



# 北京中科金财科技股份有限公司

## 审计报告

中瑞诚审字[2026]第 611747 号

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

CHUNG RUI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

## 目 录

一、 审计报告 .....	1-5
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	1-2
2、 合并利润表 .....	3
3、 合并现金流量表 .....	4
4、 合并股东权益变动表 .....	5-6
5、 母公司资产负债表 .....	7-8
6、 母公司利润表 .....	9
7、 母公司现金流量表 .....	10
8、 母公司股东权益变动表 .....	11-12
9、 财务报表附注 .....	13-103
10、 财务报表附注补充资料 .....	104-105



中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）  
地址：北京市西城区金融大街 35 号 1 号楼 805#  
邮政编码：100033 电话：+86(01)62267688

Chung Rui Certified Public Accountants LLP  
Office Address: Room 805, Building 1, NO.35 Jinrong Street, Xicheng District, Beijing  
Post Code: 100033 Tel: +86(01)62267688

## 审计报告

中瑞诚审字[2026]第 611747 号

北京中科金财科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京中科金财科技股份有限公司（以下简称“中科金财公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中科金财公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中科金财公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、收入确认事项	
关键审计事项	审计中应对
公司 2025 年度营业收入为 85,588.96 万元，如财务报表附注三、26 所述，公司营业收入主营业务为应用软件	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）通过分析性程序，分析本期收入波动

<p>开发、技术服务及相关的计算机信息系统集成服务，具体分类集成服务、技术服务和软件产品销售。收入是公司的关键业绩指标之一，收入的确认存在较高的重大错报风险，因此我们把收入确认列为关键审计事项。有关公司收入确认的具体披露已包含在财务报表附注“三、26 收入确认”和附注“六、41 营业收入和营业成本”中。</p>	<p>原因，确认是否存在异常，同时针对本年记录的收入交易选取样本，核对销售合同、验收单、发票，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(3) 分析本年度公司客户变化情况，重点检查新增客户销售收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(4) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认。根据客户交易的特点和性质，抽样执行函证程序；</p> <p>(5) 结合应收账款审计，抽样选取主要客户实施函证以确认应收账款余额和销售收入金额的准确性。</p>
<p>2、应收账款减值事项</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中应对</p>
<p>公司 2025 年 12 月 31 日应收账款账面原值 28,605.07 万元, 计提坏账 5,065.00 万元, 账面净值 23,540.07 万元。公司基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失, 考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息, 根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期损失率为基础评估应收账款的预期信用损失。由于以上评估需要管理层运用重大会计估计及判断, 且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性, 因此, 我们把应收账款减值列为关键审计事项。公司与应收账款减值相关的会计政策及账面金额信</p>	<p>(1) 了解和评价与应收账款相关的内部控制设计的有效性, 并测试关键控制运行的有效性;</p> <p>(2) 分析应收款项坏账准备会计估计的合理性, 包括确定应收款项组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等, 评估管理层应收款项减值评估的方法和计算是否适当;</p> <p>(3) 结合公司所在行业、交易客户的特点, 评估公司预期信用损失比例的合理性;</p> <p>(4) 通过检查客户明细账及交易凭证, 测试应收账款账龄的准确性, 重新计算复核坏账准备计提金额的准确性;</p>

<p>息已包含在财务报表附注“三、10 金融工具”和附注“六、4 应收账款”、“十五、1 应收账款”中。</p>	<p>(5) 对重要应收账款实施函证程序，并将函证结果与账面记录进行核对，分析回函情况；</p> <p>(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中恰当列示。</p>
--	--

#### 四、其他信息

中科金财公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中科金财公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中科金财公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对中科金财公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中科金财公司不能持续经营。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因

而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中瑞诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李冬青

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师： 张少波

二〇二六年四月二十七日

# 合并资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	529,079,881.03	562,210,241.91
交易性金融资产	六、2		46,522,870.82
衍生金融资产			
应收票据	六、3	171,001.75	367,280.00
应收账款	六、4	235,400,651.00	175,190,742.79
应收款项融资	六、5	285,900.00	159,761.20
预付款项	六、6	10,241,877.86	11,634,252.15
其他应收款	六、7	139,105,320.41	47,581,011.31
存货	六、8	240,366,229.50	347,531,563.12
合同资产	六、9	8,666,002.15	7,544,713.26
持有待售资产	六、10	663,062.39	
一年内到期的非流动资产	六、11	178,200,000.00	
其他流动资产	六、12	11,398,874.68	9,575,403.05
<b>流动资产合计</b>		<b>1,353,578,800.77</b>	<b>1,208,317,839.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	六、13	-	277,200,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、14	301,878,674.54	318,026,429.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、15	439,582,798.04	388,831,099.39
投资性房地产	六、16	-	4,619,622.86
固定资产	六、17	154,590,617.90	130,462,492.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、	21,446,650.84	2,525,437.26

	18		
无形资产	六、 19	63,384,856.32	65,533,484.32
开发支出			
商誉	六、 20	23,755,583.48	23,755,583.48
长期待摊费用	六、 21	5,993,650.52	869,958.74
递延所得税资产	六、 22	23,487,542.81	20,037,871.87
其他非流动资产	六、 23	17,390,352.71	22,062,696.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,051,510,727.16</b>	<b>1,253,924,676.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,405,089,527.93</b>	<b>2,462,242,516.33</b>

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格

## 合并资产负债表（续）

2025 年 12 月 31 日

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、25	30,082,897.19	64,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		-	
应付账款	六、26	374,666,702.45	332,559,669.82
预收款项			
合同负债	六、27	159,314,351.07	185,215,674.98
应付职工薪酬	六、28	19,576,751.03	13,866,703.06
应交税费	六、29	8,087,095.17	2,606,820.75
其他应付款	六、30	44,756,331.77	17,090,438.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	4,803,030.75	1,901,646.15
其他流动负债	六、32	83,657.11	6,710,652.63
<b>流动负债合计</b>		<b>641,370,816.54</b>	<b>624,451,605.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
租赁负债	六、33	16,076,602.17	547,420.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、34	8,891,285.64	9,058,072.09
递延所得税负债	六、22	3,944,174.68	371,873.89



其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		28,912,062.49	9,977,366.66
<b>负债合计</b>		670,282,879.03	634,428,972.64
股东权益：			
股本	六、 35	340,051,995.00	340,051,995.00
资本公积	六、 36	1,814,616,800.96	1,806,475,943.08
减：库存股	六、 37	21,551,863.00	30,025,969.15
其他综合收益	六、 38	-106,377.62	-
专项储备			
盈余公积	六、 39	70,934,388.62	70,934,388.62
未分配利润	六、 40	-469,159,756.04	-359,644,918.86
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		1,734,785,187.92	1,827,791,438.69
少数股东权益		21,460.98	22,105.00
<b>股东权益合计</b>		1,734,806,648.90	1,827,813,543.69
<b>负债和股东权益总计</b>		2,405,089,527.93	2,462,242,516.33

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格

# 合并利润表

2025 年度

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	六、41	855,889,630.58	1,078,878,607.94
减：营业成本	六、41	662,782,742.97	854,148,997.30
税金及附加	六、42	1,924,525.49	1,040,304.49
销售费用	六、43	36,353,123.06	40,723,706.61
管理费用	六、44	90,516,419.08	93,759,638.09
研发费用	六、45	197,974,925.72	172,805,425.91
财务费用	六、46	-7,005,679.45	-8,976,458.81
其中：利息费用	六、46	2,281,768.78	803,778.38
利息收入	六、46	9,468,312.46	10,045,072.47
加：其他收益	六、47	5,830,165.10	4,789,943.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	18,823,231.99	25,338,314.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,445,589.48	4,977,614.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、49	12,114,260.69	-4,944,708.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-8,728,906.86	-7,175,164.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-6,511,279.83	133,722.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、52	-210,994.18	152,611.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-105,339,949.38	-56,328,287.13
加：营业外收入	六、53	1,998,177.36	17,699.13
减：营业外支出	六、54	5,067,676.22	4,399,156.32
<b>三、利润总额（亏损总额“-”号填列）</b>		-108,409,448.24	-60,709,744.32
减：所得税费用	六、55	1,106,032.96	-515,705.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-109,515,481.20	-60,194,038.36
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,514,837.18	-60,194,092.61
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-644.02	54.25
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-109,515,481.20	-60,194,038.36
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-106,377.62	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-106,377.62	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-106,377.62	-
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		-106,377.62	
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		-109,621,858.82	-60,194,038.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-109,621,214.80	-60,194,092.61
归属于少数股东的综合收益总额		-644.02	54.25
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.32	-0.18
(二) 稀释每股收益		-0.32	-0.18

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格

# 合并现金流量表

2025 年度

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,027,475,475.46	1,072,227,176.16
收到的税费返还		164,127.33	22,054.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	83,220,895.96	52,722,222.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,110,860,498.75</b>	<b>1,124,971,452.69</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		835,681,042.93	1,022,977,215.16
支付给职工以及为职工支付的现金		164,488,580.35	180,338,094.79
支付的各项税费		5,142,770.18	925,351.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	144,442,716.92	120,213,448.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,149,755,110.38</b>	<b>1,324,454,110.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、57	<b>-38,894,611.63</b>	<b>-199,482,657.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		266,515,400.00	1,620,238,870.70
取得投资收益收到的现金		36,456,652.20	31,588,029.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,241,515.00	1,246,650.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>305,213,567.20</b>	<b>1,653,073,550.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		119,459,895.88	72,476,626.64
投资支付的现金		149,430,000.00	1,280,518,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		268,889,895.88	1,352,994,626.64
投资活动产生的现金流量净额		36,323,671.32	300,078,923.97
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		21,551,863.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,900,000.00	78,237,686.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		71,451,863.00	78,237,686.00
偿还债务支付的现金		84,400,000.00	44,573,548.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,725,046.27	540,885.54
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	六、56	2,903,834.46	23,803,614.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		89,028,880.73	68,918,049.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,577,017.73	9,319,636.93
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-103,745.39	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、57	-20,251,703.43	109,915,903.35
加：期初现金及现金等价物余额	六、57	525,694,380.32	415,778,476.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、57	505,442,676.89	525,694,380.32

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格



## 合并股东权益变动表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	340,051,995.00	1,806,475,943.08	30,025,969.15	-	70,934,388.62	-359,644,918.86	-	1,827,791,438.69	22,105.00	1,827,813,543.69
加：会计政策变更								-		-
前期差错更正								-		-
同一控制下合并										
其他								-		-
二、本年初余额	340,051,995.00	1,806,475,943.08	30,025,969.15	-	70,934,388.62	-359,644,918.86	-	1,827,791,438.69	22,105.00	1,827,813,543.69
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	8,140,857.88	-8,474,106.15	-106,377.62	-	-109,514,837.18	-	-93,006,250.77	-644.02	-93,006,894.79
(一) 综合收益总额				-106,377.62		-109,514,837.18		-109,621,214.80	-644.02	-109,621,858.82



(二) 股东投入和减少资本	-	7,533,878.87	-8,474,106.15	-	-	-	-	16,007,985.02	-	16,007,985.02
1. 股东投入的普通股								-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本								-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		7,533,878.87	-8,474,106.15					16,007,985.02		16,007,985.02
4. 其他								-		-
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备								-		-
2. 使用专项储备								-		-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积								-		-
2. 对或股东的分配								-		-
3. 其他								-		-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-		-
2. 盈余公积转增或股本								-		-
3. 盈余公积弥补亏								-		-



损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								-		-
5. 其他综合收益结转留存收益								-		-
6. 其他								-		-
(六) 其他		606,979.01						606,979.01		606,979.01
<b>四、本年年末余额</b>	340,051,995.00	1,814,616,800.96	21,551,863.00	-106,377.62	70,934,388.62	-469,159,756.04	-	1,734,785,187.92	21,460.98	1,734,806,648.90

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格



## 合并股东权益变动表

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	340,089,032 .00	1,795,538,5 52.15	20,350,002.60	70,934,388.62	-299,450,826.25	1,886,761,143.9 2	22,050.75	1,886,783,194.67
加：会计政策变更						-		-
前期差错更正						-		-
同一控制下合并						-		-
其他						-		-
二、本年初余额	340,089,032 .00	1,795,538,5 52.15	20,350,002.60	70,934,388.62	-299,450,826.25	1,886,761,143.9 2	22,050.75	1,886,783,194.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-37,037.00	10,937,390. 93	9,675,966.55	-	-60,194,092.61	-58,969,705.23	54.25	-58,969,650.98
（一）综合收益总额					-60,194,092.61	-60,194,092.61	54.25	-60,194,038.36
（二）股东投入和减少资本	-37,037.00	10,941,817.	9,675,966.55	-	-	1,228,814.30	-	1,228,814.30



		85						
1. 股东投入的普通股						-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-37,037.00	10,941,817.85	-10,324,989.00			21,229,769.85		21,229,769.85
4. 其他			20,000,955.55			-20,000,955.55	-	-20,000,955.55
(三) 专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备						-		-
2. 使用专项储备						-		-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积						-		-
2. 对股东的分配						-		-
3. 其他						-		-
(五) 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						-	-	-
(六) 其他		-4,426.92				-4,426.92		-4,426.92



四、本年年末余额	340,051,995 .00	1,806,475,9 43.08	30,025,969.15	70,934,388.62	-359,644,918.86	1,827,791,438.6 9	22,105.00	1,827,813,543.69
----------	--------------------	----------------------	---------------	---------------	-----------------	----------------------	-----------	------------------

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格

# 母公司资产负债表

2025 年 12 月 31 日

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		413,210,601.63	368,742,487.37
交易性金融资产			30,008,167.60
衍生金融资产			
应收票据		171,001.75	50,000.00
应收账款	十五、1	224,990,269.18	163,460,588.09
应收款项融资		285,900.00	159,761.20
预付款项		6,132,282.52	123,478.55
其他应收款	十五、2	388,970,439.74	141,888,349.03
存货		216,251,843.56	321,469,168.33
合同资产		8,437,959.64	7,425,250.76
持有待售资产		663,062.39	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,000,000.00	6,483,249.00
<b>流动资产合计</b>		<b>1,260,113,360.41</b>	<b>1,039,810,499.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,093,872,823.84	1,089,680,840.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		439,582,798.04	383,931,099.39
投资性房地产		-	4,619,622.86
固定资产		127,546,555.70	129,278,835.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		9,594,634.56	388,142.43
无形资产		49,477,479.40	58,560,553.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,333,254.49	869,958.74



递延所得税资产		16,269,967.54	15,086,405.43
其他非流动资产		17,314,161.71	16,615,965.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,758,991,675.28</b>	<b>1,699,031,423.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,019,105,035.69</b>	<b>2,738,841,922.93</b>

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格

## 母公司资产负债表（续）

2025 年 12 月 31 日

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			64,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		336,980,343.35	299,960,378.18
预收款项			
合同负债		148,763,925.56	179,719,439.72
应付职工薪酬		15,306,076.34	6,724,926.04
应交税费		7,044,451.01	956,403.74
其他应付款		313,854,852.91	71,388,234.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,953,600.07	412,900.06
其他流动负债		72,527.95	6,611,046.63
<b>流动负债合计</b>		<b>823,975,777.19</b>	<b>630,273,328.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,460,908.41	25,590.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,541,285.64	7,708,072.09
递延所得税负债		2,219,741.30	59,446.50
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,221,935.35</b>	<b>7,793,109.13</b>
<b>负债合计</b>		<b>841,197,712.54</b>	<b>638,066,437.87</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		340,051,995.00	340,051,995.00
其他权益工具			
资本公积		1,817,156,054.49	1,809,015,196.61
减：库存股		21,551,863.00	30,025,969.15
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		70,934,388.62	70,934,388.62
未分配利润		-28,683,251.96	-89,200,126.02
<b>股东权益合计</b>		<b>2,177,907,323.15</b>	<b>2,100,775,485.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>3,019,105,035.69</b>	<b>2,738,841,922.93</b>

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格

# 母公司利润表

2025 年度

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、4	801,718,690.50	1,026,397,906.96
减：营业成本	十五、4	619,990,834.86	824,863,957.65
税金及附加		1,541,432.72	699,648.98
销售费用		25,070,580.43	24,063,356.05
管理费用		41,553,101.80	39,721,137.11
研发费用		74,864,541.22	84,272,831.51
财务费用		-6,204,950.22	-7,386,667.64
其中：利息费用		4,879,236.68	1,035,909.27
利息收入		11,221,434.44	8,670,738.09
加：其他收益		5,660,438.40	4,478,925.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	8,545,295.31	9,927,746.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,445,589.48	4,977,614.72
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,213,563.91	-4,658,332.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,457,134.47	-4,025,673.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,046,401.69	110,365.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-203,831.03	117,363.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		59,615,080.12	66,114,037.53
加：营业外收入		1,998,177.36	17,699.13
减：营业外支出		124,583.31	263,157.37
<b>三、利润总额（亏损总额“-”号填列）</b>		61,488,674.17	65,868,579.29
减：所得税费用		971,800.11	-705,329.68
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		60,516,874.06	66,573,908.97
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,516,874.06	66,573,908.97
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		60,516,874.06	66,573,908.97

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格

# 母公司现金流量表

2025 年度

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		948,599,014.91	1,017,147,502.34
收到的税费返还		164,127.33	21,013.25
收到其他与经营活动有关的现金		80,701,403.58	49,304,777.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,029,464,545.82</b>	<b>1,066,473,292.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		743,107,591.37	974,971,919.39
支付给职工以及为职工支付的现金		80,212,313.61	88,105,491.71
支付的各项税费		1,312,090.04	1,203,275.92
支付其他与经营活动有关的现金		85,514,783.01	66,682,099.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>910,146,778.03</b>	<b>1,130,962,786.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>119,317,767.79</b>	<b>-64,489,493.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		56,219,985.71	1,448,354,373.90
取得投资收益收到的现金		26,533,705.41	17,682,101.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,003,927.28	1,246,550.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>84,757,618.40</b>	<b>1,467,283,025.43</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,969,169.69	59,379,582.41
投资支付的现金		281,939,999.80	1,292,340,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>362,909,169.49</b>	<b>1,351,719,582.41</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-278,151,551.09</b>	<b>115,563,443.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		21,551,863.00	
取得借款收到的现金		313,700,000.00	78,237,686.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>335,251,863.00</b>	<b>78,237,686.00</b>

偿还债务支付的现金		117,400,000.00	89,073,548.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,821,109.67	1,025,572.34
支付其他与筹资活动有关的现金		816,050.64	21,205,316.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>123,037,160.31</b>	<b>111,304,437.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>212,214,702.69</b>	<b>-33,066,751.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>53,380,919.39</b>	<b>18,007,197.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		338,426,692.57	320,419,495.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>391,807,611.96</b>	<b>338,426,692.57</b>

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格



## 母公司股东权益变动表

2025 年度

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,051,995.00	1,809,015,196.61	30,025,969.15	70,934,388.62	-89,200,126.02	2,100,775,485.06
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	340,051,995.00	1,809,015,196.61	30,025,969.15	70,934,388.62	-89,200,126.02	2,100,775,485.06
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	8,140,857.88	-8,474,106.15	-	60,516,874.06	77,131,838.09
（一）综合收益总额					60,516,874.06	60,516,874.06
（二）股东投入和减少资本	-	7,533,878.87	-8,474,106.15	-	-	16,007,985.02
1. 股东投入的普通股						-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额		7,533,878.87	-8,474,106.15			16,007,985.02
4. 其他						-
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备						-
2. 使用专项储备						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-



1. 提取盈余公积						-
2. 对股东的分配						-
3. 其他						-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增或股本						-
2. 盈余公积转增或股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						-
5. 其他综合收益结转留存收益						-
6. 其他						-
(六) 其他		606,979.01				606,979.01
<b>四、本年年末余额</b>	<b>340,051,995.00</b>	<b>1,817,156,054.49</b>	<b>21,551,863.00</b>	<b>70,934,388.62</b>	<b>-28,683,251.96</b>	<b>2,177,907,323.15</b>

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格



## 母公司股东权益变动表

2025 年度

编制单位：北京中科金财科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,089,032.00	1,798,077,805.68	20,350,002.60	70,934,388.62	-155,774,034.99	2,032,977,188.71
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
其他						-
二、本年初余额	340,089,032.00	1,798,077,805.68	20,350,002.60	70,934,388.62	-155,774,034.99	2,032,977,188.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-37,037.00	10,937,390.93	9,675,966.55	-	66,573,908.97	67,798,296.35
（一）综合收益总额					66,573,908.97	66,573,908.97
（二）股东投入和减少资本	-37,037.00	10,941,817.85	9,675,966.55	-	-	1,228,814.30
1. 股东投入的普通股						-
2. 其他权益工具持有者投入资本						-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-37,037.00	10,941,817.85	-10,324,989.00			21,229,769.85
4. 其他			20,000,955.55			-20,000,955.55
（三）专项储备提取和使用	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备						-
2. 使用专项储备						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积					-	-



2. 对或股东的分配						-
3. 其他						-
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增或股本						-
2. 盈余公积转增或股本						-
3. 盈余公积弥补亏损						-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						-
5. 其他综合收益结转留存收益						-
5. 其他						-
(六) 其他		-4,426.92				-4,426.92
<b>四、本年年末余额</b>	340,051,995.00	1,809,015,196.61	30,025,969.15	70,934,388.62	-89,200,126.02	2,100,775,485.06

法定代表人：朱烨东

主管会计工作负责人：朱烨华

会计机构负责人：田雪格

# 北京中科金财科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2025 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额以人民币元表述) \_

### 一、公司基本情况

北京中科金财科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团)系于 2007 年 7 月 26 日经北京市工商行政管理局批准，由北京中科金财科技有限公司整体改制的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91110000757740123M。公司 2012 年 2 月在深圳证券交易所上市。所属行业为软件和信息技术服务业。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 340,051,995.00 股，注册资本为 340,051,995.00 元。

本公司注册地址：北京市海淀区小月河东畔路 16 号院 2 号楼 5 层 501-1 号房屋，本公司实际经营地址与注册地址一致。

实际从事的主要经营活动：计算机软件技术开发；计算机系统集成及服务；与计算机技术相关的产品销售及其他衍生业务。

本公司的实际控制人为沈飒、朱焯东夫妇。

本财务报告于 2026 年 4 月 27 日经公司第七届董事会第八次会议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

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

#### 2. 持续经营

本集团综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

### 三、公司主要会计政策、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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量、长期资产减值等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2025 年 12 月 31 日的

财务状况以及 2025 年度的经营成果和现金流量。

## 2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以一年（12 个月）作为正常营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、15“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、15（2）2“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及

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

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

#### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### (2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用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，在资本化期间内予以资本化。

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

##### (3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用全年平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### 10. 金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

## (1) 金融资产

### 1) 本集团持有的债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的。本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。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、合同资产、其他应收款、债权投资等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资、应收款项融资等。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### 2) 本公司的权益工具投资

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

## (2) 金融负债

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及其他金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：该项指定能够消除或显著减少会计错配；根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。

该金融负债终止确认时，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。

②其他金融负债。

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团其他金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款、租赁负债等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (3) 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公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司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公司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，则该工具分类为金融负债。

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，本公司计入当期损益。

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，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交

易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本集团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；
- ③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (5) 金融工具的减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收账款、应收票据、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资等。

##### 1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

##### ①信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### ②以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

##### ③金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值

准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

## 2) 各类金融资产信用损失的确定方法

### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人历史履约记录良好，报告期内及历史期间均无逾期、无违约、无无法兑付情形，票据期限较短，经评估预期信用损失率为 0，不确认预期信用损失。
财务公司承兑汇票	

### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

#### 确定组合的依据

风险组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内内部关联方往来组合	以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
风险组合	按账龄分析法计提坏账
合并范围内内部关联方往来组合	除非有证据证明存在减值一般不计提坏账准备

#### 应收款项合同资产账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

### ③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、保证金和往来款等应收款项。
合并范围内内部关联方往来组合	除非有证据证明存在减值一般不计提坏账准备

账龄组合中，不同账龄的预期信用损失率估计如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	100.00
5 年以上	100.00

#### (6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (7) 金融工具的公允价值确定

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

### 11. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注三、10“金融工具”。

### 12. 存货

#### (1) 存货的分类

本集团存货分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。

#### (2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品等发出时采用个别计价法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

#### (3) 存货跌价准备计提方法

本集团期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

### 13. 合同资产和合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产预期信用损失法计提减值准备，参照附注三、10、(5) 金融工具的减值。无论

是否包含重大融资成分，本集团在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得，合同资产减值损失列报为资产减值损失。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

#### 14. 持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

##### (1) 取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

##### (2) 持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

2) 可收回金额。

#### 15. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动

必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 初始投资成本的确定

1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

2) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益的确认方法

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

##### 1) 成本法核算

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

##### 2) 权益法核算

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵

销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### 3) 收购少数股权

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

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 16. 投资性房地产

(1) 本公司的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。主要包括：

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

(2) 本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③投资者投入的投资性房地产的账面价值依据投资合同或协议约定的价值确定，但如果投资合同或协议约定的价值不公允，应以公允价值作为账面价值。

④以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司对投资性房地产采用成本计量模式。

(5) 折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，房产按 30 年计提折旧。

(6) 投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、22“长期资产减值”。

## 17. 固定资产

(1) 认定依据

本公司的固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(2) 折旧方法

固定资产按取得时的实际成本入账，以年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

在考虑减值准备的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

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

(3) 固定资产后续支出的会计处理方法：

固定资产修理费用，直接计入当期费用。

固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产装修费用，符合资本化原则的，在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

发生借款的折价或溢价的，折价和溢价在借款期间采用实际利率法进行摊销。

## 19. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产的摊销方法如下表：

无形资产名称	摊销方法	摊销年限（年）
软件	直线法	5

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 20. 研究开发支出

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、服务费、折旧和摊销费、股权激励费用、交通差旅费等。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；内部使用的无形资产有证据表明可以内部使用；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

## 21. 长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用项目及摊销方法如下

费用名称	摊销方法	摊销年限（年）
------	------	---------

装修改造费

直线法

5

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22. 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23. 职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，同时计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

## 24. 预计负债

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠计量。

### (2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

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，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 25. 股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

### (2) 权益结算的股份支付

对授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，公司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。授予日，是指股份支付协议获得批准的日期。

对完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，公司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。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。等待期，是指可行权条件得到满足的期间。

### (3) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值，对于授予的限制性股票的公允价值，按照授予日股票市场价格扣除授予价格的差额确定。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等估值方法确定其公允价值。

### (4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 26. 收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

公司主营业务为应用软件开发、技术服务及相关的计算机信息系统集成服务，收入分为以下三类：

(1) 公司主营业务包括集成服务、技术服务和软件产品销售，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

- ①集成服务收入：按合同约定在产品交付购货方，并经客户验收合格后确认收入；
- ②技术服务收入：技术咨询、技术服务、技术培训按合同约定提供服务完成并经客户验收合格后，或服务期满后确认收入。技术开发收入按合同约定开发进度，并经客户阶段验收合格后按进度确认收入；
- ③软件产品销售收入：按合同约定，需安装调试的，在安装调试完成、投入运行并经客户验收合格后确认收入；不需安装的，于产品发出且到货验收合格后确认收入。

#### (2) 交易价格

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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

#### (4) 合同成本

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

## 27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或者。或者，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。或者，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 28. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 29. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以

下交易中产生的：（1）商誉的初始确认；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### 30. 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

##### 1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

##### 3) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

## 31. 其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购公司股份

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

## 32. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占合并财务报表资产总额 5%以上
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并财务报表总收入 10%以上
重要的投资活动	合并财务报表资产总额 5%以上

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	合并财务报表资产总额 0.5%以上
账龄超过 1 年的重要单项合同负债	合并财务报表资产总额 0.5%以上
账龄超过 1 年或逾期的重要单项应付款项或其他应付款	合并财务报表资产总额 0.5%以上

### 33. 会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

#### (1) 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### (2) 会计估计变更

本期公司无会计估计变更事项。

#### (3) 前期会计差错更正

详见“十四、1. 前期差错更正和影响”

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%

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
北京中科金财科技股份有限公司	15%
北京中科金财信息科技有限公司	15%
北京志东方科技有限责任公司	15%
北京中科金财软件技术有限公司	15%
金财数金（上海）智能科技有限公司	25%
天津中科金财科技有限公司	25%
华缔资产管理（北京）有限公司	25%
深圳前海中科金财金控投资有限公司	25%
北京中科金财投资管理有限公司	20%
天津壬辰软件开发有限公司	20%
大连鼎运企业管理有限公司	20%
杭州中科金财科技有限公司	20%
湖南中科金财智算科技有限公司	20%
上海智科金财数字科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
安庆智科金财智算科技有限公司	20%
中科金财（香港）科技有限公司	16.5%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税减免

本公司于 2023 年 11 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202311004628 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2025 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司北京中科金财信息科技有限公司于 2023 年 12 月 20 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202311007879 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2025 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司北京志东方科技有限责任公司于 2024 年 12 月 2 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202411005016 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2025 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

子公司北京中科金财软件技术有限公司于 2024 年 12 月 31 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局核发的编号为 GR202411008311 的《高新技术企业证书》，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第 28 条的规定，2025 年度按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）和《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）文件有关规定，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，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司杭州中科金财科技有限公司、北京中科金财软件技术有限公司、湖南中科金财智算科技有限公司、上海智科金财数字科技有限公司、孙公司北京中科金财投资管理有限公司、天津壬辰软件开发有限公司、安庆智科金财智算科技有限公司，下属控股企业大连鼎运企业管理有限公司，满足小型微利企业的要求，2025 年度按 25% 计入应纳税额所得额，按 20% 的优惠税率缴纳企业所得税。

### (2) 增值税减免及退税

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 2025 年度提供技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免征增值税。

2011 年 1 月 18 日，国务院颁发《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2011]4 号），规定明确了“继续实施软件增值税优惠政策”。

根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）明确了增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

根据国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告（2023 年第 1 号）的规定，一、增值税小规模纳税人（以下简称小规模纳税人）发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 10 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 10 万元的，

其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。华缔资产管理（北京）有限公司、北京中科金财科技股份有限公司上海分公司符合该项政策。

(3) 其他税项

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》和《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）文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司北京中科金财软件技术有限公司、杭州中科金财科技有限公司、深圳前海中科金财金控投资有限公司、湖南中科金财智算科技有限公司、上海智科金财数字科技有限公司、孙公司北京中科金财投资管理有限公司、华缔资产管理（北京）有限公司、天津壬辰软件开发有限公司、安庆智科金财智算科技有限公司，下属控股企业大连鼎运企业管理有限公司公司适用该项政策。

## 五、企业合并及合并财务报表

### 1. 企业集团的构成（合并范围）

子公司名称	币种	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	
深圳前海中科金财金控投资有限公司	人民币	50,000.00	深圳市	深圳市	投资兴办实业、企业收购兼并策划咨询等	100		投资设立
湖南中科金财智算科技有限公司	人民币	20,000.00	湖南省长沙市	湖南省长沙市	技术开发、技术服务	100		投资设立
北京中科金财信息科技有限公司	人民币	10,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务等	100		非同一控制合并
天津中科金财科技有限公司	人民币	5,008.37	天津市	天津市	技术开发服务、电子产品销售	100		非同一控制合并
北京中科金财软件技术有限公司	人民币	3,000.00	北京市	北京市	技术开发及服务, 计算机软、硬件及电子产品销售	100		投资设立
北京志东方科技有限责任公司	人民币	3,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让等	100		非同一控制合并
杭州中科金财科技有限公司	人民币	300.00	浙江省杭州市	浙江省杭州市	技术开发、技术服务	100		投资设立
金财数金(上海)智能科技有限公司	人民币	28,000.00	上海市	上海市	金融信息服务、金融应用软件开发等		100	投资设立
华缔资产管理(北京)有限公司	人民币	28,000.00	北京市	北京市	投资管理; 资产管理等		100	非同一控制合并
北京中科金财投资管理有限公司	人民币	5,000.00	北京市	北京市	投资管理; 资产管理; 项目投资; 技术转让、技术服务、技术咨询;		100	投资设立

子公司名称	币种	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	
					计算机技术培训			
天津壬辰软件开发有限公司	人民币	1,000.00	天津市	天津市	技术开发服务、电子产品销售		100	子公司设立
大连鼎运企业管理有限公司	人民币	20.00	辽宁省大连市	辽宁省大连市	企业管理及咨询服务		75	子公司设立
上海智科金财数字科技有限公司	人民币	1,000.00	上海市	上海市	技术开发、技术服务	46		投资设立
安庆智科金财智算科技有限公司	人民币	500.00	安徽省安庆市	安徽省安庆市	技术开发、技术服务		46	子公司设立
中科金财(香港)科技有限公司	人民币	1,000.00	中国香港	中国香港	技术开发、技术服务	100		投资设立

## (1) 公司持有其他主体半数或以下表决权但仍控制该主体的原因

子公司名称	持股比例 (%)	注册资本(万元)	投资额 (元)	纳入合并范围的原因
上海智科金财数字科技有限公司	46.00	1,000.00	10,000.00	该子公司管理层均由母公司及实控人委派，公司拥有实质控制权，虽持股不足 50%，仍纳入合并报表。资产负债表日后已完成工商变更，变更为全资子公司。

## (2) 重要的非全资子公司

本集团无收入金额占合并财务报表总收入 10%以上的非全资子公司。

## 2. 其他原因的合并范围变动

## (1) 新增子公司

新增子公司名称	设立日期	注册资本	投资主体	注册地	投资主体持股比例
中科金财(香港)科技有限公司	2025 年 2 月 28 日	1000 万元	北京中科金财科技股份有限公司	中国香港	100%
上海智科金财数字科技有限公司	2025 年 1 月 26 日	1000 万元	北京中科金财科技股份有限公司	上海市	46%
安庆智科金财智算科技有限公司	2025 年 3 月 31 日	500 万元	上海智科金财数字科技有限公司	安徽省安庆市	100%

## (2) 注销子公司

本公司 2025 年度注销子公司中科金财保险经纪有限公司。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2025 年 1 月 1 日，期末指 2025 年 12 月 31 日，本期指 2025 年度，上期指 2024 年度，货币单位为人民币元。

## 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	193,384.36	198,858.18
银行存款	255,248,264.72	274,997,975.68
其他货币资金	273,638,231.95	287,013,408.05
合计	529,079,881.03	562,210,241.91
其中：存放在境外的款项总额	9,963,538.10	—

注：①存放在境外的款项总额系子公司中科金财(香港)科技有限公司存放在香港账户资金余额。

②截至 2025 年 12 月 31 日，其他货币资金 273,638,231.95 元系定期存款 250,000,000.00 元，本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 23,368,849.15 元，纳入合并范围的信托计划存放于信托公司的资金账户余额 268,354.99 元，存放于证券公司的资金账户余额 1,027.81 元。

**2. 交易性金融资产**

项 目	期末公允价值	期初公允价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	46,522,870.82
其中：债务工具投资	—	46,522,870.82
合 计	—	46,522,870.82

**3. 应收票据**

## (1) 应收票据分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	91,001.75	—	91,001.75
财务公司承兑汇票	80,000.00	—	80,000.00
合 计	171,001.75	—	171,001.75

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	107,280.00	—	107,280.00
财务公司承兑汇票	260,000.00	—	260,000.00
合 计	367,280.00	—	367,280.00

## (2) 坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备：	171,001.75	100.00	—	—	171,001.75
其中：银行承兑汇票	91,001.75	53.22	—	—	91,001.75
财务公司承兑汇票	80,000.00	46.78	—	—	80,000.00
合 计	171,001.75	100.00	—	—	171,001.75

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备：	367,280.00	100.00	—	—	367,280.00
其中：银行承兑汇票	107,280.00	29.21	—	—	107,280.00
财务公司承兑汇票	260,000.00	70.79	—	—	260,000.00
合 计	367,280.00	100.00	—	—	367,280.00

按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	期末数
-----	-----

	应收票据	坏账准备	预期信用损失率 (%)
银行承兑汇票	91,001.75	—	—
财务公司承兑汇票	80,000.00	—	—
合计	171,001.75	—	—

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

#### 4. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	228,230,446.53	158,854,959.23
1-2 年	8,019,552.95	6,208,466.43
2-3 年	4,077,758.58	17,276,471.40
3-4 年	16,203,844.58	9,739,469.28
4-5 年	8,359,202.29	10,278,498.89
5 年以上	21,159,870.69	15,104,889.97
小计	286,050,675.62	217,462,755.20
减：坏账准备	50,650,024.62	42,272,012.41
合计	235,400,651.00	175,190,742.79

##### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,378,346.15	0.48	1,378,346.15	100.00	—
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款	284,672,329.47	99.52	49,271,678.47	17.31	235,400,651.00
其中：账龄组合	284,672,329.47	99.52	49,271,678.47	17.31	235,400,651.00
合计	286,050,675.62	100.00	50,650,024.62	17.71	235,400,651.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,378,346.15	0.63	1,378,346.15	100.00	—
按信用风险组合计提	216,084,409.05	99.37	40,893,666.26	18.92	175,190,742.79

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	216,084,409.05	99.37	40,893,666.26	18.92	175,190,742.79
合计	217,462,755.20	100.00	42,272,012.41	19.44	175,190,742.79

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	228,230,446.53	11,411,522.32	5.00
1 至 2 年	8,019,552.95	801,955.30	10.00
2 至 3 年	4,077,758.58	815,551.72	20.00
3 至 4 年	16,203,844.58	8,101,922.30	50.00
4 至 5 年	8,359,202.29	8,359,202.29	100.00
5 年以上	19,781,524.54	19,781,524.54	100.00
合计	284,672,329.47	49,271,678.47	—

注：对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,378,346.15	—	—	—	—	1,378,346.15
按组合计提坏账准备	40,893,666.26	8,378,012.21	—	—	—	49,271,678.47
其中：账龄组合	40,893,666.26	8,378,012.21	—	—	—	49,271,678.47
合计	42,272,012.41	8,378,012.21	—	—	—	50,650,024.62

### (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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	账龄区间	占应收账款和合同资产总额的比例 (%)	应收坏账和合同资产减值准备合计
中央国债登记结算有限责任公司	64,843,984.80	—	64,843,984.80	1 年以内	21.29	3,242,199.25
中交一航局安装工程局有限公司	51,123,400.00	—	51,123,400.00	1 年以内	16.78	2,556,170.00
中华人民共和国公安部	11,338,000.00	—	11,338,000.00	3-4 年	3.72	5,669,000.00
宁波银行股份有限公司	7,907,486.22	416,981.14	8,324,467.36	1 年以内 831.87 万元、 1-2 年 0.57 万	2.73	416,510.08

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	账龄区间	占应收账款和合同资产总额的比例 (%)	应收坏账和合同资产减值准备合计
				元		
深圳市九立供应链股份有限公司	8,010,000.00	—	8,010,000.00	1 年以内	2.63	400,500.00
合计	143,222,871.02	416,981.14	143,639,852.16		47.15	12,284,379.33

### 5. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	285,900.00	159,761.20
合计	285,900.00	159,761.20

### 6. 预付款项

#### (1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,748,961.03	95.19	11,608,031.76	99.77
1-2 年	470,258.73	4.59	3,562.29	0.03
2-3 年	—	—	22,658.10	0.19
3 年以上	22,658.10	0.22	—	—
合计	10,241,877.86	100.00	11,634,252.15	100

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
北京微网聚力网络科技有限公司	非关联方	1,562,657.17	15.26	1 年以内 109.52 万元、 1-2 年 46.74 万元	合同尚未执行完毕
北京金鑫联拓信息技术有限公司	非关联方	1,008,849.55	9.85	1 年以内	合同尚未执行完毕
浙江创邻科技有限公司	非关联方	830,188.68	8.11	1 年以内	合同尚未执行完毕
腾众信息技术有限责任公司	非关联方	556,460.18	5.43	1 年以内	合同尚未执行完毕
圣麦克斯智能科技有限公司(江苏)有限公司	非关联方	526,285.15	5.14	1 年以内	合同尚未执行完毕
合计	—	4,484,440.73	43.79	—	—

### 7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	139,105,320.41	47,581,011.31

合计	139,105,320.41	47,581,011.31
----	----------------	---------------

## (1) 其他应收款情况

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	132,061,599.29	15,558,110.81
1 至 2 年	1,969,719.52	34,409,145.97
2 至 3 年	14,682,081.26	698,485.37
3 至 4 年	256,777.00	2,547,572.76
4 至 5 年	2,007,877.81	2,984,647.71
5 年以上	9,768,682.62	11,903,745.08
小计	160,746,737.50	68,101,707.70
减：坏账准备	21,641,417.09	20,520,696.39
合计	139,105,320.41	47,581,011.31

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	132,339,637.53	33,438,133.65
保证金	21,278,436.80	24,120,942.57
应收信托利息	5,143,160.88	8,222,170.57
备用金	1,578,386.99	1,578,386.99
房租物业押金	222,645.12	532,407.92
其他	184,470.18	209,666.00
小计	160,746,737.50	68,101,707.70
减：坏账准备	21,641,417.09	20,520,696.39
合计	139,105,320.41	47,581,011.31

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	19,075,613.39	—	1,445,083.00	20,520,696.39
期初余额在本年：	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	1,120,720.70	—	—	1,120,720.70
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—

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）	
其他变动	—	—	—	—
期末余额	20,196,334.09	—	1,445,083.00	21,641,417.09

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,445,083.00	—	—	—	—	1,445,083.00
按组合计提坏账准备	19,075,613.39	1,120,720.70	—	—	—	20,196,334.09
其中：账龄组合	19,075,613.39	1,120,720.70	—	—	—	20,196,334.09
合计	20,520,696.39	1,120,720.70	—	—	—	21,641,417.09

## 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	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中交一航局安装工程有限公司	往来款	95,802,561.94	1 年以内	59.60	4,790,128.10
北京国电光宇机电设备有限公司	往来款	16,465,001.83	1 年以内	10.24	823,250.09
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	往来款	14,159,292.04	2-3 年	8.81	2,831,858.41
华鑫国际信托有限公司	应收利息	5,143,160.88	1 年以内	3.20	257,158.04
谷东科技有限公司	往来款	4,914,156.11	1 年以内	3.06	245,707.81
合计	—	136,484,172.80	—	84.91	8,948,102.45

## 8. 存货

## (1) 存货分类明细情况：

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	225,131,043.57	8,675,561.03	216,455,482.54
库存商品	16,607,398.85	3,255,685.88	13,351,712.97
合同履约成本	10,559,033.99	—	10,559,033.99
合计	252,297,476.41	11,931,246.91	240,366,229.50

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	336,962,263.50	3,847,424.73	333,114,838.77
库存商品	17,467,197.75	3,050,473.40	14,416,724.35
合计	354,429,461.25	6,897,898.13	347,531,563.12

## (2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	3,847,424.73	4,828,136.30	—	—	—	8,675,561.03
库存商品	3,050,473.40	205,212.48	—	—	—	3,255,685.88
合计	6,897,898.13	5,033,348.78	—	—	—	11,931,246.91

## 9. 合同资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	18,557,167.09	15,478,569.73
减：合同资产减值准备	2,156,907.10	3,513,451.21
小计	16,400,259.99	11,965,118.52
减：列示于其他非流动资产的部分	7,734,257.84	4,420,405.26
—账面余额	8,555,372.62	7,536,766.30
—减值准备	821,114.78	3,116,361.04
合计	8,666,002.15	7,544,713.26

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。期末，计提减值准备的合同资产如下：

按账龄计提减值准备的合同资产：

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,049,514.48	502,475.73	5.00
1-2 年	3,875,495.52	387,549.55	10.00
2-3 年	4,013,004.09	802,600.82	20.00
3-4 年	309,744.00	154,872.00	50.00
4-5 年	232,909.00	232,909.00	100.00
5 年以上	76,500.00	76,500.00	100.00
合计	18,557,167.09	2,156,907.10	—

## 10. 持有待售资产

## (1) 持有待售资产

项目	期末账面价值	公允价值	预期出售费用	出售原因、方式	预计出售时间
持有待售的非流动资产	663,062.39	680,000.00	16,937.61		
其中：投资性房	663,062.39	680,000.00	16,937.61	为优化公司资产	2026 年 1

地产				结构,提高资金使用效率,通过挂牌转让方式处置该投资性房地产	月
合计	663,062.39	680,000.00	16,937.61		

## (2) 持有待售资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	其他转入	本期减少		期末余额
				转回	其他	
持有待售的投资性房地产减值准备	—	—	1,213,297.47	—	—	1,213,297.47
合计	—	—	1,213,297.47	—	—	1,213,297.47

## 11. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资（附注六、13）	178,200,000.00	—
合计	178,200,000.00	—

## 12. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	10,211,643.12	8,478,102.13
以摊余成本计量的债权投资	1,000,000.00	1,000,000.00
预缴税费	187,231.56	97,300.92
合计	11,398,874.68	9,575,403.05

## 13. 债权投资

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	180,000,000.00	1,800,000.00	178,200,000.00
减：列示于一年内到期的非流动资产部分（附注六、11）	180,000,000.00	1,800,000.00	178,200,000.00
合计	—	—	—

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
信托产品	280,000,000.00	2,800,000.00	277,200,000.00
减：列示于一年内到期的非流动资产部分（附注六、11）	—	—	—
合计	280,000,000.00	2,800,000.00	277,200,000.00

## (1) 减值准备

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,800,000.00	—	—	2,800,000.00
期初余额在本期	—	—	—	—

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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）	
-转入第一阶段	—	—	—	—
-转入第二阶段	—	—	—	—
-转入第三阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	1,800,000.00	—	—	1,800,000.00
期末余额	—	—	—	—

#### 14. 长期股权投资

##### (1) 长期股权投资

被投资企业	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
安粮期货股份有限公司	312,042,621.50	—	—	7,154,562.39	—	—
爱化身科技(北京)有限公司	3,225,962.68	—	—	414,642.14	—	606,979.01
中科环嘉电子商务有限公司	1,109,180.93	—	—	-12.68	—	—
北京中关村融信数字 科技有限公司	1,012,049.81	—	—	79,105.74	—	—
北京中关村科技金融 信息服务中心有限公司	636,614.93	—	—	-202,708.11	—	—
大连金融资产交易所 有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	318,026,429.85	—	—	7,445,589.48	—	606,979.01
合计	318,026,429.85	—	—	7,445,589.48	—	606,979.01

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期 末余额	本期实际收 到的现金股 利或利润
	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他			

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	本期实际收到的现金股利或利润
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
安粮期货股份有限公司	22,000,000.00	—	—	297,197,183.89	—	22,000,000.00
爱化身科技(北京)有限公司	—	—	—	4,247,583.83	—	—
中科环嘉电子商务有限公司	—	1,109,168.25	—	—	1,109,168.25	—
北京中关村融信数字科技有限公司	—	1,091,155.55	—	—	1,091,155.55	—
北京中关村科技金融信息服务中心有限公司	—	—	—	433,906.82	—	—
大连金融资产交易所有限公司	—	—	—	—	52,690,199.73	—
小计	22,000,000.00	2,200,323.80	—	301,878,674.54	54,890,523.53	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	2,200,323.80	—	301,878,674.54	54,890,523.53	22,000,000.00

## (2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连金融资产交易所有限公司	52,690,199.73	—	—	52,690,199.73
中科环嘉电子商务有限公司	—	1,109,168.25	—	1,109,168.25
北京中关村融信数字科技有限公司	—	1,091,155.55	—	1,091,155.55
合计	52,690,199.73	2,200,323.80	—	54,890,523.53

## 15. 其他非流动金融资产

项目	期末金额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	439,523,640.83	388,771,909.32
其中：权益工具投资	439,523,640.83	388,771,909.32
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	59,157.21	59,190.07
其中：债务工具投资	59,157.21	59,190.07

合计	439,582,798.04	388,831,099.39
----	----------------	----------------

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 439,523,640.83 元主要系公司投资武汉睿钰股权投资合伙企业（有限合伙）429,523,640.83 元、南京智影文化传媒有限公司 10,000,000.00 元。

## 16. 投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	7,309,569.66	7,309,569.66
2、本期增加金额	—	—
3、本期减少金额	7,309,569.66	7,309,569.66
(1) 处置	5,048,075.80	5,048,075.80
(2) 其他转出	2,261,493.86	2,261,493.86
4、期末余额	—	—
二、累计折旧和累计摊销合计		
1、期初余额	1,096,044.48	1,096,044.48
2、本期增加金额	103,795.12	103,795.12
(1) 计提或摊销	103,795.12	103,795.12
3、本期减少金额	1,199,839.60	1,199,839.60
(1) 处置	814,705.60	814,705.60
(2) 其他转出	385,134.00	385,134.00
4、期末余额	—	—
三、减值准备		
1、期初余额	1,593,902.32	1,593,902.32
2、本期增加金额	634,151.36	634,151.36
(1) 计提	634,151.36	634,151.36
3、本期减少金额	2,228,053.68	2,228,053.68
(1) 处置	1,014,756.21	1,014,756.21
(2) 其他转出	1,213,297.47	1,213,297.47
4、期末余额	—	—
四、账面价值		
1、期末账面价值	—	—
2、期初账面价值	4,619,622.86	4,619,622.86

## 17. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	154,590,617.90	130,462,492.06
固定资产清理	—	—
合计	154,590,617.90	130,462,492.06

固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
----	------	------	----

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	14,571,697.12	193,221,417.85	207,793,114.97
2、本期增加金额	2,129,038.83	62,178,900.06	64,307,938.89
(1) 购置	2,129,038.83	62,178,900.06	64,307,938.89
3、本期减少金额	3,945,365.89	4,845,239.87	8,790,605.76
(1) 处置或报废	3,945,365.89	4,845,239.87	8,790,605.76
4、期末余额	12,755,370.06	250,555,078.04	263,310,448.10
二、累计折旧			
1、期初余额	12,870,775.25	64,459,847.66	77,330,622.91
2、本期增加金额	591,208.14	39,010,891.47	39,602,099.61
(1) 计提	591,208.14	39,010,891.47	39,602,099.61
3、本期减少金额	3,748,097.64	4,464,794.68	8,212,892.32
(1) 处置或报废	3,748,097.64	4,464,794.68	8,212,892.32
4、期末余额	9,713,885.75	99,005,944.45	108,719,830.20
三、减值准备			
1、期初余额	—	—	—
2、本期增加金额	—	—	—
3、本期减少金额	—	—	—
4、期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1、期末账面价值	3,041,484.31	151,549,133.59	154,590,617.90
2、期初账面价值	1,700,921.87	128,761,570.19	130,462,492.06

#### 18. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	5,114,225.73	5,114,225.73
2、本期增加金额	21,417,242.10	21,417,242.10
3、本期减少金额	3,015,276.09	3,015,276.09
4、期末余额	23,516,191.74	23,516,191.74
二、累计折旧		
1、期初余额	2,588,788.47	2,588,788.47
2、本期增加金额	2,394,154.43	2,394,154.43
3、本期减少金额	2,913,402.00	2,913,402.00
4、期末余额	2,069,540.90	2,069,540.90
三、减值准备		
1、期初余额	—	—
2、本期增加金额	—	—
3、本期减少金额	—	—
4、期末余额	—	—

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1、期末账面价值	21,446,650.84	21,446,650.84
2、期初账面价值	2,525,437.26	2,525,437.26

## 19. 无形资产

### 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	119,950,437.23	119,950,437.23
2. 本期增加金额	14,886,778.19	14,886,778.19
(1) 购置	14,886,778.19	14,886,778.19
3. 本期减少金额	15,591,347.46	15,591,347.46
(1) 处置	15,591,347.46	15,591,347.46
4. 期末余额	119,245,867.96	119,245,867.96
二、累计摊销		
1. 期初余额	54,416,952.91	54,416,952.91
2. 本期增加金额	17,035,406.19	17,035,406.19
(1) 摊销	17,035,406.19	17,035,406.19
3. 本期减少金额	15,591,347.46	15,591,347.46
(1) 处置	15,591,347.46	15,591,347.46
4. 期末余额	55,861,011.64	55,861,011.64
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
3. 本期减少金额	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	63,384,856.32	63,384,856.32
2. 期初账面价值	65,533,484.32	65,533,484.32

## 20. 商誉

### (1) 商誉账面价值

被投资单位名称 或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
天津中科金财科技股份有限公司	624,031,391.94	—	—	624,031,391.94
北京志东方科技有限责任公司	193,578,999.56	—	—	193,578,999.56
华缔资产管理（北京）有限公司	120,690.97	—	—	120,690.97
合计	817,731,082.47	—	—	817,731,082.47

## (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
天津中科金财科技有限公司	624,031,391.94	—	—	624,031,391.94
北京志东方科技有限责任公司	169,823,416.08	—	—	169,823,416.08
华缔资产管理(北京)有限公司	120,690.97	—	—	120,690.97
合计	793,975,498.99	—	—	793,975,498.99

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
北京志东方科技有限责任公司	资产组组合构成：将固定资产、无形资产认定为一个资产组；依据：可独立产生现金流入	是

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	预测期的年限	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
北京志东方科技有限责任公司	23,766,475.47	25,800,000.00	5	收入、利润	根据公司以前年度的经营业绩、增长率、行业水平以及管理层对市场发展的预期	稳定期增长 0%，折现率 10.28%	稳定期增长率 0%，利润表项目根据预测期最后一期确定，折现率按加权平均资本成本模型确定

## (5) 商誉减值测试的影响

北京志东方科技有限责任公司系公司 2019 年新纳入合并范围的子公司，确认商誉 193,578,999.56 元。截止 2024 年末，已计提高誉减值 169,823,416.08 元，经测试后 2025 年度对北京志东方科技有限责任公司不计提高誉减值准备。

**21. 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	869,958.74	6,200,328.12	1,076,636.34	—	5,993,650.52
合计	869,958.74	6,200,328.12	1,076,636.34	—	5,993,650.52

**22. 递延所得税资产和递延所得税负债**

## (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	23,487,542.81	148,693,830.74	20,037,871.87	125,562,419.76
信用减值准备	11,766,520.47	72,437,349.03	10,301,857.91	62,659,837.58
资产减值准备	2,620,704.85	15,300,908.38	2,105,753.62	12,004,708.56
无形资产摊销差异	5,624,587.84	37,462,769.61	5,223,678.71	34,776,248.92
租赁负债税会差异	3,083,754.02	20,879,632.92	355,697.95	2,449,066.83
股权激励费用	364,680.79	2,431,205.25	998,170.08	6,654,467.19
其他非流动金融资产公允价值变动	—	—	1,052,713.60	7,018,090.68
内部交易未实现利润	27,294.84	181,965.55	—	—
二、递延所得税负债	3,944,174.68	26,650,291.67	371,873.89	2,561,738.80
使用权资产税会差异	3,163,628.56	21,446,650.84	363,876.91	2,525,437.26
其他非流动金融资产公允价值变动	780,546.12	5,203,640.83	—	—
交易性金融资产公允价值变动	—	—	7,996.98	36,301.54

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,466,838.84	58,629,060.40
可抵扣亏损	1,058,106,287.24	867,218,223.95
商誉减值准备	793,975,498.99	793,975,498.99
合计	1,909,548,625.07	1,719,822,783.34

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2025 年	—	17,372,473.24
2026 年	2,382,346.86	15,607,611.74
2027 年	1,607,936.51	23,972,610.82
2028 年	3,950,101.16	27,375,425.66
2029 年	76,644,460.72	84,689,629.10
2030 年	137,192,088.23	65,155,242.66
2031 年	214,352,217.93	201,364,671.10

2032 年	144,679,790.79	122,315,914.79
2033 年	214,369,282.06	193,227,928.92
2034 年	116,136,715.92	116,136,715.92
2035 年	146,791,347.06	—
合计	1,058,106,287.24	867,218,223.95

**23. 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
合同资产-未到期质保金（附注六、9）	8,555,372.62	7,536,766.30
预付设备及软件款	8,068,238.71	5,015,359.43
将于 1 年以后到期的履约保证金	2,138,545.13	2,947,447.22
预付投资款	—	10,000,000.00
减：减值准备	1,371,803.75	3,436,876.06
合计	17,390,352.71	22,062,696.89

**24. 所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限制的原因
货币资金	23,637,204.14	保函保证金、信托托管金
应收账款（数字化债权）	82,897.19	数字化债权贴现
合计	23,720,101.33	

**25. 短期借款**

借款类别	期末金额	期初金额
保证借款	30,000,000.00	64,500,000.00
质押借款	82,897.19	—
合计	30,082,897.19	64,500,000.00

注：子公司北京志东方科技有限责任公司法定代表人张广清同厦门国际银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》，为子公司借款提供保证担保；

子公司北京志东方科技有限责任公司法定代表人张广清同江苏银行股份有限公司北京分行签订《最高额保证合同》，为子公司借款提供保证担保；

子公司北京志东方科技有限责任公司法定代表人张广清同中国银行股份有限公司北京海淀支行签订《最高额保证合同》，为子公司借款提供保证担保；

截至 2025 年 12 月 31 日，公司累计保证借款金额合计为 30,000,000.00 元。

**26. 应付账款****(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	271,735,785.15	227,377,176.41
1-2 年	22,607,257.97	39,092,054.39
2-3 年	27,087,156.06	26,354,157.57
3 年以上	53,236,503.27	39,736,281.45

合计	374,666,702.45	332,559,669.82
----	----------------	----------------

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	其中：1 年以上金额	未偿还或结转的原因
北京中科易居智能科技有限公司	16,305,435.28	14,812,767.53	未到结算期
中国自控系统工程有限公 司	14,999,814.26	11,294,625.59	未到结算期
奇安信网神信息技术(北 京)股份有限公司	8,346,043.93	8,187,787.59	未到结算期
合计	39,651,293.47	34,295,180.71	

## 27. 合同负债

	期末余额	期初余额
预收项目款	159,314,351.07	185,215,674.98
合计	159,314,351.07	185,215,674.98

## 账龄超过 1 年的重要合同负债：

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
淄博市妇幼保健院	14,566,920.52	项目未完结
合计	14,566,920.52	

## 28. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,796,189.73	150,731,425.46	146,031,849.94	18,495,765.25
二、离职后福利-设 定提存计划	70,513.33	15,634,342.78	14,623,870.33	1,080,985.78
三、辞退福利	—	4,139,701.33	4,139,701.33	—
四、一年内到期的 其他福利	—	—	—	—
五、其他	—	—	—	—
合计	13,866,703.06	170,505,469.57	164,795,421.60	19,576,751.03

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、工资、奖金、津 贴和补贴	13,079,624.89	128,933,465.48	124,968,125.15	17,044,965.22
2、职工福利费	-	2,858,013.39	2,858,013.39	-
3、社会保险费	31,415.59	9,329,357.60	8,713,271.59	647,501.60
其中：医疗保险费	30,600.76	8,399,729.21	7,847,407.73	582,922.24
工伤保险费	814.83	295,796.25	280,615.19	15,995.89
生育保险费	—	633,832.14	585,248.67	48,583.47
4、住房公积金	17,041.00	6,941,713.55	6,930,627.55	28,127.00
5、工会经费和职工	668,108.25	2,668,875.44	2,561,812.26	775,171.43

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
教育经费				
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
8、其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	13,796,189.73	150,731,425.46	146,031,849.94	18,495,765.25

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	68,376.38	15,158,190.99	14,178,339.47	1,048,227.90
二、失业保险费	2,136.95	476,151.79	445,530.86	32,757.88
合计	70,513.33	15,634,342.78	14,623,870.33	1,080,985.78

## 29. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,099,441.33	1,502,049.22
个人所得税	1,847,735.55	631,321.41
企业所得税	385,224.32	371,477.60
城市维护建设税	317,573.40	59,483.97
教育费附加	226,656.58	42,488.55
印花税	210,463.99	
合计	8,087,095.17	2,606,820.75

## 30. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	44,756,331.77	17,090,438.59
合计	44,756,331.77	17,090,438.59

## (1) 其他应付款

其他应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	21,551,863.00	10,025,013.60
往来款	12,557,086.33	—
保证金	5,278,266.81	5,730,385.46
员工代垫款项	2,824,260.94	219,847.87
其他	2,544,854.69	1,115,191.66
合计	44,756,331.77	17,090,438.59

## 31. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债（附注六、33）	4,803,030.75	1,901,646.15
合计	4,803,030.75	1,901,646.15

**32. 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	83,657.11	6,710,652.63
合计	83,657.11	6,710,652.63

**33. 租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	22,591,351.85	2,502,516.44
减：未确认融资费用	1,711,718.93	53,449.61
减：一年内到期的部分（附注六、31）	4,803,030.75	1,901,646.15
合计	16,076,602.17	547,420.68

**34. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	9,058,072.09	5,000,000.00	5,166,786.45	8,891,285.64
合计	9,058,072.09	5,000,000.00	5,166,786.45	8,891,285.64

## 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入其他收 益金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
2020 年工业互联网 创新发展工程—— 区块链公共服务平台项目	6,827,102.37	—	3,901,201.35	—	—	2,925,901.02	与资产相关
招商引资资金	1,350,000.00	—	-	—	—	1,350,000.00	与收益相关
2025 年中关村科学 城人工智能企业算 力补贴	—	5,000,000.00	384,615.38	—	—	4,615,384.62	与收益相关
中关村管委会财政 贡献奖	880,969.72	—	880,969.72	—	—	—	与收益相关
合计	9,058,072.09	5,000,000.00	5,166,786.45	—	—	8,891,285.64	

**35. 股本**

项目	期初金额	本期增减					期末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	340,051,995.00	—	—	—	—	—	340,051,995.00

**36. 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,800,442,689.94	11,217,000.82		1,811,659,690.76
二、其他资本公积	6,033,253.14	6,589,950.43	9,666,093.37	2,957,110.20
合计	1,806,475,943.08	17,806,951.25	9,666,093.37	1,814,616,800.96

注：（1）2025 年 9 月 3 日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司确定 2025 年 9 月 3 日为本次激励计划的首次授予日，以 14.6 元/股的授予价格向符合条件的 12 名激励对象授予 1,303,180 股限制性股票，收到股权出资款 19,026,428.00 元，相应的减少 2024 年已回购的库存股 17,658,089.00 元，增加资本公积-股本溢价 1,368,339.00 元；

2025 年 10 月 20 日再次召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司确定 2025 年 10 月 20 日为本次激励计划的首次授予日，以 14.6 元/股的授予价格向符合条件的 19 名激励对象授予 172,975 股限制性股票，收到股权出资款 2,525,435.00 元，相应的减少 2024 年已回购库存股 2,342,866.55 元，增加资本公积-股本溢价 182,568.45 元；

综上，上述两项授予事项共计减少库存股 20,000,955.55 元，增加资本公积—股本溢价 1,550,907.45 元。

（2）2025 年 9 月 10 日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售条件的激励对象共计 5 名，可解除限售的限制性股票数量 1,237,656 股，资本公积股本溢价增加 9,666,093.37 元，其他资本公积减少 9,666,093.37 元。

（3）以权益结算的股份支付本期确认的费用计入其他资本公积的金额 5,982,971.42 元。

（4）本期联营公司爱化身科技(北京)有限公司因其他方股东增资，本公司未同比例增资，持股比例被动稀释，相应调增其他资本公积 606,979.01 元。

**37. 库存股**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	30,025,969.15	21,551,863.00	30,025,969.15	21,551,863.00

注：（1）详见附注六、36、资本公积，公司同时就回购义务增加库存股和其他应付款 21,551,863.00 元。

（2）2025 年 9 月 10 日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售条件的激励对象共计 5 名，可解除限售的限制性股票数量 1,237,656 股，库存股减少 10,025,013.60 元；

**38. 其他综合收益**

项目	期初	本期增加	期末余额
----	----	------	------

	余额	本期所得税 前发生额	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分 类进损益的 其他综合收 益		—	—	—	—	—	—
二、将重分类 进损益的其 他综合收益		-106,377.62	—	—	-106,377.62	—	-106,377.62
外币财务报 表折算差额		-106,377.62	—	—	-106,377.62	—	-106,377.62
其他综合收 益合计		-106,377.62	—	—	-106,377.62	—	-106,377.62

**39. 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,934,388.62	—	—	70,934,388.62
合计	70,934,388.62	—	—	70,934,388.62

**40. 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-359,644,918.86	-299,450,826.25
调整期末未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	-359,644,918.86	-299,450,826.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,514,837.18	-60,194,092.61
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	-469,159,756.04	-359,644,918.86

**41. 营业收入和营业成本**

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	840,630,492.56	648,592,807.92	1,056,833,003.73	833,597,861.38
其他业务	15,259,138.02	14,189,935.05	22,045,604.21	20,551,135.92
合计	855,889,630.58	662,782,742.97	1,078,878,607.94	854,148,997.30

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金融科技综合服务	386,675,296.89	324,543,817.66	584,696,477.70	468,889,919.76
数据中心综合服务	236,017,149.07	179,014,389.78	268,964,567.20	204,527,712.33
人工智能综合服务	217,938,046.60	145,034,600.48	203,171,958.83	160,180,229.29
合计	840,630,492.56	648,592,807.92	1,056,833,003.73	833,597,861.38

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	合计
在某一段时间内确认收入	191,021,370.36
在某一时点确认收入	664,868,260.22
合计	855,889,630.58

#### 42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	1,046,145.20	658,596.42
城市维护建设税	459,825.85	194,136.40
教育费附加	329,346.06	139,772.82
房产税	47,678.22	39,989.06
车船使用税	12,156.25	7,577.47
水利基金	24,888.69	—
土地使用税	131.92	232.32
其他	4,353.30	—
合计	1,924,525.49	1,040,304.49

#### 43. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	26,268,646.70	31,823,990.91
服务费	3,274,795.81	3,343,643.97
差旅费	2,182,177.45	1,541,792.92
实施费	2,312,516.24	1,358,423.51
交通费	685,620.21	825,326.45
房租	550,329.16	614,069.31
股权激励费用	530,599.61	—
使用权资产折旧费	264,256.10	901,916.38
广告宣传费	222,923.40	168,830.19
会议费	29,100.00	103,053.58
其他	32,158.38	42,659.39
合计	36,353,123.06	40,723,706.61

#### 44. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,689,691.62	39,467,303.57
服务费	27,793,633.06	26,184,104.71

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	7,904,791.37	8,280,305.14
差旅费	4,656,723.73	4,803,651.98
办公费	3,505,341.81	3,234,993.98
会议费	2,308,917.28	2,873,806.52
交通费	2,191,321.15	1,389,787.94
房租	1,718,478.59	1,899,965.51
装修费	1,284,790.40	2,075,558.80
使用权资产折旧费	1,109,860.54	1,120,773.65
股权激励费用	968,611.77	—
折旧费	878,355.85	604,186.68
无形资产摊销	20,243.41	1,305,774.59
其他	485,658.50	519,425.02
合计	90,516,419.08	93,759,638.09

#### 45. 研发支出

费用性质	本期发生额			上期发生额		
	费用化金额	资本化金额	合计	费用化金额	资本化金额	合计
职工薪酬	99,181,754.15	—	99,181,754.15	109,199,328.45	—	109,199,328.45
折旧费	38,773,082.84	—	38,773,082.84	27,605,289.07	—	27,605,289.07
服务费	31,289,869.43	—	31,289,869.43	10,654,898.51	—	10,654,898.51
无形资产摊销	17,015,162.78	—	17,015,162.78	7,611,022.93	—	7,611,022.93
股权激励费用	4,483,760.04	—	4,483,760.04	11,204,780.55	—	11,204,780.55
交通费	2,345,542.75	—	2,345,542.75	1,856,767.48	—	1,856,767.48
差旅费	2,127,933.49	—	2,127,933.49	2,149,288.93	—	2,149,288.93
房租	1,323,000.42	—	1,323,000.42	952,525.45	—	952,525.45
使用权资产折旧费	1,020,037.79	—	1,020,037.79	1,175,151.76	—	1,175,151.76
办公费	270,825.96	—	270,825.96	187,154.21	—	187,154.21
会议费	28,301.89	—	28,301.89	20,851.92	—	20,851.92
其他	115,654.18	—	115,654.18	188,366.65	—	188,366.65
合计	197,974,925.72	—	197,974,925.72	172,805,425.91	—	172,805,425.91

#### 46. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,281,768.78	803,778.38
其中：租赁负债利息费用	161,053.07	80,922.28
减：利息收入	9,468,312.46	10,045,072.47
汇兑损失	12,270.33	—

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	168,593.90	264,835.28
合计	-7,005,679.45	-8,976,458.81

**47. 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,533,159.71	4,503,131.66
增值税即征即退	164,127.33	—
代扣代缴个人所得税手续费收入	128,961.29	256,242.86
进项税加计抵减		1,599.28
其他	3,916.77	28,969.28
合计	5,830,165.10	4,789,943.08

计入当期其他收益的政府补助详情参见附注六、60

**48. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	10,089,864.73	13,725,960.07
权益法核算的长期股权投资收益	7,445,589.48	4,977,614.72
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	858,970.00	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	428,807.78	6,187,994.67
处置长期股权投资产生的投资收益	—	446,745.36
合计	18,823,231.99	25,338,314.82

**49. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-107,470.82	-916,196.77
其中：债务工具投资公允价值变动	-107,470.82	-916,196.77
其他非流动金融资产公允价值变动	12,221,731.51	-4,028,511.55
合计	12,114,260.69	-4,944,708.32

**50. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-8,378,012.21	-9,864,980.66
其他应收款信用减值损失	-1,350,894.65	2,689,815.98
债权投资信用减值损失	1,000,000.00	—
合计	-8,728,906.86	-7,175,164.68

**51. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,033,348.78	22,129.32
合同资产减值损失	1,356,544.11	111,593.30

长期股权投资减值损失	-2,200,323.80	—
投资性房地产减值损失	-634,151.36	—
合计	-6,511,279.83	133,722.62

**52. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-210,994.18	152,611.00	-210,994.18
其中：固定资产	-215,401.43	-41,168.49	-215,401.43
使用权资产	4,407.25	194,752.72	4,407.25
无形资产	—	-973.23	—
合计	-210,994.18	152,611.00	-210,994.18

**53. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	1,254,566.35	—	1,254,566.35
无法支付的往来款	743,611.01	—	743,611.01
其他	—	17,699.13	—
合计	1,998,177.36	17,699.13	1,998,177.36

**54. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠	5,007,500.00	4,207,500.00	5,007,500.00
滞纳金	13,176.22	121,836.55	13,176.22
其他	47,000.00	69,819.77	47,000.00
合计	5,067,676.22	4,399,156.32	5,067,676.22

**55. 所得税费用**

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	983,403.11	888,406.90
递延所得税费用	122,629.85	-1,404,112.86
合计	1,106,032.96	-515,705.96

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-108,409,448.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	-16,261,417.24
子公司适用不同税率的影响	6,176,309.28
调整以前期间所得税的影响	65,660.96
非应税收入的影响	-1,116,787.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,381,714.70

使用前期未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,659,778.42
本期未确认的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	25,157,531.33
研发费用加计扣除的影响	-8,750,367.79
股权激励费用税会差异	-2,886,832.70
所得税费用	1,106,032.96

## 56. 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	62,415,863.06	37,450,865.49
利息收入	9,468,312.46	10,062,427.14
政府及其他奖励资金	5,504,249.22	3,083,309.45
往来款	4,258,626.54	1,518,041.07
其他	1,573,844.68	607,578.86
合计	83,220,895.96	52,722,222.01

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他付现费用	90,318,787.84	77,137,759.02
保证金	49,270,224.08	37,675,432.14
对外捐赠	3,907,500.00	4,207,500.00
往来款	933,028.78	1,070,924.11
滞纳金	13,176.22	121,833.32
合计	144,442,716.92	120,213,448.59

### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,903,834.46	3,498,232.46
股份回购款		20,305,382.17
合计	2,903,834.46	23,803,614.63

## 57. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-109,515,481.20	-60,194,038.36
加: 信用减值损失	8,728,906.86	7,175,164.68
资产减值损失	6,511,279.83	-133,722.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,705,894.73	28,571,384.73
使用权资产折旧	2,394,154.43	3,304,762.37

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	17,035,406.19	8,916,797.52
长期待摊费用摊销	1,076,636.34	1,926,629.15
资产处置损失（收益以“-”号填列）	1,741,244.86	529,508.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,114,260.69	4,944,708.32
财务费用（收益以“-”号填列）	2,273,772.22	803,778.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,823,231.99	-25,338,314.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,449,670.94	-810,547.52
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,572,300.79	-593,565.34
存货的减少（增加以“-”号填列）	102,131,984.84	-52,661,174.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-171,532,168.84	-108,644,861.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,368,620.94	-7,279,167.04
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-38,894,611.63	-199,482,657.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	505,442,676.89	525,694,380.32
减：现金的期初余额	525,694,380.32	415,778,476.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-20,251,703.43	109,915,903.35

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	505,442,676.89	525,694,380.32
其中：库存现金	193,384.36	198,858.18
可随时用于支付的银行存款	255,248,264.72	274,997,975.68
可随时用于支付的其他货币资金	250,001,027.81	250,497,546.46
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	505,442,676.89	525,694,380.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

## (3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	23,637,204.14	36,515,861.59	保函保证金、信托托管金
合计	23,637,204.14	36,515,861.59	

## (4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	64,500,000.00	49,900,000.00	1,807,943.46	86,125,046.27	—	30,082,897.19
其他应付款— 限制性股票 回购义务	10,025,013.60	21,551,863.00			10,025,013.60	21,551,863.00
租赁负债（含 1 年内到期）	2,449,066.83		21,417,242.10	2,903,834.46	82,841.55	20,879,632.92
合计	76,974,080.43	71,451,863.00	23,225,185.56	89,028,880.73	10,107,855.15	72,514,393.11

## 58. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,417,530.46	7.0288	9,963,538.10
应付账款			
其中：美元	31,545.19	7.0288	221,724.83
应付职工薪酬			
其中：美元	5,624.45	7.0288	39,533.13

### (2) 境外经营实体说明

本集团于 2025 年在中国香港新设成立了全资子公司中科金财（香港）科技有限公司，主要经营地在中国香港，该子公司采用美元作为记账本位币。

## 59. 租赁

### 公司作为承租人

项目	本期金额
当期确认的短期租赁费用	3,243,726.06
低价值资产租赁费	—
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
与租赁相关的现金流出总额	6,067,748.93

## 60. 政府补助

### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 年工业互联网创新发展工程——区块链公共服务平台项目	6,827,102.37	—	—	3,901,201.35	—	2,925,901.02	与资产相关
招商引资资金	1,350,000.00	—	—	—	—	1,350,000.00	与收益相关
2025 年中关村科学城人工智能企业算力补贴	—	5,000,000.00	—	384,615.38	—	4,615,384.62	与收益相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
中关村管委会财政贡献奖	880,969.72			880,969.72			与收益相关
合计	9,058,072.09	5,000,000.00	—	5,166,786.45	—	8,891,285.64	

## (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2020 年工业互联网创新发展工程——区块链公共服务平台项目	与资产相关	3,901,201.35	—	—
中关村管委会财政贡献奖	与收益相关	880,969.72		
2025 年中关村科学城人工智能企业算力补贴	与收益相关	384,615.38	—	—
北京市海淀区发展和改革委员会	与收益相关	210,000.00	—	—
2025 年第一轮“筑基扩容”	与收益相关	100,000.00	—	—
稳岗补贴	与收益相关	48,573.26	—	—
中关村科学城管理委员会	与收益相关	4,800.00	—	—
中共北京市海淀区委中关村科学城管理委员会企业委员会	与收益相关	3,000.00	—	—
合计		5,533,159.71	—	—

## (3) 本期退回的政府补助情况

无。

## 七、在其他主体中的权益

## 1. 在子公司中的权益

参见附注五、1

## 2. 在合营企业或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业	—	—	—	—	—	—
联营企业						
安粮期货股份有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	商品、金融期货经纪	40%		权益法

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安粮期货股份有限公司	安粮期货股份有限公司
流动资产	5,933,569,712.73	4,926,826,357.07
非流动资产	48,159,591.27	51,922,833.03
资产合计	5,981,729,304.00	4,978,749,190.10
流动负债	5,276,779,936.74	4,236,871,187.33
非流动负债	3,525,044.86	3,340,086.35
负债合计	5,280,304,981.60	4,240,211,273.68
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	701,424,322.40	738,537,916.42
按持股比例计算的净资产份额	280,569,728.96	295,415,166.58
调整事项	16,627,454.92	16,627,454.92
-商誉	15,024,745.50	15,024,745.50
-内部交易未实现利润	—	—
-其他	1,602,709.42	1,602,709.42
对联营企业权益投资的账面价值	297,197,183.88	312,042,621.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	119,618,355.13	141,377,884.08
净利润	17,886,405.98	14,855,800.12
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	17,886,405.98	14,855,800.12
本年度收到的来自联营企业的股利	22,000,000.00	11,200,000.00

## (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	4,681,490.65	5,983,808.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
-净利润	291,027.09	-964,705.33
-其他综合收益	—	—
-综合收益总额	291,027.09	-964,705.33

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

## 1. 市场风险

## (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资

产和负债及外币交易的计价货币主要为美元) 依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的外汇风险。2025 年 12 月 31 日及 2024 年 12 月 31 日, 本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

外币项目	期末余额	合计
	美元项目	
外币金融资产		
货币资金	9,963,538.10	9,963,538.10
合计	9,963,538.10	9,963,538.10
外币金融负债		
应付账款	221,724.83	221,724.83
合计	221,724.83	221,724.83

(续)

外币项目	期初余额	合计
	美元项目	
外币金融资产		
货币资金	3.67	3.67
合计	3.67	3.67

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大不利影响。管理层会依据最新市场状况及时作出调整, 未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### (3) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资, 本公司持有的权益投资列示如下:

币种	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	439,523,640.83	388,771,909.32

## 2. 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本公司认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司所面临信用风险主要为应收款项违约。为此, 公司会综合评估交易客户信用风险。作为本公司信用风险资产管理的一部分, 本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户, 账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。公司定期对应收款项余额进行监控, 以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

种类	期末余额	减值准备
应收账款	286,050,675.62	50,650,024.62
其他应收款	160,746,737.50	21,641,417.09
合同资产	18,557,167.09	2,156,907.10
其他非流动资产-1 年以后	2,138,545.13	550,688.97

到期的履约保证金		
合计	467,493,125.34	74,999,037.78

### 3. 流动性风险

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

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

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			合计
	一年以内	二年到五年	五年以上	
短期借款	30,082,897.19	—	—	30,082,897.19
应付账款	374,666,702.45	—	—	374,666,702.45
其他应付款	44,756,331.77	—	—	44,756,331.77
租赁负债	4,803,030.75	16,076,602.17	—	20,879,632.92
合计	454,308,962.16	16,076,602.17	—	470,385,564.33

(续)

项目	期初余额			合计
	一年以内	二年到五年	五年以上	
短期借款	64,500,000.00	—	—	64,500,000.00
应付账款	332,559,669.82	—	—	332,559,669.82
其他应付款	17,090,438.59	—	—	17,090,438.59
租赁负债	1,901,646.15	547,420.68	—	2,449,066.83
合计	416,051,754.56	547,420.68	—	416,599,175.24

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量			439,868,698.04	439,868,698.04
（一）交易性金融资产				
（二）应收款项融资			285,900.00	285,900.00
（三）其他非流动金融资产			439,582,798.04	439,582,798.04
1、债务工具投资			59,157.21	59,157.21
2、权益工具投资			439,523,640.83	439,523,640.83
持续以公允价值计量的资产总额			439,868,698.04	439,868,698.04

### 2. 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

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产中的武汉睿钰股权投资合伙企业（有限合伙）报告期末，公司聘请第三方专业评估机构出具专项公允价值评估报告，采用资产基础法确定上述投资的公允价值。

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产中的南京智影文化传媒有限公司，本公司认为成本代表了对公允价值的最佳估计。

### 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、租赁负债、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。其账面价值与公允价值差异很小。

## 十、关联方及其交易

### 1. 本企业的母公司情况

本企业的实际控制人是沈飒、朱烨东夫妇。本公司第一大股东为自然人沈飒，沈飒、朱烨东夫妇直接持有公司 9.08% 的股份。

### 2. 本企业的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注五、1、企业集团的构成。

### 3. 本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2. “在合营企业或联营企业中的权益”。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
爱化身科技(北京)有限公司	联营企业
安粮期货股份有限公司	联营企业

### 4. 其他关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张广清	子公司法定代表人

### 5. 关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
爱化身科技(北京)有限公司	采购服务、资产	825,920.34	6,857,437.34

##### 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安粮期货股份有限公司	提供服务	50,943.40	79,056.60

#### (2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
沈飒、朱烨东	5,000,000.00	2024 年 11 月 13 日	2025 年 5 月 13 日	是
沈飒、朱烨东	9,500,000.00	2024 年 12 月 5 日	2025 年 1 月 5 日	是
沈飒、朱烨东	10,000,000.00	2024 年 12 月 13 日	2025 年 12 月 12 日	是
沈飒、朱烨东	20,000,000.00	2024 年 12 月 18 日	2025 年 12 月 17 日	是
沈飒、朱烨东	20,000,000.00	2024 年 12 月 17 日	2025 年 12 月 16 日	是
张广清	10,000,000.00	2025 年 3 月 28 日	2025 年 4 月 14 日	是
张广清	10,000,000.00	2025 年 2 月 28 日	2026 年 2 月 28 日	否
张广清	2,000,000.00	2025 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日	否
张广清	2,000,000.00	2025 年 6 月 27 日	2026 年 6 月 26 日	否
张广清	2,000,000.00	2025 年 6 月 28 日	2026 年 6 月 27 日	否
张广清	2,000,000.00	2025 年 6 月 29 日	2026 年 6 月 28 日	否
张广清	2,000,000.00	2025 年 6 月 30 日	2026 年 6 月 29 日	否
张广清	10,000,000.00	2025 年 9 月 29 日	2026 年 3 月 29 日	否

## (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	569.55 万元	558.79 万元

## (4) 其他关联交易

无。

## 6. 关联方应收应付款项

## 应付项目

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
应付账款	爱化身科技(北京)有限公司	100,725.14	—
其他应付款	爱化身科技(北京)有限公司	11,850.00	11,850.00

## 十一、股份支付

## 1. 股份支付总体情况

项目	数量	金额
本年授予的各项权益工具	1,476,155.00 股	21,551,863.00
本年行权的各项权益工具	无	无
本年解锁的各项权益工具	1,237,656.00 股	10,025,013.60
本年失效的各项权益工具	无	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	限制性股票授予价格 14.60 元/股，未解锁 1,476,155.00 股，其中，1,303,180 股合同剩余期限为 20 个月；172,975 股合同剩余期限为 22 个月。	

2025 年 8 月 7 日、2025 年 8 月 25 日，公司分别召开第七届董事会第三次会议、2025 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈北京中科金财科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈北京中科金财科技股份有限公司 2025 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东会授权董事会办

理公司 2025 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。

2025 年 9 月 3 日，公司召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会同意向符合授予条件的 12 名激励对象授予 1,303,180 股限制性股票，授予价格为 14.60 元/股。

2025 年 9 月 10 日召开第七届董事会第五次会议，审议通过了《关于 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2023 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件已经成就，解除限售条件的激励对象共计 5 名，可解除限售的限制性股票数量 1,237,656 股。

2025 年 10 月 20 日，公司召开第七届董事会第六次会议，审议通过了《关于向 2025 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，根据《激励计划（草案）》、第七届董事会第六次会议以及公司提供的相关资料，公司董事会同意向符合条件的 19 名激励对象授予 172,975 股限制性股票，授予价格为 14.60 元/股。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日收盘价和授予价格确定
授予日权益工具公允价值的确定的主要参数	根据最新取得的可行权员工人数变动等后续信息作出最佳估计
期末可行权权益工具数量的确定依据	公司将在限售期的每个年度资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正当期可解除限售的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,093,107.53

## 3. 股份支付确认的费用

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付确认的费用	本期以现金结算的股份支付确认的费用
公司核心技术及业务人员	5,982,971.42	—
合计	5,982,971.42	—

## 4. 以现金结算的股份支付情况

无。

## 5. 股份支付的修改、终止情况

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

对子公司投资：

子公司名称	币种	承诺出资金额 (万元)	实际出资金额 (万元)	出资期限
深圳前海中科金财金	人民币	50,000.00	31,800.00	2066-11-10

控投资有限公司				
湖南中科金财智算科技有限公司	人民币	20,000.00	10,000.00	2029-7-8
北京中科金财投资管理有限公司	人民币	5,000.00	1,700.00	2064-7-31
上海智科金财数字科技有限公司	人民币	1,000.00	1.00	2029-12-31

## 2. 或有事项

### (1) 本公司作为原告的未决诉讼

于 2025 年 12 月 31 日，本公司作为原告或上诉对象，尚未结案的单笔 1000 万以上的重大诉讼、仲裁事项情况如下：

涉案时间	被告/被申请人	诉讼基本情况	诉讼金额 (万元)	案件最新进展
2025 年 7 月	采购设备的客户	买卖合同纠纷	16,930.14	已开庭，未出判决
2025 年 12 月	采购设备的供应商 1	买卖合同纠纷	1,848.74	已开庭，未出判决
2025 年 2 月	采购设备的供应商 2	买卖合同纠纷	1,600.00	已立案，未开庭

### (2) 提供保函担保

截止 2025 年 12 月 31 日，公司尚有未到期的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额	担保事由
杭州银行北京上地支行	人民币	30	13,078,006.66	保函
兴业银行北京高碑店支行	人民币	34	3,387,533.24	保函
江苏银行北京中关村支行	人民币	1	1,676,400.00	保函
浙商银行北京分行	人民币	9	1,385,497.71	保函
江苏银行北京世纪城支行	人民币	1	1,030,950.75	保函
中国建设银行安华支行	人民币	8	930,572.58	保函
中国银行北京学院路支行	人民币	2	470,970.00	保函
招商银行北京大运村支行	人民币	1	334,831.10	保函
中国民生银行北京和平里支行	人民币	2	285,911.28	保函
招商银行北京海淀黄庄支行	人民币	2	280,328.50	保函
宁波银行北京分行	人民币	1	60,250.00	保函

截至 2025 年 12 月 31 日，公司尚有已到期尚未撤销的由银行为公司提供的保函担保，明细见下表：

担保银行	币种	担保份数	担保金额	担保事由
浙商银行北京分行	人民币	2	372,239.40	保函
中国民生银行北京和平里支行	人民币	1	30,000.00	保函
中国建设银行安华支行	人民币	2	22,980.00	保函
兴业银行北京高碑店支行	人民币	1	5,850.00	保函

### (3) 其他或有负债及其财务影响

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在需要披露的其他或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

1. 本公司之联营企业北京中关村融信数字科技有限公司于 2026 年 4 月 7 日召开第一次临时股东大会，审议通过了《关于北京中关村融信数字科技有限公司解散并清算的议案》同意中关村融信数字科技有限公司解散并启动注销程序。

2. 2026 年 4 月 2 日，本公司受让上海智科金财数字科技有限公司原两名股东的全部股权，并于 2026 年 4 月 15 日完成工商变更，持股比例由 46%增至 100%，该公司成为本公司全资子公司。

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 前期差错更正和影响

###### (1) 前期差错更正事项的原因

2025 年中国证券监督管理委员会北京监管局对公司进行了现场检查，现场检查过程中，公司对相关年度的财务报告数据进行了严格自查，发现公司存在前期会计差错需要进行更正。

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，结合公司自查情况，基于谨慎性原则，公司对 2023 年度、2024 年度财务报告中的会计差错进行更正调整。前期差错更正事项如下：

①公司部分业务总额法确认收入的依据不足，基于谨慎性考虑，将部分业务的收入确认方法由“总额法”调整为“净额法”。

②2023 年公司与伟仕佳杰（重庆）科技有限公司（以下简称伟仕佳杰）货物买卖合同。公司于 2024 年向重庆市江北区人民法院提起诉讼，2024 年 3 月 14 日，公司与伟仕佳杰签订《终止协议》。公司未将上述事项涉及款项从“预付账款”转入“其他应收款”。

③公司对于部分政府补助项目未按照资产剩余使用年限和补偿期限进行摊销。

④公司对持有的武汉睿钰股权投资合伙企业（有限合伙）股权列报其他非流动金融资产，期末以初始投资成本作为其他非流动金融资产的公允价值进行确认与计量，未按照已取得的第三方评估机构出具的公允价值评估报告确认公允价值变动损益。

###### (2) 前期差错更正事项对财务报表的影响

根据企业会计准则规定，本集团前期差错采用追溯重述法，前期差错对合并财务报表和母公司财务报表影响如下：

报表项目	合并资产负债表、合并利润表		
	2024 年 12 月 31 日（2024 年度）		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	30,634,252.15	-19,000,000.00	11,634,252.15
其他应收款	17,737,648.47	29,843,362.84	47,581,011.31
存货	361,690,855.16	-14,159,292.04	347,531,563.12

报表项目	合并资产负债表、合并利润表		
	2024 年 12 月 31 日 (2024 年度)		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
<b>流动资产合计</b>	<b>1,211,633,768.81</b>	<b>-3,315,929.20</b>	<b>1,208,317,839.61</b>
其他非流动金融资产	395,849,190.07	-7,018,090.68	388,831,099.39
递延所得税资产	18,487,768.89	1,550,102.98	20,037,871.87
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,259,392,664.42</b>	<b>-5,467,987.70</b>	<b>1,253,924,676.72</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,471,026,433.23</b>	<b>-8,783,916.90</b>	<b>2,462,242,516.33</b>
递延收益	10,277,100.00	-1,219,027.91	9,058,072.09
<b>非流动负债合计</b>	<b>11,196,394.57</b>	<b>-1,219,027.91</b>	<b>9,977,366.66</b>
<b>负债合计</b>	<b>635,648,000.55</b>	<b>-1,219,027.91</b>	<b>634,428,972.64</b>
未分配利润	-352,080,029.87	-7,564,888.99	-359,644,918.86
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>1,835,356,327.68</b>	<b>-7,564,888.99</b>	<b>1,827,791,438.69</b>
<b>股东权益合计</b>	<b>1,835,378,432.68</b>	<b>-7,564,888.99</b>	<b>1,827,813,543.69</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,471,026,433.23</b>	<b>-8,783,916.90</b>	<b>2,462,242,516.33</b>
营业收入	1,166,771,019.66	-87,892,411.72	1,078,878,607.94
营业成本	942,041,409.02	-87,892,411.72	854,148,997.30
其他收益	4,745,411.45	44,531.63	4,789,943.08
公允价值变动收益	-916,196.77	-4,028,511.55	-4,944,708.32
信用减值损失	-5,517,200.08	-1,657,964.60	-7,175,164.68
<b>利润总额</b>	<b>-55,067,799.80</b>	<b>-5,641,944.52</b>	<b>-60,709,744.32</b>
所得税费用	337,265.46	-852,971.42	-515,705.96
<b>净利润</b>	<b>-55,405,065.26</b>	<b>-4,788,973.10</b>	<b>-60,194,038.36</b>

(续)

报表项目	母公司资产负债表、合并利润表		
	2024 年 12 月 31 日 (2024 年度)		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
预付款项	19,123,478.55	-19,000,000.00	123,478.55
其他应收款	112,044,986.19	29,843,362.84	141,888,349.03
存货	335,628,460.37	-14,159,292.04	321,469,168.33
<b>流动资产合计</b>	<b>1,043,126,429.13</b>	<b>-3,315,929.20</b>	<b>1,039,810,499.93</b>
其他非流动金融资产	390,949,190.07	-7,018,090.68	383,931,099.39
递延所得税资产	13,536,302.45	1,550,102.98	15,086,405.43
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,704,499,410.70</b>	<b>-5,467,987.70</b>	<b>1,699,031,423.00</b>
<b>资产总计</b>	<b>2,747,625,839.83</b>	<b>-8,783,916.90</b>	<b>2,738,841,922.93</b>
递延收益	8,927,100.00	-1,219,027.91	7,708,072.09
<b>非流动负债合计</b>	<b>9,012,137.04</b>	<b>-1,219,027.91</b>	<b>7,793,109.13</b>
<b>负债合计</b>	<b>639,285,465.78</b>	<b>-1,219,027.91</b>	<b>638,066,437.87</b>
未分配利润	-81,635,237.03	-7,564,888.99	-89,200,126.02
<b>股东权益合计</b>	<b>2,108,340,374.05</b>	<b>-7,564,888.99</b>	<b>2,100,775,485.06</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>2,747,625,839.83</b>	<b>-8,783,916.90</b>	<b>2,738,841,922.93</b>
营业收入	1,114,290,318.68	-87,892,411.72	1,026,397,906.96

报表项目	母公司资产负债表、合并利润表		
	2024 年 12 月 31 日 (2024 年度)		
	更正前金额	更正金额	更正后金额
营业成本	912,756,369.37	-87,892,411.72	824,863,957.65
其他收益	4,434,393.48	44,531.63	4,478,925.11
公允价值变动收益	-629,821.08	-4,028,511.55	-4,658,332.63
信用减值损失	-2,367,709.10	-1,657,964.60	-4,025,673.70
<b>利润总额</b>	<b>71,510,523.81</b>	<b>-5,641,944.52</b>	<b>65,868,579.29</b>
所得税费用	147,641.74	-852,971.42	-705,329.68
<b>净利润</b>	<b>71,362,882.07</b>	<b>-4,788,973.10</b>	<b>66,573,908.97</b>

## 2. 其他对投资者决策有影响的重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司第一大股东沈飒持有公司股份 27,623,918 股，占公司总股本的 8.12%，其中质押公司股份 9,360,000 股，占其持有公司股份总数的 33.88%，占公司总股本的 2.75%。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	223,771,490.07	157,834,558.21
1 至 2 年	7,878,862.37	5,867,977.13
2 至 3 年	3,927,088.58	5,285,111.88
3-4 年	4,343,979.91	8,016,977.76
4-5 年	6,780,076.20	5,897,916.90
5 年以上	11,528,854.02	9,848,291.11
小计	258,230,351.15	192,750,832.99
减：坏账准备	33,240,081.97	29,290,244.90
合计	224,990,269.18	163,460,588.09

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	258,230,351.15	100.00	33,240,081.97	12.87	224,990,269.18
其中：账龄组合	258,176,017.72	99.98	33,240,081.97	12.87	224,935,935.75
合并内关联方金额	54,333.43	0.02	—	—	54,333.43
合计	258,230,351.15	100.00	33,240,081.97	12.87	224,990,269.18

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款	192,750,832.99	100.00	29,290,244.90	15.20	163,460,588.09
其中：账龄组合	192,750,832.99	100.00	29,290,244.90	15.20	163,460,588.09
合计	192,750,832.99	100.00	29,290,244.90	15.20	163,460,588.09

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	223,717,156.64	11,185,857.83	5.00
1 至 2 年	7,878,862.37	787,886.24	10.00
2 至 3 年	3,927,088.58	785,417.72	20.00
3 至 4 年	4,343,979.91	2,171,989.96	50.00
4 至 5 年	6,780,076.20	6,780,076.20	100.00
5 年以上	11,528,854.02	11,528,854.02	100.00
合计	258,176,017.72	33,240,081.97	—

注：对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	29,290,244.90	3,949,837.07	—	—	—	33,240,081.97
其中：账龄组合	29,290,244.90	3,949,837.07	—	—	—	33,240,081.97
合计	29,290,244.90	3,949,837.07	—	—	—	33,240,081.97

## (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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	账龄区间	占应收账款和合同资产总额的比例 (%)	应收坏账和合同资产减值准备合计
中央国债登记结算有限责任公司	64,843,984.80	—	64,843,984.80	1 年以内	23.46	3,242,199.25
中交一航局安装工程有	51,123,400.00	—	51,123,400.00	1 年以内	18.49	2,556,170.00

限公司						
宁波银行股份有限公司	7,907,486.22	416,981.14	8,324,467.36	1 年以内 831.87 万 元、1-2 年 0.57 万元	3.01	416,510.08
深圳市九立 供应链股份 有限公司	8,010,000.00	—	8,010,000.00	1 年以内	2.90	400,500.00
北京服装学 院	6,170,000.00	—	6,170,000.00	1 年以内	2.23	308,500.00
合计	138,054,871.02	416,981.14	138,471,852.16		50.09	6,923,879.33

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	388,970,439.74	141,888,349.03
合计	388,970,439.74	141,888,349.03

### (1) 其他应收款情况

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	278,417,086.18	78,153,416.94
1 至 2 年	73,336,763.22	42,155,092.85
2 至 3 年	22,670,323.74	440,181.37
3 至 4 年	98,473.00	9,931,748.55
4 至 5 年	9,566,353.60	18,978,054.41
5 年以上	21,293,213.08	7,370,385.54
小计	405,382,212.82	157,028,879.66
减：坏账准备	16,411,773.08	15,140,530.63
合计	388,970,439.74	141,888,349.03

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	256,452,509.37	103,940,000.00
往来款	132,233,637.53	33,232,133.65
保证金	16,416,085.62	19,484,994.71
房租物业押金	112,516.80	165,979.30
其他	167,463.50	205,772.00
小计	405,382,212.82	157,028,879.66
减：坏账准备	16,411,773.08	15,140,530.63
合计	388,970,439.74	141,888,349.03

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	15,140,530.63	—	—	15,140,530.63
期初余额在本年:	—	—	—	—
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	1,271,242.45	—	—	1,271,242.45
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末余额	16,411,773.08	—	—	16,411,773.08

## ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	15,140,530.63	1,271,242.45	—	—	—	16,411,773.08
合计	15,140,530.63	1,271,242.45	—	—	—	16,411,773.08

## 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	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中科金财信息科技有限公司	往来款	185,500,000.00	1 年以内 12,950.00 万元、1-2 年 5,600.00 万元	45.76	—
中交一航局安装工程有限公司	往来款	95,802,561.94	1 年以内	23.63	4,790,128.10
杭州中科金财科技有限公司	往来款	62,940,000.00	1 年以内 1,700.00 万元、1-2 年 1,400.00 万元、2-3 年 810.00 万元、4-5 年 773.00 万元、5 年以上 1,611.00 万元	15.53	—
北京国电光字机电设备有限公司	往来款	16,465,001.83	1 年以内	4.06	823,250.09
四川长虹佳华信息产业有限责任公司	往来款	14,159,292.04	2-3 年	3.49	2,831,858.41
合计	—	374,866,855.81	—	92.47	8,445,236.60

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,619,464,149.30	827,470,000.00	791,994,149.30	1,599,124,410.57	827,470,000.00	771,654,410.57
对联营、合营企业投资	370,320,443.34	68,441,768.80	301,878,674.54	384,267,874.85	66,241,445.00	318,026,429.85
合计	1,989,784,592.64	895,911,768.80	1,093,872,823.84	1,983,392,285.42	893,711,445.00	1,089,680,840.42

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津中科金财科技有限公司	798,000,000.00	—	—	798,000,000.00	—	709,000,000.00
深圳前海中科金财金控投资有限公司	318,000,000.00	—	—	318,000,000.00	—	—
北京志东方科技有限责任公司	250,000,000.00	—	—	250,000,000.00	—	118,470,000.00
北京中科金财信息科技有限公司	110,124,410.57	322,497.26	—	110,446,907.83	—	—
湖南中科金财智算科技有限公司	40,000,000.00	60,000,000.00	—	100,000,000.00	—	—
北京中科金财软件技术有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
中科金财(香港)科技有限公司	—	9,999,999.80	—	9,999,999.80	—	—
杭州中科金财科技有限公司	3,000,000.00	7,241.67	—	3,007,241.67	—	—
上海智科金财数字科技有限公司	—	10,000.00	—	10,000.00	—	—
中科金财保险经纪有限公司	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—	—
合计	1,599,124,410.57	70,339,738.73	50,000,000.00	1,619,464,149.30	—	827,470,000.00

#### (3) 对联营、合营企业投资

被投资企业	期初余额	本期增减变动				
		追加投	减少投	权益法下确认的	其他综合	其他权益变动

		资	资	投资损益	收益调整	
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
安粮期货股份有限公司	312,042,621.50	—	—	7,154,562.39	—	—
爱化身科技(北京)有限公司	3,225,962.68	—	—	414,642.14	—	606,979.01
中科环嘉电子商务有限公司	1,109,180.93	—	—	-12.68	—	—
北京中关村融信数字科技有限公司	1,012,049.81	—	—	79,105.74	—	—
北京中关村科技金融信息服务中心有限公司	636,614.93	—	—	-202,708.11	—	—
大连金融资产交易所有限公司	—	—	—	—	—	—
小计	318,026,429.85	—	—	7,445,589.48	—	606,979.01
合计	318,026,429.85	—	—	7,445,589.48	—	606,979.01

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额	本期实际收到的现金股利或利润
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
安粮期货股份有限公司	22,000,000.00	—	—	297,197,183.89	—	22,000,000.00
爱化身科技(北京)有限公司	—	—	—	4,247,583.83	—	—
中科环嘉电子商务有限公司	—	1,109,168.25	—	—	1,109,168.25	—
北京中关村融信数字科技有限公司	—	1,091,155.55	—	—	1,091,155.55	—
北京中关村科技金融信息服务中心有限公司	—	—	—	433,906.82	—	—
大连金融资产交易所有限公司	—	—	—	—	66,241,445.00	—

小计	22,000,000.00	2,200,323.80	—	301,878,674.54	68,441,768.80	22,000,000.00
合计	22,000,000.00	2,200,323.80	—	301,878,674.54	68,441,768.80	22,000,000.00

## (4) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
天津中科金财科技有限公司	709,000,000.00	—	—	709,000,000.00
北京志东方科技有限责任公司	118,470,000.00	—	—	118,470,000.00
大连金融资产交易所有限公司	66,241,445.00	—	—	66,241,445.00
中科环嘉电子商务有限公司	—	1,109,168.25	—	1,109,168.25
北京中关村融信数字科技有限公司	—	1,091,155.55	—	1,091,155.55
合计	893,711,445.00	2,200,323.80	—	895,911,768.80

**4. 营业收入和营业成本**

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	742,532,959.68	569,389,244.06	981,793,362.12	784,323,554.46
其他业务	59,185,730.82	50,601,590.80	44,604,544.84	40,540,403.19
合计	801,718,690.50	619,990,834.86	1,026,397,906.96	824,863,957.65

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
金融科技综合服务	386,455,970.62	325,026,890.72	584,110,119.57	477,346,888.16
数据中心综合服务	176,139,041.75	133,428,179.58	210,037,152.68	154,563,900.25
人工智能综合服务	179,937,947.31	110,934,173.76	187,646,089.87	152,412,766.05
合计	742,532,959.68	569,389,244.06	981,793,362.12	784,323,554.46

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	合计
在某一段时间内确认收入	227,857,137.37
在某一时点确认收入	573,861,553.13
合计	801,718,690.50

**5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	7,445,589.48	4,977,614.72
处置长期股权投资产生的投资收益	1,019,985.71	446,745.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	79,720.12	4,503,386.85
合计	8,545,295.31	9,927,746.93

## 十六、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	137,710.85
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,533,159.71
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益	12,517,275.58
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工支出等。	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用；	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支	-3,065,582.18
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	15,122,563.96
减：非经常性损益的所得税影响数	242,474.36
非经常性损益净额	14,880,089.60
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	14,880,089.60

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.16	-0.32	-0.32

扣除非经常损益后归属于普通股 股东的净利润	-7.00	-0.37	-0.37
--------------------------	-------	-------	-------

公司名称：北京中科金财科技股份有限公司  
2026 年 4 月 27 日