳市远东华强导航定位有限公司	销售商品		1,012,389.38
苏州威微电子材料有限公司	销售商品	5,884,955.75	
无锡华普微电子技术有限公司	销售商品		59,292.04
中电科奥义健康科技有限公司	销售商品		451,930.19

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中电科东方通信集团有限公司	销售商品	1,358,407.07	169,911.50
中电科海洋信息技术研究院有限公司	销售商品		-1,403,431.73
中电科数智科技有限公司	销售商品		283,018.87
中电科数字科技（集团）有限公司	销售商品		105,943.40
中电科芯片技术（集团）有限公司	销售商品	375,877.33	
中国电子科技集团公司 A10 单位	销售商品	9,755,752.22	2,158,518.11
中国电子科技集团公司 A13 单位	销售商品	1,254,061.95	1,499,557.52
中国电子科技集团公司 A17 单位	销售商品	5,323,970.36	2,615,700.85
中国电子科技集团公司 A19 单位	销售商品	16,067,699.10	23,857,431.89
中国电子科技集团公司 A1 单位	销售商品	30,835,125.34	102,794,769.62
中国电子科技集团公司 A20 单位	销售商品	30,423,203.48	80,212,093.81
中国电子科技集团公司 A23 单位	销售商品	7,674,531.00	
中国电子科技集团公司 A27 单位	销售商品	557,522.12	
中国电子科技集团公司 A29 单位	销售商品	148,584.68	12,122,641.50
中国电子科技集团公司 A2 单位	销售商品	2,002,654.88	1,769,203.55
中国电子科技集团公司 A32 单位	销售商品	5,219,469.04	15,407,902.56
中国电子科技集团公司 A35 单位	销售商品	5,635.40	325,939.82
中国电子科技集团公司 A36 单位	销售商品	18,448,449.58	
中国电子科技集团公司 A3 单位	销售商品	14,435,840.69	20,589,469.00
中国电子科技集团公司 A4 单位	销售商品	5,989,908.17	3,021,238.95
中国电子科技集团公司 A5 单位	销售商品	9,690,008.86	7,564,601.77
中国电子科技集团公司 A6 单位	销售商品	9,362,442.40	27,684,185.82
中国电子科技集团公司 A7 单位	销售商品	420,530.97	5,167,619.96
中国电子科技集团公司 A9 单位	销售商品	5,874,423.12	8,155,280.17
重庆海康威视系统技术有限公司	销售商品	2,599,459.13	2,165,547.59
重庆萤石电子有限公司	销售商品	817,699.12	
上海华讯网络存储系统有限责任公司	销售商品	14,326,492.28	
中国电子科技南湖研究院	提供劳务	1,011,698.14	1,720,246.06
浙江嘉科信息科技有限公司	提供劳务		83,018.87
浙江嘉科电子有限公司	提供劳务	4,424.78	
中国电子科技集团公司 A1 单位	提供劳务	2,419,622.64	3,066,037.74
小计		219,313,370.35	362,339,948.40

## 2、 关联租赁情况

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中国电子科技集团公司第三十二研究所	房屋租赁			396,762.30	164,968.27	6,371,483.50			2,053,274.10	118,717.52	4,137,832.55
中电科(上海)置业发展有限公司	房屋租赁			30,375,205.66	4,676,900.93	29,279,842.67			26,616,072.70	4,536,764.98	75,451,944.58
中电科(北京)物业管理有限公司	设备			72,000.00	6,123.95	242,889.17					
中国电子科技集团公司第三十二研究所	房屋租赁								44,121.48		
小计				30,843,967.96	4,847,993.15	35,894,215.34			28,713,468.28	4,655,482.50	79,589,777.13

关联租赁情况说明：

本集团与中电科(上海)置业发展有限公司、中国电子科技集团公司第三十二研究所及中电科(北京)物业管理有限公司签订租赁合同，本报告期末，使用权资产净额 112,817,513.57 元，租赁负债余额 86,544,401.88 元，一年内到期的非流动负债余额 31,496,656.76 元。

### 3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额（万元）	上期金额（万元）
关键管理人员薪酬	1366.40	1,426.67

说明:2025 年度发生额不含任期奖励。

### 4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国电子科技财务有限公司	50,000,000.00	2024/10/8	2025/1/13	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	5,000,000.00	2024/8/30	2025/8/29	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	5,000,000.00	2024/9/10	2025/9/2	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	9,000,000.00	2024/10/9	2025/9/19	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	2024/10/16	2025/9/30	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	7,300,000.00	2024/10/22	2025/10/21	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	31,000,000.00	2024/10/29	2025/10/28	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	50,000,000.00	2024/10/30	2025/9/22	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	9,000,000.00	2024/11/8	2025/10/28	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	1,500,000.00	2024/11/29	2025/10/28	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	2,500,000.00	2024/12/6	2025/10/28	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	13,200,000.00	2024/12/10	2025/9/30	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	18,000,000.00	2024/12/12	2025/12/11	到期已归还
中国电子科技财务有限公司	5,000,000.00	2025/7/15	2026/7/14	未到期
中国电子科技财务有限公司	60,000,000.00	2025/9/24	2026/9/26	未到期
中国电子科技财务有限公司	28,000,000.00	2025/12/9	2026/12/8	未到期
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	2025/12/29	2026/12/28	未到期
合计	324,500,000.00			

### 5、 其他关联交易

交易类型	关联方	2025 年度发生额	2024 年度发生额
收取的存款利息	中国电子科技财务有限公司	152,643.41	1,557,020.42
支付的借款利息	中国电子科技财务有限公司	4,419,168.92	2,545,120.27
物业费、水电费等	中电科（北京）物业管理有限公司	7,834,731.59	6,485,424.62
物业费、水电费等	中电科（上海）置业发展有限公司	1,862,597.63	332,262.93
其他交易	中国电子科技集团公司 A1 单位	823,379.10	1,493,207.67

交易类型	关联方	2025 年度发生额	2024 年度发生额
其他交易	上海长江计算机有限公司	111,888.88	111,888.88
其他交易	北京国信安信息科技有限公司		877.36
其他交易	成都四威功率电子科技有限公司		4,424.78
其他交易	普天信息工程设计服务有限公司		41.70
其他交易	中电科太力通信科技有限公司		9,200.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	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
货币资金					
	中国电子科技财务有限公司	50,626,725.22		332,124,393.03	
	小计	50,626,725.22		332,124,393.03	
应收账款					
	M11 单位			207,000.00	-
	M5 单位	417,814.11	69,963.84	438,210.61	65,731.59
	成都天奥测控技术有限公司	280,000.00	4,533.86		
	南京恩瑞特实业有限公司	42,747,084.74	1,404,479.23	38,343,314.74	395,565.39
	南京国睿安泰信科技股份有限公司	384,000.00	6,217.86	1,837,412.00	26,632.36
	南京莱斯电子设备有限公司	18,087,587.25	1,083,105.70	10,987,030.00	899,177.95
	普天轨道交通技术（上海）有限公司	228,150.00	16,974.50	228,150.00	11,407.50
	山西烁科晶体有限公司	23,200.00			
	上海华元创信软件有限公司	450,000.00	9,687.88	450,000.00	-
	上海长江计算机有限公司	859,694.23	135,504.88	960,417.33	75,937.97
	深圳市远东华强导航定位有限公司	780,000.00	26,660.22	1,164,800.00	31,044.00
	深圳市远东华强导航定位有限公司石家分公司	91,000.00	3,110.36		
	苏州威微电子材料有限公司	2,660,000.00	48,678.00		
	太极计算机股份有限公司	276,000.00	47,554.80	276,000.00	25,640.40

中电科数字技术股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	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
	无锡华普微电子有限公司			47,000.00	972.90
	浙江嘉科信息科技有限公司			88,000.00	1,936.00
	中电科奥义健康科技有限公司	33,300.00		140,352.00	-
	中电科东方通信集团有限公司			39,517.70	818.02
	中电科海洋信息技术研究院有限公司	343,780.48	7,134.16	3,322,114.93	464,897.90
	中电科数智科技有限公司			210,000.00	4,347.00
	中国电子科技集团公司 A10 单位	10,811,935.00	183,876.73	6,336,640.00	517,551.00
	中国电子科技集团公司 A13 单位	1,462,400.00	35,839.20	1,214,500.00	15,840.00
	中国电子科技集团公司 A14 单位			691,600.00	691,600.00
	中国电子科技集团公司 A17 单位	11,784,160.61	734,798.07	10,523,951.96	1,466,605.90
	中国电子科技集团公司 A19 单位	25,686,645.00	551,375.15	27,545,700.00	1,721,988.88
	中国电子科技集团公司 A1 单位	209,130,094.27	9,115,644.20	218,261,389.86	6,914,627.60
	中国电子科技集团公司 A20 单位	78,890,752.40	2,081,321.30	113,625,364.40	2,086,703.34
	中国电子科技集团公司 A21 单位	4,051,400.00	1,199,900.91	4,286,400.00	1,007,400.00
	中国电子科技集团公司 A23 单位	2,165,611.00	90,887.02	364,000.00	54,600.00
	中国电子科技集团公司 A26 单位	86,500.00	14,484.60	86,500.00	12,975.00
	中国电子科技集团公司 A27 单位			440,000.00	22,000.00

中电科数字技术股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	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
	中国电子科技集团公司 A29 单位	1,310.00	97.46	2,001,310.00	-
	中国电子科技集团公司 A2 单位	27,183,800.00	2,821,044.02	29,417,200.00	3,736,928.00
	中国电子科技集团公司 A32 单位	-		10,300,675.00	2,100.00
	中国电子科技集团公司 A33 单位	1,854,000.00	137,938.70	3,708,000.00	185,400.00
	中国电子科技集团公司 A35 单位	374,680.00	12,691.93	368,312.00	5,836.32
	中国电子科技集团公司 A36 单位	2,887,823.60	46,994.58		
	中国电子科技集团公司 A3 单位	18,676,400.00	402,709.38	13,686,100.00	153,715.00
	中国电子科技集团公司 A4 单位	11,072,950.00	1,585,561.82	6,983,250.00	2,042,475.00
	中国电子科技集团公司 A5 单位	14,141,277.00	454,759.75	10,947,677.00	366,830.31
	中国电子科技集团公司 A6 单位	49,227,314.48	1,861,905.03	47,053,618.00	1,943,818.06
	中国电子科技集团公司 A7 单位	9,755,872.00	889,869.05	12,600,796.00	1,586,140.40
	中国电子科技集团公司 A9 单位	15,071,570.00	450,471.29	9,410,050.00	262,399.50
	中国电子科技集团公司第二十一研究所	5,660.38	103.58		
	重庆海康威视系统技术有限公司	531,586.61	9,728.03	1,721,477.79	75,665.81
	上海华讯网络存储系统有限责任公司	100,000.00			
	小计	562,615,353.16	25,545,607.09	590,313,831.32	26,877,309.10
应收票据					

中电科数字技术股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	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
成都天奥测控技术有限公司		120,000.00	1,943.08		
国富瑞数据系统有限公司		6,243,650.00	-		
杭州萤石软件有限公司				590,659.50	-
南京恩瑞特实业有限公司		2,614,300.00	194,505.47	7,510,865.00	372,436.85
南京国睿安泰信科技股份有限公司		1,837,412.00	70,001.86	179,000.00	5,370.00
上海华元创信软件有限公司		316,500.00	10,817.90	355,000.00	
深圳市远东华强导航定位有限公司		254,800.00	8,709.02	582,750.00	46,855.50
苏州威微电子材料有限公司		1,995,000.00			
无锡华普微电子有限公司		47,000.00			
中国电子科技集团公司 A10 单位		1,461,000.00	49,361.06	882,000.00	44,100.00
中国电子科技集团公司 A17 单位		500,000.00	83,726.03		
中国电子科技集团公司 A19 单位		14,650,000.00	862,026.72	29,619,776.00	140,820.00
中国电子科技集团公司 A1 单位		42,647,517.41		94,362,625.52	566,827.95
中国电子科技集团公司 A20 单位		56,185,176.00	2,247,157.11	53,327,375.20	112,004.70
中国电子科技集团公司 A21 单位		235,000.00	75,295.72		
中国电子科技集团公司 A2 单位		4,496,400.00	4,063,142.06	2,000,000.00	60,000.00
中国电子科技集团公司 A32 单位		4,547,550.00	73,635.56	10,584,229.69	368,759.09
中国电子科技集团公司 A36 单位		11,704,900.00	194,753.98		

中电科数字技术股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	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
	中国电子科技集团公司 A3 单位			23,606,700.00	969,645.00
	中国电子科技集团公司 A4 单位	323,500.00	323,500.00	-	-
	中国电子科技集团公司 A6 单位	5,960,148.02	523,007.57	5,626,620.00	316,878.78
	中国电子科技集团公司 A7 单位			1,870,232.00	89,511.60
	中国电子科技集团公司 A9 单位			901,350.00	27,040.50
	小计	156,139,853.43	8,781,583.14	231,999,182.91	3,120,249.97
应收款项融资	中国电子科技集团公司 A20 单位			4,694,022.80	
	小计			4,694,022.80	
预付款项					
	成都四威高科技产业园有限公司	8,160.00			
	华录光存储研究院（大连）有限公司	159,100.00			
	南京普天天纪楼宇智能有限公司	23,390.67			
	太极计算机股份有限公司	90,104.00			
	中电科（北京）物业管理有限公司	617,159.14		622,663.74	
	中电科（上海）置业发展有限公司			2,220,205.68	
	中电科太力通信科技有限公司	3,491.00		33,421.20	
	中国电子科技集团公司 A29 单位	2,029,565.00			

中电科数字技术股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	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
	中国电子科技集团公司 A33 单位	2,960,000.00			
	中国电子科技集团公司 A31 单位			28,000.00	
	重庆西南集成电路设计有限责任公司	1,500.00			
	小计	5,892,469.81		2,904,290.62	
其他应收款	M10 单位			30,000.00	
	北京国信安信息科技有限公司	500.00			
	杭州萤石网络股份有限公司			61,000.00	
	普天信息工程设计服务有限公司	80,000.00	12,000.00	80,000.00	4,000.00
	中电国睿集团有限公司			737,307.00	
	中电科（北京）物业管理有限公司	592,231.32	-	287,609.50	
	中电科（上海）置业发展有限公司	4,237,240.79	-	6,494,125.75	
	中电科技国际贸易有限公司			8,800.00	
	中电科数字科技（集团）有限公司			2,654,304.00	
	中国电子科技集团公司 A4 单位	200.00			
	中国电子科技集团公司 A1 单位			368,653.50	
	中国远东国际招标有限公司	137,386.67	-	550,000.00	
	小计	5,047,558.78	12,000.00	11,271,799.75	4,000.00
合同资产					
	北京联海信息系统有限公司	23,423.93	234.24	23,423.93	234.24

中电科数字技术股份有限公司  
二〇二五年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	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
	杭州海康威视系统技术有限公司	233,189.21	2,331.89		
	南京莱斯电子设备有限公司			5,275.00	
	上海华元创信软件有限公司	160,000.00	1,600.00		
	上海长江计算机有限公司			76,400.82	764.01
	中电科海洋信息技术研究院有限公司			315,394.96	3,153.95
	中国电子科技集团公司 A1 单位	1,502,169.81	15,021.70	1,533,018.87	15,330.19
	中国电子科技集团公司 A21 单位				
	中国电子科技集团公司 A29 单位	105,237.68	1,052.38		
	中电科东方通信集团有限公司	130,575.22	1,305.76		
	中国电子科技南湖研究院			722,641.50	7,226.42
	重庆海康威视系统技术有限公司	496,009.58	4,960.09	1,104,946.45	11,049.46
	上海华讯网络存储系统有限责任公司	213,300.00			
	小计	2,863,905.43	26,506.05	3,781,101.53	37,758.27
其他流动资产					
	北京联海信息系统有限公司	3,982.07		3,982.07	
	杭州海康威视系统技术有限公司	30,314.60		30,548.53	
	普天信息工程设计服务有限公司	5,660.38		5,660.38	
	中电科东方通信集团有限公司	16,974.78			

项目名称	关联方	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
重庆海康威视系统技术有限公司		64,481.24		150,823.45	
小计		121,413.07		191,014.43	

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额		上年年末账面余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
短期借款					
应付账款					
	中国电子科技财务有限公司	113,000,000.00		211,500,000.00	
	M4 单位	17,135.81		22,312.24	
	成都天奥电子股份有限公司	45,823.00		123,809.38	
	大连华录国正产业有限公司	418,450.00		2,510,700.00	
	河北远东通信系统工程技术有限公司			23,362.83	
	吉水中电科微波科技有限公司			22,711.11	
	上海东方明珠数字电视有限公司			565,000.00	
	上海三零卫士信息安全有限公司	247,000.00			
	太极计算机股份有限公司			2,126,896.00	
	无锡中微爱芯电子有限公司	772,825.50		905,999.84	
	中电科（北京）物业管理有限公司			2,991.32	
	中电科（上海）置业发展有限公司			773,269.86	
	中电科奥义健康科技有限公司	62,391.81			
	中电科鹏跃电子科技有限公司	4,560.00		4,560.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中电科数字科技(集团)有限公司	397,388.14	397,388.14
	上海华讯网络存储系统有限责任公司	31,517,514.21	
	成都四威高科技产业园有限公司	7,221.24	
	中国电子科技集团公司 A15 单位	523,933.18	837,297.79
	中国电子科技集团公司 A1 单位	13,956,160.54	8,722,991.73
	中国电子科技集团公司 A20 单位	6,368,393.58	41,411.51
	中国电子科技集团公司 A21 单位	74,809.63	
	中国电子科技集团公司 A31 单位	1,162.39	25,941.15
	中国电子科技集团公司 A32 单位		1,231.86
	中国电子科技集团公司 A4 单位	1,840,707.95	3,106,194.68
	中国电子科技集团公司 A7 单位		150,907.06
	中国电子科技集团公司 A9 单位	2,944.84	2,944.84
	小计	56,258,421.82	20,367,921.34
应付票据	河北远东通信系统工程有限责任公司	35,200.00	46,400.00
	中电科(上海)置业发展有限公司		4,439,057.49
	中国电子科技集团公司 A15 单位	1,066,600.00	1,174,800.00
	中国电子科技集团公司 A1 单位	6,003,261.11	5,598,076.70
	中国电子科技集团公司 A24 单位		927,200.00
	中国电子科技集团公司 A31 单位		28,000.00
	中国电子科技集团公司 A32 单位	4,284,042.00	
	中国电子科技集团公司 A7 单位	64,500.00	
	小计	11,453,603.11	12,213,534.19
合同负债	M10 单位	0.01	
	M8 单位	385,852.08	385,852.08

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	国富瑞数据系统有限公司	5,525,353.99	
	太极计算机股份有限公司	4,533,882.65	507,333.97
	中电科东方通信集团有限公司		116,814.16
	中电网络空间研究院有限公司	6,517,419.13	
	中国电子科技集团公司 A13 单位	30,246.32	
	中国电子科技集团公司 A23 单位	89,908.26	1,230,088.51
	中国电子科技集团公司 A36 单位	124,992.00	
	中国电子科技集团公司 A5 单位		734,761.06
	中国电子科技集团公司 A9 单位	882,477.88	
	中国电子科技集团有限公司	5,747,669.48	
	重庆海康威视系统技术有限公司	9,433.96	9,433.96
	小计	23,847,235.76	2,984,283.74
其他应付款			
	上海三零卫士信息安全有限公司	3,600.00	3,600.00
	上海长江计算机有限公司		10,191.19
	中电科数字科技（集团）有限公司	57,179.89	
	中国电子科技集团公司 A1 单位	24,500.00	
	中国电子科技集团公司 A24 单位	231,800.00	231,800.00
	上海华讯网络存储系统有限责任公司	245,024.00	
	小计	562,103.89	245,591.19
其他流动负债			
	中国电子科技集团公司 A9 单位	114,722.12	
	小计	114,722.12	

十三、股份支付  
(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、高级管理人员			46,108.00	799,051.64				
其他激励对象			657,680.00	11,327,510.05			19,129.00	324,810.42
合计	-		703,788.00	12,126,561.69			19,129.00	324,810.42

## (二) 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	二项式期权定价模型定价
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	在授予日后 24 个月、36 个月、48 个月后分三期行权，每次可行权数量分别占授予总量的 33%、33%、34%。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,544,860.10

## (三) 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

根据 2026 年 4 月 29 日第十届董事会第三十四次会议审议通过《2025 年度利润分配预案》，公司本次拟向全体股东按每股派发现金红利 0.16 元（含税），截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本为 680,198,741 股，以此计算合计拟派发现金红利 108,831,798.56 元（含税）。

公司拟以资本公积向全体股东按每股转增 0.2 股的比例实施资本公积转增股本。截至 2025 年 12 月 31 日，公司总股本为 680,198,741 股，以此计算本次转增金额未超过报告期末“资本公积—股本溢价”的余额，本次转增完成后，公司总股本增至 816,238,489 股。

## 十六、其他重要事项

本公司于 2026 年 4 月 3 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）

下发的《立案告知书》(编号:证监立案字 0032026003 号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,中国证监会决定对公司立案。

本公司于 2026 年 4 月 3 日收到中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对中电科数字技术股份有限公司及侯志平采取出具警示函措施的决定》(沪证监决[2026]101 号)(以下简称“《警示函》”),经查,公司存在以下事实:公司在 2025 年 12 月 17 日至 12 月 31 日期间的 2 份投资者关系活动记录表及 3 次上证 E 互动信息发布中称“在卫星互联网领域,柏飞电子主要提供星载高性能计算、AI 智算及射频传输三类产品”、“在卫星互联网领域,柏飞电子已成功构建了全国产化的解决方案”。公司上述投资者关系活动中的自愿披露信息不准确、不完整,存在误导性陈述、遗漏风险提示等情形,违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 226 号)第三条第一款、第五条第一款的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 226 号)第五十三条第三项的规定,我局决定对电科数字采取出具警示函的行政监管措施。

侯志平于 2013 年 3 月起任公司董事会秘书兼副总经理,对公司上述信息披露事项负有责任,违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 226 号)第四条的规定。根据《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 226 号)第五十二条第一款、第五十三条第三项的规定,中国证券监督管理委员会上海监管局决定对侯志平采取出具警示函的行政监管措施。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	207,451,660.05	311,596,932.34
1 至 2 年	21,508,786.41	30,942,840.36
2 至 3 年	24,879,878.96	10,941,372.75
3 至 4 年	2,981,849.19	3,230,906.01
4 至 5 年	2,444,469.89	1,956,884.18
5 年以上	15,362,205.74	13,809,915.81
小计	274,628,850.24	372,478,851.45
减:坏账准备	33,240,466.71	23,349,660.12
合计	241,388,383.53	349,129,191.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	1,077,456.55	0.39	1,077,456.55	100.00	1,077,456.55	0.29	1,077,456.55	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	273,551,393.69	99.61	32,163,010.16	11.76	371,401,394.90	99.71	22,272,203.57	6.00
其中：账龄组合	267,191,961.35	97.29	32,163,010.16	12.04	220,161,463.38	59.11	22,272,203.57	10.12
其他组合	6,359,432.34	2.32			151,239,931.52	40.60		
合计	274,628,850.24	100.00	33,240,466.71		372,478,851.45	100.00	23,349,660.12	

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 2	464,987.00	464,987.00	100.00	预计无法收回	464,987.00	464,987.00
客户 8	289,643.82	289,643.82	100.00	预计无法收回	289,643.82	289,643.82
客户 12	224,914.49	224,914.49	100.00	预计无法收回	224,914.49	224,914.49
客户 11	42,529.65	42,529.65	100.00	预计无法收回	42,529.65	42,529.65
客户 10	27,000.36	27,000.36	100.00	预计无法收回	27,000.36	27,000.36
客户 13	14,719.46	14,719.46	100.00	预计无法收回	14,719.46	14,719.46
客户 9	13,661.77	13,661.77	100.00	预计无法收回	13,661.77	13,661.77
合计	1,077,456.55	1,077,456.55			1,077,456.55	1,077,456.55

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	201,092,227.71	4,173,080.90	2.08
1 至 2 年	21,508,786.41	4,023,438.68	18.71
2 至 3 年	24,879,878.96	6,587,058.80	26.48
3 至 4 年	2,981,849.19	1,330,325.87	44.61
4 至 5 年	2,154,826.07	1,474,712.90	68.44
5 年以上	14,574,393.01	14,574,393.01	100.00
合计	267,191,961.35	32,163,010.16	

组合计提项目：其他组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方款项	6,359,432.34		
合计	6,359,432.34		

### 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	1,077,456.55					1,077,456.55
按组合计提坏账准备	22,272,203.57	9,890,806.59				32,163,010.16
合计	23,349,660.12	9,890,806.59				33,240,466.71

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	6,215,024.96	69,055,832.81	75,270,857.77	10.50	819,532.99
第二名	24,137,827.54	41,625,001.81	65,762,829.35	9.18	1,815,266.95
第三名	16,341,642.68	43,674,990.21	60,016,632.89	8.38	859,623.16
第四名	24,716,650.50	15,668,750.88	40,385,401.38	5.64	669,609.28
第五名	16,674,273.91	23,619,340.36	40,293,614.27	5.62	582,219.18
合计	88,085,419.59	193,643,916.07	281,729,335.66	39.32	4,746,251.56

## (二) 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	70,000,000.00	90,000,000.00
其他应收款项	22,114,565.88	36,721,384.25
合计	92,114,565.88	126,721,384.25

### 1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
上海柏飞	70,000,000.00	90,000,000.00
小计	70,000,000.00	90,000,000.00
减：坏账准备		
合计	70,000,000.00	90,000,000.00

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,542,955.02	17,103,673.27
1 至 2 年	1,924,559.80	2,955,923.06
2 至 3 年	1,863,849.84	16,538,867.20
3 至 4 年	16,301,367.20	440,283.30
4 至 5 年	325,553.30	3,476,843.50
5 年以上	2,221,020.83	963,204.21
小计	28,179,305.99	41,478,794.54
减：坏账准备	6,064,740.11	4,757,410.29
合计	22,114,565.88	36,721,384.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面余额		坏账准备 金额	计提比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备	231,145.31	0.82	231,145.31	100.00	231,145.31	231,145.31	100.00		
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,948,160.68	99.18	5,833,594.80	20.87	41,247,649.23	4,526,264.98	10.97	36,721,384.25	
其中：账龄组合	27,735,610.18	98.43	5,833,594.80	21.03	41,185,591.29	4,526,264.98	10.99	36,659,326.31	
其他组合	212,550.50	0.75			62,057.94			62,057.94	
合计	28,179,305.99	100.00	6,064,740.11		41,478,794.54	4,757,410.29		36,721,384.25	

按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单位 4	194,254.51	194,254.51	100.00	预计无法收回	194,254.51	194,254.51
单位 6	22,600.80	22,600.80	100.00	预计无法收回	22,600.80	22,600.80
单位 7	7,000.00	7,000.00	100.00	预计无法收回	7,000.00	7,000.00
单位 8	3,690.00	3,690.00	100.00	预计无法收回	3,690.00	3,690.00
单位 9	2,900.00	2,900.00	100.00	预计无法收回	2,900.00	2,900.00
其他零星单位	700.00	700.00	100.00	预计无法收回	700.00	700.00
合计	231,145.31	231,145.31			231,145.31	231,145.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其中：账龄组合	27,735,610.18	5,833,594.80	21.03
其他组合	212,550.50		
合计	27,948,160.68	5,833,594.80	

(3) 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)	
上年年末余额	4,149,694.48	376,570.50	231,145.31	4,757,410.29
上年年末余额在本期				
--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	1,307,490.05	-160.23		1,307,329.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
期末余额	5,457,184.53	376,410.27	231,145.31	6,064,740.11

本期坏账准备计提金额的依据:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(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	231,145.31					231,145.31
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,526,264.98	1,307,329.82				5,833,594.80
合计	4,757,410.29	1,307,329.82				6,064,740.11

(5) 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
备用金及押金	1,137,893.38	1,137,893.38
保证金	25,370,517.83	32,738,703.52
代收待付款	1,670,894.78	3,008,024.64
其他		4,594,173.00
合计	28,179,305.99	41,478,794.54

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海市公安局	履约保证金	15,787,812.80	3-4 年	56.03	3,946,953.20
歌尔科技有限公司	履约保证金	1,209,530.62	5 年以上	4.29	725,718.37
中电科(上海)置业发展有限公司	押金	1,134,232.78	1 年以内	4.03	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海浦东国际机场进出口有限公司	履约保证金	1,075,779.70	1-2 年	3.82	53,788.99
东方电气股份有限公司	履约保证金	870,001.03	2-3 年	3.09	130,500.15
合计		20,077,356.93		71.26	4,856,960.71

(8) 期末无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,750,782,178.94		2,750,782,178.94	2,750,782,178.94		2,750,782,178.94
对联营、合营企业投资						
合计	2,750,782,178.94		2,750,782,178.94	2,750,782,178.94		2,750,782,178.94

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额（账面价值）	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京华誉维诚技术服务有限公司	11,072,127.70					11,072,127.70		
上海华讯网络系统有限公司	973,384,754.22					973,384,754.22		
华存数据信息技术有限公司	29,416,542.66					29,416,542.66		
上海华东电脑系统有限公司	188,000,190.89					188,000,190.89		
上海柏飞电子科技有限公司	1,548,908,563.47					1,548,908,563.47		
合计	2,750,782,178.94					2,750,782,178.94		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,281,661,484.04	1,119,945,317.75	1,142,037,591.44	1,032,069,386.50
其他业务			28,515.93	20,771.51
合计	1,281,661,484.04	1,119,945,317.75	1,142,066,107.37	1,032,090,158.01

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	210,000,000.00	290,000,000.00
合计	210,000,000.00	290,000,000.00

### 十八、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,972,689.54	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,429,135.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	858,931.88	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	9,393,637.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,654,394.42	
所得税影响额	2,272,572.31	
少数股东权益影响额（税后）	133,332.35	
合计	13,248,489.76	

对于公司根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的说明如下：

项目	涉及金额	原因
软件行业即征即退增值税	1,901,984.62	补贴和企业生产经营相关；符合国家政策的规定；按照一定标准定额或定量计算；能够持续享有
税收减免	107,610.65	补贴和企业生产经营相关；符合国家政策的规定；按照一定标准定额或定量计算；能够持续享有
财政扶持	33,900,897.77	补贴和企业生产经营相关；符合国家政策的规定；按照一定标准定额或定量计算；能够持续享有
利息补贴	365,500.00	补贴和企业生产经营相关；符合国家政策的规定；按照一定标准定额或定量计算；能够持续享有

## （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（元）	
		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	6.80	0.4803	0.4803
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.4610	0.4610

中电科数字技术股份有限公司  
(加盖公章)

二〇二六年四月二十九日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202603110018

扫描经营者主体身份码了解更多经营信息, 体验更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙企业  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国  
 出资额 人民币15650.0000万元整  
 成立日期 2011年01月24日  
 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



经营范围  
 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告, 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务, 法律、法规规定的其他业务。  
 【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】



登记机关

2026年03月11日

此证复印件不能作为报告附件使用, 不能作其他用。



证书序号: 0001247

此复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

# 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》。

会计师事务所

# 执业证书



名称: 立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



姓名 王惟一  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1981-10-03  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 立信会计师事务所有限公司北京分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 140112198110033013  
Identity card No. \_\_\_\_\_



年 月 日



年 月 日

姓名：王惟一  
证书编号：420003200837



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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

证书编号：420003200837  
批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：二〇〇八年八月二十日  
Date of issuance

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.



年 月 日

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.



年 月 日

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.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred by \_\_\_\_\_  
转出协会盖章  
Date of the transferring Institute of CPAs  
2009年11月20日  
同意转入  
Agree the holder to be transferred by \_\_\_\_\_  
转入协会盖章  
Date of the Institute of CPAs  
2009年11月20日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred by \_\_\_\_\_  
转出协会盖章  
Date of the transferring Institute of CPAs  
2012年12月5日  
同意转入  
Agree the holder to be transferred by \_\_\_\_\_  
转入协会盖章  
Date of the Institute of CPAs  
2012年12月5日

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.



年 月 日  
y m d

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.

年 月 日  
y m d

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.



姓名 刘蒙  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1987-02-04  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit  
身份证号码 130183198702040050  
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit

同意调入  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2022年10月21日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2022年10月21日  
y m d

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



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.



姓名: 刘蒙  
证书编号: 110101360472

证书编号: 110101360472  
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: 2020年04月20日  
Date of issuance y m d