神州数码信息服务集团股份有限公司

2025 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-131

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86 (010) 6554 2288
telephone: +86 (010) 6554 2288
传真: +86 (010) 6554 7190
facsimile: +86 (010) 6554 7190

审计报告

XYZH/2026BJAA1B0217

神州数码信息服务集团股份有限公司

神州数码信息服务集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了神州数码信息服务集团股份有限公司（以下简称神州信息）财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了神州信息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和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于神州信息，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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。

1、营业收入的确认事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
神州信息营业收入主要包括系统集成收入、软件开发及技术服务收入，如附注五、43所述，2025年度营业收入为人民币1,316,281.19万元，金额重大且为关键业绩指标，根据附注三、26所述的会计政策，可能存在收入确认的相关风险。因此，我们将	（1）对销售与收款循环内部控制进行了解，测试和评价与收入确认相关的内部控制的设计及执行有效性。 （2）了解收入确认政策，检查主要客户合同条款，评价公司对合同进行“五步法”

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京264WC4S4ZJ

营业收入的确认作为关键审计事项。	分析进而判断履约义务构成和控制权转移时点是否恰当，以及各模式下收入确认方法选取是否恰当。 （3）对于系统集成业务，抽样检查合同、合同分析报告、签收单或验收单等与收入确认相关的文件。 （4）对于软件开发及技术服务业务，根据合同判断划分为按一段时间确认收入或按时点确认收入的准确性。按一段时间确认收入的，抽样检查合同、合同分析报告，并复核投入法下实际成本的准确性及预计总成本的合理性，获取外部阶段证明或工作量确认单，将外部阶段证明或工作量确认单中的项目进展情况与管理层按投入法确定的完工进度进行对比分析；按时点确认收入的，抽样检查合同、验收报告等与收入确认相关的文件。 （5）执行收入截止测试，检查关键审计证据。对于系统集成业务，抽查资产负债表日前后若干笔会计记录和出库记录，与该笔销售相关的合同及签收单或验收单做交叉核对，以确认收入计入正确的会计期间；对于软件开发及技术服务业务，抽查资产负债表日前后若干笔会计记录，对收入进行重新计算或检查验收报告等，以确认收入计入正确的会计期间。
2、应收账款坏账准备和合同资产减值事项	
关键审计事项	**审计中的应对**
如附注五、4 及五、8 所述，应收账款于 2025 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 196,680.15 万元，占合并财务报表资产总额的 15.70%，合同资产于 2025 年 12 月 31 日的账面价值为人民币 236,620.19 万元，占合并财务报表资产总额的 18.89%。管理层依据账期、账龄及业务类型等信用风险特征将	（1）了解应收账款坏账准备和合同资产减值准备计提流程并评价其内部控制。 （2）了解管理层评估应收账款坏账准备和合同资产减值准备时的判断及考虑因素，并考虑是否存在对应收账款和合同资

应收账款和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。对于划分为组合的应收账款和合同资产，管理层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，编制应收账款和合同资产账期或账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。因此，我们将应收账款和合同资产的减值事项作为关键审计事项。	产可回收性产生任何影响的情况。 （3）对预期信用损失率的计算过程进行复核；对应收账款坏账准备以及合同资产减值准备的金额进行重新计算。 （4）了解并检查表明应收账款和合同资产发生减值的相关客观证据；查看与应收账款坏账准备计提和合同资产减值准备计提及核销相关的审批文件；了解并检查是否存在客观证据表明应收账款和合同资产价值已恢复的情况。 （5）通过检查销售合同、明细账及收入确认依据，测试应收账款和合同资产账期或账龄划分的准确性；分析应收账款和合同资产账期或账龄的合理性；检查长账期或长账龄应收账款和合同资产的回款情况；测试资产负债表日后收到的回款；选择样本对应收账款和合同资产进行函证。

3、商誉减值准备事项

关键审计事项	审计中的应对
如附注五、19 所示，2025 年 12 月 31 日，商誉账面价值人民币 92,946.22 万元，占合并财务报表资产总额的 7.42%。根据企业会计准则规定，商誉无论有无减值迹象，公司至少应当在每年年度终了进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来收入增长率、毛利率、经营费用以及税前折现率等。由于减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层的重大判断，因此我们将商誉减值准备事项作为关键审计事项。	（1）评价商誉减值测试相关内部控制的设计和执行有效性。 （2）评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉分配至各资产组。 （3）评价管理层的减值测试方法，管理层计算被分配商誉后资产组的可收回金额的重要参数，包括收入增长率、毛利率、经营费用以及税前折现率等。 （4）对于管理层聘请评估机构进行商誉减值测试的，获取评估报告，并与管理层聘请的评估师进行访谈，复核评估假设、评估方法及评估结果等。 （5）关注商誉减值准备披露的充分性。

四、 其他信息

神州信息管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括神州信息 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估神州信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算神州信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督神州信息的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1） 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。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 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。

（4） 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，就可能导致对神州信息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神州信息不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京 二〇二六年三月二十七日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：科大讯飞信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,812,695,272.14	2,049,377,961.97
交易性金融资产	五、2	102,362,052.57	176,818,604.99
衍生金融资产			
应收票据	五、3	60,504,128.13	50,823,221.45
应收账款	五、4	1,966,801,599.52	1,937,284,214.33
应收款项融资			
预付款项	五、5	127,975,014.22	73,287,501.01
其他应收款	五、6	161,568,932.09	372,760,540.59
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、7	3,525,431,517.22	2,538,700,097.19
其中：数据资源			
合同资产	五、8	2,366,261,864.25	2,411,068,391.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	94,660,779.68	7,441,728.00
其他流动资产	五、10	67,312,875.69	51,312,768.87
流动资产合计		**10,285,791,945.47**	**9,668,875,021.78**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、11	55,263,609.93	132,139,155.14
长期股权投资	五、12	20,984,312.67	12,187,652.42
其他权益工具投资	五、13	130,776,392.62	141,173,340.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、14	10,757,752.65	12,144,374.27
固定资产	五、15	388,386,681.66	393,345,906.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	13,388,380.48	36,141,803.06
无形资产	五、17	173,930,421.22	178,371,303.97
其中：数据资源			
开发支出	五、18	32,415,018.43	57,325,524.12
其中：数据资源			
商誉	五、19	929,462,182.52	1,043,463,519.96
长期待摊费用	五、20	3,681,806.16	4,914,807.38
递延所得税资产	五、21	194,372,426.41	158,452,831.32
其他非流动资产	五、22	286,364,598.18	140,839,763.36
非流动资产合计		**2,239,783,592.63**	**2,310,498,981.03**
资产总计		**12,525,575,538.10**	**11,979,374,002.81**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款	五、24	1,057,485,582.09	380,245,134.25
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、25	1,623,900,704.35	1,565,211,979.42
应付账款	五、26	2,011,402,933.05	2,267,913,389.95
预收款项			
合同负债	五、27	1,152,312,042.71	1,152,846,718.23
应付职工薪酬	五、28	502,803,859.62	468,017,897.07
应交税费	五、29	141,170,091.39	106,361,986.86
其他应付款	五、30	144,078,019.82	184,608,071.85
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、31	23,687,384.68	38,130,103.26
其他流动负债	五、32	10,857,927.37	8,853,268.77
流动负债合计		**6,667,670,464.49**	**6,172,188,547.66**
非流动负债：			
长期借款	五、33	29,680,000.00	43,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	4,362,392.67	12,174,144.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、35	23,329,784.59	
递延收益	五、36	21,787,290.08	12,367,068.51
递延所得税负债	五、21	1,398,826.05	2,853,898.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		**80,469,279.99**	**71,005,111.99**
负债合计		**6,748,148,744.48**	**6,243,193,659.65**
股东权益：			
股本	五、37	975,774,437.00	975,774,437.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	2,330,702,466.33	2,330,702,468.33
减：库存股	五、39	150,263,322.53	150,263,322.53
其他综合收益	五、40	68,328,899.12	81,016,205.30
专项储备			
盈余公积	五、41	53,828,240.15	45,783,652.00
一般风险准备			
未分配利润	五、42	2,409,758,698.94	2,360,840,229.49
归属于母公司股东权益合计		**5,688,129,419.01**	**5,643,853,668.62**
少数股东权益		89,297,394.61	92,326,674.54
股东权益合计		**5,777,426,813.62**	**5,736,180,343.16**
负债和股东权益总计		**12,525,575,558.10**	**11,979,374,002.81**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动资产：			
货币资金		70,686,493.91	2,030,866.03
交易性金融资产			12,970,824.94
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	249,272.85	75,785,099.78
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十七、2	890,982,731.93	412,229,989.69
其中：应收利息			
应收股利	十七、2.1	786,298,410.32	30,256,435.62
存货		134,964.99	1,987,232.50
其中：数据资源			
合同资产		47,345.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,093,133.03	1,938,318.33
流动资产合计		965,393,938.66	507,721,443.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,231,050,605.44	2,349,860,292.06
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		458,481.48	494,738.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		961,117.05	1,820,513.47
无形资产		598,479.87	1,856,159.85
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,393,082.92	
递延所得税资产			6,682,233.84
其他非流动资产		30,535,643.64	
非流动资产合计		2,264,979,331.10	2,359,721,067.60
资产总计		3,230,373,269.66	2,867,442,460.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王晨旭

母公司资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			46,914,989.12
应付账款		37,865,451.95	102,996,485.75
预收款项			
合同负债		97,799.36	2,777,432.49
应付职工薪酬		18,613,860.79	13,750,002.32
应交税费		865,078.60	799,847.43
其他应付款		3,282,203.45	36,847,378.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		705,897.81	705,897.81
其他流动负债		2,210.96	2,799.38
流动负债合计		61,383,382.90	202,793,901.08
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		285,749.88	952,934.53
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		285,749.88	952,934.53
负债合计		61,547,932.48	203,746,835.61
股东权益：			
股本		975,774,437.00	975,774,437.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,205,874,079.48	2,285,076,679.48
减：库存股		150,263,322.53	150,263,322.53
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		53,828,240.15	45,782,652.03
未分配利润		72,991,253.08	-412,613,890.72
股东权益合计		3,156,815,327.18	2,663,696,615.26
负债和股东权益总计		3,218,363,259.66	2,867,443,450.87

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2025年度

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		13,162,811,905.52	10,002,831,521.49
其中：营业收入	五、43	13,162,811,905.52	10,002,831,521.49
二、营业总成本		12,974,066,827.33	9,939,751,364.33
其中：营业成本	五、43	11,530,967,124.24	8,598,510,962.22
税金及附加	五、44	53,159,080.47	33,883,697.06
销售费用	五、45	466,556,889.87	463,074,181.72
管理费用	五、46	315,598,960.33	278,729,037.81
研发费用	五、47	552,968,539.34	614,401,755.75
财务费用	五、48	54,836,233.07	41,151,729.75
其中：利息费用	五、48	64,621,565.91	35,069,925.49
利息收入	五、48	17,423,234.01	10,168,528.34
加：其他收益	五、49	61,448,945.38	64,234,038.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、50	9,035,919.15	18,118,934.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、50	-191,780.00	-185,213.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	五、50	-249,196.54	-90,006.88
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、51	150,964.13	-59,508,728.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、52	-101,428,846.96	-167,851,704.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、53	-149,464,185.37	-413,835,231.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,468,876.53	-515,772,534.33
加：营业外收入	五、54	21,429,364.99	13,631,267.24
减：营业外支出	五、55	17,167,346.76	7,917,697.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,730,894.75	-510,058,874.23
减：所得税费用	五、56	-34,168,159.78	26,396,887.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,899,054.53	-536,465,761.64
（一）按经营持续性分类		46,899,054.53	-536,465,761.64
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,899,054.53	-536,465,761.64
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		46,899,054.53	-536,465,761.64
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,428,324.46	-524,060,125.94
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,529,279.93	-12,405,635.70
六、其他综合收益的税后净额	五、57	-12,687,307.18	12,311,130.66
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,687,307.18	12,311,130.66
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,699,919.09	5,117,906.42
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		-10,699,919.09	5,117,906.42
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,987,388.09	7,193,224.24
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-1,987,388.09	7,193,224.24
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		34,211,747.35	-524,154,630.98
归属于母公司股东的综合收益总额		43,741,027.28	-511,749,995.28
归属于少数股东的综合收益总额		-9,529,279.93	-12,405,635.70
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0587	-0.5445
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0587	-0.5445

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2025年度

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	十七、4	53,794,691.87	360,975,278.87
减：营业成本	十七、4	51,765,031.97	332,282,636.35
税金及附加		256,632.93	834,348.78
销售费用		16,583,898.26	25,645,544.67
管理费用		46,551,198.60	25,732,092.93
研发费用		13,444,177.69	22,032,546.64
财务费用		-238,452.93	2,697,864.58
其中：利息费用		52,800.03	1,263,732.17
利息收入		245,102.48	348,365.00
加：其他收益		217,117.28	2,056,413.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	748,289,164.86	230,789,585.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	501,471.93	382,518.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-59,919,035.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-68,548,518.90	-2,498,321.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-129,453,164.97	-535,141,894.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		485,932,810.48	-413,098,009.94
加：营业外收入		13,960,538.05	811,637.71
减：营业外支出		81,382.97	1,003,233.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		499,801,965.56	-413,677,671.89
减：所得税费用		6,682,253.64	-629,177.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		493,119,711.92	-413,048,494.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		493,119,711.92	-413,048,494.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		493,119,711.92	-413,048,494.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年度

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,380,793,001.59	11,226,799,207.08
收到的税费返还		5,796,642.42	4,397,335.55
收到其他与经营活动有关的现金	五、58	159,782,894.58	298,067,001.64
经营活动现金流入小计		**14,546,372,538.79**	**11,529,263,544.27**
购买商品、接受劳务支付的现金		9,425,034,280.26	7,156,278,036.30
支付给职工以及为职工支付的现金		3,949,508,608.86	3,557,488,398.44
支付的各项税费		343,570,880.98	314,624,306.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、58	867,101,308.69	409,490,845.55
经营活动现金流出小计		**14,585,215,078.49**	**11,437,881,484.78**
经营活动产生的现金流量净额		**-38,842,539.70**	**91,382,059.49**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,384,722.81	
取得投资收益收到的现金		4,942,668.59	14,617,817.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,665,321.60	2,132,856.00
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	五、58	3,250,071,630.97	7,077,641,450.15
投资活动现金流入小计		**3,258,063,364.06**	**7,094,392,123.60**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,886,384.15	86,006,113.70
投资支付的现金		9,900,000.00	
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	五、58	3,376,599,939.43	7,204,671,658.82
投资活动现金流出小计		**3,448,386,323.58**	**7,290,677,770.52**
投资活动产生的现金流量净额		**-190,343,159.52**	**-196,285,646.92**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,500,000.00	353,280.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,500,000.00	353,280.60
取得借款收到的现金		2,802,674,206.82	1,457,741,017.29
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**2,809,174,206.82**	**1,458,094,297.89**
偿还债务支付的现金		2,110,837,857.23	1,131,242,747.77
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,109,319.34	64,834,783.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、58	28,227,629.83	87,305,168.03
筹资活动现金流出小计		**2,202,174,806.40**	**1,283,373,699.11**
筹资活动产生的现金流量净额		**606,999,400.42**	**174,720,598.78**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-368,084.33**	**-468,319.81**
五、现金及现金等价物净增加额		**377,447,836.87**	**69,348,693.94**
加：期初现金及现金等价物余额		1,994,157,723.20	1,924,809,032.26
六、期末现金及现金等价物余额	五、59	**2,371,605,560.07**	**1,994,157,723.20**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年度

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,624,847.21	-43,607,234.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,245,919.13	50,720,546.33
经营活动现金流入小计		114,870,766.34	7,113,312.19
购买商品、接受劳务支付的现金		14,406,279.02	294,440,128.63
支付给职工以及为职工支付的现金		71,734,971.11	93,238,593.43
支付的各项税费		351,038.48	6,596,352.17
支付其他与经营活动有关的现金		23,425,200.87	25,448,055.87
经营活动现金流出小计		109,918,189.98	419,681,130.10
经营活动产生的现金流量净额		4,952,576.36	-412,567,817.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000.00	
取得投资收益收到的现金		258,559.15	330,397,067.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		635.10	520.00
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		94,600,000.00	510,800,000.00
投资活动现金流入小计		95,059,194.15	841,197,587.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,567,354.93	1,620,479.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		30,271,726.03	619,100,000.00
投资活动现金流出小计		31,839,080.96	620,720,479.00
投资活动产生的现金流量净额		63,220,113.19	220,477,117.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			39,774,667.37
收到其他与筹资活动有关的现金		373,490,000.00	295,700,000.00
筹资活动现金流入小计		373,490,000.00	335,474,667.37
偿还债务支付的现金			39,774,667.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			32,000,538.32
支付其他与筹资活动有关的现金		374,245,983.90	273,668,886.68
筹资活动现金流出小计		374,245,983.90	345,494,092.37
筹资活动产生的现金流量净额		-755,983.90	-10,019,425.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		67,416,706.65	-202,110,125.90
加：期初现金及现金等价物余额		1,513,479.75	203,623,605.65
六、期末现金及现金等价物余额		68,930,186.00	1,513,479.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：[illegible]科信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2025年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	970,774,437.00				2,336,702,486.33	198,383,322.53	81,814,186.30		65,783,642.93		2,360,940,229.62		5,663,993,868.52	92,326,814.04	5,756,320,682.56
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	970,774,437.00				2,336,702,486.33	198,383,322.53	81,814,186.30		65,783,642.93		2,360,940,229.62		5,663,993,868.52	92,326,814.04	5,756,320,682.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-12,687,207.18		8,044,185.12		46,911,485.63		42,268,463.57	-3,028,279.93	39,240,183.64
（一）综合收益总额							-12,687,207.18				50,955,664.75		38,268,457.57	-3,028,279.93	35,240,177.64
（二）股东投入和减少资本														6,000,000.00	6,000,000.00
1.股东投入的普通股														6,000,000.00	6,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									8,044,185.12		-8,044,185.12				
1.提取盈余公积									8,044,185.12		-8,044,185.12				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他											834,720.11		834,720.11		834,720.11
四、本年年末余额	970,774,437.00				2,336,702,486.33	198,383,322.53	69,126,978.12		73,827,828.05		2,407,851,715.25		5,701,261,331.09	89,298,534.11	5,790,559,865.20

法定代表人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

合并股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	965,403,713.00				3,681,099,023.61	232,076,373.24	68,705,875.64		65,703,652.03		3,915,710,779.23		8,253,285,669.17	104,117,933.06	8,357,403,702.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	965,403,713.00				3,681,099,023.61	232,076,373.24	68,705,875.64		65,703,652.03		3,915,710,779.23		8,253,285,669.17	104,117,933.06	8,357,403,702.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,370,276.00				-120,386,868.18	-62,312,250.71	12,311,130.60				-994,876,940.74		-588,455,090.89	-13,790,358.52	-602,245,359.87
（一）综合收益总额							12,311,130.60				-626,060,135.94		-611,748,995.20	-12,405,635.78	-624,154,630.98
（二）股东投入和减少资本	-7,370,276.00				-120,306,256.18	-62,312,250.71							-65,373,281.47	251,297.10	-65,611,584.29
1.股东投入的普通股	-7,370,276.00				-120,681,870.53	-62,312,250.71							-65,368,895.82		-65,368,895.82
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额					4,375,614.35								4,375,614.35	251,297.10	4,627,911.53
4.其他															
（三）利润分配											-368,816,423.68		-368,816,423.68		-368,816,423.68
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-368,816,423.68		-368,816,423.68		-368,816,423.68
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本年提取															
2.本年使用														353,260.00	353,260.00
（六）其他															
四、本年年末余额	975,774,437.00				3,560,712,155.43	169,763,122.53	81,016,006.24		65,703,652.03		2,920,834,229.49		7,652,830,868.63	91,226,674.54	7,744,057,543.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2025年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	975,774,437.00				2,205,074,679.48	158,263,322.53			65,783,682.03	-612,673,830.72		3,663,695,615.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	975,774,437.00				2,205,074,679.48	158,263,322.53			65,783,682.03	-612,673,830.72		3,663,695,615.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号列示）									8,044,588.12	485,975,155.86		493,119,711.92
（一）综合收益总额										493,119,711.92		493,119,711.92
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									8,044,588.12	-8,044,588.12		
1.提取盈余公积									8,044,588.12	-8,044,588.12		
2.对股东的分配												
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	975,774,437.00				2,205,074,679.48	158,263,322.53			73,828,270.15	-126,697,674.86		4,156,816,327.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：王晨旭

母公司股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：神州数码信息服务集团股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	983,653,712.00				2,325,119,238.48	232,575,573.24			65,783,652.03	31,185,087.32		3,153,166,117.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初金额	983,653,712.00				2,325,119,238.48	232,575,573.24			65,783,652.03	31,185,087.32		3,153,166,117.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-7,879,276.00				-120,044,559.00	-82,312,290.71				-443,858,918.04		-488,470,502.33
（一）综合收益总额										-413,048,494.24		-413,048,494.24
（二）股东投入和减少资本	-7,879,276.00				-120,044,559.00	-82,312,290.71						-45,611,584.29
1.股东投入的普通股	-7,879,276.00				-124,681,870.53	-82,312,290.71						-50,248,890.82
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					4,637,311.53							4,637,311.53
4.其他												
（三）利润分配										-30,810,423.80		-30,810,423.80
1.提取盈余公积												
2.对股东的分配										-30,810,423.80		-30,810,423.80
3.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	975,774,437.00				2,205,074,679.48	150,263,282.53			65,783,652.03	-412,673,830.72		2,683,695,615.26

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：王晨旭

一、 公司的基本情况

神州数码信息服务集团股份有限公司（以下简称本公司、公司或神州信息，在包含子公司时统称本集团）前身为深圳市太光电信股份有限公司（以下简称太光电信），是经贵州省经济体制改革委员会出具的《关于同意改组成立“贵州凯涤股份有限公司”的批复》（黔体改股字[1993]第 72 号）、贵州省人民政府出具的《关于同意贵州凯涤股份有限公司公开发行股票并在异地上市的批复》（贵州省人民政府黔府函[1993]174 号文）以及中国证券监督管理委员会出具的《证监发审字（1993）100 号》文批准，由贵州省凯里涤纶厂作为主发起人，采取社会募集方式设立的股份有限公司，原名称为贵州凯涤股份有限公司，设立时总股本为 7,438.88 万股。1994 年 4 月 8 日，在深圳证券交易所挂牌上市交易，1995 年至 2010 年，经历数次股本及控股股权变动后，昆山市申昌科技有限公司成为太光电信的控股股东。2013 年，太光电信向神州信息的股东发行股份吸收合并神州信息，吸收合并完成后其控股股东变更为神州数码软件有限公司。2014 年 2 月 26 日，公司名称由深圳市太光电信股份有限公司变更为神州数码信息服务股份有限公司（现更名为神州数码信息服务集团股份有限公司）。

本公司统一社会信用代码91440300726198124D；截至2025年12月31日注册资本为97,577.4437万元；法定代表人徐启昌；本公司注册地为深圳市南山区沙河街道东方社区深湾二路82号神州数码国际创新中心东塔3905，主要经营地址为北京市海淀区西北旺东路10号院东区18号楼。

本公司属于软件与信息技术服务业，主要业务为提供软件开发和技术服务、系统集成服务以及金融应用场景领域创新服务等。

本财务报表于 2026 年 3 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2025 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：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，包括营业周期、金融工具减值准备的确认和计量、存货跌价准备、固定资产的分类及折旧方法、无形资产摊销、研发支出资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为公历1月1日至12月31日，并且作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	无	单项应收款项账面余额超过资产总额 0.50%的认定为重要
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	无	单项应收款项账面余额超过资产总额 0.50%的认定为重要
本期重要的应收款项核销	无	单项应收款项账面余额超过资产总额 0.50%的认定为重要
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	无	单项预付款项金额超过资产总额 0.50%的认定为重要

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过 1 年的重要合同负债	无	单项合同负债金额超过资产总额 0.50%的认定为重要
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款或其他应付款	无	单项应付账款或其他应付款金额超过资产总额 0.50%的认定为重要
重要的资本化研发项目	无	单项资本化研发金额超过资产总额 0.50%的认定为重要
重要的投资活动	无	单项投资金额超过资产总额 5%的认定为重要
重要的非全资子公司/联合营企业	附注八、1	非全资子公司收入金额占集团总收入≥10% 对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产≥5%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表内予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有

负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损

失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资、其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见本附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、逾期信息、应收款项账龄等。

应收账款与合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款与合同资产的账龄、逾期信息、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款与合同资产，本集团判断逾期天数/账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团逾期天数/账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据约定收款日计算逾期账期，根据确认应收账款日期确定账龄。

确定组合的依据如下：

组合类别	确定组合的依据
账期组合 I	逾期天数较长或欠款账龄较长且未取得回款依据的客户
账期组合 II	金融科技及其他客户
账期组合III	银行 ATM 机设备销售业务客户
账龄组合	农业板块业务客户

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险确定预期信用损失会计估计政策：银行承兑汇票本集团评价该类款项具有较低的信用风险，单项考虑不确认预期信用损失；商业承兑汇票本集团参照应收账款政策计量预期信用损失。

其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收待退回货款、押金、保证金以及员工备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为账龄组合与单项计提组合。

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（7）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

12. 存货

本集团存货主要包括库存商品、未完工程、在途物资。

存货按照成本进行初始计量。存货实行永续盘存制。存货在领用或发出存货时，采用按照项目单独核算的移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

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

本集团为执行销售合同或劳务合同而发生的项目成本，可变现净值按合同金额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，项目成本高于其可变现净值时，计提存货跌价准备，计入当期损益；库存商品等直接用于出售的存货按库龄计提跌价准备。

13. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见本附注三、11.（4）金融工具减值相关内容。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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。

合同取得成本，即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。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位

20％以上但低于 50％的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与

所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地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。本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋、建筑物	40	10	2.25

17. 固定资产

本集团固定资产是提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	10	2.25
2	机器设备	5	0-10	18-20
3	运输设备	5	0-10	18-20
4	办公设备	5	0-10	18-20

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括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的借款费用，在资产支出已经发生、

借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术及非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的软件无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、专利技术和非专利技术等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括人员费用及其他费用。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益。对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。通常情况下，本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术和经济可行性研究，形成项目立项后进入开发阶段，已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1） 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2） 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见本附注五、19。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险、补充养老保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划根据在资产负债日为换取职工在会计期间提供的服务而单独通过主体缴存的提存金额确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指如在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损

益。

24. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

财务担保合同形成的预计负债的会计处理方法见本附注三、11.金融工具（7）财务担保合同。

25. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相

关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

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。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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：①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；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②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；③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；④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；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时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前能够控制该商品的，则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，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照本附注三、24 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

本集团的营业收入主要包括软件开发及技术服务收入、系统集成业务收入。

（1）软件开发及技术服务收入

如果属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入。履约进度系按照实际支出成本占预计总成本的比例确定，否则，本集团在客户取得相关开发成果或服务控制权的时点确认收入。对于软件产品的销售，以客户验收时点确认收入。

（2）系统集成收入

本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入，即在发货完成后并取得客户的验收证明时作为收入确认时点。

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时

性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

29. 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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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。

2）租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本集团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，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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。

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人， 如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

30. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（对于第一和第二层次）对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。

（对于第三层次）第三层级的公允价值以本集团的评估模型为依据确定。

对于非上市股权投资，本公司采用估值技术或者引用交易对手的报价确定公允价值。估值技术包括现金流折现法和市场比较法等。

32. 重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更。

（2） 重要会计估计变更

本公司本年无会计估计变更。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(一般纳税人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；小规模纳税人按应税收入乘以适用税率计算)	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%
企业所得税（注）	应纳税所得额	15%、16.5%、17%、20%、22%、25%、免征所得税、减半征收所得税

注：神州数码系统集成服务有限公司之子公司 Digital China Software (BVI) Ltd.为注册在英属维尔京群岛的离岸企业，于 2023 年 4 月 13 日取得深税税居告[2023]1 号境外注册中资控股企业居民身份认定书，2025 年按照 25%的所得税税率缴纳境内所得税。

Digital China Software (BVI) Ltd.之子公司 Digital China Financial Service Holding Limited 于 2023 年 4 月 13 日取得深税税居告[2023]2 号境外注册中资控股企业居民身份认定书，2025 年按照小型微利企业的 20%所得税税率缴纳境内所得税。

Digital China Software (BVI) Ltd.之子公司 Digital China Advanced Systems Limited 申请海外收入税务优惠，不缴纳利得税。

Digital China Advanced Systems Limited 之子公司 Digital China Information Technology Co. Limited 为香港居民企业，其所得税适用香港税务法例。按照香港税务法例，其适用利得税税率为 16.5%。

Digital China Advanced Systems Limited 之子公司 PT. Digital China Information Technology Indonesia 为注册在印度尼西亚的企业。按照当地税务法例，其企业所得税税率为 22%。

Digital China Software (BVI) Ltd.之子公司 Digital China Information Technology Singapore Pte. Ltd.为注册在新加坡的企业。按照当地税务法例，其企业所得税税率为 17%。

Digital China Information Technology Singapore Pte. Ltd.之子公司 Techtanium Pte. Ltd.为注册在新加坡的企业。按照当地税务法例，其企业所得税税率为 17%。

Digital China Information Technology Singapore Pte. Ltd.之子公司 DCITS Malaysia Sdn.Bhd.为注册在马来西亚的企业，尚未进行税务登记。

中国大陆子公司不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
神州数码信息系统有限公司	15%
神州数码融信软件有限公司	15%
北京云核网络技术有限公司	15%
北京中农信达信息技术有限公司（以下简称中农信达）	15%
北京旗硕基业科技股份有限公司	15%
南京华苏科技有限公司（以下简称华苏科技）	15%
北京神州数字科技有限公司	12.5%（按照法定税率 25%减半征收）
杨凌农业云服务有限公司	20%
神州远景（西安）科技发展有限公司	20%
神州国信（北京）量子科技有限公司	20%
西安远景信息技术有限公司	20%
北京神州数码方圆科技有限公司	20%
湖南中农信达信息科技有限公司	20%
南京知诚科技有限公司	20%
江苏神州数码国信信息技术有限公司	20%
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
南京瑞擎科技有限公司	20%
神州土地（北京）信息技术有限公司	20%
深圳神州数码信息技术服务有限公司	20%
杨凌安全农产品溯源标识管理有限公司	20%
新疆神州三宝信息技术有限公司	20%
上海神州数码信息技术服务有限公司	20%
中能国电（北京）新能源投资有限公司	20%
神州龙安（成都）信息技术服务有限公司	20%
神州龙安（山西）信息技术服务有限公司	20%
香河旗硕智能科技有限公司	20%
神州龙安（金华）信息技术服务有限公司	20%
神州千里(南京)科技有限公司	20%
神州金信（北京）科技有限公司	20%
北京安农信息科技有限公司	20%
江苏安农信息科技有限公司	20%
金智芯（江苏）科技有限公司	20%

注：本公司及除上表中的其他中国大陆子公司适用所得税税率 25%。

2. 税收优惠

（1） 企业所得税

神州数码信息系统有限公司于 2019 年 10 月取得高新技术企业认证，2025 年 10 月通过高新技术企业重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2025 年适用所得税税率为 15%。

神州数码融信软件有限公司于 2023 年 10 月取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2025 年适用所得税税率为 15%。

北京云核网络技术有限公司于 2018 年 11 月取得高新技术企业认证，2024 年 10 月通过高新技术企业重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2025 年适用所得税税率为 15%。

中农信达于 2019 年 10 月取得高新技术企业认证，2025 年 10 月通过高新技术企

业重新认定。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2025 年适用所得税税率为 15%。

北京旗硕基业科技股份有限公司于 2023 年 11 月取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2025 年适用所得税税率为 15%。

华苏科技自 2024 年 11 月通过高新技术企业重新认定并取得高新技术企业证书。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2025 年适用所得税税率为 15%。

北京神州数字科技有限公司于 2024 年 10 月取得高新技术企业认证。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。同时，北京神州数字科技有限公司于 2025 年 7 月 31 日取得软件企业证书，根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）规定：国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。北京神州数字科技有限公司 2022 年为首次获利年度，2025 年减半征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]第 13 号）规定对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%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023 年]第 6 号）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，有效期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号）规定对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。上海神州数码信息技术服务有限公司、神州远景（西安）科技发展有限公司、杨凌农业云服务有限公司、北京神州数码方圆科技有限公司、北京安农信息科技有限公司、神州国信（北京）量子科技有限公司、西安远景信息技术有限公司、湖南中农信达信息科技有限公司、南京知诚科技有限公司、江苏神州数码国信信息技术有限公司、北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司、南京瑞擎科技有限公司、神州土地（北京）信息技术有限公司、深圳神州数码信息技术服务有限公司、杨凌安全农产品溯源标识管理有限公司、新疆神州

三宝信息技术有限公司、中能国电（北京）新能源投资有限公司、神州龙安（成都）信息技术服务有限公司、神州龙安（山西）信息技术服务有限公司、香河旗硕智能科技有限公司、神州龙安（金华）信息技术服务有限公司、神州千里(南京)科技有限公司、江苏安农信息科技有限公司、金智芯（江苏）科技有限公司、神州金信（北京）科技有限公司本年适用上述规定，可根据本年应纳税所得额实际情况，自行适用相应减免优惠政策。

神州数码系统集成服务有限公司于 2009 年 6 月取得高新技术企业认证，2024 年 10 月通过复审，证书编号：GR202411000473，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，自获得高新技术企业认定后三年内，将享受按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠政策。2024 年适用所得税税率为 15%，2025 年度因高新技术产品(服务)收入占同期总收入的比例低于 60%及研发费用总额占收入比重未达到标准，2025 年适用所得税税率为 25%。公司预计 2026 年度仍不满足上述指标要求，将不享受 15%的高新技术企业所得税税收优惠政策。

（2） 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）规定，本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司、神州数码融信软件有限公司、北京云核网络技术有限公司、华苏科技、中农信达、北京旗硕基业科技股份有限公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）规定，本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司、神州数码信息系统有限公司、神州数码融信软件有限公司、杨凌农业云服务有限公司、北京神州数字科技有限公司、北京云核网络技术有限公司、中农信达、北京旗硕基业科技股份有限公司的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

根据财税《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司之子公司杨凌安全农产品溯源标识管理有限公司为增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

五、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2025 年 1 月 1 日，“年末”系指 2025 年 12 月 31 日，“本年”系指 2025 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	2,371,605,560.07	1,994,157,723.20
其他货币资金（注 1）	441,089,712.07	55,220,238.77
合计	**2,812,695,272.14**	**2,049,377,961.97**
其中：存放在境外的款项总额（注 2）	316,432,143.04	309,548,675.73

注 1：其他货币资金详见本附注五、23。

注 2：存放在境外的款项不存在汇回受到限制的情形。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	102,382,052.57	176,818,604.99
其中：理财产品（注）	102,382,052.57	176,818,604.99

注：年末理财产品包括：（1）民生银行聚赢黄金-挂钩黄金 AU9999 看涨三元结构性存款本金 50,000,000.00 元，理财起始日为 2025 年 12 月，到期日为 2026 年 1 月；（2）ICBC CICC USD Money Market ETF 本金 3,100,000.00 美元，折算人民币 21,700,006.20 元，理财起始日为 2025 年 4 月，无固定到期日，公允价值变动损益 619,046.37 元；（3）方正证券稳安 2 号单-资产管理计划本金 10,000,000.00 元，理财起始日为 2025 年 9 月，无固定到期日，公允价值变动损益 46,000.00 元；（4）方正证券方稳增利 30 号单-资产管理计划本金 10,000,000.00 元，理财起始日为 2025 年 11 月，无固定到期日，公允价值变动损益 17,000.00 元；（5）中信期货短债债券型集合资产管理计划本金 10,000,000.00 元，理财起始日为 2025 年 12 月，无固定到期日。

3. 应收票据

（1） 应收票据种类

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	53,945,180.99	35,582,895.34
商业承兑汇票	6,558,947.14	15,240,326.11
合计	**60,504,128.13**	**50,823,221.45**

（2） 按坏账计提方法分类列示

1）按单项计提应收票据坏账准备

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	53,945,180.99	86.96			53,945,180.99
按组合计提坏账准备	8,089,067.35	13.04	1,530,120.21	18.92	6,558,947.14
其中：账期组合	8,089,067.35	13.04	1,530,120.21	18.92	6,558,947.14
合计	**62,034,248.34**	**100.00**	**1,530,120.21**	**2.47**	**60,504,128.13**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	35,582,895.34	63.23			35,582,895.34
按组合计提坏账准备	20,688,124.52	36.77	5,447,798.41	26.33	15,240,326.11
其中：账期组合	20,688,124.52	36.77	5,447,798.41	26.33	15,240,326.11
合计	**56,271,019.86**	**100.00**	**5,447,798.41**	**9.68**	**50,823,221.45**

按单项计提坏账准备的应收票据均为银行承兑汇票，本集团考虑银行承兑汇票的预期信用损失率极低，对其不计提坏账准备。

2）按组合计提应收票据坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超期	5,120,000.00	102,400.00	2.00
超期 361-540 天	1,179,067.35	353,720.21	30.00
超期 541-720 天	1,790,000.00	1,074,000.00	60.00
合计	**8,089,067.35**	**1,530,120.21**	**18.92**

（续上表）

名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超期	12,719,463.18	254,389.27	2.00
超期 1-180 天	3,016,578.47	241,326.27	8.00
超期 720 天	4,952,082.87	4,952,082.87	100.00
合计	**20,688,124.52**	**5,447,798.41**	**26.33**

（3） 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

项目	年初余额	本年计提	收回或转回	转销或核销	其他	年末余额
商业承兑汇票	5,447,798.41	-3,917,678.20				1,530,120.21

（4） 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	50,623,638.97	
商业承兑汇票		6,299,067.35
合计	**50,623,638.97**	**6,299,067.35**

注：本集团年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据系承兑银行信用等级较高的银行承兑汇票，该类票据未被偿还而导致本集团被追索的情况可能性很小，因此本集团在票据背书及贴现时即终止确认应收票据。

4. 应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收账款	2,719,447,719.04	2,635,526,311.74

项目	年末余额	年初余额
减：坏账准备	752,646,209.52	698,242,097.52
合计	**1,966,801,509.52**	**1,937,284,214.22**

（1） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,669,324,261.87	1,525,182,419.11
1-2 年	360,896,879.64	484,338,694.14
2-3 年	217,450,903.85	186,579,605.37
3-4 年	104,115,123.16	124,171,065.35
4-5 年	82,026,706.47	61,417,581.40
5 年以上	285,633,844.05	253,836,946.37
合计	**2,719,447,719.04**	**2,635,526,311.74**

（2） 应收账款按坏账准备计提方法分类披露如下

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
按单项计提坏账准备	11,244,824.46	0.41	11,244,824.46	100.00	
按组合计提坏账准备	2,708,202,894.58	99.59	741,401,385.06	27.38	1,966,801,509.52
账期组合 I	120,082,883.06	4.42	105,371,082.75	87.75	14,711,800.31
账期组合 II	2,272,593,551.48	83.57	407,045,369.43	17.91	1,865,548,182.05
账期组合III	3,198,120.06	0.12	3,198,009.51	100.00	110.55
账龄组合	312,328,339.98	11.48	225,786,923.37	72.29	86,541,416.61
合计	**2,719,447,719.04**	**100.00**	**752,646,209.52**	**27.68**	**1,966,801,509.52**

（续上表）

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
按单项计提坏账准备	12,650,865.35	0.48	12,650,865.35	100.00	
按组合计提坏账准备	2,622,875,446.39	99.52	685,591,232.17	26.14	1,937,284,214.22
账期组合 I	21,977,866.90	0.83	21,977,866.90	100.00	

项目	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
账期组合Ⅱ	2,258,633,028.96	85.71	466,169,852.18	20.64	1,792,463,176.78
账期组合Ⅲ	3,003,139.15	0.11	2,997,264.36	99.80	5,874.79
账龄组合	339,261,411.38	12.87	194,446,248.73	57.31	144,815,162.65
合计	**2,635,526,311.74**	**100.00**	**698,242,097.52**	**26.49**	**1,937,284,214.22**

1）按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
ATM 机销售业务	3,934,303.00	3,934,303.00	100.00	4,640,630.00	4,640,630.00	100.00	回款风险高于集团其他业务
农地信息服务业务	7,310,521.46	7,310,521.46	100.00	8,010,235.35	8,010,235.35	100.00	
合计	**11,244,824.46**	**11,244,824.46**	**100.00**	**12,650,865.35**	**12,650,865.35**	**100.00**	

注：按单项计提坏账准备的应收账款主要系本公司之孙公司神州金信(北京)科技有限公司的 ATM 机销售业务和本公司之子公司中农信达的农地信息服务业务产生的应收款项。

2）组合中，采用账期组合 I 计提坏账准备的应收账款

客户名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
客户 F	44,364,716.00	29,652,915.69	66.84
客户 G	15,401,280.00	15,401,280.00	100.00
客户 H	12,110,444.60	12,110,444.60	100.00
客户 I	7,896,756.45	7,896,756.45	100.00
客户 J	7,638,300.00	7,638,300.00	100.00
其他客户	32,671,386.01	32,671,386.01	100.00
合计	**120,082,883.06**	**105,371,082.75**	

（续上表）

客户名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
客户 A	3,130,000.00	3,130,000.00	100.00

客户名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
客户 B	2,908,220.01	2,908,220.01	100.00
客户 C	2,617,800.00	2,617,800.00	100.00
客户 D	2,095,337.00	2,095,337.00	100.00
客户 E	1,680,500.00	1,680,500.00	100.00
其他客户	9,546,009.89	9,546,009.89	100.00
合计	**21,977,866.90**	**21,977,866.90**	

3）组合中，采用账期组合Ⅱ计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超账期	1,334,682,613.59	27,087,222.98	2.00
超期 1-180 天	337,745,217.81	23,642,165.27	7.00
超期 181-360 天	193,355,700.70	30,936,912.12	16.00
超期 361-540 天	93,349,301.75	28,004,790.58	30.00
超期 541-720 天	40,216,097.89	24,129,658.74	60.00
超期 721 天以上	273,244,619.74	273,244,619.74	100.00
合计	**2,272,593,551.48**	**407,045,369.43**	

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超账期	1,179,973,493.39	23,922,865.99	2.00
超期 1-180 天	350,404,186.37	28,032,334.91	8.00
超期 181-360 天	251,611,422.09	50,322,284.42	20.00
超期 361-540 天	144,003,007.72	60,481,263.24	42.00
超期 541-720 天	97,432,719.21	68,202,903.44	70.00
超期 721 天以上	235,208,200.18	235,208,200.18	100.00
合计	**2,258,633,028.96**	**466,169,852.18**	

4）组合中，采用账期组合Ⅲ计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超账期	118.87	8.32	7.00
超期 361 天以上	3,198,001.19	3,198,001.19	100.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	**3,198,120.06**	**3,198,009.51**	

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超账期	6,316.98	442.19	7.00
超期 361 天以上	2,996,822.17	2,996,822.17	100.00
合计	**3,003,139.15**	**2,997,264.36**	

5）组合中，采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,784,225.76	2,778,422.58	10.00
1-2 年	38,599,545.29	17,755,790.94	46.00
2-3 年	67,836,005.13	40,701,603.17	60.00
3-4 年	17,244,719.74	12,416,198.22	72.00
4-5 年	51,346,679.85	42,617,744.25	83.00
5 年以上	109,517,164.21	109,517,164.21	100.00
合计	**312,328,339.98**	**225,786,923.37**	

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,346,576.38	5,934,657.64	10.00
1-2 年	83,193,592.04	29,117,757.21	35.00
2-3 年	18,150,221.02	8,167,599.46	45.00
3-4 年	54,664,131.23	31,705,196.11	58.00
4-5 年	16,868,663.06	12,482,810.66	74.00
5 年以上	107,038,227.65	107,038,227.65	100.00
合计	**339,261,411.38**	**194,446,248.73**	

注：组合的确定依据详见本附注三、11.（4）。

（3） 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	698,242,097.52	58,412,951.98		3,807,167.04	-201,672.94	752,646,209.52

（4） 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,807,167.04

（5） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 K	53,081,906.72	48,609,528.41	101,691,435.13	1.85	14,498,449.35
客户 L	43,274,807.04	54,010,581.97	97,285,389.01	1.77	44,309,544.23
客户 M	84,860,007.97	10,267,335.73	95,127,343.70	1.73	6,994,788.22
客户 N	9,014,472.97	75,217,449.71	84,231,922.68	1.53	1,800,262.09
客户 O	895,205.14	79,710,013.60	80,605,218.74	1.47	1,809,695.99
合计	**191,126,399.84**	**267,814,909.42**	**458,941,309.26**	**8.35**	**69,412,739.88**

5. 预付账款

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	118,944,019.43	92.94	65,916,278.71	89.95
1-2 年	2,122,868.23	1.66	1,510,301.50	2.06
2-3 年	1,296,855.31	1.01	156,229.80	0.21
3 年以上	5,611,291.25	4.39	5,704,691.00	7.78
合计	**127,975,034.22**	**100.00**	**73,287,501.01**	**100.00**

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 59,792,440.90 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 46.72%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	161,566,932.09	372,760,540.59
合计	**161,566,932.09**	**372,760,540.59**

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
涉诉款项	159,277,532.19	287,191,665.97
保证金、押金	138,036,521.90	160,911,457.14
应收股权、基金产品转让款	14,700,000.00	5,900,000.00
个人借款	9,799,264.81	16,858,857.20
其他	60,965.02	455,882.50
减：坏账准备	160,307,351.83	98,557,322.22
合计	**161,566,932.09**	**372,760,540.59**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	82,384,331.93	336,053,187.71
1-2 年	123,907,562.77	50,440,918.85
2-3 年	41,858,546.56	9,424,434.67
3-4 年	4,183,670.19	5,453,236.27
4-5 年	3,275,756.99	12,983,770.51
5 年以上	66,264,415.48	56,962,314.80
合计	**321,874,283.92**	**471,317,862.81**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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)	
年初余额	4,384,490.96	8,246,890.05	85,925,941.21	98,557,322.22
本期计提	-2,623,373.40	46,775,590.95	17,616,333.82	61,768,551.37
本期核销			7,870.00	7,870.00
其他变动	-10,651.76			-10,651.76
年末余额	1,750,465.80	55,022,481.00	103,534,405.03	160,307,351.83

注：按组合计提坏账准备的其他应收款主要为保证金、押金。预计已经发生减值按单项计提坏账准备的诉讼款项和按组合计提坏账准备账期超过 721 天或账龄超过 5 年的其他应收款划分为第三阶段，此阶段其他应收款原值 103,538,562.20 元，坏账准备 103,534,405.03 元；按组合计提坏账未超期或账龄 1 年以内的其他应收款划分为第一阶段，此阶段其他应收款原值 101,779,398.67 元，坏账准备 1,750,465.80 元；其他划分为第二阶段，此阶段其他应收款原值 116,556,323.05 元，坏账准备 55,022,481.00 元。

本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况：

第二阶段中，浪潮工创（山东）供应链科技有限公司账面原值 76,480,000.00 元，坏账计提比例 60%，计提坏账金额 45,888,000.00 元，导致第二阶段坏账准备余额较上期增加 45,888,000.00 元；第三阶段中，南京航灵信息科技有限公司账面原值 15,160,344.98 元，坏账计提比例 100%，计提坏账金额 15,160,344.98 元，导致第三阶段坏账准备余额较上期增加 15,160,344.98 元。

（4） 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	98,557,322.22	61,768,551.37		7,870.00	-10,651.76	160,307,351.83

（5） 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,870.00

（6） 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	年末坏账准备余额
浪潮工创（山东）供应链科技有限公司	涉诉款项	76,480,000.00	1-2 年	23.76	45,888,000.00
安力博发集团有限公司	涉诉款项	38,876,998.00	5 年以上	12.08	38,876,998.00
南京航灵信息科技有限公司	涉诉款项	15,160,344.98	1-2 年	4.71	15,160,344.98
北京鼎鑫盈科科技发展有限公司	涉诉款项	11,109,446.99	2-3 年	3.45	11,109,446.99
智恒科技(天津)有限公司	基金产品转让款	9,800,000.00	1 年以内	3.04	
合计		**151,426,789.97**		**47.04**	**111,034,789.97**

7. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	712,847,829.05	29,179,815.54	683,668,013.51
未完工程	1,860,733,176.47	68,572,456.50	1,792,160,719.97
在途物资	49,602,783.74		49,602,783.74
合计	**2,623,183,789.26**	**97,752,272.04**	**2,525,431,517.22**

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	791,773,664.15	40,489,596.03	751,284,068.12
未完工程	1,743,987,683.43		1,743,987,683.43
在途物资	43,428,345.64		43,428,345.64
合计	**2,579,189,693.22**	**40,489,596.03**	**2,538,700,097.19**

（2）存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提	本年转销	其他增加	年末余额
库存商品	40,489,596.03	-9,931,432.33	1,378,348.16		29,179,815.54
未完工程		36,012,931.24		32,559,525.26	68,572,456.50
合计	**40,489,596.03**	**26,081,498.91**	**1,378,348.16**	**32,559,525.26**	**97,752,272.04**

8. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,780,167,680.41	413,965,816.16	2,366,201,864.25

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,819,089,858.83	408,021,467.34	2,411,068,391.49

（2）合同资产按坏账计提方法分类列示

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
按单项计提坏账准备	114,782,684.49	4.13	114,731,930.62	99.96	50,753.87
按组合计提坏账准备	2,665,384,995.92	95.87	299,233,885.54	11.23	2,366,151,110.38
账期组合 I	52,176,091.16	1.88	52,176,091.16	100.00	
账期组合 II	2,529,999,542.35	91.00	187,293,989.53	7.40	2,342,705,552.82
账龄组合	83,209,362.41	2.99	59,763,804.85	71.82	23,445,557.56
合计	2,780,167,680.41	100.00	413,965,816.16	14.89	2,366,201,864.25

（续上表）

类别	年初余额				
	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	133,756,618.68	4.74	133,233,034.24	99.61	523,584.44
按组合计提坏账准备	2,685,333,240.15	95.26	274,788,433.10	10.23	2,410,544,807.05
账期组合 I	5,690,917.48	0.20	5,690,917.48	100.00	
账期组合 II	2,587,479,671.45	91.79	216,419,312.35	8.36	2,371,060,359.10
账龄组合	92,162,651.22	3.27	52,678,203.27	57.16	39,484,447.95
合计	**2,819,089,858.83**	**100.00**	**408,021,467.34**	**14.47**	**2,411,068,391.49**

1） 合同资产按单项计提坏账准备

名称	年末余额			年初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
农地信息服务业务	114,782,684.49	114,731,930.62	99.96	133,756,618.68	133,233,034.24	99.61	回款风险高于集团其他业务

2025 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的合同资产系本公司之子公司中农信达产生的合同资产。

2） 组合中，采用账期组合 I 计提坏账准备的合同资产

客户名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
客户 T	15,281,778.58	15,281,778.58	100.00
客户 U	4,038,352.99	4,038,352.99	100.00
客户 V	3,907,872.77	3,907,872.77	100.00
客户 P	3,868,964.79	3,868,964.79	100.00
客户 W	3,363,169.04	3,363,169.04	100.00
其他客户	21,715,952.99	21,715,952.99	100.00
合计	**52,176,091.16**	**52,176,091.16**	

（续上表）

客户名称	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
客户 P	3,345,252.08	3,345,252.08	100.00
客户 Q	1,080,000.00	1,080,000.00	100.00
客户 R	1,020,715.41	1,020,715.41	100.00
客户 S	244,949.99	244,949.99	100.00
合计	**5,690,917.48**	**5,690,917.48**	

3） 组合中，采用账期组合 II 计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超账期	2,089,127,636.17	41,849,040.36	2.00
超期 1-180 天	249,447,723.78	17,461,340.66	7.00
超期 181-360 天	50,952,285.00	8,152,365.62	16.00
超期 361-540 天	19,757,055.31	5,927,116.70	30.00
超期 541-720 天	17,026,789.74	10,216,073.84	60.00
超期 721 天以上	103,688,052.35	103,688,052.35	100.00
合计	**2,529,999,542.35**	**187,293,989.53**	

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超账期	2,095,467,579.09	42,063,806.56	2.00
超期 1-180 天	235,647,523.40	18,851,801.87	8.00
超期 181-360 天	97,696,707.57	19,539,341.52	20.00
超期 361-540 天	25,600,670.32	10,752,281.53	42.00
超期 541-720 天	26,183,700.72	18,328,590.52	70.00
超期 721 天以上	106,883,490.35	106,883,490.35	100.00
合计	**2,587,479,671.45**	**216,419,312.35**	

4） 组合中，采用账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	10,078,082.50	1,007,808.25	10.00

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	11,524,288.93	5,301,172.97	46.00
2-3 年	14,512,283.94	8,707,370.36	60.00
3-4 年	6,524,043.00	4,697,311.00	72.00
4-5 年	3,061,893.07	2,541,371.30	83.00
5 年以上	37,508,770.97	37,508,770.97	100.00
合计	**83,209,362.41**	**59,763,804.85**	

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	18,508,533.76	1,850,853.38	10.00
1-2 年	19,751,980.37	6,913,193.13	35.00
2-3 年	8,703,779.86	3,916,700.94	45.00
3-4 年	4,031,601.95	2,338,329.13	58.00
4-5 年	13,490,879.20	9,983,250.61	74.00
5 年以上	27,675,876.08	27,675,876.08	100.00
合计	**92,162,651.22**	**52,678,203.27**	

注：组合的确定依据详见本附注三、11.（4）。

（3）合同资产计提坏账准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
坏账准备	408,021,467.34	5,944,348.82				413,965,816.16	

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	29,160,766.72	7,441,728.00
大额存单	65,500,012.96	
合计	**94,660,779.68**	**7,441,728.00**

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	66,068,774.11	47,626,797.55
预缴企业所得税	84,615.18	2,169,227.54
待摊费用-房租等	1,419,486.36	1,516,735.78
合计	**67,572,875.65**	**51,312,760.87**

11. 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	56,495,793.93	1,232,184.00	55,263,609.93	149,344,401.03	17,206,245.89	132,138,155.14	5.79%/4.2%
其中：未实现融资收益	5,113,406.07		5,113,406.07	10,556,361.57		10,556,361.57	
合计	**56,495,793.93**	**1,232,184.00**	**55,263,609.93**	**149,344,401.03**	**17,206,245.89**	**132,138,155.14**	

注：分期收款销售商品主要系本公司之孙公司智慧神州天融（北京）监测技术有限公司与北京市延庆区生态环境局于 2019 年 6 月签订北京市延庆区智慧环保政府和社会资本合作项目合同，该项目已于 2020 年 12 月验收。截止 2025 年 12 月 31 日，该项目账面价值为 6,388.68 万元（其中一年内到期的长期应收款 2,260.08 万元）。长期应收款质押情况详见本附注五、33.长期借款。

（2）长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	61,609,200.00	100.00	1,232,184.00	2.00	60,377,016.00
其中：按账龄组合	61,609,200.00	100.00	1,232,184.00	2.00	60,377,016.00
合计	**61,609,200.00**	**100.00**	**1,232,184.00**	**2.00**	**60,377,016.00**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	159,900,762.60	100.00	17,206,245.89	10.76	142,694,516.71
其中：按账龄组合	159,900,762.60	100.00	17,206,245.89	10.76	142,694,516.71
合计	**159,900,762.60**	**100.00**	**17,206,245.89**	**10.76**	**142,694,516.71**

（3）长期应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	17,206,245.89	-14,834,980.19			-1,139,081.70	1,232,184.00

注：其他为重分类至一年内到期的非流动资产坏账准备金额。

其中本年坏账准备重要收回或转回金额：无

（4）本年度无实际核销的长期应收款

12. 长期股权投资

（1） 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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	其他减少		
联营企业												
天津国科量子科技有限公司（注 1）		1,285,663.80										
北京神州邦邦技术服务有限公司	8,532,052.68				642,512.18						9,174,564.86	
北京深思普慧科技有限公司	2,903,280.71	23,783,693.54			-655,320.01						2,247,960.70	23,783,693.54
江西倬云数字科技有限公司（注 2）	752,319.03			390,000.00	-362,319.03							
合营企业												
贰零叁伍科技实验室（深圳）有限公司（注 3）			9,900,000.00		-338,212.89						9,561,787.11	
合计	**12,187,652.42**	**25,069,357.34**	**9,900,000.00**	**390,000.00**	**-713,339.75**						**20,984,312.67**	**23,783,693.54**

注 1：2024 年 11 月 28 日，天津国科量子科技有限公司全体股东达成股东会决议，决定终止经营并注销该公司，工商注销手续已于 2025 年 7 月完成。

注 2：2025 年 10 月 20 日，江西倬云数字科技有限公司股东中农信达与北京风禾盈嘉科技有限公司签订股权转让协议，协议约定，中农信达将持有的江西倬云数字科技有限公司 10%的股权转让给北京风禾盈嘉科技有限公司。中农信达已于 2025 年 11 月 28 日收到上述股权转让对价款，并于 2025 年 12 月 5 日完成股权转让登记。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不再持有江西倬云数字科技有限公司股权。

注 3：2022 年 12 月 6 日，本公司控股子公司北京神州数字科技有限公司，与神州数码控股有限公司控股子公司深圳神州普惠信息有限公司、神州数码集团股份有限公司控股子公司神州数码（中国）有限公司以及郭为先生共同出资 1 亿元设立合资公司贰零叁伍科技实验室（深圳）有限公司，其中北京神州数字科技有限公司、深圳神州普惠信息有限公司、神州数码（中国）有限公司出资额均为 3,000 万元，郭为先生出资额为 1,000 万元，持股比例分别为 30%、30%、30%和 10%，分别委派董事 2 名、2 名、2 名、1 名，公司章程约定，董事会对审议事项作出决议，应当经出席董事会会议的全体董事一致同意。截至 2025 年 12 月 31 日，北京神州数字科技有限公司已实缴出资额 990 万元。

13. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动				年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	其他				
北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）（注 1）	500,000.00					500,000.00			
天津神州数码信息科技服务有限公司(注 2）	500,000.00					500,000.00			
普益智慧云科技（成都）有限公司（注 3）	673,291.87			19,805.64		693,097.51			1,706,902.49
New Markets Investor One Limited（注 4）	14,500,049.00			-12,416,753.89		2,083,295.11			12,416,753.89
神州融信云科技股份有限公司（注 5）	125,000,000.00			2,000,000.00		127,000,000.00		8,008,250.00	
合计	**141,173,340.87**			**-10,396,948.25**		**130,776,392.62**		**8,008,250.00**	**14,123,656.38**

上述投资均为本集团出于战略投资目的而计划长期持有的非交易性股权投资，因此将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

注 1：北京聚源汇鑫科技发展中心（有限合伙）系本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司于 2018 年度参与出资设立的有限合伙企业，本公司 2018 年缴纳出资额 500,000.00 元，持股比例为 6.25%，根据合伙协议，全体合伙人委托合伙人北京金誉世邦咨询顾问有限公司为执行事务合伙人，其他合伙人不再执行合伙企业事务，本公司对其无重大影响。

注 2：天津神州数码信息科技服务有限公司系本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司在 2018 年 6 月设立的全资子公司，同年 12 月，将其持有的 90.00%股权进行了处置，截至 2025 年 12 月 31 日持股比例 10.00%。

注 3：普益智慧云科技（成都）有限公司系本公司之子公司北京神州数字科技有限公司 2022 年的投资项目，根据投资协议，本公司于 2022 年 3 月缴纳出资额 2,400,000.00 元，截至 2025 年 12 月 31 日持股比例 2.6478%，本公司仅有权派出董事会观察员，列席会议，无重大影响。本年公允价值变动收益金额为 19,805.64 元。

注 4：New Markets Investor One Limited 系本公司之子公司 Digital China Information Technology Co. Limited 2023 年的投资项目，根据投资协议，本公司于 2023 年 6 月缴纳出资额 2,000,000.00 美元，截至 2025 年 12 月 31 日持股比例为 4.04%，无重大影响。本年末本集团根据中瑞世联资产评估集团有限公司出具的中瑞咨报字[2026]第 600437 号估值报告，确认公允价值变动损失 12,416,753.89 元计入其他综合收益。

注 5：神州融信云科技股份有限公司原系本公司之子公司神州数码融信软件有限公司（以下简称融信软件）的子公司，经历次股权转让，截至 2025 年 12 月 31 日持股比例 17.5%，无重大影响。本年末本集团根据中瑞世联资产评估集团有限公司出具的中瑞评报字[2026]第 600421 号评估报告，确认公允价值变动收益 2,000,000.00 元计入其他综合收益。

14. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	16,508,919.88
2.本年增加金额	
3.本年减少金额	1,423,533.44

项目	房屋建筑物
4.年末余额	15,085,386.44
二、累计折旧和累计摊销	
1.年初余额	4,364,545.61
2.本年计提金额	363,443.31
3.本年减少金额	400,364.53
4.年末余额	4,327,624.39
三、减值准备	
1.年初余额	
2.本年增加金额	
3、本年减少金额	
4.年末余额	
四、账面价值	
1.年末账面价值	10,757,762.05
2.年初账面价值	12,144,374.27

注：本期末投资性房地产为本公司子公司神州数码系统集成服务有限公司向神州融信云科技股份有限公司出租的办公房屋，房屋租赁合同起止日期为 2017 年 6 月 29 日至 2025 年 7 月 31 日，到期后已续租，新租赁合同起止日期为 2025 年 8 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

15. 固定资产

（1） 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.年初余额	435,800,906.86	6,243,840.27	1,492,339.24	104,748,107.59	548,285,193.96
2.本年增加金额	7,498,290.38			17,849,198.70	25,347,489.08
（1）购置	6,074,756.93			17,849,401.66	23,924,158.59
（2）其他增加	1,423,533.45				1,423,533.45
（3）汇率变动				-202.96	-202.96
3.本年减少金额		264,358.97		10,253,946.46	10,518,305.43
（1）处置或报废		264,358.97		10,253,946.46	10,518,305.43
4.年末余额	443,299,197.24	5,979,481.30	1,492,339.24	112,343,359.83	563,114,377.61
二、累计折旧					
1.年初余额	82,453,195.82	5,651,805.44	1,134,698.25	64,563,257.51	153,802,957.02
2.本年增加金额	10,247,607.34	52,556.12	77,549.24	13,846,827.55	24,224,540.25
（1）计提	9,847,242.81	52,556.12	77,549.24	13,847,094.25	23,824,442.42

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
（2）其他增加	400,364.53				400,364.53
（3）汇率变动				-266.70	-266.70
3.本年减少金额		246,523.07		7,626,609.43	7,873,132.50
（1）处置或报废		246,523.07		7,626,609.43	7,873,132.50
（2）其他减少					
4.年末余额	92,700,803.16	5,457,838.49	1,212,247.49	70,783,475.63	170,154,364.77
三、减值准备					
1.年初余额	1,136,330.68				1,136,330.68
2.本年增加金额	3,437,000.20				3,437,000.20
3.本年减少金额					
4.年末余额	4,573,330.88				4,573,330.88
四、账面价值					
1.年末账面价值	346,025,063.20	521,642.81	280,091.75	41,559,884.20	388,386,681.96
2.年初账面价值	352,211,380.36	592,034.83	357,640.99	40,184,850.08	393,345,906.26

（2） 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
房屋建筑物	17,371,142.67

（3） 固定资产减值的测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物-重庆、新疆、房山房产	12,531,307.97	7,957,977.09	4,573,330.88	市场法	资产市场价值	根据同小区相近面积同类型房产近期活跃市场交易价格确定

16. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.年初余额	120,951,218.71
2.本年增加金额	4,317,210.03
（1）租入	4,317,210.03

项目	房屋及建筑物
3.本年减少金额	21,239,723.70
（1）处置	21,239,723.70
4.年末余额	104,028,705.04
二、累计折旧	
1.年初余额	84,809,415.65
2.本年增加金额	25,455,996.23
（1）计提	25,455,996.23
3.本年减少金额	19,625,087.32
（1）处置	19,625,087.32
4.年末余额	90,640,324.56
三、减值准备	
1.年初余额	
2.本年增加金额	
（1）计提	
3.本年减少金额	
（1）处置	
4.年末余额	
四、账面价值	
1.年末账面价值	13,388,380.48
2.年初账面价值	36,141,803.06

17. 无形资产

项目	软件	专利技术	非专利技术	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.年初余额	492,005,865.54	5,423,099.09	700,000.00	30,642,364.41	528,771,329.04
2.本年增加金额	65,346,544.99				65,346,544.99
（1）购置	3,615,811.82				3,615,811.82
（2）内部研发	61,730,733.17				61,730,733.17
3.本年减少金额	6,275,067.38				6,275,067.38
（1）处置或报废	6,275,067.38				6,275,067.38
4.年末余额	551,077,343.15	5,423,099.09	700,000.00	30,642,364.41	587,842,806.65
二、累计摊销					
1.年初余额	342,642,438.58	1,522,003.41	581,016.69	5,654,566.49	350,400,025.17
2.本年增加金额	68,973,653.04	132,538.42	35,000.00	646,236.17	69,787,427.63
（1）计提	68,973,653.04	132,538.42	35,000.00	646,236.17	69,787,427.63
3.本年减少金额	6,275,067.37				6,275,067.37

项目	软件	专利技术	非专利技术	土地使用权	合计
（1）处置或报废	6,275,067.37				6,275,067.37
4.年末余额	405,341,024.25	1,654,541.83	616,016.69	6,300,802.66	413,912,385.43
三、减值准备					
1.年初余额					
2.本年增加金额					
3.本年减少金额					
4.年末余额					
四、账面价值					
1.年末账面价值	145,736,318.90	3,768,557.26	83,983.31	24,341,561.75	173,930,421.22
2.年初账面价值	149,363,426.96	3,901,095.68	118,983.31	24,987,797.92	178,371,303.87

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	合并范围变化	确认为无形资产	转入当期损益	
金融科技领域	57,325,524.12	36,820,227.48		61,730,733.17		32,415,018.43

19. 商誉

（1） 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年企业合并形成	本年减少	年末余额
神州金信(北京)科技有限公司（注 1）	193,671,128.85			193,671,128.85
中农信达（注 2）	646,012,991.72			646,012,991.72
北京旗硕基业科技股份有限公司（注 3）	19,823,884.02			19,823,884.02
华苏科技（注 4）	872,376,988.38			872,376,988.38
西安远景信息技术有限公司（注 5）	5,918,679.91			5,918,679.91
神州土地（北京）信息技术有限公司（注 6）	59,673,000.70			59,673,000.70
北京云核网络技术有限公司（注 7）	20,833,213.26			20,833,213.26
合计	**1,818,309,886.84**			**1,818,309,886.84**

（2） 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
神州金信(北京)科技有限公司（注 1）	193,671,128.85			193,671,128.85
中农信达（注 2）	505,661,763.36	94,292,013.34		599,953,776.70
神州土地（北京）信息技术有限公司（注 6）	59,673,000.70			59,673,000.70
北京旗硕基业科技股份有限公司（注 3）	9,921,794.06	9,902,089.96		19,823,884.02
西安远景信息技术有限公司（注 5）	5,918,679.91			5,918,679.91
北京云核网络技术有限公司（注 7）		9,807,234.14		9,807,234.14
合计	**774,846,366.88**	**114,001,337.44**		**888,847,704.32**

注 1：该商誉为神州数码融信软件有限公司于 2010 年非同一控制收购神州金信(北京)科技有限公司（曾用名：神州数码金信科技股份有限公司）股权产生，合并对价 308,980,000.00 元，形成商誉 193,671,128.85 元。本公司于 2018 年对上述收购形成的商誉全额计提了减值准备。

注 2：该商誉为本公司于 2014 年（购买日 2014 年 12 月 2 日）非同一控制下收购中农信达 100.00%股权产生，合并对价 710,000,000.00 元，合并日中农信达可辨认净资产公允价值为 63,987,008.28 元，差额 646,012,991.72 元计入商誉。截止 2024 年 12 月 31 日累计计提商誉减值 505,661,763.36 元。

本年末本公司管理层对因收购中农信达产生的商誉进行减值测试，考虑中农信达主营业务明确并且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，同时企业内不再存在其他与中农信达相同条件的经营业务，因此将中农信达认定为一个资产组，资产组与以前年度一致，未发生变化。

本公司年末聘请北京中同华资产评估有限公司于 2026 年 3 月出具了中同华评报字（2026）第 010132 号《神州数码信息服务集团股份有限公司拟商誉减值测试涉及的并购北京中农信达信息技术有限公司形成的含商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》，评估报告采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额，依据管理层批准的未来 5 年及稳定期（预计未来 5 年之后的现金流量保持稳定）财务预算及 11.33%税前折现率预计未来现金流量现值。对中农信达预计预测期未来现金流量现值的计算采用了 40.24%-39.46%的预算毛利率及 27.37%-5.00%的营业收入增长率作为关键假设，确定依据是预测期之前的历史情况及对市场发展的预测。预计稳定期以 39.46%的毛利率及 1.00%的收入增长率作为关键假设，确定依据是公司历史情况、宏

观经济环境、所处行业和对市场发展的预期估计。根据上述评估报告，本公司本年计提商誉减值准备 94,292,013.34 元。

注 3：该商誉为 2016 年（购买日 2016 年 2 月 24 日）中农信达非同一控制下收购北京旗硕基业科技股份有限公司 40.81%股权产生，合并对价 28,635,631.00 元，合并日北京旗硕基业科技股份有限公司的可辨认净资产公允价值为 21,592,603.07 元，合并对价与应享有的北京旗硕基业科技股份有限公司的可辨认净资产公允价值 8,811,746.98 元的差额 19,823,884.02 元计入商誉。本公司于 2024 年计提商誉减值准备 9,921,794.06 元。

本年末本公司管理层对因收购北京旗硕基业科技股份有限公司产生的商誉进行减值测试，考虑北京旗硕基业科技股份有限公司主营业务明确并且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，同时企业内不再存在其他与北京旗硕基业科技股份有限公司相同条件的经营业务，因此将北京旗硕基业科技股份有限公司认定为一个资产组，资产组与以前年度一致，未发生变化。

本公司年末聘请北京中同华资产评估有限公司于 2026 年 3 月出具了中同华评报字（2026）第 010131 号《神州数码信息服务集团股份有限公司拟商誉减值测试涉及的北京旗硕基业科技股份有限公司含商誉资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，评估报告采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额，依据管理层批准的未来 5 年及稳定期（预计未来 5 年之后的现金流量保持稳定）财务预算及 9.96%税前折现率预计未来现金流量现值。对北京旗硕基业科技股份有限公司预计预测期未来现金流量现值的计算采用了 37.37%的预算毛利率及 15.05%-5%的营业收入增长率作为关键假设，确定依据是预测期之前的历史情况及对市场发展的预测。预计稳定期以 37.37%的毛利率及 1.00%的收入增长率作为关键假设，确定依据是公司历史情况、宏观经济环境、所处行业和对市场发展的预期估计。根据上述评估报告，本公司本年计提商誉减值准备 9,902,089.96 元。

注 4：该商誉为本公司 2016 年（购买日 2016 年 12 月 2 日）非同一控制下收购华苏科技 98.60%股权产生，合并对价 1,183,184,287.50 元，合并日华苏科技的可辨认净资产公允价值为 315,224,570.54 元，合并对价与应享受的华苏科技的可辨认净资产公允价值 310,807,299.12 元的差额 872,376,988.38 元计入商誉。

本年末本公司管理层对因收购华苏科技产生的商誉进行减值测试，考虑华苏科技主营业务明确并且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，同时企业内不再存在其他与华苏科技相同条件的经营业务，因此将华苏科技认定为一个资产组。

本公司年末聘请中瑞世联资产评估集团有限公司于 2026 年 3 月出具了中瑞评报字[2026]第 600402 号《神州数码信息服务集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的南京华苏科技有限公司含商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》，评估报告采用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额，依据管理层批准的未来 5 年及稳定期（预计未来 5 年之后的现金流量保持稳定）财务预算及 10.45%税前折现率预计未来现金流量现值。对华苏科技预计预测期未来现金流量现值的计算采用了 12.36%-14.81%预算毛利率及 12.96%-4.79%的营业收入增长率作为关键假设，确定依据是预测期之前的历史情况及对市场发展的预测。预计稳定期以 14.81%的毛利率及 1.80%的收入增长率作为关键假设，确定依据是公司历史情况、宏观经济环境、所处行业和对市场发展的预期估计。根据上述评估报告，本公司本年不需要计提商誉减值准备。

注 5：该商誉为神州远景（西安）科技发展有限公司 2018 年非同一控制下收购西安远景信息技术有限公司 100.00%股权产生，合并对价 10,000,000.00 元，合并日西安远景信息技术有限公司的可辨认净资产公允价值为 4,081,320.09 元，差额 5,918,679.91 元计入商誉。本公司于 2024 年对上述收购形成的商誉全额计提了减值准备。

注 6：该商誉为中农信达 2019 年非同一控制下收购神州土地（北京）信息技术有限公司 100.00%股权产生，合并对价 47,459,244.43 元，合并日神州土地（北京）信息技术有限公司的可辨认净资产公允价值为-12,213,756.27 元，差额 59,673,000.70 元计入商誉。本公司分别于 2023 年、2024 年计提商誉减值准备合计 59,673,000.70 元，已全额计提减值准备。

注 7：该商誉为北京神州数字科技有限公司 2020 年非同一控制下收购北京云核网络技术有限公司 100.00%股权产生，合并对价 43,500,000.00 元，合并日北京云核网络技术有限公司的可辨认净资产公允价值为 22,666,786.74 元，差额 20,833,213.26 元计入商誉。

本年末本公司管理层对因收购北京云核网络技术有限公司产生的商誉进行减值测试，考虑北京云核网络技术有限公司主营业务明确并且单一，同时其主营业务或产品直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件，同时企业内不再存在其他与北京云核网络技术有限公司相同条件的经营业务，因此将北京云核网络技术有限公司认定为一个资产组，资产组与以前年度一致，未发生变化。

本公司年末聘请北京中同华资产评估有限公司于 2026 年 3 月出具了中同华评报字（2026）第 010133 号《神州数码信息服务集团股份有限公司拟商誉减值测试涉及的北京云核网络技术有限公司含商誉资产组可收回金额项目资产评估报告》，评估报告采

用预计未来现金流量现值的方法计算资产组的可收回金额，依据管理层批准的未来 5 年及稳定期（预计未来 5 年之后的现金流量保持稳定）财务预算及 10.68%税前折现率预计未来现金流量现值。对北京云核网络技术有限公司预计预测期未来现金流量现值的计算采用了 23.43%-22.62%的预算毛利率及 10.00%-5.00%的营业收入增长率作为关键假设，确定依据是预测期之前的历史情况及对市场发展的预测。预计稳定期以 22.62%的毛利率及 1.00%的收入增长率作为关键假设，确定依据是公司历史情况、宏观经济环境、所处行业和对市场发展的预期估计。根据上述评估报告，本公司本年计提商誉减值准备 9,807,234.14 元。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	4,361,912.36	1,422,599.57	2,258,396.79		3,526,115.14
办公家具及装配	552,895.02	53,380.53	328,164.41	122,420.12	155,691.02
合计	**4,914,807.38**	**1,475,980.10**	**2,586,561.20**	**122,420.12**	**3,681,806.16**

21. 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	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	875,868,073.61	169,761,257.05	934,377,548.24	141,524,046.26
与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异	115,221,322.84	28,805,330.71	115,221,322.84	17,283,198.43
长期资产折旧或摊销	91,502,022.29	17,089,521.16	80,935,609.55	12,145,621.18
租赁负债	8,830,986.13	1,641,689.62	33,864,021.76	5,339,737.71
交易性金融资产公允价值变动及其他权益工具投资公允价值变动	1,706,901.97	256,035.30	25,224,582.38	6,133,474.83
合计	**1,093,129,306.84**	**217,553,833.84**	**1,189,623,084.77**	**182,426,078.41**

（2） 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
股权投资公允价值与账面价值的差额	108,065,925.28	16,209,888.78	106,065,925.28	15,909,888.78
使用权资产	8,478,963.28	1,578,558.64	36,141,803.00	5,800,245.25
非同一控制企业合并资产评估增值	9,325,506.41	1,398,825.99	14,194,895.57	2,129,234.34
采购回佣	21,527,240.29	5,381,810.07	19,446,404.47	2,916,960.67
金融工具公允价值变动	63,000.00	11,150.00	538,780.05	80,817.01
合计	**147,460,635.26**	**24,580,233.48**	**176,387,808.37**	**26,837,146.05**

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	23,181,407.43	194,372,426.41	23,973,247.09	158,452,831.32
递延所得税负债	23,181,407.43	1,398,826.05	23,973,247.09	2,863,898.96

22. 其他非流动资产

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
大额存单	286,364,598.18		286,364,598.18	134,460,113.36		134,460,113.36
预付购房款				6,379,649.00		6,379,649.00
合计	**286,364,598.18**		**286,364,598.18**	**140,839,762.36**		**140,839,762.36**

23. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	429,579,017.95	429,579,017.95	冻结	诉讼冻结款（注）
	11,232,678.46	11,232,678.46	使用受限	保证金
	278,015.66	278,015.66	使用受限	共管户资金

项目	年末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
长期应收款	42,214,484.93	41,286,044.93	质押	借款质押
一年内到期的非流动资产	23,587,962.60	22,600,752.90	质押	借款质押
合计	**506,892,159.60**	**504,976,509.90**		

注：诉讼冻结款主要系公司与北京城建智控科技股份有限公司诉讼导致，冻结金额 413,260,511.00 元，详见本附注十四、2.（5）。

（续上表）

项目	年初余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,119,278.12	37,119,278.12	使用受限	保证金
	13,546,402.57	13,546,402.57	冻结	诉讼冻结款
	4,000,000.00	4,000,000.00	使用受限	定期存款
	554,558.08	554,558.08	使用受限	共管户资金
长期应收款	129,503,457.05	112,752,827.16	质押	借款质押
合计	**184,723,695.82**	**167,973,065.93**		

24. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	1,057,486,582.09	380,245,134.25
合计	**1,057,486,582.09**	**380,245,134.25**

25. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,393,426,013.90	1,494,894,739.93
商业承兑汇票	230,474,690.45	70,317,239.49
合计	**1,623,900,704.35**	**1,565,211,979.42**

26. 应付账款

（1）应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
货款及服务款等	2,011,402,933.06	2,267,913,389.95

（2） 本集团本年末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

27. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款及服务款	1,152,312,042.71	1,152,846,718.23

（2） 本集团本年末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

28. 应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	453,148,096.00	3,671,784,730.73	3,636,128,953.31	488,803,873.42
离职后福利-设定提存计划	8,786,537.99	321,689,047.62	322,029,837.81	8,445,747.80
辞退福利	6,083,263.08	44,947,190.82	45,476,216.10	5,554,237.80
合计	**468,017,897.07**	**4,038,420,969.17**	**4,003,635,007.22**	**502,803,859.02**

（2） 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	443,777,678.56	3,282,234,386.09	3,246,347,673.95	479,664,390.70
职工福利费		52,520,174.50	52,520,174.50	
社会保险费	5,315,511.87	174,390,659.27	174,625,187.45	5,080,983.69
其中：医疗保险费	4,781,659.16	160,115,684.74	160,325,725.56	4,571,618.34
工伤保险费	123,249.61	6,778,611.00	6,795,041.61	106,819.00
生育保险费	410,603.10	7,496,363.53	7,504,420.28	402,546.35
住房公积金	-1,589.00	152,276,996.51	152,252,567.51	22,840.00
工会经费和职工教育经费	4,056,494.57	10,362,514.36	10,383,349.90	4,035,659.03
合计	**453,148,096.00**	**3,671,784,730.73**	**3,636,128,953.31**	**488,803,873.42**

（3） 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	8,518,603.26	310,954,713.89	311,285,407.53	8,187,909.62
失业保险费	267,934.73	10,734,333.73	10,744,430.28	257,838.18
合计	**8,786,537.99**	**321,689,047.62**	**322,029,837.81**	**8,445,747.80**

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	105,907,014.83	74,838,939.88
个人所得税	14,591,162.84	13,030,866.50
企业所得税	4,586,658.27	5,830,125.35
城市维护建设税	7,995,273.28	5,842,694.00
教育费附加	3,512,520.24	2,544,740.40
印花税	2,013,372.89	2,380,089.96
地方教育费附加	2,341,680.33	1,696,493.71
其他	222,318.71	198,037.06
合计	**141,170,001.39**	**106,361,986.86**

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	144,078,019.82	184,608,071.85
合计	**144,078,019.82**	**184,608,071.85**

30.1其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
待支付款项	118,648,710.63	140,912,835.16
保证金、押金	5,899,559.14	22,139,288.36
其他	19,529,750.05	21,555,948.33
合计	**144,078,019.82**	**184,608,071.85**

31. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	9,476,437.84	25,926,964.58

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	14,190,956.84	12,203,138.68
合计	**23,667,394.68**	**38,130,103.26**

32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	10,857,927.37	8,853,266.77

33. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款（注）	28,824,000.00	42,824,000.00
信用借款	776,000.00	776,000.00
合计	**29,600,000.00**	**43,600,000.00**

注：智慧神州天融（北京）监测技术有限公司 2022 年 3 月 31 日向招商银行股份有限公司北京上地支行借入 76,824,000.00 元，借款利率 3.20%，期限为 7 年，以智慧神州天融（北京）监测技术有限公司与北京市延庆区智慧环保政府和社会资本合作项目收款权作为质押，并由神州数码系统集成服务有限公司和中节能环境保护股份有限公司提供保证担保。截至 2025 年 12 月 31 日，尚未归还本金共计 42,824,000.00 元（包含重分类到一年内到期的非流动负债的长期借款），不存在违约长期借款。

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	14,364,777.78	44,549,635.26
减：未确认融资费用	525,947.07	6,448,526.16
小计	13,838,830.71	38,101,109.10
减：一年内到期的租赁负债	9,476,437.84	25,926,964.58
合计	**4,362,392.87**	**12,174,144.52**

35. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
亏损合同	23,320,764.99	

36. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	12,367,068.51	24,418,032.00	14,997,804.43	21,787,296.08	未到期

37. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	975,774,437.00						975,774,437.00

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,310,650,654.54	18,342,375.84		2,328,993,030.38
其他资本公积	20,051,811.79		18,342,375.84	1,709,435.95
合计	**2,330,702,466.33**	**18,342,375.84**	**18,342,375.84**	**2,330,702,466.33**

资本公积本年增减变动系2022年的员工持股计划行权由其他资本公积结转至股本溢价。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
回购流通股股票	150,263,322.53			150,263,322.53

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		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：其他综合收益转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,639,311.04	-10,396,948.25			302,970.84	-10,699,919.09		-7,060,608.05
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,639,311.04	-10,396,948.25			302,970.84	-10,699,919.09		-7,060,608.05
二、将重分类进损益的其他综合收益	77,376,895.26	-1,987,388.09				-1,987,388.09		75,389,507.17
其中：权益法下可转进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	77,376,895.26	-1,987,388.09				-1,987,388.09		75,389,507.17
其他综合收益合计	**81,016,206.30**	**-12,384,336.34**			**302,970.84**	**-12,687,307.18**		**68,328,899.12**

41. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,783,652.03	8,044,588.12		53,828,240.15

42. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	**2,360,840,229.49**	**2,915,710,779.23**
调整年初未分配利润合计数		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
调整后年初未分配利润	**2,360,840,229.49**	**2,915,710,779.23**
加：本年归属于母公司股东的净利润	56,428,334.46	-524,060,125.94
其他权益工具投资剩余财产分配	534,723.11	
减：提取法定盈余公积	8,044,588.12	
应付普通股股利		30,810,423.80
本年年末余额	**2,409,758,698.94**	**2,360,840,229.49**

43. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,158,785,481.86	11,530,238,519.44	9,997,696,120.82	8,508,139,511.54
其他业务(注)	4,026,423.66	728,604.80	5,135,400.67	371,450.68
合计	**13,162,811,905.52**	**11,530,967,124.24**	**10,002,831,521.49**	**8,508,510,962.22**

注：其他业务收入主要系办公楼的房租收入。

（2）营业成本构成明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
设备类采购款	5,705,102,980.36	49.48	3,087,569,873.62	36.29
人工及技术协作	4,848,409,359.14	42.05	5,152,622,035.02	60.56
其他	977,454,784.74	8.47	268,319,053.58	3.15

项目	本年发生额		上年发生额	
合计	11,530,967,124.24	100.00	8,508,510,962.22	100.00

（3）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：软件开发及技术服务	7,301,970,191.66	6,138,462,071.00	6,868,203,595.67	5,721,816,823.89
系统集成	5,856,815,290.20	5,391,776,448.44	3,129,492,525.15	2,786,322,687.65
其他业务	4,026,423.66	728,604.80	5,135,400.67	371,450.68
按经营地区分类				
其中：国内地区	13,137,489,273.32	11,508,849,535.79	9,995,181,229.46	8,501,824,608.02
国外地区	25,322,632.20	22,117,588.45	7,650,292.03	6,686,354.20
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	8,817,296,407.50	7,917,363,725.15	5,876,033,135.73	4,951,029,893.83
某一时段内转让	4,345,515,498.02	3,613,603,399.09	4,126,798,385.76	3,557,481,068.39
合计	**13,162,811,905.52**	**11,530,967,124.24**	**10,002,831,521.49**	**8,508,510,962.22**

（4）与履约义务相关的信息

本公司主要业务类型包括系统集成业务和软件开发及技术服务业务。

系统集成业务一般在产品交付、上线运行并通过客户验收时认定为履约义务完成，按合同约定分阶段结算合同价款。

软件开发及技术服务业务，在向客户提供服务时认定为开始履行履约义务，在客户对已完成工作进行确认后认定为履约义务的完成，公司与客户按合同约定的服务阶段或固定周期结算合同价款。

（5）与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,304,115,339.75 元，其中 5,590,743,073.97 元预计将于 2026 年度确认收入，449,643,941.16 元预计将于 2027 年度确认收入，263,728,324.62 元预计将于 2028 年度确认收入。

44. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	22,161,541.23	12,455,701.90
印花税	11,510,764.14	9,489,405.04
教育费附加	9,734,367.92	5,519,990.01
地方教育附加	6,489,578.75	3,690,576.64
房产税	3,112,831.18	2,579,002.51
土地使用税	117,949.11	116,849.70
其他	32,048.14	32,171.28
合计	**53,159,080.47**	**33,883,697.08**

45. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	279,568,684.16	290,207,695.43
技术协作费	47,766,267.78	37,017,576.08
差旅费	26,489,369.46	27,075,032.72
会议及招待费	25,917,926.00	32,340,715.16
招聘费	22,919,099.82	10,879,678.40
投标保函费	22,054,535.25	23,409,325.88
市场服务费	15,342,961.74	10,896,358.41
运输及仓储费	9,757,843.49	5,269,069.08
折旧及摊销	3,292,474.64	10,523,671.18
其他	13,447,727.53	15,455,059.38
合计	**466,556,889.87**	**463,074,181.72**

46. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	218,091,505.11	180,421,380.25
折旧及摊销	28,633,486.11	30,398,948.77
中介费用	20,358,331.76	19,567,359.05
会议费	10,899,912.66	14,209,903.06
差旅费	9,389,782.72	10,337,695.89
房租物业费	8,557,755.13	7,447,999.15
办公及通讯费	6,071,128.49	5,814,031.89
其他	13,597,058.35	10,531,719.75
合计	**315,598,960.33**	**278,729,037.81**

47. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	342,050,256.13	390,632,667.70
技术协作费	97,446,658.83	107,542,594.52
折旧及摊销	75,722,163.49	64,221,067.56
差旅费	17,622,864.85	23,911,574.43
会议费	8,369,128.68	9,562,810.15
办公及通讯费	4,685,761.00	10,224,502.81
中介费用	3,080,088.74	3,690,818.42
房租物业费	2,338,216.46	3,596,744.29
其他	1,653,401.16	1,018,975.87
合计	**552,968,539.34**	**614,401,755.75**

48. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	64,621,595.91	35,099,925.49
减：利息收入	17,423,234.05	10,168,520.34
加：汇兑损失（收益以“-”填列）	-855,817.26	7,253,508.58
加：手续费支出	7,379,946.43	7,045,049.13
加：其他支出	1,113,742.04	1,921,766.89
合计	**54,836,233.07**	**41,151,729.75**

49. 其他收益

（1） 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	61,448,945.38	39,211,780.71
税收减免		5,012,249.77
合计	**61,448,945.38**	**44,224,030.48**

（2） 政府补助明细

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
南京市高淳区人民政府补助	29,602,800.00	与收益相关

项目	本年发生额	与资产相关/与收益相关
面向信创产业基础软硬件供应链保障公共服务平台	6,350,837.35	与资产相关
增值税返还	6,120,601.16	与收益相关
2024 年全年信息服务业营收增长奖励	2,675,000.00	与收益相关
个税手续费返还	2,451,504.24	与收益相关
企业扶持资金	2,400,000.00	与收益相关
软件开发测试工具-软件开发集成系统	1,580,824.37	与资产相关
工业互联网标识数据交互中间件与资源池服务平台	1,429,002.32	与收益相关
基于大模型技术的工业领域智能化开发工具	1,213,207.55	与收益相关
面向新一代信息技术的跨区域协同大数据处理工具软件研发	1,069,992.71	与资产相关
云原生数据库架构创新及高性能核心技术项目	856,326.73	与资产相关
稳定岗位补贴	819,761.18	与收益相关
工业互联网标识数据交互中间件与资源池服务平台(资产)	631,858.41	与资产相关
软件开发测试工具-软件开发集成系统	500,000.00	与收益相关
西城区科技创新专项财政支持资金	500,000.00	与收益相关
中关村国家自主创新示范区提升国际化发展水平支持资金	500,000.00	与收益相关
2025 年促进服务贸易创新发展资金	467,250.00	与收益相关
FY19 工业 APP 标识管理服务系统项目	454,277.27	与资产相关
其他	435,430.37	与收益相关
工业软件内核研发及应用验证产业基础共性技术中心项目	300,000.00	与收益相关
下一代云原生应用引擎研发	230,000.00	与收益相关
设施草莓全育期智能化装备与系统开发项目	214,500.00	与收益相关
2024 年实施首都标准化战略补助资金	200,000.00	与收益相关
标准创新发展专项资金	100,000.00	与收益相关
中关村科技园区管理委员会高新技术企业"筑基扩容“项目专项补贴	100,000.00	与收益相关
极端特殊工况下船舶性能分析与数字化验证软件研发及工程验证	80,000.00	与收益相关
2024 年度优化服务进出口结构项目专项资金	78,794.00	与收益相关
工业软件内核研发及应用验证产业基础共性技术中心项目（资产）	53,097.36	与资产相关
绿色智算中心应用绿色能源与节能一体化融合关键技术	33,880.36	与资产相关
合计	**61,448,945.38**	

50. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,382,995.33	15,232,280.20
大额存单的理财收益	8,087,900.36	2,141,873.77
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-713,339.75	-165,213.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	-249,196.54	-90,006.88
处置长期股权投资产生的投资收益	518,559.75	
合计	**9,026,919.15**	**18,118,934.09**

51. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	150,964.12	-59,508,720.72

52. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-58,412,951.98	-128,380,211.09
其他应收款坏账损失	-61,768,551.37	-21,898,271.98
长期应收款坏账损失	14,834,980.19	-12,186,347.07
应收票据坏账损失	3,917,678.20	-5,386,873.86
合计	**-101,428,844.96**	**-167,851,704.00**

53. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
商誉减值损失	-114,001,337.44	-364,603,774.67
存货跌价损失	-26,081,498.91	6,078,970.52
合同资产减值损失	-5,944,348.82	-30,390,402.97
固定资产减值准备	-3,437,000.20	-1,136,330.68
长期股权投资减值损失		-23,783,693.54
合计	**-149,464,185.37**	**-413,835,231.34**

54. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
赔偿款	13,902,885.52	1,346,562.71	13,902,885.52

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
往来款清理	6,062,707.24	10,303,406.89	6,062,707.24
非流动资产损毁报废利得	35,332.28	367,863.07	35,332.28
其他	1,438,439.95	1,603,524.57	1,438,439.95
合计	**21,439,364.99**	**13,621,357.24**	**21,439,364.99**

55. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金赔偿金违约金支出	15,344,355.19	5,012,368.95	15,344,355.19
非流动资产毁损报废损失	258,909.04	208,206.57	258,909.04
对外捐赠	108,000.00	100,000.00	108,000.00
其他	1,456,082.53	2,597,121.62	1,456,082.53
合计	**17,167,346.76**	**7,917,697.14**	**17,167,346.76**

56. 所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税	3,519,479.06	3,947,342.28
递延所得税	-37,687,638.84	22,449,545.13
合计	**-34,168,159.78**	**26,396,887.41**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	12,730,894.75
按法定税率 25%计算的所得税费用	3,182,723.69
子公司适用不同税率的影响	-10,880,416.57
研发费用加计扣除的影响	-80,820,523.55
非应税收入的影响	-187,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,383,903.59
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-50,063,960.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-33,762,609.55
本年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	130,092,356.15
调整以前期间所得税的影响	2,200,367.43

项目	本年发生额
所得税费用	-34,168,159.78

57. 其他综合收益

详见本附注五、40.其他综合收益相关内容。

58. 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	本年发生额	上年发生额
政府补助	62,248,229.30	27,515,246.52
收到受限资金	54,228,341.37	183,106,184.81
收到保证金	16,022,888.47	15,215,181.01
利息收入	12,677,015.66	5,635,564.76
购买货物代收的款项		48,450,000.00
其他	14,606,419.78	18,144,824.54
合计	**159,782,894.58**	**298,067,001.64**

2） 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付受限资金	440,097,814.67	43,915,798.22
差旅费	69,392,021.48	73,659,703.97
办公费	59,875,922.42	48,619,699.05
技术协作费	50,999,314.26	41,239,160.09
会议招待费	43,919,285.01	60,532,608.75
购买货物代付的款项	28,450,000.00	20,000,000.00
中介费用	27,405,850.51	28,486,506.97
租金及租赁维修费	19,889,537.56	18,695,101.92
市场服务费	15,324,743.91	11,112,910.97
保证金、房租押金	14,595,963.87	17,816,564.04
投标保函费	12,681,112.26	15,356,289.07
手续费支出	7,461,999.99	7,079,540.68
交通费及运输仓储费	6,031,950.17	7,841,861.33
其他	70,975,792.58	15,135,100.49
合计	**867,101,308.69**	**409,490,845.55**

（2） 与投资活动有关的现金

1） 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的理财产品及大额存单款项	3,250,071,030.97	7,077,541,450.15

2） 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付的理财产品及大额存单款项	3,376,599,939.43	7,204,671,650.82

（3） 与筹资活动有关的现金

1） 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
回购流通股股票		50,248,895.82
租金	28,085,742.94	36,772,015.10
手续费及担保费	141,886.89	285,257.11
合计	**28,227,629.83**	**87,306,168.03**

2） 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	380,245,134.25	2,786,976,853.49	482,455.56	2,098,837,657.23	11,380,203.98	1,057,486,582.09
长期借款（含一年内到期）	55,803,138.68			12,000,000.00	12,181.84	43,790,956.84
租赁负债（含一年内到期）	38,101,109.10		3,823,464.55	28,085,742.94		13,838,830.71
合计	**474,149,382.03**	**2,786,976,853.49**	**4,305,920.11**	**2,138,923,400.17**	**11,392,385.82**	**1,115,116,369.64**

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
代收代付款项	当本集团在交易业务中的身份为代理人时，涉及代客户收取或支付款项。	周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	按净额列报代客户收取或支付的款项对本集团经营活动产生的现金流量净额无重大影响

59. 现金流量表补充资料

（1）合并现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,899,054.53	-536,465,761.64
加：资产减值准备	149,464,185.37	413,835,231.34
信用减值损失	101,428,844.96	167,851,704.00
固定资产、投资性房地产折旧	24,187,885.73	24,397,756.89
使用权资产折旧	25,455,996.23	34,110,339.98
无形资产摊销	69,787,427.63	59,896,489.35
长期待摊费用摊销	2,586,561.20	3,002,791.18
固定资产和其他长期资产毁损报废的损失（收益以“-”填列）	223,576.76	-159,656.50
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-150,964.12	59,508,720.72
财务费用（收益以“-”填列）	60,018,981.92	34,619,646.19
投资损失（收益以“-”填列）	-9,026,919.15	-18,118,934.09
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-12,738,187.64	47,321,696.05
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-24,949,451.20	-24,872,150.92
存货的减少（增加以“-”填列）	-43,994,096.04	-533,543,165.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-277,987,479.69	944,302,463.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-150,047,956.19	-588,942,422.01
其他		4,637,311.53
经营活动产生的现金流量净额	-38,842,539.70	91,382,059.49
2.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	2,371,605,560.07	1,994,157,723.20
减：现金的年初余额	1,994,157,723.20	1,924,909,032.26
现金及现金等价物净增加额	377,447,836.87	69,248,690.94

（2）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	2,371,605,560.07	1,994,157,723.20
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,371,605,560.07	1,994,157,723.20

项目	年末余额	年初余额
期末现金和现金等价物余额	2,371,605,560.07	1,994,157,723.20

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金	11,232,678.46	37,119,278.12	使用受限
诉讼冻结款	429,579,017.95	13,546,402.57	冻结
定期存款		4,000,000.00	使用受限
共管户资金	278,015.66	554,558.08	使用受限
合计	**441,089,712.07**	**55,220,238.77**	

60. 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	148,567.39	0.89172	132,480.52
美元	3,027,834.05	7.00000	21,194,838.36
印尼盾	318,703,489.66	0.00042	133,828.70
新加坡币	1,697.47	5.42573	9,210.01
应收账款			
其中：美元	1,453,051.39	7.00000	10,171,359.75
港币	151,550.34	0.89172	135,140.47
澳门元	227,773.97	0.86533	197,099.65
印尼盾	720,283,074.99	0.00042	302,458.40
新加坡币	286.23	5.42573	1,552.99
合同资产			
其中：美元	43,592.45	7.00000	305,147.17
港币	7,554,918.12	0.89172	6,736,871.59
澳门元	139,612.08	0.86533	120,810.52
其他应收款			
其中：港币	10,000.00	0.89172	8,917.20
印尼盾	407,555,947.03	0.00042	171,139.27
新加坡币	29,488.22	5.42573	159,995.12
林吉特	12,700.26	1.72712	21,934.87
应付账款			
其中：港币	3,669,467.50	0.89172	3,272,137.56
美元	29,976.92	7.00000	209,838.44
新加坡币	40,603.56	5.42573	220,303.95
印尼盾	10,223,251,163.79	0.00042	4,292,906.91

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款			
其中：港币	315,262.18	0.89172	281,125.59
美元	25,000.01	7.00000	175,000.05
印尼盾	4,819,624,514.96	0.00042	2,023,837.53
新加坡币	10,637.42	5.42573	57,715.77

61. 租赁

（1）本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	491,166.43	2,599,285.61
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	84,514,905.57	65,743,884.23
与租赁相关的总现金流出	112,600,648.51	102,515,899.33

（2）本集团作为出租方

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	4,000,450.38	

六、 研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
人员费用	480,596,792.69	560,422,291.26
其他	58,653,952.77	71,396,993.67
合计	**539,250,745.46**	**631,819,284.93**
其中：费用化研发支出	502,430,517.98	574,493,760.81
资本化研发支出	36,820,227.48	57,325,524.12

符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年 内部开发支出	本年减少金额 确认为无形资产	年末余额
金融科技基础架构	57,325,524.12	36,820,227.48	61,730,733.17	32,415,018.43
合计	**57,325,524.12**	**36,820,227.48**	**61,730,733.17**	**32,415,018.43**

七、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 其他原因的合并范围变动

（1）2025 年 3 月 19 日，Digital China Information Technology Singapore Pte. Ltd.成立子公司 DCITS Malaysia Sdn.Bhd.，注册资本为 MYR 1.00 万元，实缴资本 MYR 0.00 元，持股比例为 100.00%。该公司经营范围主要为计算机咨询业务；计算机编程业务活动；计算机硬件、软件和外围设备批发。

（2）2025 年 10 月 21 日，华苏科技、南京车数慧投科技合伙企业（有限合伙）（以下简称车数慧投）、南京数聚同辉管理合伙企业（有限合伙）（以下简称数聚同辉）以及上海延稔嘉运信息技术合伙企业(有限合伙)共同出资设立神州千里，注册资本和实收资本均为 1,000 万元，各方持股比例分别为 35%、15%、10%及 40%。根据华苏科技、车数慧投以及数聚同辉三方签订的一致行动人协议，华苏科技能够控制神州千里，故本公司将神州千里纳入合并范围。神州千里为华苏科技的子公司。该公司经营范围主要为技术服务和软件开发等。

（3）2025 年 11 月 25 日，Digital China Information Technology Singapore Pte.Ltd. 成立子公司 Techtanium Pte. Ltd. 注册资本为 USD 34 元，实缴资本为 USD 24 元，持股比例为 70.59%。该公司经营范围主要为软件和应用程序的开发。

（4）2025 年 4 月 9 日，北京神州数码方圆科技有限公司注销子公司海南神州方圆科技有限公司。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

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	
神州数码系统集成服务有限公司	80,000.00	北京	北京	系统集成	100.00		非同一控制下企业合并
中农信达	10,000.00	北京	北京	测绘服务软件销售	100.00		
上海神州数码信息技术服务有限公司	1,000.00	上海	上海	信息技术		100.00	

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	
江苏神州数码国信信息技术有限公司	1,000.00	苏州	苏州	信息技术		100.00	
神州金信(北京)科技有限公司	10,000.00	北京	北京	金融专用设备销售	10.44	89.56	
神州数码信息系统有限公司（注 2）	11,000.00	北京	北京	信息系统		36.00	
Digital China Software (BVI) Limited	USD3,000.00	BVI	BVI	投资控股		100.00	
深圳神州数码信息技术服务有限公司	1,989.27	深圳	深圳	技术服务	100.00		
Digital China Advanced Systems Limited	HKD53,175.00	香港	香港	系统集成		100.00	
Digital China Financial Service Holding Limited	HKD16,500.00	香港	香港	投资控股技术服务		100.00	
DIGITAL CHINA INFORMATION TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. Ltd.	CNY29,410.00+ SGD91.664	新加坡	新加坡	软件开发		100.00	
神州数码融信软件有限公司	10,337.70	北京	北京	软件开发		100.00	
北京旗硕基业科技股份有限公司（注 1）	840.00	北京	北京	技术服务设备销售		40.81	
华苏科技	10,234.00	南京	南京	网络优化服务	99.90		
南京知诚科技有限公司	1,000.00	南京	南京	技术开发		99.90	
西安远景信息技术有限公司	600.00	西安	西安	软件开发		44.44	
中能国电（北京）新能源投资有限公司	1,000.00	北京	北京	投资管理		100.00	
神州土地（北京）信息技术有限公司	1,000.00	北京	北京	技术服务		100.00	
北京云核网络技术有限公司	1,333.33	北京	北京	技术服务		100.00	
北京安农信息科技有限公司	500.00	北京	北京	软件服务		80.00	
江苏安农信息科技有限公司	1000.00	南京	南京	技术服务		71.98	
北京神州数码锐行快捷信息技术服务有限公司	1,500.00	北京	北京	信息技术服务		65.00	设立
湖南中农信达信息科技有限公司	1,000.00	湖南	湖南	测绘服务软件销售		100.00	
杨凌农业云服务有限公司	6,000.00	北京	北京	软硬件开发	66.67		
北京神州数码信息技术服务有限公司（注 2）	6,087.06	北京	北京	信息系统		36.00	

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	
神州国信（北京）量子科技有限公司	1,200.00	北京	北京	技术开发	69.10		
神州远景(西安)科技发展有限公司	3,000.00	西安	西安	软件设计		44.44	
香河旗硕智能科技有限公司（注 1）	100.00	河北	河北	技术服务		40.81	
南京瑞擎科技有限公司	1,000.00	南京	南京	技术服务		99.90	
华苏数联科技有限公司	10,000.00	南京	南京	技术服务		99.90	
金智芯（江苏）科技有限公司	2,000.00	南京	南京	技术服务		99.90	
神州龙安（金华）信息技术服务有限公司（注 2）	1,000.00	金华	金华	技术服务		36.00	
智慧神州天融（北京）监测技术有限公司	3,515.00	北京	北京	技术咨询技术服务		65.00	
新疆神州三宝信息技术有限公司	1,000.00	新疆	新疆	计算机系统集成		60.00	
神州龙安（成都）信息技术服务有限公司（注 2）	1,000.00	成都	成都	技术服务		36.00	
神州国信（北京）信息科技有限公司（注 2）	3,000.00	北京	北京	技术服务		36.00	
神州龙安（北京）信息服务有限公司（注 2）	1,000.00	北京	北京	技术服务		36.00	
神州龙安（山西）信息技术服务有限公司（注 2）	1,000.00	太原	太原	技术服务		36.00	
北京神州数字科技有限公司	10,000.00	北京	北京	技术开发		100.00	
PT.Digital China Information Technology Indonesia	IDR400,000.00	印度尼西亚	印度尼西亚	技术开发		90.00	
Digital China Information Technology Co.Limited	HKD0.0001	香港	香港	系统集成技术服务		100.00	
北京神州数码方圆科技有限公司	5,000.00	北京	北京	技术服务		100.00	
DCITS Malaysia Sdn.Bhd.	MYR 1.00	马来西亚	马来西亚	技术服务		100.00	
Techtanium Pte. Ltd.	USD 34.00	新加坡	新加坡	技术咨询		70.59	
神州千里（南京）科技有限公司（注 3）	1,000.00	南京	南京	技术服务		34.96	
北京华旗电子科技有限公司	17,500.00	北京	北京	技术开发计算机软件销售		100.00	其他

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	
北京中智创展管理咨询有限公司	20,510.00	北京	北京	管理咨询		100.00	
杨凌安全农产品溯源标识管理有限公司	500.00	陕西	陕西	技术开发		66.67	

注 1：本公司之全资子公司中农信达对北京旗硕基业科技股份有限公司（以下简称旗硕科技）持股比例 40.81%，张丹丹、冯健刚、王宇飞分别持有旗硕科技 3.4008%、3.4008%、3.4008%的股权，合计持有旗硕科技股权 51.0124%。根据张丹丹、冯健刚、王宇飞与中农信达签署的《一致行动人协议》，中农信达能够控制旗硕科技，故本公司将其纳入合并范围。香河旗硕智能科技有限公司为旗硕科技的子公司。

注 2：本公司之全资子公司神州数码系统集成服务有限公司对北京神州数码信息技术服务有限公司持股比例 36.00%，但由于神州数码系统集成服务有限公司为北京神州数码信息技术服务有限公司的第一大股东，且北京神州数码信息技术服务有限公司不设董事会，只设执行董事一名，执行董事、经理、监事均为神州数码系统集成服务有限公司委派，神州数码系统集成服务有限公司能够控制北京神州数码信息技术服务有限公司，故本公司将其纳入合并范围。神州数码信息系统有限公司、神州龙安（金华）信息技术服务有限公司、神州龙安（成都）信息技术服务有限公司、神州国信（北京）信息科技有限公司、神州龙安（北京）信息服务有限公司、神州龙安（山西）信息技术服务有限公司为北京神州数码信息技术服务有限公司的子公司。

注 3：本公司之全资子公司华苏科技对神州千里持股比例 35.00%，数慧科技、数聚同辉分别持股 15%、10%，合计持有神州千里 60%股权，根据数慧科技以及数聚同辉与华苏科技签订的一致行动人协议，华苏科技能够控制神州千里，故本公司将神州千里纳入合并范围。神州千里为华苏科技的子公司。

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	年初少数股东权益余额	本年度归属于少数股东的损益	本年度向少数股东宣告分派的股利	本年度其他权益变动	年末少数股东权益余额
北京神州数码信息技术服务有限公司（注）	64.00%	47,979,657.61	338,752.83			48,318,410.44
华苏科技	0.10%	987,824.01	58,971.19			1,046,795.20

注：本公司之子公司神州数码系统集成服务有限公司、珠海市时代新科实业有限公司及珠海市捷通无限科技有限公司分别持有北京神州数码信息技术服务有限公司 36.00%、30.00%及 34.00%股权，根据北京神州数码信息技术服务有限公司 2024 年股东会决议确定股东红利分配按约定比例执行，其他权利分配仍按出资比例执行。

（3） 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
北京神州数码信息技术服务有限公司	1,619,919,424.38	97,443,333.10	1,717,362,757.48	1,635,163,662.08	1,037,903.77	1,636,201,565.85
华苏科技	1,763,957,698.55	52,911,599.52	1,816,869,298.07	804,307,739.10	2,258,670.48	806,566,409.58

（续上表）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京神州数码信息技术服务有限公司	1,358,608,582.06	56,616,763.55	1,415,225,345.61	1,332,802,374.60	1,791,080.67	1,334,593,455.27
华苏科技	1,525,785,776.50	58,099,555.10	1,583,885,331.60	634,477,900.02	4,546,289.40	639,024,189.42

（续上表）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京神州数码信息技术服务有限公司	1,784,715,572.27	529,301.29	529,301.29	-121,239,360.93
华苏科技	2,061,480,952.33	58,941,746.31	58,941,746.31	-131,799,471.97

（续上表）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京神州数码信息技术服务有限公司	1,522,587,811.73	8,806,958.57	8,806,958.57	62,359,355.15
华苏科技	1,929,498,658.93	81,075,721.27	81,075,721.27	-133,965,843.36

2. 在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的联营企业和合营企业

无。

（2） 不重要的联营企业和合营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	9,561,787.11	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-338,212.89	
--综合收益总额	-338,212.89	
联营企业：		
投资账面价值合计	11,422,525.56	12,187,652.42
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-375,126.86	-165,213.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-375,126.86	-165,213.00

九、 政府补助

1. 年末不存在按应收金额确认的政府补助

2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	11,837,068.51	16,414,996.00	11,031,094.56	17,220,969.95	与资产相关
递延收益	530,000.00	8,003,036.00	3,966,709.87	4,566,326.13	与收益相关
合计	**12,367,068.51**	**24,418,032.00**	**14,997,804.43**	**21,787,296.08**	

3. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	61,448,945.38	39,211,780.71

十、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，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。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、新加坡币、印尼盾、港币有关。于 2025 年 12 月 31 日，资产及负债的美元、新加坡币、印尼盾、港币如下表所述：

币种	年末余额		年初余额	
	资产	负债	资产	负债
美元	53,990,397.85	384,838.49	42,362,739.19	375,979.28
新加坡币	170,758.12	278,019.72	4,829,717.72	44,569.22
印尼盾	607,426.37	6,316,744.44	1,626,016.56	2,494,765.72
港币	7,013,409.78	3,553,263.15	770,194.77	3,140,236.57

本集团目前并无外币对冲政策，但管理层监控外币汇兑风险并将考虑在需要时对冲重大外币风险。

2）利率风险

本集团的利率风险主要与本集团以浮动利率计息的负债有关。于 2025 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 4,282.40 万元（2024 年 12 月 31 日金额为 5,482.40 万元）。本集团目前没有利率对冲政策，然而管理层对利率风险实施监察，若预期出现重大利率风险，将会考虑采取其他必要的行动。

（2）信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款等。

对于银行存款，本集团将其主要存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

对于应收票据、应收款项以及合同资产等，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对上述款项进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账以及减值风险。对于未采用人民币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理，由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中，本集团对应收款项以及合同资产余额未持有其他信用增级。

1） 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 720 天或账龄超过 5 年，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2） 已发生信用减值资产的定义

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

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；本集团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。

上述金融资产最大风险敞口等于其账面金额。本公司还因给予关联方财务担保而面临信用风险，详见本附注十二、2.（4）关联方担保中披露。

（3）流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是采用循环流动性资金计划工具监控资金短缺的风险。该工具考虑其涉及金融工具与金融资产（如应收账款及应收票据）的到期日以及来自营运业务的预期营运现金流量。本集团的目标是通过使用附息银行贷款以及其他可取得的资金来源，维持资金延续性与灵活性的平衡。

本集团将银行借款作为主要外部资金来源。于2025年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为485,787.05万元，其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币485,787.05万元。

2025年12月31日本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一至三年	三年以上	合计
货币资金	2,812,695,272.14			2,812,695,272.14
交易性金融资产	102,382,052.57			102,382,052.57
应收票据	62,034,248.34			62,034,248.34
应收账款	2,719,447,719.04			2,719,447,719.04
其他应收款	82,384,331.93	165,766,109.33	73,723,842.66	321,874,283.92
合同资产	2,780,167,680.41			2,780,167,680.41
一年内到期的非流动资产	95,799,861.38			95,799,861.38
长期应收款		47,769,600.00	13,839,600.00	61,609,200.00
其他权益工具投资			130,776,392.62	130,776,392.62
其他非流动资产		286,364,598.18		286,364,598.18
短期借款	1,057,486,582.09			1,057,486,582.09
应付票据	1,623,900,704.35			1,623,900,704.35
应付账款	2,011,402,933.06			2,011,402,933.06
其他应付款	112,483,957.31	14,242,741.67	17,351,320.84	144,078,019.82
一年内到期的非流动负债	23,856,066.53			23,856,066.53
长期借款		29,600,000.00		29,600,000.00
租赁负债		4,205,604.23	494,063.83	4,699,668.06

2、敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

（1）外汇风险敏感性分析

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其它变量不变的假设下，汇率发生合理变动对当期净利润以及股东权益的影响：

（单位：万元）

币种	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	若人民币升值 5%	599.01	-1,908.35	543.54	-2,037.93
	若人民币贬值 5%	-599.01	1,908.35	-543.54	2,037.93

（2）利率风险敏感性分析

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其它变量不变的假设下，利率发生合理变动对当期净利润以及股东权益的影响：

（单位：万元）

利率变动	2025 年度		2024 年度	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
若利率增加 1%	-42.82	-42.82	-54.82	-54.82
若利率减少 1%	42.82	42.82	54.82	54.82

3、金融资产转移

（1） 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	50,623,638.97	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬相关的违约风险

（2） 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的损失
应收票据	票据背书/票据贴现	50,623,638.97	249,196.54

十一、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		102,382,052.57		102,382,052.57
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		102,382,052.57		102,382,052.57
（1）理财产品		102,382,052.57		102,382,052.57
（二）其他权益工具投资			130,776,392.62	130,776,392.62
持续以公允价值计量的资产总额		**102,382,052.57**	**130,776,392.62**	**233,158,445.19**

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

资产负债表日，对于理财产品的公允价值，本集团从金融机构或第三方机构取得金融工具的公允价值确定。

3. 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

对于非上市股权投资，因其对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值是不可观察的，故本集团采用最近交易价格基础上结合实际情况进行调整确定，若无最近交易价格本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括现金流量折现法和市场比较法等。

本集团以第三层次公允价值计量的项目包括对非上市企业的股权投资、新三板挂牌但无活跃交易的股权投资。

十二、 关联方及关联交易

1. 关联方关系

（1） 本公司的母公司情况

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(%)
神州数码软件有限公司	北京	投资控股	20,000 万美元	39.78	40.39

本公司最终控制方是Digital China Holdings Limited。

（2） 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注八、1.（1）企业集团的构成相关内容。

（3） 本公司合营企业及联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注八、2.（1）重要的合营企业和联营企业相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
江西倬云数字科技有限公司（注）	联营企业
北京神州邦邦技术服务有限公司	联营企业

注：江西倬云数字科技有限公司自 2025 年 12 月起不再为公司关联方。

（4） 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京神州数码一诺技术服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州智慧神州科技有限公司	
神旗数码有限公司	
智慧神州（北京）科技有限公司	
福建智慧海西信息技术有限公司	
北京科捷物流有限公司	
神州数码（重庆）信息科技有限公司	
辽宁智慧山水城科技发展有限公司	

其他关联方名称	与本公司关系
深圳科捷物流有限公司	
西安神州数码实业有限公司	
昆山神州数码实业有限公司	
Charter Base Development Limited	
上海科捷物流有限公司	
Instant Technology Supply Chain HongKong Limited	
北京科捷智云技术服务有限公司	
Digital China Holdings Limited	
深圳科捷电商供应链有限公司	
神州数码(中国）有限公司	其他
北京神州数码云科信息技术有限公司（注）	
Digital China Macao Commercial Offshore Limited	
上海云角信息技术有限公司	
合肥神州数码有限公司	
北京神州数码云计算有限公司	
北京神州数码有限公司	
上海神州数码有限公司	
神州鲲泰（厦门）信息技术有限公司	
神州云科智云（北京）信息科技有限公司	
神州云科（北京）科技有限公司	
神州数码数云科技有限公司	
神州数码集团股份有限公司	
广州神州数码信息科技有限公司	
深圳神州数码云计算有限公司	
神州数码（中国）有限公司西安分公司	
Digital China Technology International (Sin) Pte.Ltd.	
神州数码（深圳）有限公司	
龙岩市神州融信科技有限公司	
中国南方航空股份有限公司	
嘉实基金管理有限公司	
嘉实远见科技（北京）有限公司	
广州宽带主干网络有限公司	
北京神州数码置业发展有限公司	
神州买卖提（北京）电子商务有限公司	
神州医疗科技股份有限公司	
通明智云（北京）科技有限公司	
威海智慧北洋信息技术有限公司	

注：北京神州数码云科信息技术有限公司 2026 年 2 月更名为北京神州鲲泰信息技术有限公司。

2. 关联交易

（1） 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
神州数码(中国）有限公司	购买商品/接受劳务	151,569,038.45	550,000,000.00	否	123,272,779.75
北京神州数码云科信息技术有限公司	购买商品	8,302,930.28			13,508,984.96
Digital China Macao Commercial Offshore Limited	购买商品	7,765,826.39			
上海云角信息技术有限公司	接受劳务	2,651,800.00			7,861,968.00
合肥神州数码有限公司	购买商品	2,597,821.89			13,609,743.97
北京神州数码云计算有限公司	接受劳务	1,345,990.57			67,924.53
北京神州数码有限公司	购买商品/接受劳务	844,604.44			84,722,560.73
上海神州数码有限公司	购买商品	776,027.43			
神州鲲泰（厦门）信息技术有限公司	购买商品	184,425.62			1,414,254.87
神州云科智云（北京）信息科技有限公司	购买商品	183,288.50			
神州云科（北京）科技有限公司	购买商品				285,132.74
北京神州数码一诺技术服务有限公司	购买商品/接受劳务	6,745,930.85	50,000,000.00	否	3,428,686.75
广州智慧神州科技有限公司	购买商品	3,207,547.17			16,353,982.30
神旗数码有限公司	接受劳务	2,924,528.30			

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
北京科捷物流有限公司	接受劳务	168,872.92			21,037.74
智慧神州（北京）科技有限公司	接受劳务	115,676.00			2,543,396.23
福建智慧海西信息技术有限公司	接受劳务	98,175.00			
神州数码（重庆）信息科技有限公司	接受劳务	5,169.81			
北京神州邦邦技术服务有限公司	接受劳务	260,187,458.59	不适用	不适用	315,094,566.85
龙岩市神州融信科技有限公司	接受劳务	84,551,202.76	不适用	不适用	116,117,031.34
合计		**534,226,314.97**			**698,302,050.76**

注：向关联方采购商品的价格和接受关联方技术服务支出以市场价格确认。

（2） 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中国南方航空股份有限公司	技术服务/应用软件开发	31,403,714.83	39,526,745.62
嘉实基金管理有限公司	技术服务/应用软件开发/系统集成	14,583,986.83	15,000,344.95
北京神州数码云计算有限公司	技术服务/应用软件开发	10,849,028.91	1,974,154.30
辽宁智慧山水城科技发展有限公司	应用软件开发	3,490,566.04	
北京神州数码有限公司	技术服务	2,096,551.17	29,776.42
嘉实远见科技（北京）有限公司	应用软件开发	1,915,433.38	2,219,311.41
神州数码（中国）有限公司	技术服务/应用软件开发/系统集成	1,069,812.92	1,115,628.75
神州数码数云科技有限公司	技术服务/系统集成	775,384.28	600,000.00
深圳科捷物流有限公司	技术服务	704,665.09	
北京神州邦邦技术服务有限公司	技术服务	437,906.66	468,161.60

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
智慧神州（北京）科技有限公司	应用软件开发	19,137.73	
江西倬云数字科技有限公司	应用软件开发		983,369.51
神州数码集团股份有限公司	技术服务		427,735.85
广州宽带主干网络有限公司	技术服务		79,500.00
神旗数码有限公司	技术服务		-255,952.83
北京神州数码置业发展有限公司	系统集成		-516,250.50
合计		**67,346,187.84**	**61,652,525.08**

注：向关联方销售商品价格和向关联方提供关联方技术服务收入以市场价格确认。

（3） 关联租赁情况

1）承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本年发生额				上年发生额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	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	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
西安神州数码实业有限公司	办公用房		2,991,319.54	201,539.84	261,474.81		3,198,934.82	344,255.64	
广州神州数码信息科技有限公司	办公用房	3,194.29	943,873.57	100,985.86		18,978.80	1,337,194.80	116,978.12	2,186,048.50
神州数码集团股份有限公司	办公用房		1,431,644.86	108,989.19			858,986.92	87,987.33	4,201,257.86
神州数码（重庆）信息科技有限公司	办公用房		247,328.00	22,116.01		123,187.51	164,408.84	25,428.90	708,492.44
合计		**3,194.29**	**5,614,165.97**	**433,630.90**	**261,474.81**	**142,166.31**	**5,559,525.38**	**574,649.99**	**7,095,798.80**

（4） 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
神州数码系统集成服务有限公司	智慧神州天融（北京）监测技术有限公司	50,440,000.00	2022/3/31	2028/12/30	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
神州数码融信软件有限公司、神州数码信息系统有限公司、神州数码系统集成服务有限公司	神州数码信息服务集团股份有限公司及其北京分公司（注 1）	100,000,000.00	2025/1/8	2026/1/7	否
神州数码信息服务集团股份有限公司	神州数码系统集成服务有限公司/神州数码系统集成服务有限公司北京分公司（注 1）	600,000,000.00	2025/1/8	2026/1/7	否
	神州数码信息系统有限公司（注 1）	300,000,000.00	2025/1/8	2026/1/7	否
	神州数码融信软件有限公司（注 1）	100,000,000.00	2025/1/8	2026/1/7	否
	神州数码系统集成服务有限公司（注 5）	300,000,000.00	2026/2/28	2027/1/14	否
	神州数码信息系统有限公司（注 5）	200,000,000.00	2026/2/28	2027/1/14	否
	神州数码融信软件有限公司（注 5）	50,000,000.00	2026/2/28	2027/1/14	否
	南京华苏科技有限公司(注 8）	100,000,000.00	2025/1/16	2026/1/15	否
		100,000,000.00	2026/2/28	2027/2/27	否
	神州数码系统集成服务有限公司（注 2）	400,000,000.00	2024/11/25	2025/10/22	否
	神州数码信息系统有限公司（注 2）	300,000,000.00	2024/11/25	2025/10/22	否
	北京神州数字科技有限公司（注 2）	200,000,000.00	2024/11/25	2025/10/22	否
	神州数码融信软件有限公司	200,000,000.00	2024/6/24	2025/5/31	否
	神州数码系统集成服务有限公司（注 6）	800,000,000.00	2024/12/16	2025/12/16	否
		800,000,000.00	2026/2/28	2027/2/27	否
	神州数码信息系统有限公司(注 6）	200,000,000.00	2024/12/16	2025/12/16	否
		200,000,000.00	2026/2/28	2027/2/27	否
	神州数码系统集成服务有限公司	500,000,000.00	2025/12/8	2026/12/8	否
	神州数码融信软件有限公司(注 10）	100,000,000.00	2025/3/6	2026/3/6	否
		100,000,000.00	2026/3/19	2027/3/19	否
	神州数码系统集成服务有限公司	140,000,000.00	2025/10/30	2026/10/30	否
	北京神州数字科技有限公司	170,000,000.00	2023/10/31	2027/8/16	否
	神州数码系统集成服务有限公司	100,000,000.00	2022/8/9	2026/7/7	否
	神州数码信息系统有限公司	180,000,000.00	2022/8/9	2026/7/7	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
	神州数码融信软件有限公司	10,000,000.00	2022/8/9	2026/7/7	否
	北京中农信达信息技术有限公司	5,000,000.00	2022/8/9	2026/7/7	否
	神州数码系统集成服务有限公司	1,200,000,000.00	2025/3/11	2028/3/10	否
	南京华苏科技有限公司（注 9）	65,000,000.00	2025/4/8	2026/2/1	否
		100,000,000.00	2026/2/2	2027/2/1	否
	南京华苏科技有限公司（注 11）	100,000,000.00	2025/3/5	2026/1/9	否
		100,000,000.00	2026/3/19	2027/1/5	否
	南京华苏科技有限公司	10,000,000.00	2025/7/8	2026/7/7	否
	神州数码系统集成服务有限公司（注 3）	300,000,000.00	2024/9/4	2026/8/14	否
	神州数码融信软件有限公司	100,000,000.00	2024/9/4	2026/8/14	否
	北京神州数字科技有限公司（注 3）	100,000,000.00	2024/9/4	2026/8/14	否
	神州数码系统集成服务有限公司	300,000,000.00	2025/7/16	2026/6/2	否
	神州数码信息系统有限公司	100,000,000.00	2025/8/29	2026/8/28	否
	神州数码融信软件有限公司	50,000,000.00	2025/6/18	2026/6/17	否
	北京神州数字科技有限公司	80,000,000.00	2025/6/18	2026/6/17	否
	神州数码系统集成服务有限公司	100,000,000.00	2023/5/26	2026/5/25	否
	神州数码系统集成服务有限公司	500,000,000.00	2025/7/31	2026/7/30	否
	神州数码信息系统有限公司	200,000,000.00	2025/8/27	2026/8/26	否
	神州数码融信软件有限公司	100,000,000.00	2024/9/5	2025/9/4	否
	神州数码系统集成服务有限公司	1,250,000,000.00	2025/7/25	2026/7/25	否
	神州数码系统集成服务有限公司（注 7）	500,000,000.00	2024/11/27	2025/11/27	否
		500,000,000.00	2025/12/3	2027/12/3	否
	神州数码信息系统有限公司	100,000,000.00	2024/4/28	2026/4/28	否
	神州数码融信软件有限公司	100,000,000.00	2024/4/23	2026/4/23	否
	神州数码系统集成服务有限公司	200,000,000.00	2025/8/22	2026/8/21	否
	神州数码系统集成服务有限公司	200,000,000.00	2025/3/6	2026/1/24	否
	神州数码信息系统有限公司	50,000,000.00	2025/5/27	2028/5/26	否

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
	神州数码融信软件有限公司	20,000,000.00	2025/5/27	2028/5/26	否
	北京神州数字科技有限公司（注 4）	20,000,000.00	2025/5/27	2026/2/24	否
		120,000,000.00	2026/2/25	2029/2/23	否
	神州数码系统集成服务有限公司	200,000,000.00	2025/8/5	2026/8/5	否
	神州数码系统集成服务有限公司	200,000,000.00	2025/5/30	2026/5/29	否
	神州数码融信软件有限公司	100,000,000.00	2025/11/10	2026/11/9	否
	北京神州数字科技有限公司	200,000,000.00	2025/11/10	2026/11/9	否
	神州数码系统集成服务有限公司	150,000,000.00	2021/11/18	2025/1/31	是
	神州数码信息系统有限公司	50,000,000.00	2021/7/7	2025/1/31	是
	神州数码系统集成服务有限公司	240,000,000.00	2024/4/24	2027/4/24	是
	北京神州数字科技有限公司	50,000,000.00	2024/9/5	2025/11/4	是
	神州数码系统集成服务有限公司	100,000,000.00	2024/10/28	2025/10/28	是
	神州数码融信软件有限公司	100,000,000.00	2024/9/23	2025/9/30	是

注 1：2025 年 1 月 23 日，本公司、神州数码融信软件有限公司（以下简称“融信软件公司”）、神州数码信息系统有限公司（以下简称“信息系统公司”）和神州数码系统集成服务有限公司（以下简称“系统集成公司”）分别与招商银行股份有限公司北京分行（以下简称招商银行）签订《最高额不可撤销担保书》，本公司分别对信息系统公司、融信软件公司、系统集成公司及其北京分公司在招商银行申请的 3 亿元、1 亿元、6 亿元授信额度提供最高额连带责任保证担保；同时信息系统公司、融信软件公司、系统集成公司对本公司在招商银行申请的 1 亿元授信额度提供最高额连带责任保证担保；以上各担保人对被担保人的授信额度担保总额合计不超过人民币 6 亿元。

注 2：2024 年 11 月 25 日，公司与中信银行股份有限公司北京分行签署了《最高额保证合同》，分别为子公司系统集成公司、信息系统公司、北京神州数字科技有限公司（以下简称“神州数字公司”）向该行申请的人民币 4 亿元、人民币 3 亿元、人民币 2 亿元授信额度提供连带责任保证担保，以上各担保人对被担保人的授信额度担保总额合计不超过人民币 7 亿元。

注 3：2024 年 9 月 4 日，本公司分别对系统集成公司、神州数字公司在中国民生银行股份有限公司申请的 3 亿元、1 亿元的授信额度提供最高额连带责任保证担保，对上述各被担保人的授信额度担保总额合计不超过人民币 3 亿元。

本公司分别于 2025 年 12 月 15 日、2026 年 1 月 5 日召开第十届董事会 2025 年第五次临时会议、2026 年度第一次临时股东会审议通过了《关于预计公司及控股子公司 2026 年度担保额度的议案》，预计公司及控股子公司拟为控股子公司提供预计不超过人民币 140 亿元（含）的担保，包括公司为控股子公司担保、控股子公司之间互相担保等。实际担保金额、种类、期限等以合同为准，担保方式为最高额连带责任保证担保。本公司于 2026 年 3 月 27 日召开第十届董事会第五次会议，审议通过了《关于为下属子公司增加 2026 年度担保额度的的公告》，同意增加提供不超过人民币 10 亿元（含）的担保，包括公司控股子公司之间互相担保，实际担保金额、种类、期限等以合同为准，担保方式为连带责任保证担保、质押担保等。公司 2026 年度预计对外担保额度上限由人民币 140 亿元增加至人民币 150 亿元。以下（注 4）至注（11）系公司根据上述担保额度议案与子公司发生的担保事项。

注 4：2026 年 2 月 28 日，公司与杭州银行股份有限公司北京大屯路支行签署了《最高额保证合同》，为公司全资子公司神州数字公司向该行申请的人民币 1.2 亿元授信额度提供连带责任保证担保，保证期间为自具体融资合同约定的债务人履行期限届满之日起三年。

注 5：2026 年 2 月 28 日，公司与招商银行股份有限公司北京分行签署了《最高额不可撤销担保书》，分别为公司全资子公司系统集成公司、控股子公司信息系统公司、全资子公司融信软件公司在该行申请的人民币 3 亿元、2 亿元、0.5 亿元授信额度提供连带责任保证担保，保证期间均为自担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或银行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

注 6：2026 年 2 月 28 日，公司与平安银行股份有限公司北京分行签署了《综合授信额度合同》，分别为全资子公司系统集成公司、控股子公司信息系统公司在该行申请的转授信人民币 8 亿元、人民币 2 亿元提供连带责任保证担保，保证期间为从具体业务授信合同生效日起直至该具体业务授信合同约定的债务履行期限届满（包括债务提前到期)之日后三年。

注 7：2026 年 2 月 28 日，公司与交通银行股份有限公司北京上地支行签署了《保证合同》，为全资子公司系统集成公司在该行申请的人民币 5 亿元授信额度提供连带责任保证担保，保证期间为每一笔主债务项下自该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止。

注 8：2026 年 2 月 28 日，公司与招商银行股份有限公司南京分行签署了《最高额不可撤销担保书》，为控股子公司华苏科技在该行申请的人民币 1 亿元授信额度提供连带责任保证担保，保证期间为自担保书生效之日起至每笔贷款或其他融资或银行受

让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年。任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止。

注 9：2026 年 2 月 28 日，公司与中国工商银行股份有限公司南京三山街支行签署了《最高额保证合同》，为控股子公司华苏科技在该行申请人民币 1 亿元授信额度提供连带责任保证担保，保证期间为自主合同项下的借款期限或其他融资期限届满之次日起三年。

注 10：2026 年 3 月 19 日，公司与中国银行股份有限公司北京中关村支行签署了《最高额保证合同》，为公司全资子公司融信软件公司在该行申请的人民币 1 亿元授信额度提供连带责任保证担保，本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间,各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。

注 11：2026 年 3 月 19 日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行签署了《最高额保证合同》，为控股子公司华苏科技在该行申请的人民币 1 亿元授信额度提供连带责任保证担保，保证期间为自每债权合同债务行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后三年止。

（5） 关键管理人员薪酬

（单位：万元）

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,023.14	3,412.48

（6） 关联商标使用情况

2013 年 10 月 28 日，神州信息与神州数码（中国）签署了《注册商标许可使用合同》，以普通使用许可的方式授权神州信息在商标有效期内无限期无偿使用“风火轮”图案相关的 6 项商标（注册号分别为：1981387、1958296、1958736、1958790、1956439、1964768），目前此系列商标均在有效期内；在前述合同中，神州数码（中国）以普通使用许可的方式授权神州信息在商标有效期内无限期无偿使用“风火轮”+“神州数码”商标（注册号：3030645），该商标在 2014 年 9 月 6 日已经到期，神州数码（中国）已对该商标进行续展，续展注册有效期自 2014 年 9 月 7 日至 2034 年 9 月 6 日。

（7） 其他关联交易

关联方	交易性质	本年 发生额	获批的 交易额度	是否 超过 交易 额度	上年 发生额
深圳神州数码云计算有限公司	行政办公费及其他	20,987,366.92	50,000,000.00	否	11,998,470.52
北京神州数码云计算有限公司	行政办公费及其他	4,484,470.72			18,177,382.67
北京神州数码有限公司	行政办公费及其他	3,908,800.62			2,699,497.44
广州神州数码信息科技有限公司	行政办公费及其他	396,277.92			544,910.58
Digital China Technology International (Sin) Pte.Ltd.	行政办公费及其他	324,451.94			
神州数码（中国）有限公司西安分公司	行政办公费及其他	150,141.00			464,217.46
北京科捷物流有限公司	货运仓储	10,765,468.23	15,000,000.00	否	5,724,077.50
昆山神州数码实业有限公司	行政办公费及其他	471,698.11			471,698.12
Charter Base Development Limited	行政办公费及其他	238,439.38			231,154.15
北京神州数码一诺技术服务有限公司	行政办公费及其他	66,054.87			81,667.26
西安神州数码实业有限公司	行政办公费及其他	89,354.21			93,583.93
深圳科捷物流有限公司	货运仓储	18,335.98			56,179.68
上海科捷物流有限公司	货运仓储	18,003.77			100,220.57
Instant Technology Supply Chain HongKong Limited	行政办公费及其他	8,098.11			10,155.52
北京科捷智云技术服务有限公司	行政办公费及其他				1,000.00
Digital China Holdings Limited	行政办公费及其他				565.87
合计		**41,926,961.78**			**40,654,781.27**

注：接受关联方服务支出以市场价格确认。

3. 关联方应收应付余额

（1） 应收项目

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	辽宁智慧山水城科技发展有限公司	5,670,000.00	5,670,000.00	5,670,000.00	5,670,000.00
	嘉实基金管理有限公司	3,721,740.01	74,434.80	6,096,023.20	121,920.46
	北京神州邦邦技术服务有限公司	1,577,970.19	1,556,978.31	1,556,549.90	1,556,549.90
	深圳科捷电商供应链有限公司	1,569,191.90	1,569,191.90	5,016,726.87	5,016,726.87
	北京神州数码有限公司	1,518,306.95	30,366.14		
	江西倬云数字科技有限公司	878,200.00	403,972.00	878,200.00	87,820.00
	北京神州数码云计算有限公司	850,635.98	18,552.73	432,844.34	8,986.89
	神州数码数云科技有限公司	821,907.33	16,438.14	46,523.05	930.46
	神州数码（中国）有限公司	765,775.73	560,438.68	1,254,131.76	593,175.12
	深圳科捷物流有限公司	746,945.00	14,938.90		
	中国南方航空股份有限公司	205,000.00	4,100.00	3,195,041.05	63,900.82
	智慧神州（北京）科技有限公司	134,038.43	130,710.12	130,642.20	130,642.20
	神旗数码有限公司	45,738.00	45,738.00	45,738.00	45,738.00
	北京神州数码置业发展有限公司	41,206.69	824.13	61,683.36	1,233.67
	北京神州数码一诺技术服务有限公司			4,218,357.40	3,290,034.11
	西安神州数码实业有限公司			968,000.00	406,560.00
合同资产	中国南方航空股份有限公司	4,887,313.55	139,515.71	3,148,097.81	73,738.71
	北京神州数码有限公司	693,962.54	106,865.31	29,776.42	595.53
	嘉实远见科技（北京）有限公司	148,830.40	2,976.61	180,466.86	3,609.34
	嘉实基金管理有限公司	146,459.27	2,929.18	122,653.69	2,453.07

项目名称	关联方名称	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	江西倬云数字科技有限公司	99,800.00	45,908.00	99,800.00	9,980.00
	北京神州数码云计算有限公司	22,572.65	451.45	10,435.54	208.71
	智慧神州（北京）科技有限公司	19,137.73	382.75		
	神州数码（中国）有限公司	15,017.22	1,051.21	60,588.25	1,211.77
预付账款	北京神州数码云科信息技术有限公司	9,118,692.00			
	北京神州数码有限公司	345,412.42		10,500.00	
	神州数码（中国）有限公司	80,000.00		527,136.35	
	Digital China Technology International (Sin) Pte.Ltd.	43,711.37			
	北京神州数码云计算有限公司	24,229.20		24,229.20	
	合肥神州数码有限公司			98,880.00	
其他应收款	西安神州数码实业有限公司	749,493.27	14,989.87	749,493.27	365,673.07
合计		**34,941,287.83**	**10,411,753.94**	**34,632,518.52**	**17,451,688.70**

（2） 应付项目

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
应付账款	神州数码（中国）有限公司	51,525,229.39	5,236,838.19
	北京神州邦邦技术服务有限公司	31,899,647.57	50,032,543.29
	智慧神州（北京）科技有限公司	24,004,356.59	32,988,680.59
	深圳神州数码云计算有限公司	13,567,703.49	7,301,507.93
	神旗数码有限公司	13,369,200.10	13,369,200.10
	广州智慧神州科技有限公司	11,294,524.00	14,340,524.00
	北京神州数码云计算有限公司	10,341,814.94	15,960,952.93
	北京科捷物流有限公司	2,161,456.17	1,353,422.50
	北京神州数码一诺技术服务有限公司	666,881.50	323,721.49
	福建智慧海西信息技术有限公司	467,875.00	369,700.00
	北京神州数码有限公司	51,078.00	

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
	神州买卖提（北京）电子商务有限公司	38,607.39	38,607.39
	北京神州数码云科信息技术有限公司	4,200.00	4,200.00
	合肥神州数码有限公司	1.00	950,000.00
	神州医疗科技股份有限公司		1,087,118.33
	神州数码集团股份有限公司		858,986.92
	通明智云（北京）科技有限公司		209,896.00
	神州数码（重庆）信息科技有限公司		41,221.33
	深圳科捷物流有限公司		6,360.00
应付票据	神州数码（中国）有限公司	85,127,933.50	5,259,858.85
	龙岩市神州融信科技有限公司	18,500,000.00	11,500,000.00
	北京神州数码云科信息技术有限公司	9,298,202.40	6,833,147.80
	北京神州邦邦技术服务有限公司	7,119,000.00	36,265,269.18
	神旗数码有限公司	3,100,000.00	
	上海云角信息技术有限公司		2,363,121.60
	北京神州数码有限公司		56,694.00
合同负债	威海智慧北洋信息技术有限公司	1,195,754.72	1,195,754.72
	神州数码（中国）有限公司	466,981.13	466,981.13
	中国南方航空股份有限公司	398,167.77	224,150.94
	北京神州数码置业发展有限公司	159,261.36	159,376.83
	北京神州数码云计算有限公司	110,068.29	
	辽宁智慧山水城科技发展有限公司		2,792,452.83
	深圳科捷电商供应链有限公司		1,629,706.62
	嘉实基金管理有限公司		356,603.78
	神州数码（深圳）有限公司		54,320.75
	北京神州邦邦技术服务有限公司		37,203.17
其他应付款	智慧神州（北京）科技有限公司	7,041,879.53	8,275,461.53
合计		**291,909,823.84**	**221,943,584.72**

十三、 股份支付

1．股份支付总体情况

（1）2022 年员工持股计划

公司分别于 2022 年 8 月 29 日召开的第九届董事会第三次会议、2022 年 9 月 15 日召开的 2022 年度第四次临时股东大会审议并通过了《关于<神州数码信息服务股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》，同意公司实施 2022 年员工持股计划。预计向不超过 320 名符合条件的董事（不含独立董事）、监事、高级管

理人员及其他员工受让公司回购股票约 812.41 万股，拟受让上市公司回购股票的价格为 6.77 元/股，具体参与人数根据员工实际缴款情况确定，实际认购总数量为 498.52 万股。2024 年 2 月 19 日，2022 年员工持股计划锁定期届满且相关业绩考核指标已达成。截至 2025 年 12 月 31 日，公司 2022 年员工持股计划所持有的公司股份已通过集中竞价交易方式出售完毕。

（2）2023 年股权激励计划

本公司 2023 年 7 月 7 日召开的 2023 年度第二次临时股东大会审议并通过了《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司实施 2023 年股票期权激励计划获得批准，董事会被授权办理股权激励相关事宜。2023 年 7 月 12 日，公司第九届董事会 2023 年第二次临时会议审议通过了《关于向 2023 年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，向 256 名符合条件的董事、高级管理人员、对本公司经营业绩和持续发展有重要价值的核心骨干人员授予股份期权，约定自股票期权授权日起 28 个月和 40 个月有权以 13.64 元/股的行权价格分别在股票期权授权日起 40 个月、52 个月的行权有效期内购买股份。

2024 年 3 月 27 日本公司召开第九届董事会第九次会议和第九届监事会第九次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意对因个人离职而不再符合激励条件的激励对象已获得授予但尚未行权的 7.50 万份股票期权、对其他激励对象授予的股票期权第一个行权期未满足行权条件的 1,854 万份股票期权（除上述因激励对象个人离职注销部分），共计 1,861.50 万份股票期权将由公司进行注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 1,861.50 万份股票期权注销手续已于 2024 年 4 月 10 日办理完成。

2025 年 3 月 27 日本公司召开第十届董事会第一次会议和第十届监事会第一次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权激励计划剩余股票期权的议案》，同意对激励对象授予的股票期权第二个行权期未满足行权条件的 1,854 万份股票期权由公司进行注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 1,854 万份股票期权注销手续已于 2025 年 4 月 21 日办理完成。

十四、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

（1）神州金信(北京)科技有限公司专利侵权涉诉案件

2016 年 3 月，深圳怡化电脑股份有限公司（以下简称怡化公司）诉冲电气实业(深圳)有限公司（以下简称冲电气公司）和神州金信(北京)科技有限公司（以下简称神州金信）存在侵害其五项专利产品的行为，五案涉及的专利号分别为 ZL201420112570.5、ZL201210385756.3、ZL201420060123.X、ZL200910108145.2 和 ZL201420020564.7。请求判令冲电气公司立即停止制造、销售、许诺销售及神州金信公司立即停止销售、许诺销售侵害怡化公司上述专利权产品的行为，并请求判令冲电气公司、神州金信公司赔偿怡化公司经济损失及合理维权费用共计 700.00 万元。2019 年 1 月，广东省深圳市中级人民法院作出五案的一审判决：判令冲电气公司立即停止制造、销售许诺销售侵害专利权产品的行为，并赔偿 440.00 万元；判令神州金信立即停止销售、许诺销售侵害专利权产品的行为，并赔偿 100.00 万元，驳回原怡化公司其他诉讼请求。冲电气公司及神州金信不服五案的一审判决进行上诉，2020 年 12 月最高人民法院作出的民事裁定书，认为五案均未对冲电气公司与怡化公司之间关于《OEM 供货协议》进行审查，一审基本事实认定不清，影响侵权的认定。故撤销一审判决，发回重审。怡化公司于 2023 年 11 月撤回起诉。怡化公司其后于 2023 年 12 月向广东省深圳市中级人民法院就相关事项重新提起诉讼，诉冲电气公司和神州金信存在侵害上述五项专利产品的行为，请求冲电气公司停止制造、销售侵害其上述五项发明专利权的产品，神州金信公司停止许诺销售、销售侵害其上述五项发明专利权的产品，并请求判令冲电气公司和神州金信公司赔偿其经济损失、为制止侵权所支出合理开支共计 27,530.00 万元。2024 年 8 月 29 日，开庭审理中，怡化公司当庭撤回对神州金信的侵权损害赔偿的请求，明确要求冲电气公司承担赔偿责任，神州金信只承担停止侵权的责任。

截至 2025 年 12 月 31 日，该案件尚未判决。根据律师意见，神州金信承担相关诉讼结果的可能性较小。

（2）本公司与浪潮金融信息技术有限公司、浪潮工创（山东）供应链科技有限公司、山东浪潮数字商业科技有限公司买卖合同纠纷案

2023 年公司与浪潮金融信息技术有限公司、浪潮工创（山东）供应链科技有限公司以及山东浪潮数字商业科技有限公司分别签订采购合同，因公司预付 20,348.98 万元采购款对应的货物未按合同约定发货，本公司 2024 年 8 月 12 日向北京市海淀区人民法院起诉浪潮金融信息技术有限公司，请求判令被告退还公司已预付的合同款 3,070.98 万元，支付相应基数计算的逾期利息，并支付合同解除违约金 113.89 万元以及律师费损失；2024 年 9 月 30 日向深圳市中级人民法院起诉浪潮工创（山东）供

应链科技有限公司，请求判令被告退还公司已预付的合同款 7,648.00 万元，支付相应基数计算的逾期利息，并支付合同解除违约金 434.00 万元以及律师费损失；2024 年 5 月 20 日向广东省深圳市中级人民法院起诉山东浪潮数字商业科技有限公司、浪潮软件股份有限公司，判令被告退还已预付的合同款 9,630.00 万元，支付相应基数计算的逾期利息，并支付合同解除违约金 481.50 万元以及律师费损失。

上述案件，本公司已终审胜诉，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司已收到浪潮金融信息技术有限公司、山东浪潮数字商业科技有限公司退回的合同款及其他诉讼赔偿款。本公司尚未收到浪潮工创（山东）供应链科技有限公司退回的合同款及其他诉讼赔偿款。

（3）神州数码系统集成服务有限公司北京分公司诉北京鼎鑫盈科科技发展有限公司买卖合同纠纷案

2021 年神州数码系统集成服务有限公司北京分公司与北京鼎鑫盈科科技发展有限公司（以下简称鼎鑫公司）签订采购合同，并于 2021 年 7 月和 2021 年 11 月共支付 12,553,675.11 元采购款，但鼎鑫公司一直未实际发货并表示无法发货。2022 年 7 月神州数码系统集成服务有限公司北京分公司向北京市房山区人民法院提起诉讼，要求法院确认原采购合同和采购订单已于 2022 年 7 月 18 日解除，鼎鑫公司退还已收到的货款 12,553,675.11 元，并支付逾期交货的违约金 198,417.07 元以及资金占用利息损失等费用。在案件审理过程中，鼎鑫公司抗辩被北京市房山区人民法院驳回，公司于 2025 年 8 月再次提起诉讼，诉讼请求不变。

截至 2025 年 12 月 31 日，案件虽已开庭，但尚未判决，公司对鼎鑫公司应退还的货款已全额计提减值。

（4）神州数码系统集成服务有限公司诉许昌市云政智慧城市建设运营有限公司、许昌市市投数字经济产业集团有限公司案件

2025 年 5 月，神州数码系统集成服务有限公司向许昌市中级人民法院起诉许昌市云政智慧城市建设运营有限公司（以下简称许昌云政）、许昌市市投数字经济产业集团有限公司（以下简称许昌市投集团）。诉称：2021 年，神州数码系统集成服务有限公司与许昌云政、华为技术有限公司、许昌市政务服务和大数据管理局等主体签署了项目合同，对应的合同金额为 84,106,716 元，神州数码系统集成服务有限公司按合同约定履行了交付义务，但许昌云政仅支付合同款 15,572,000 元，剩余 68,534,716 元未支付。请求判令许昌云政向神州数码系统集成服务有限公司支付合同款 68,534,716 元、逾期付款违约金 3,426,735.80 元及经济损失 28,040,000 元等费用，许昌云政作为许昌市投集团的全资子公司，许昌市投集团对上述三项债务承担连带责任。

截至 2025 年 12 月 31 日，该案件已开庭，但尚未判决。

（5）本公司、神州数码系统集成服务有限公司与北京城建智控科技股份有限公司买卖合同纠纷案

2025 年 6 月，北京城建智控科技股份有限公司（以下简称城建智控）分别向北京市第三中级人民法院、北京市顺义区人民法院起诉本公司、神州数码系统集成服务有限公司。诉称：2023 年 12 月、2024 年 1 月，神州数码系统集成服务有限公司与城建智控签订采购合同，对应的合同金额分别为 333,631,500.00 元、42,631,500.00 元，合计 376,263,000.00 元，城建智控已按合同约定供货，但神州数码系统集成服务有限公司未按合同约定支付货款。请求判令神州数码系统集成服务有限公司向城建智控支付货款本金合计 376,263,000.00 元、逾期付款违约金合计 36,497,511.00 元、律师费合计 500,000.00 元等费用，并请求判令本公司对上述债务承担连带责任。城建智控向法院申请合计 413,260,511.00 元的财产保全，截至 2025 年 12 月 31 日，公司银行账户已冻结 413,260,511.00 元。

公司认为该诉讼缺乏事实与法律依据，根据律师意见，预计法院很可能驳回城建智控的诉讼请求。截止 2025 年 12 月 31 日，本案虽已开庭，但尚未判决，最终结果存在不确定性。

（6）本公司与浙江金天地通讯工程有限公司买卖合同纠纷案

2024 年 12 月，浙江金天地通讯工程有限公司（以下简称浙江金天地）起诉本公司。诉称：2021 年 8 月，本公司因项目需要，向浙江金天地采购设备，浙江金天地交付了货物，但一直未付款。请求判令本公司支付设备款 12,649,997.10 元及利息等费用。2026 年 3 月，杭州市滨江区人民法院一审判决驳回浙江金天地的诉讼请求。

截至 2025 年 12 月 31 日，除上述未决诉讼外，本集团无其他需要披露的重要或有事项。

十五、 资产负债表日后事项

1、员工持股计划

本公司分别于 2026 年 2 月 9 日、2 月 25 日召开第十届董事会 2026 年第二次临时会议、2026 年度第二次临时股东会审议并通过了《关于<神州数码信息服务集团股份有限公司 2026 年员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》等相关议案。公司聘请的独立财务顾问出具了相应的独立财务顾问意见。本员工持股计划的股票来源为公司回购专用账户回购的公司 A 股普通股股票。本员工持股计划将通过非交易过户方式受让公司回购股票，受让价格 10.11 元/股，为截至员工持股计划草案公布前公司回购专用账户中累计回购股份的回购均价。本员工持股计划的持股规模不超过 1,000.00 万股，员工持股计划的存续期不超过 10 年。

本员工持股计划认购资金已实缴到位。根据北京铨瑞会计师事务所（普通合伙）出具的《验资报告》（京会铨审字〔2026〕第 6 号），截至 2026 年 3 月 10 日止，公司已实际收到本员工持股计划受让公司回购的公司股票的价款合计 98,552,280.00 元。

2026 年 3 月 13 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司“神州数码信息服务集团股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的 9,748,000 股公司股票已于 2026 年 3 月 12 日以非交易过户的形式过户至公司开立的“神州数码信息服务集团股份有限公司-2026 年员工持股计划”账户。

2、利润分配情况

2025 年度公司利润分配预案：本公司以截至公司第十届董事会第五次会议召开日总股本 975,774,437 股扣除回购专用证券账户持有股份 5,111,464 股后的股本 970,662,973 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。上述预案尚需经公司股东大会审议批准。

截至本财务报告报出日，本集团无其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十七、 母公司主要财务报表注释项目

1. 应收账款

（1） 应收账款分类

项目	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	962,117.68	100.00	712,844.83	74.09	249,272.85
其中：账期组合Ⅱ	962,117.68	100.00	712,844.83	74.09	249,272.85
合计	**962,117.68**	**100.00**	**712,844.83**	**74.09**	**249,272.85**

（续上表）

项目	年初余额				
	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					
按组合计提坏账准备	76,523,414.64	100.00	737,314.86	0.96	75,786,099.78
其中：账期组合 II	76,523,414.64	100.00	737,314.86	0.96	75,786,099.78
合计	**76,523,414.64**	**100.00**	**737,314.86**	**0.96**	**75,786,099.78**

组合中，采用账期组合 II 计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超期	249,725.68	452.83	2.00
超期 721 天以上	712,392.00	712,392.00	100.00
合计	**962,117.68**	**712,844.83**	

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
未超账期	75,810,952.64	24,852.86	2.00
超期 721 天以上	712,462.00	712,462.00	100.00
合计	**76,523,414.64**	**737,314.86**	

（2） 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	249,725.68	36,192,451.24
1-2 年		39,676,516.69
2-3 年	211,610.00	153,664.71
5 年以上	500,782.00	500,782.00
合计	**962,117.68**	**76,523,414.64**

注：组合的确定依据详见本附注三、11.（4）。

（3） 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	737,314.86	-24,470.03				712,844.83

（4） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 X	500,782.00		500,782.00	49.57	500,782.00
客户 Y	238,765.42		238,765.42	23.63	
客户 Z	204,050.00		204,050.00	20.19	204,050.00
合计	**943,597.42**		**943,597.42**	**93.39**	**704,832.00**

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	780,256,415.52	30,256,415.52
其他应收款	110,706,316.17	381,973,554.17
合计	**890,962,731.69**	**412,229,969.69**

2.1 应收股利

（1） 应收股利分类

项目	年末余额	年初余额
神州数码系统集成服务有限公司	750,000,000.00	
华苏科技	30,256,415.52	30,256,415.52
合计	**780,256,415.52**	**30,256,415.52**

（2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
华苏科技	30,256,415.52	3-4 年/4-5 年	华苏科技近年业务结构从通讯服务业务转型数字化业务，业务规模扩张与业务转型需要大量资金支撑	否

2.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
涉诉款项	92,164,845.98	220,067,800.00
关联方往来款	69,751,710.17	164,351,710.17
基金产品转让款	9,800,000.00	
其他	38,105.00	29,400.00
减：坏账准备	61,048,344.98	2,475,356.00
合计	**110,706,316.17**	**381,973,554.17**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	79,362,606.00	383,697,200.00
1-2 年	91,640,344.98	
3-4 年		751,710.17
4-5 年	751,710.17	
合计	**171,754,661.15**	**384,448,910.17**

（3） 其他应收款按坏账计提方法分类列示

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)	
年初余额	2,475,356.00			2,475,356.00
本期计提	-2,475,356.00	45,888,000.00	15,160,344.98	58,572,988.98
其他变动				
年末余额		45,888,000.00	15,160,344.98	61,048,344.98

注：本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况：

第二阶段中，浪潮工创（山东）供应链科技有限公司账面原值 76,480,000.00 元，坏账计提比例 60%，计提坏账金额 45,888,000.00 元，导致第二阶段坏账准备余额较上期增加 45,888,000.00 元；第三阶段中，南京航灵信息科技有限公司账面原值 15,160,344.98 元，坏账计提比例 100%，计提坏账金额 15,160,344.98 元，导致第三阶段坏账准备余额较上期增加 15,160,344.98 元。

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	2,475,356.00	58,572,988.98				61,048,344.98

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	年末坏账准备余额
浪潮工创（山东）供应链科技有限公司	涉诉款项	76,480,000.00	1-2 年	44.53	45,888,000.00
华苏数联科技有限公司	关联方往来款	69,000,000.00	1 年以内	40.17	
南京航灵信息科技有限公司	涉诉款项	15,160,344.98	1-2 年	8.83	15,160,344.98
智恒科技(天津)有限公司	基金产品转让款	9,800,000.00	1 年以内	5.71	
DCSL(BVI)(HKD)	关联方往来款	751,710.17	4-5 年	0.44	
合计		**171,192,055.15**		**99.68**	**61,048,344.98**

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,915,435,941.92	698,135,914.36	2,217,300,027.56	2,915,435,941.92	568,683,715.62	2,346,752,226.30
对联营企业投资	3,750,577.88		3,750,577.88	4,393,729.50	1,285,663.80	3,108,065.70
合计	**2,919,186,519.80**	**698,135,914.36**	**2,221,050,605.44**	**2,919,829,671.42**	**569,969,379.42**	**2,349,860,292.00**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	年初减值准备余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	年末减值准备余额
			追加投资	减少投资	其他增加	本年度计提减值准备		
神州数码系统集成服务有限公司	813,661,500.05						813,661,500.05	
神州金信（北京）科技有限公司		22,179,736.00						22,179,736.00
中农信达	261,387,422.10	546,503,979.62				115,409,709.02	145,977,713.08	661,913,688.64
杨凌农业云服务有限公司	40,256,668.37					9,196,084.47	31,060,583.90	9,196,084.47
华苏科技	1,203,014,319.68						1,203,014,319.68	
神州国信（北京）量子科技有限公司	2,400,000.00						2,400,000.00	
神州数码融信软件有限公司	12,470,851.84						12,470,851.84	
神州数码信息系统有限公司	7,377,969.03						7,377,969.03	
北京旗硕基业科技股份有限公司	314,858.17						314,858.17	

被投资单位	年初余额（账面价值）	年初减值准备余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	年末减值准备余额
			追加投资	减少投资	其他增加	本年度计提减值准备		
深圳神州数码信息技术服务有限公司	4,846,405.25					4,846,405.25		4,846,405.25
新疆神州三宝信息技术有限公司	85,588.14						85,588.14	
上海神州数码信息技术服务有限公司	348,575.03						348,575.03	
Digital China Information Technology Co.Limited	188,694.80						188,694.80	
北京神州数字科技有限公司	239,544.32						239,544.32	
北京云核网络技术有限公司	58,093.75						58,093.75	
神州远景（西安）科技发展有限公司	58,093.75						58,093.75	
北京神州数码方圆科技有限公司	43,642.02						43,642.02	
合计	**2,346,752,226.30**	**568,683,715.62**				**129,452,198.74**	**2,217,300,027.56**	**698,135,914.36**

（3）对联营企业投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动								年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			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	其他减少		
联营企业												
天津国科量子科技有限公司（注）		1,285,663.80										
北京神州邦邦技术服务有限公司	3,108,065.70				642,512.18						3,750,577.88	
合计	**3,108,065.70**	**1,285,663.80**			**642,512.18**						**3,750,577.88**	

注：天津国科量子科技有限公司 2025 年 7 月完成工商注销，详见本附注五、12。

4. 营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,794,698.87	51,765,031.97	360,975,278.87	332,282,638.35

（2）营业成本构成明细

项目	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
设备类采购款	2,082,009.21	4.02	252,131,847.11	75.88
人工及技术协作	49,683,022.76	95.98	80,150,791.24	24.12
合计	**51,765,031.97**	**100.00**	**332,282,638.35**	**100.00**

（3）营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：系统集成	2,680,231.79	1,960,891.43	279,350,572.90	254,814,364.96
软件开发及技术服务	51,114,467.08	49,804,140.54	81,624,705.97	77,468,273.39
按经营地区分类				
其中：国内地区	53,794,698.87	51,765,031.97	360,975,278.87	332,282,638.35
国外地区				
按商品转让的时间分类				
其中：某一时点转让	53,746,387.55	51,739,426.97	360,975,278.87	332,282,638.35
某一时段内转让	48,311.32	25,605.00		
合计	**53,794,698.87**	**51,765,031.97**	**360,975,278.87**	**332,282,638.35**

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	750,000,000.00	230,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,879,824.94	397,067.21
权益法核算的长期股权投资收益	642,512.18	392,518.72
处置长期股权投资产生的投资收益	258,559.75	
大额存单的理财收益	263,917.81	
合计	**748,285,164.80**	**230,789,585.93**

十八、 财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	本年金额
非流动资产毁损、报废及处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-223,576.76
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	23,496,925.63
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产产生的公允价值变动损益、以及处置交易性金融资产取得的投资收益	9,621,859.81
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,084,160.92
债务重组损益	
处置长期股权投资产生的与之相关的投资收益	518,559.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,495,594.99
小计	**53,993,524.34**
所得税影响额	7,143,850.96
少数股东权益影响额（税后）	2,398,655.83
合计	**44,451,017.55**

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率	每股收益	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2025 年	1.00%	0.0587	0.0587
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2025 年	0.21%	0.0125	0.0125

神州数码信息服务集团股份有限公司

二〇二六年三月二十七日

证书序号：0014624

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一五年十月五日

中华人民共和国财政部制

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本) (3-1)

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

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围　许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；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；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

主要经营场所　北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2026年　01月　21日

国家企业信用信息公示系统网址：　http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书编号：431000030007

No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2000 年 5 月 10 日

Date of Issuance

4

CPA任职资格检测合格 2017

记

ration

...格，批准有效一年。

...is valid for another year after this renewal.

姓名：刘洋军

证书编号：431000030007

7

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

特出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 7 月 19 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所

事务所 CPAs

特入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 7 月 19 日

注意事项

一、注册会计师执行业务，应当对委托方出示此证书。

二、此证书只限本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行业务时，应当将此证书缴还主管注册会计师协会。

四、此证如有遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，方可补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名 Full name 刘洋军

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1972-10-16

工作单位 Working unit 湖南省注册会计师协会

身份证号码 Identity card No. 430103197210165737

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 91430101005957373

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

特出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 9 月 5 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

特入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017 年 9 月 5 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

特出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 12 月 4 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

特入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018 年 1 月 4 日

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　　名
Full name
性　　别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

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

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

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.

CPA 中国注册会计师 CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS 2017

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.