

深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-027



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人唐球、主管会计工作负责人廖拾秀及会计机构负责人(会计主管人员)张金叶声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告所涉及的公司未来发展展望、经营计划等前瞻性陈述，不构成对投资者的实质承诺，请投资者认真阅读，注意投资风险。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司已在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”中详细阐述了公司在经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请广大投资者关注，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	24
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 债券相关情况	38
第八节 财务报告	39

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、载有公司法定代表人签名的《2026 年半年度报告》；

三、报告期内在中国证监会指定网站公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

释义

释义项	指	释义内容
公司、赢时胜	指	深圳市赢时胜信息技术股份有限公司
股东会、董事会	指	深圳市赢时胜信息技术股份有限公司股东会、董事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2026 年 1-6 月
上期、上年同期	指	2025 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市赢时胜信息技术股份有限公司公司章程》
上海赢量	指	上海赢量信息科技有限公司
筹远信息	指	筹远（上海）信息科技有限公司
上海赢保	指	上海赢保商业保理有限公司
上海赢志泰	指	上海赢志泰计算机科技有限公司
蒲园供应链	指	上海蒲园供应链管理有限公司
蒲艺园实业	指	上海蒲艺园实业有限公司
匡衡软件	指	匡衡软件（北京）有限公司
赢证数科	指	赢证（上海）数字科技有限公司
赢胜数科	指	深圳市赢胜数据科技有限公司
东吴金科	指	东吴（苏州）金融科技有限公司
阳光恒美	指	阳光恒美信息服务（上海）股份有限公司
东方金信	指	北京东方金信科技股份有限公司
北京营安	指	北京营安科技有限公司
尚闻科技	指	宁波尚闻科技（集团）有限公司
图灵机器人	指	深圳市图灵机器人有限公司
达烁高科	指	达烁高科（北京）信息技术有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	赢时胜	股票代码	300377
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市赢时胜信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	赢时胜		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN YSSTECH INFO-TECH CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	YSS		
公司的法定代表人	唐球		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	程霞	朱若诗
联系地址	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城（南区）T2 栋 3701	深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城（南区）T2 栋 3701
电话	0755-23968617	0755-23968617
传真	0755-88265113	0755-88265113
电子信箱	ysstech@ysstech.com	ysstech@ysstech.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	629,535,497.27	578,073,215.57	8.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-78,375,103.82	-80,550,703.31	2.70%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-79,983,902.41	-86,506,355.37	7.54%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-281,252,060.96	-272,030,905.97	-3.39%
基本每股收益（元/股）	-0.1044	-0.1160	10.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.1044	-0.1160	10.00%
加权平均净资产收益率	-3.19%	-3.14%	-0.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,660,014,997.66	2,754,606,206.17	-3.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,415,398,684.20	2,493,773,788.02	-3.14%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-79,332,299.31	-81,903,222.38	3.14%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-674,675.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正	1,102,341.51	

常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,255,750.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	480,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,998.99	
减：所得税影响额	296,723.02	
少数股东权益影响额（税后）	190,896.20	
合计	1,608,798.59	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）金融行业发展情况分析

2026 年上半年，我国金融机构运营整体表现良好，银行业规模稳健扩张，信贷结构分化显著，证券业资产规模高速增长，保险业盈利能力改善且偿付能力充足，而资管与理财行业则在多资产策略与合规转型中平稳发展。

2026 年 6 月 18 日人民银行发布 2026 年一季度末金融业机构资产负债项目表。初步统计，2026 年一季度末，我国金融业机构总资产为 556.34 万亿元，同比增长 8.8%，其中，银行业机构总资产为 494.72 万亿元，同比增长 8.0%；证券业机构总资产为 19.15 万亿元，同比增长 25.4%；保险业机构总资产为 42.47 万亿元，同比增长 12.2%。

中基协发布公募基金市场数据，截至 2026 年 6 月底，我国境内公募基金管理机构共 165 家，其中基金管理公司 150 家，取得公募资格的资产管理机构 15 家。该等机构管理的公募基金资产净值合计 39.67 万亿元，较上年同期 34.39 万亿元增长 15.35%。

2026 年上半年，证券金融行业延续高景气态势。根据新浪财经报道 7 月中旬止 21 家上市券商披露 2026 年上半年业绩预告，其中 20 家预计实现净利润同比增长，5 家净利润预计规模突破百亿元，整体来看今年上半年头部券商规模效应凸显，中小券商业绩弹性突出，券商财富零售业务经营处顺风环境及投行业务迎来回暖等多因素驱动券商业绩持续向好全行业经营景气度持续向好。

（二）金融机构 IT 建设情况分析

中国金融 IT 市场正处于政策强监管与技术大变革的交汇期，以信息技术应用创新（信创）与监管政策（合规）及人工智能（AI）三大要素为主持续驱动金融机构 IT 建设的投入。

2026 年是国家金融监督管理总局发布的《银行业保险业数字金融高质量发展实施方案》执行的伊始年，该方案从顶层设计上为银行保险业金融机构的数字化转型指明了方向，明确以数字技术与数据要素双轮驱动为核心战略主线，将催生底层算力与数据基建投入；聚焦“人工智能+金融”，将拉动 AI 应用与模型风控系统建设；深化核心系统架构改造，将推动分布式与云原生转型等，从多个维度直接驱动并促进了金融机构持续加大 IT 系统建设的投入，推动金融机构的 IT 建设全面迈向数据资产化与决策智能化的新阶段。

基金业的 IT 建设正经历从单点工具赋能向体系化重塑的深刻变革。AI 全场景深度渗透，重塑业务价值链，AI 技术已从辅助工具升级为基金行业的核心基础设施，全面融入“投研、交易、运营、风控、客服”全链条，另随着 2027 年合规节点的临近，基金行业的信创改造全面提速，并呈现出明显的集约化趋势。

证券行业的 IT 建设表现为：政策监管与量化考核，锁定 IT 投入底线；券商着力构建统一的数据中台与业务中台，以解决过去“烟囱式”架构导致的数据孤岛问题。数据中台通过标准化治理，整合全公司多源业务数据，形成高质量的数据资产仓库；业务中台则沉淀客户管理、合规风控等通用能力，支持前台业务快速组合产品与服务，显著提升市场响应速度。AI 全场景规模化落地，从流程自动化迈向决策智能化，人工智能已深入证券行业的经纪、投行、研究、合规等核心部门，形成覆盖前中后台的智能应用矩阵。

（三）报告期内公司主要经营活动

上半年，国内金融业监管体系持续完善，行业对安全生产、合规经营、信息技术自主可控的管控标准全面细化。商业银行托管新规正式落地实施，公募基金业绩比较基准、信息披露等配套监管制度迭代更新，金融人工智能应用的合规边界、风控要求进一步明晰。监管政策的系统性调整，倒逼各类金融机构重构核心业务技术底座，同步落地信创国产化改造、适配全新业务监管规则、布局智能化运营体系、支撑全球化业务拓展。

立足行业发展大势与自身战略布局，公司确立“固本、铸剑、凝智、向未来”四大年度经营主线：以“固本”夯实资管、托管核心基本盘，完成存量核心系统全链路国产化升级，筑牢系统安全、稳定、持续运营根基；以“铸剑”攻坚估值、资金清算、智能信息披露等新一代标准化产品矩阵，打造支撑客户业务转型升级的核心工具；以“凝智”深度落地金融 AI 技术，将智能能力渗透核算、清算、业务监督、全流程运营各场景，同步完善产品全流程审核、操作留痕、风险闭环管控机制；以“向未来”前瞻布局中资金融机构全球化经营赛道，迭代多市场、多币种、跨境一体化技术支撑体系，为客户海外业务拓展储备完整解决方案。

（1）AI 赋能整体解决方案业务板块

报告期内板块形成两大标志性成果：一是金融 AI 从辅助查询工具升级为可承接标准化业务操作的生产载体；二是 AI 应用由单点项目试点，拓展至全业务板块规模化商用落地。

2026 年上半年，公司人工智能业务实现跨越式发展，工作重心由早期单一功能试点验证，全面转向标准化产品规模化交付与常态化生产落地。对外已建成智能解析、信息披露智能审核、ChatFA 智能问答、自动化对账机器人、业务数字员工系列标准化产品，服务覆盖方案咨询、项目实施、系统上线、验收运维全生命周期，多个标杆客户项目实现稳定投产运行；对内落地大模型研发增效工具，在研发体系内推广智能编码、自动化测试、文档智能处理能力，有效释放研发人力，降低重复性事务工作负荷。公司坚持轻量化应用路线，聚焦主流成熟大模型适配集成，同步兼容金融机构自有自有大模型，不涉足底层大模型自主研发与对外供给业务。

当前 AI 技术已深度渗透金融核心业务操作环节，不再局限于基础问答、文档处理场景。面向大型银行落地智能指令分拣、智能验印数字员工，可自主识别划款指令、自动分类归档、辅助印鉴合规核验，完成方案验证后进入规模化实施阶段；估值核算、资金清算类数字员工已在多家持牌金融机构试点运行。保险资管标杆客户完成全业务线 AI 一体化适配，ChatFA 交互终端、估值智能体、风险监督智能体覆盖资产估值、资金清算、非标资产定价、全流程风险监控全链条，项目验收后保持长期稳定运行。信息披露智能审核产品已批量服务公募基金客户，自动化完成季报、半年报、年报的数据校验与合规筛查；智能解析产品核心要素提取、行业知识库模块完成全主流场景上线，多项目完成场景定制与系统改造，即将投入生产试运行。

资产托管领域大模型兼容改造已在股份制银行落地，支持多模型灵活切换调度；头部银行智能指令处理、印鉴核验、多品类业务材料解析项目进入实施阶段；多家城商行券商、期货期权对账单智能解析场景已上线或有序建设。随着 AI 能力持续向核算、清算、风险监督等关键业务纵深渗透，公司配套搭建标准化管控体系，完善模型接入规范、分级数据权限、强制人工复核、全操作留痕机制，实现业务权责可追溯、处理流程可审计。

（2）资产管理系统业务板块

资产管理系统为公司核心主营业务与战略基本盘，2026 年上半年围绕信创国产化、智能运营升级、新一代产品迭代、全球化业务拓展四大方向持续加码研发与市场投入，巩固资管信息化赛道核心竞争优势。伴随资管行业信创建设从试点探索迈入集中规模化落地周期，客户核心诉求转向生产系统稳定承载、复杂业务高效处理、系统平滑切换风险可控。

公司完成 OceanBase、GaussDB、达梦等国产数据库，东方通、宝兰德等国产中间件全适配与深度性能调优，并针对不同体量资管机构开展专项压力测试：面向大型机构重点验证海量投资组合、批量账务、高并发运算、故障容灾恢复能力；面向中小机构结合部署成本、改造范围、上线窗口期定制专属迁移路径。公司配置专职信创架构经理，建立上线后专属运维保障机制，差异化实施方案精准匹配不同客户业务规模。

信创业务已形成规模化交付态势。截至目前，公司累计完成 53 个信创项目落地上线，上线案例覆盖保险资管、券商资管、银行理财、公募基金、私募外包等客户。2026 年上半年 22 个项目正式投产上线，24 个项目处于实施阶段，9 个替换验证项目有序推进。公司规划全年新增启动 47 个信创项目，统筹存量项目交付高峰与新项目进场节奏，力争年末上线客户总量突破 60 家，行业客户信创系统上线渗透率提升至 30%。依托国产软硬件标准化适配验证、分层客户实施路径体系、项目集中调度保障机制，持续压缩环境适配、故障定位、上线筹备周期，优化实施策略和工具支撑，大大提升了信创项目的交付效率，降低实施工作量投入，缩短项目交付周期，其中：中型客户实施工作量较 2025 年下降 25%，小型客户降幅达 40%，中小机构交付优化成效尤为突出。头部资管机构标杆信创项目获评数字中国创新大赛三等奖、安全可靠典范案例，形成行业可复制落地范本。

在夯实估值核算基础业务底座之上，公司打造“标准化估值核算 + 精细化智能运营”一体化产品体系。上层运营中台与核算系统实现深度协同，统一业务门户、智能待办中心、自动化批量作业、资产标签管理、实时风险预警、全

链路操作追溯等功能全面落地；数字员工平台整合 MCP 调度引擎、行业知识库、可复用业务技能库，资托智能诊断工具可自动解析对账差异、定位问题根源、输出标准化处置方案。分组估值场景实现全流程自动化作业、差异智能识别、人工闭环处理、操作经验自主学习；资产管理系统 V5.5 版本原生集成 ChatFA 交互终端、估值智能体、风险监督智能体，实现基础核算能力与 AI 智能运营能力双轮驱动。

全球化业务统筹纳入资产管理板块统一建设运营，围绕境外机构信创替换、中资机构境外业务境内集约化运营两大核心需求，持续迭代跨境估值核算、全域交易数据产品线。海外估值核算系统已服务十余家境外资管机构，覆盖全品类境外资产；全域交易数据平台完成多机构、多投资组合、多资讯数据源对接，当前可支撑境外衍生品、香港 ETF、多币种并行核算、特殊交易日差异化处理等特色场景，同步补充跨境资金清算、境外投资监督、跨境份额登记配套产品。上半年新增多个境外落地项目与储备项目，海外产品线由单一估值核算向全流程运营服务延伸。

（3）资产托管系统业务板块

资产托管系统是公司另一核心支柱业务，在国有大行、股份制银行托管核心系统领域市场占有率超 90%，产品覆盖全品类、全场景托管业务。2026 年上半年，板块以信创架构升级、AI 场景落地为两大核心抓手，同步快速响应监管新规、信息披露规则迭代需求。商业银行托管新规实施后，托管机构对系统物理隔离、全域数据安全、分级风险管控、不间断稳定运行提出精细化约束标准。公司持续迭代核心系统分布式架构，深化国产软硬件环境适配，重点攻克万亿级托管业务下海量数据存储、高并发处理、新旧系统平滑切换核心痛点，持续强化托管核心系统安全稳定运行能力。

头部托管银行标杆项目完成信创并行投产，针对万亿级业务体量创新分库分表架构，采用新旧系统双轨并行运行模式：托管数据分片分布式存储、多任务并行运算，双系统运行结果实时交叉比对，最大限度降低批量切换风险，同时为全行业大规模系统迁移提供成熟工程落地范式，将托管信创建设从单一数据库替换升级为完整分布式架构落地实践。下半年板块将坚持分层落地策略：大型银行深化分布式架构迭代，城商行夯实标准化业务场景落地，在保障核心系统安全底线前提下，加速成熟方案规模化复制推广。

AI 技术全面嵌入托管高频标准化业务，覆盖文件流转、信息披露、合同全生命周期管理、业务智能诊断全场景。文件交换平台依托大模型自动识别邮件及附件业务类型，完成智能分拣分发，大幅削减人工审阅、转发工作量；信息披露引擎支持非标准化报告自动拆解、章节智能组装、跨报表数据交叉核验，缩短新规报告配置与人工核查周期；智能合同管理、资托智能诊断模块已批量部署至多家城商行，头部银行智能指令分拣、印鉴核验、全品类材料解析项目进入实施阶段。托管业务形成双线迭代路径：一方面深耕分布式架构、国产化底座、双轨切换验证等底层技术；另一方面以 AI 替代高频重复、易人工出错的标准化业务操作，双线协同驱动托管系统综合竞争力持续提升。

报告期内，公司快速完成监管规则配套系统改造，覆盖北交所非公开发行债券、北交所 ETF、上交所交易接口、公募基金定期报告、私募基金信息披露、银行理财标准化披露模板等全部新规调整事项，同步完成交易接口、报告模板、

披露校验逻辑迭代，保障托管客户合规开展经营。底层架构升级、AI 场景规模化落地、监管规则快速响应三大工作协同推进，进一步巩固托管板块核心业务支柱地位。

（4）数据应用系统业务板块

2026 年上半年，数据应用系统板块围绕数据中台底座、全域数据治理、智能投资分析、全链路风险管理完善标准化产品矩阵。AI 技术深度融入数据产品体系，重塑金融机构数据使用模式：自然语言智能问数工具支持业务人员口语化调取业务指标，智能报表引擎自动生成多维度经营分析报告，相关产品兼容全行业主流大模型并实现商业化落地。业务人员可直接提交自然语言查询需求，系统自动完成数据提取、逻辑运算、结果可视化输出。后续公司将持续优化语义识别精度、跨库数据自动提取、结果合规校验能力，逐步将智能数据工具落地投资管理、风险管控、监管报送核心业务场景。

投资分析平台持续扩充功能边界，新增全品类资产数据整合、客户精准画像、信用风险预警、投资绩效归因模块；委外数据资产管理平台完成内核重构、统一任务调度、分层分级存储改造，搭载智能科目自动映射功能，大幅减少数据匹配手工操作，新版本已在头部金融机构试点，支持底层资产穿透核查、历史业务全流程回放、合规审计溯源。境外保险资管客户资产负债管理项目整合委托投资、另类资产投资、流动性管理、实时风险监控、投研分析一体化能力，支撑各类监管指标试算与自动报送；银行委外投资管理项目实现投后数据管理向全业务流程管控、前置风险防控升级。

系列标杆项目印证数据应用业务发展方向：由基础数据汇集、静态报表展示，延伸至自然语言智能查询、自动化报告生成、全周期业务风险管控，同步夯实全域数据治理、跨境投资数据服务核心能力。

（5）泛资管运营管理数字化系统业务板块

2026 年上半年，泛资管运营管理平台在前期架构升级、国产化适配基础上，持续推进标准化业务场景落地。电子会计档案系统实现凭证自动匹配、线上归档审批、档案全生命周期闭环管理；ABS 收益分配系统打通基础数据维护、收益精准测算、交易指令下发、估值账务流转全链路；受托指令管理平台兼容多渠道指令接入，线上处理养老金费用核算，向下游业务系统输出标准化统一数据。公司搭建全域运营统一监控中台，打通 TA 份额登记、资产估值、资金清算、信息披露、监管报送全业务状态，支持运营人员实时掌握业务进度、自动识别运行异常、统筹跨系统协同处置，补齐运营稽核、实时风险监控核心能力。

AI 技术广泛应用于文档单据处理、智能合同审核、投资合规校验、跨系统数据交换环节：智能解析平台自动识别业务单据、合同文本并提取核心业务要素，完成智能分发流转；智能合同工具自动生成标准化法律文书，识别条款缺失、潜在合规风险；投资合规系统自动解析监管政策函件，智能匹配对应业务处置规则；数据交换中台完成多渠道文件统一分拣、结构化解析。公司同步推进岗位专属数字员工建设，标准化高频任务可依据权限流程自动执行，保留人工复核、应急接管通道，守住业务操作安全底线。上半年相关智能化产品已落地头部资管、养老金融标杆客户。

板块形成双轮发展格局：基础业务系统持续拓宽运营管理覆盖边界，AI 智能工具承接高频文档处理、标准化合规校验工作，双向协同构建完整泛资管数字化运营服务体系。

（6）资管信息披露业务板块

2026 年上半年，资管信息披露板块同步推进国产化全栈适配、AI 智能审核体系迭代。信息披露与监管报送系统完成国产硬件、操作系统、数据库、中间件全环境适配，通过业务层、服务架构层、底层技术环境分层隔离设计，有效降低底层技术迭代对上层披露业务的冲击。伴随公募、私募基金信息披露监管规则更新，公司同步迭代报告模板、数据校验逻辑、线上报送流程，面向基金、银行、证券行业推进老旧系统替换，保障国产化环境下披露、报送业务合规稳定运行。

AI 重构信息披露材料编制与全流程审核模式，新一代披露平台具备文档结构校验、文本语义分析、跨文件数据交叉比对、合规风险前置预警能力。业务流程实现“系统初审+人工复核”模式转型，系统自动识别绝大部分重复问题、数据冲突，业务人员仅针对异常项复核确认。头部公募基金完成系统全面升级，多家金融机构定期报告智能审核项目稳定运行，完整覆盖季报、半年报、年报全周期披露工作。AI 承接重复性校验、跨文档比对工作，大幅降低人工核查负荷，将风险识别节点前置至报告提交环节，从源头减少合规纰漏。

公司持续拓展业务边界，布局公募 REITs 全流程信息披露、基金法律文件智能生成审核两大创新场景。REITs 解决方案适配项目公司、ABS、公募基金多层级数据关联关系，依托规则引擎、文本识别、结构匹配解析多格式审计底稿，对入库数据开展完整性、一致性、合理性三重校验，异常项标记推送业务人员确认；基金法律文件系统覆盖基金合同、托管协议、招募说明书等核心文件，依托结构化业务数据自动生成文件初稿，核心要素一键修改同步更新全部关联文件，配套跨文本比对、敏感表述筛查、多版本管理、审批全程留痕能力。

信息披露业务实现全链条升级：由单一报告编制工具，拓展至数据预处理、法律文件生成、AI 智能审核、线上报送、电子归档一体化综合平台；国产化适配筑牢安全合规底座，AI 智能工具持续提升运营效率，双保障驱动披露业务高质量发展。

（7）金融行业技术 / 服务人力资源池板块

2026 年上半年，公司金融技术与专业服务资源池依据不同项目类型动态配置人才梯队，覆盖需求调研、产品设计、软件开发、测试验证、实施交付、运维保障、业务专家全岗位，并根据项目建设周期灵活调整人员结构。面向商业银行、公募基金、银行理财、金融租赁、供应链金融等多元持牌机构提供专业服务，业务场景涵盖企业资金管理、信创国产化改造、云原生微服务架构、监管合规报送、投研交易系统、反洗钱管控、信息披露、实时风险监控、基础设施运维等。

报告期内公司持续拓宽服务边界，新增跨境现金管理、国际结算、底层资产穿透核查、行业智能体落地、业务数字员工等新兴业务。坚持按岗位角色、项目阶段精细化调配人力，业务布局持续向信创改造、跨境一体化运营、合规风控、金融 AI 智能应用等高景气赛道倾斜，持续夯实公司项目交付与客户服务核心软实力。

（四）报告期内公司业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 62,953.55 万元，比上年同期增长 8.90%，其中主营业务收入 61,862.32 万元，比上年同期增长 7.33%；营业成本为 42,585.66 万元，比上年同期增长 12.58%，其中主营业务成本 41,405.48 万元，比上年同期增长 9.75%；销售费用为 1,522.75 万元，比上年同期增长 2.13%；管理费用为 5,858.01 万元，比上年同期增长 1.49%；研发费用为 20,877.31 万元，比上年同期增长 3.36%；营业利润为-8,226.92 万元，比上年同期增长 9.32%；归属于上市公司股东的净利润为-7,837.51 万元，比上年同期增长 2.7%；扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润为-7,998.39 万元，比上年同期增长 7.54%；经营活动产生的现金流量净额为-28,125.21 万元，比上年同期下降 3.39%。

报告期业绩有关说明：

（1）随着 2027 年关键行业核心系统国产化率须达相关标准政策节点临近，金融信创全面提速步入规模化、常态化交付段，信创下沉市场空间打开，为金融 IT 厂商带来了新的增量空间。受益于金融机构客户信创改造需求释放及 AI 赋能业务的发展等，公司主营业务收入较上年同期增长 7.33%。

（2）公司一直在努力控人员规模控成本，但基于核心产品群新一代建设研发、信创研发及项目实施、AI 赋能等对人员的刚性需求以及对客户驻场服务业务量增加需增加人员，故公司员工人数持续增长，2026 年 6 月 30 日止公司员工总数为 5915 人，较期初 5,633 人净增加 282 人；公司本报告期内计提应付职工薪酬 66,937.78 万元，较上年同期 62,310.37 万元增长 7.43%，主营业务成本及研发费用中的职工薪酬成本都较上年同期增长。面对人力成本居高不下与人员刚性需求并存的局面，公司正在试图通过模式创新来缓解人员压力，如利用 AI 数字员工赋能尽力减少人力投入。

（3）由于金融信创销售合同业务以个性化定制实施为主，人力投入多，实施周期长，公司已投入项目实施尚未交付完成的项目增多，导致存货金额增长，项目交付投入资源的现金流出与回款会产生时间错配，也对报告期内经营活动产生的现金流量净额产生影响。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

二、核心竞争力分析

1、公司始终高度重视研发投入，不断改进产品质量和升级优化产品功能、不断推出新的产品和服务，以满足客户不断变化的需求。公司坚守金融信息技术服务核心主业，确立“AI 原生+信创”双轮驱动的核心技术路径，将前沿人工智能技术与国产化自主可控技术底座深度融合，推动金融运营模式由传统人工操作、辅助智能阶段，向智能化高阶形态演进。全年围绕四大核心发展方向统筹经营工作：夯实安全技术底座、引领核心业务系统信念、构建新一代“AI 原生+多智能体协同生态”产品生态、聚焦资产管理与托管业务信息化解决方案赛道迭代升级，深度融合大模型技术、以智能化变革重塑金融业务应用场景，践行开放协同理。

2、公司始终秉持以客户需求和优质高效服务的发展理念，拥有较为丰富且稳定的客户资源优势，兼具广度与深度的行业经验积淀。公司在传统资产管理和托管优势业务深耕、信创改造落地、人工智能技术深度融合、生态合作拓展等维度取得多项创新成果，为银行、基金、保险资管、证券、全国社保基金等 400 余家金融机构提供专业化、高效能、高安全的技术服务，以技术创新与生态共建赋能金融行业高质量发展，持续夯实公司在金融信息技术领域的核心竞争优势。公司对于金融机构客户的行业特性和应用场景有着深度理解，能够持续高效触达客户并快速响应客户需求，对客户形成了较高粘性，成为新产品、新技术和服务模式创新扩展市场、增绩提效的可靠保障。

3、公司成立二十余年，通过不断完善的绩效考核体系、激励机制，积累沉淀了科学有效的业务管控流程及高度凝聚力的高管团队，并打造出各业务条线长期稳定的核心业务队伍，公司各业务领域依据自身的市场积累和产品、技术及服务积累，构建了有利于业务成长的稳固基础，也在产品和服务积累中取得了竞争优势。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	629,535,497.27	578,073,215.57	8.90%	无重大变化
营业成本	425,856,581.67	378,258,552.71	12.58%	本期人工成本增加
销售费用	15,227,459.24	14,910,223.84	2.13%	无重大变化
管理费用	58,580,134.80	57,720,761.77	1.49%	无重大变化
财务费用	-484,613.34	-224,312.14	-116.04%	本期支付办公楼租金减少，计入的利息支出减少所致
所得税费用	-3,055,736.01	-8,766,691.07	65.14%	递延所得税及所得税计提调整项目变动所致
研发投入	208,773,097.57	201,992,907.04	3.36%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-281,252,060.96	-272,030,905.97	-3.39%	无重大变化

投资活动产生的现金流量净额	57,426,364.25	229,241,476.78	-74.95%	购买的银行理财产品金额变动所致
筹资活动产生的现金流量净额	-1,672,656.30	-3,190,820.90	47.58%	本期支付办公楼租金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-225,498,353.01	-45,980,250.09	-390.42%	主要是购买银行理财产品金额变动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
定制软件开发和销售	298,382,382.88	138,437,565.39	53.60%	14.85%	19.64%	-1.86%
服务费收入	320,240,834.09	275,620,263.88	13.93%	1.15%	5.37%	-3.45%
其他业务	10,912,280.30	11,798,752.40	-8.12%	550.39%	1,096.37%	-49.34%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
金融行业	610,957,405.62	408,831,564.57	33.08%	7.11%	9.62%	-1.53%
非金融行业	7,665,811.35	5,226,264.70	31.82%	28.45%	21.19%	4.09%
其他业务	10,912,280.30	11,798,752.40	-8.12%	550.39%	1,096.37%	-49.34%
分产品						
定制软件开发和销售	298,382,382.88	138,437,565.39	53.60%	14.85%	19.64%	-1.86%
服务费收入	320,240,834.09	275,620,263.88	13.93%	1.15%	5.37%	-3.45%
其他业务	10,912,280.30	11,798,752.40	-8.12%	550.39%	1,096.37%	-49.34%
分地区						
华北大区	427,946,942.38	303,562,590.96	29.07%	6.88%	7.49%	-0.40%
华东大区	104,593,480.20	60,419,767.60	42.23%	-7.28%	-3.25%	-2.41%
华南大区	86,082,794.39	50,075,470.71	41.83%	36.24%	54.52%	-6.88%
其他业务	10,912,280.30	11,798,752.40	-8.12%	550.39%	1,096.37%	-49.34%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人力成本（员工工资社保公积金	407,974,975.20	95.80%	359,078,864.72	94.93%	0.87%

等)					
其他	6,082,854.07	1.43%	18,193,479.39	4.81%	-3.38%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

- ①其他业务收入较上年增加 550.39%主要是本期处置部分投资性房地产所致。
 ②其他业务成本较上年增加 1096.37%主要是本期处置部分投资性房地产结转成本所致。
 ③其他业务毛利率较上年减少 49.34%主要是本期处置部分投资性房地产成本大于售价所致。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,465,879.30	-1.78%	按权益法根据持股比例对参股公司计提的投资收益	具有一定的可持续性
公允价值变动损益	120,585.48	-0.15%	持有的交易性金融资产公允价值的变动	不具有可持续性
营业外收入	22,723.72	-0.03%	出租固定资产对方提前退租不予退还的押金	不具有可持续性
营业外支出	141,601.73	-0.17%	固定资产报废损失及滞纳金	不具有可持续性
其他收益	9,582,915.16	-11.63%	增值税即征即退收益及其他政府补助	具有一定的可持续性
信用减值损失	-8,091,702.93	9.82%	对应收款项计提的坏账准备	具有一定的可持续性
资产处置收益	368,680.85	-0.45%	处置固定资产	不具有可持续性

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	226,615,861.47	8.52%	452,361,784.34	16.42%	-7.90%	无重大变化
应收账款	899,118,345.30	33.80%	722,698,407.38	26.24%	7.56%	无重大变化
存货	112,046,357.72	4.21%	89,324,088.59	3.24%	0.97%	无重大变化
投资性房地产	47,205,488.38	1.77%	52,413,254.05	1.90%	-0.13%	无重大变化
长期股权投资	348,698,262.53	13.11%	348,367,548.08	12.65%	0.46%	无重大变化
固定资产	615,357,302.20	23.13%	615,929,054.40	22.36%	0.77%	无重大变化
使用权资产	4,259,969.21	0.16%	5,371,265.57	0.19%	-0.03%	无重大变化
合同负债	8,697,215.52	0.33%	12,376,217.97	0.45%	-0.12%	无重大变化
租赁负债	3,047,706.27	0.11%	3,892,538.18	0.14%	-0.03%	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	161,876,764.57	120,455.13			330,000,000.00	331,500,000.00		160,497,219.70
5. 其他非流动金融资产	214,006,083.26					62,099,869.65		151,906,213.61
金融资产小计	375,882,847.83	120,455.13	0.00	0.00	330,000,000.00	393,599,869.65	0.00	312,403,433.31
投资性房地产	52,413,254.05						-5,207,765.67	47,205,488.38
上述合计	428,296,101.88	120,455.13	0.00	0.00	330,000,000.00	393,599,869.65	-5,207,765.67	359,608,921.69
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

投资性房地产其他变动主要是处置部分房产和计提投资性房地产折旧。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,718,667.44	主要是支付的履约保函保证金
合计	11,718,667.44	

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
330,000,000.00	180,004,001.00	83.33%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	161,876,764.57	120,455.13	0.00	330,000,000.00	331,500,000.00	1,135,164.85	0.00	160,497,219.70	自由资金
合计	161,876,764.57	120,455.13	0.00	330,000,000.00	331,500,000.00	1,135,164.85	0.00	160,497,219.70	---

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	流动性高风险低	16,020.2	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
筹远(上海)信息科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	39000000	6,261,295.02	2,682,167.82	1,754,716.98	-87,967.06	-96,092.01
上海赢量信息科技有限公司	子公司	金融信息服务	220000000	103,576,577.51	59,507,402.84	0.00	401,513.39	401,513.39
上海赢志泰计算机科技有限公司	子公司	商业服务	200000000	58,695,765.35	58,046,651.18	0.00	-720,392.98	-720,392.98
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	20000000	8,406,388.52	7,323,732.98	4,927,098.15	-947,818.46	-710,863.84
匡衡软件(北京)有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	11200000	4,032,858.45	1,756,719.55	8,102,884.92	-2,475,514.81	-2,475,514.39
赢证(上海)数字科技有限公司	子公司	数字化科技	70000000	692,911.53	-40,810.25	3,506,289.31	-56,489.52	-56,489.52
深圳市赢胜数据科技有限公司	子公司	软件开发和信息技术服务	50000000	12,361,777.66	-4,885,785.50	6,262,643.73	-1,329,488.17	-1,130,775.00

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司面对的主要风险为技术创新风险、人才风险、市场竞争风险、业绩季节性波动风险以及应收账款发生坏账的风险等。

1、技术创新风险。 公司长期致力于金融机构资产管理业务和资产托管业务信息化建设解决方案应用软件的开发和服务， 经过多年努力和积累，形成了比较成熟的研发模式和服务体系，取得了显著的竞争优势。但信息技术发展日新月异，软件行业具有技术进步快、产品更新快、市场需求变化快的特点。如果公司不能及时准确地把握软件开发新技术发展趋势和市场需求新变化，调整软件开发模式，促进技术更新，创新赢利模式，公司将面临技术更新与产品开发的危险。

2、人才风险。 人才资源是软件企业的核心资源之一，是软件企业的第一生产力，软件行业的市场竞争越来越表现为高素质人才的竞争。软件企业的人才流动性较高，本公司不可避免的面临核心技术人员及管理人员流失的风险。为吸引、保留和培养核心人员，公司建立了较为完善的人力资源体系，采取了一些有效的激励约束措施，例如部分关键人才直接持股，提高了公司核心人员的稳定性。公司上市后，能够获得更好的品牌效益，投入更多资源改善工作环境和条件，增强公司对高素质人才的吸引力和归属感。但是，上述措施并不能完全保证核心人员的稳定，如果出现核心人员流失、关键人才储备不足、人才结构失衡的情况，公司的生产经营将受到一定的负面影响。随着金融科技竞争的加剧，公司将不断面临新技术、新产品研发的挑战，如果未来公司不能在技术储备、新产品研发、人才引入和培养方面获得持续的积累，就有可能面临市场地位和竞争优势下降的危险。

3、市场竞争风险。公司继续加大在研发领域的投入，进一步提升公司的技术实力和产品竞争力，在金融机构资产管理 和托管业务技术产品和服务领域取得显著竞争优势。随着金融业竞争的不断加剧和专业化分工的逐渐强化，金融 IT 市场规模持续增长的同时也势必导致竞争日趋激烈。如果公司产品和服务竞争力下降，不能达成客户期望，客户满意度下降，就会失去市场份额。

4、经营业绩季节性波动风险。公司金融软件主营业务收入和净利润存在较为明显的“前低后高”季节性特征。第一季度营业收入较低，第四季度营业收入占当年收入总额的比例较高，这是由于金融机构的软件系统采购主要集中在下半年，且通常在第四季度进行验收。同时，由于软件企业员工工资性支出、房租物业管理及水电费用及 固定资产摊销等成本比较稳定，造成公司净利润的季节性波动比营业收入的季节性波动更为明显，不能根据季度的经营业绩情况判断全年的经营业绩，如果第四季度营业收入达不到预期水平，可能导致公司全年业绩下降。

5、应收账款发生坏账的危险。公司应收账款余额较大，截至 2025 年末，公司应收账款账面价值为 72,269.84 万元，占期末总资产的比例为 26.24%，2023 年至 2025 年，公司应收账款周转率分别为 1.37 次、1.18 次、1.83 次，应收账款周转率小幅变动。公司金融软件业务客户为金融机构客户，资金实力雄厚，信用良好，行业的坏账较少。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 05 月 12 日	约调研平台	网络平台线上交流	其他	投资者	2025 年年度业绩说明会	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

为加强上市公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，依据《公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等相关法律法规及规范性文件的规定，结合公司实际情况，制订了《市值管理制度》。公司于 2025 年 4 月 28 日召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邓冰	副总经理	解聘	2026 年 06 月 12 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。公司严格按照《公司法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。公司一直坚持以人为本人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
子公司上海	1,990.72	不形成	再审判定	驳回再审判	再审判定	2025 年 08	巨潮资讯网

赢志泰计算机科技有限公司（原告，原名上海赢保商业保理有限公司）与鸿轩实业（上海）有限公司、康成投资（中国）有限公司、徐鸿飞等（被告）的商业保理合同纠纷				定		月 20 日	（www.cninfo.com.cn）《关于子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-038）
子公司上海赢志泰计算机科技有限公司（原告，原名上海赢保商业保理有限公司）与江苏鸿轩生态农业有限公司、康成投资（中国）有限公司、徐鸿飞等（被告）的商业保理合同纠纷	13,758.29	不形成	再审判定	驳回再审判定	再审判定	2025 年 04 月 08 日	披露进展：二审判决。巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2025-004）

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

2021 年 11 月 10 日，公司与北京信诚华远投资顾问有限公司签订《房屋租赁合同》，约定北京信诚华远投资顾问有限公司将其位于北京市西城区金融大街 35 号“国际企业大厦”8 层 815#-819#、820#、821#-822#租赁给公司，租赁面积约为 1,091.10 平方米，租赁期限自 2021 年 12 月 1 日至 2031 年 11 月 30 日，第一年至第三年每季度租金为 1,045,410.45 元，第四年至第六年每季度租金为 1,254,492.75，第七年至第十年租金根据市场行情另行约定。

2025 年 5 月 20 日，公司与北京信诚华远投资顾问有限公司签订《房屋租赁合同》补充协议，约定北京信诚华远投资顾问有限公司将其位于北京市西城区金融大街 35 号“国际企业大厦”8 层 815#-819#、820#、821#-822#，租赁面积约为 1,091.10 平方米，租赁期限自 2021 年 12 月 1 日至 2031 年 11 月 30 日改为 2021 年 12 月 1 日至 2028 年 5 月 31 日止，原第一年至第三年每季度租金为 1,045,410.45 元，第四年至第六年每季度租金为 1,254,492.75 元改为 2025 年 6 月 1 日至 2028 年 5 月 31 日的租金，每平方米每日人民币 8 元（人民币捌元整），按 365 天/年计算，每季度租金为 796,503 元（人民币柒拾玖万 陆仟伍佰零叁元整）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件 是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
不适用								

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

无

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

子公司上海赢保商业保理有限公司（简称“上海赢保”，现已更名为上海赢志泰计算机科技有限公司）与江苏鸿轩生态农业有限公司（简称“鸿轩农业”）、康成投资（中国）有限公司（简称“康成投资”）、徐鸿飞、居凡、鸿轩实业（上海）有限公司（简称“鸿轩实业”）、苏州鸿轩蛋业有限公司（简称“鸿轩蛋业”）、江苏小鲜蛋食品有限公司（简称“小鲜蛋”）等 7 被告其他合同纠纷案涉案债权起诉金额 137,582,928.64 元（包括回购款/应收账款、罚息等）。上海赢保与鸿轩实业、康成投资、徐鸿飞、居凡、鸿轩农业、鸿轩蛋业等 6 被告保理合同纠纷案，涉案债权起诉金额 19,907,200.00 元（包括回购款/应收账款、罚息等）。鸿轩实业、鸿轩农业、鸿轩蛋业、小鲜蛋合称鸿轩公司。上海赢保与鸿轩农业等 7 名被告的其他合同纠纷案，经最高人民法院出具（2025）最高法民申 4216 号《民事裁定书》，裁定驳回公司的再审申请。上海赢保与鸿轩实业等 6 名被告的其它合同纠纷案，经上海市高级人民法院出具（2024）沪民申 3539 号《民事裁定书》，裁定驳回上海赢保的再审申请。目前正在向检察院申请民事检察监督；此外，江苏省如东县人民法院已裁定批准鸿轩公司重整计划草案并终止重整程序。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,080,973	8.00%				-10,123,725	-10,123,725	49,957,248	6.65%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,080,973	8.00%				-10,123,725	-10,123,725	49,957,248	6.65%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	60,080,973	8.00%				-10,123,725	-10,123,725	49,957,248	6.65%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	690,922,107	92.00%				10,123,725	10,123,725	701,045,832	93.35%
1、人民币普通股	690,922,107	92.00%				10,123,725	10,123,725	701,045,832	93.35%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	751,003,080	100.00%				0	0	751,003,080	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、2026 年 1 月 1 日，根据《公司法》《证券法》及有关规定，中国证券登记结算有限责任公司对本公司董事、高级管理人员所持本公司本年度可转让股份法定额度进行了核算，并对该额度内可通过交易系统交易的股份进行解锁。

2、2026 年 6 月 12 日，邓冰女士辞去副总经理职务，根据《公司法》《证券法》等有关规定，离职后六个月内不得转让股份，所持股份 100%锁定，合计 250,000 股。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
唐球	58,972,598	10,113,975		48,858,623	高管限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行。
李跃峰	397,500			397,500	高管限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行。
邓冰	187,500		62,500	250,000	高管限售股	任期届满前离任，离任后 6 个月内不得转让股份；原定任期内及任期届满后 6 个月内继续按照高管股份管理规定执行。
李松林	250,000	62,500		187,500	高管限售股	任职期内按照

						高管股份限售规定执行。
程霞	187,500			187,500	高管限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行。
廖拾秀	46,875			46,875	高管限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行。
朱礼	39,000	9,750		29,250	高管限售股	任职期内按照高管股份限售规定执行。
合计	60,080,973	10,186,225	62,500	49,957,248	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		102,817	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
恒生电子股份有限公司	境内非国有法人	9.73%	73,080,800	0	0	73,080,800	不适用	0
唐球	境内自然人	8.61%	64,630,131	-514700	48,858,623	15,771,508	冻结	5,000,000
鄢建红	境内自然人	2.86%	21,467,288	0	0	21,467,288	不适用	0
鄢建兵	境内自然人	0.98%	7,369,750	0	0	7,369,750	不适用	0
中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.98%	7,365,791	-1244467	0	7,365,791	不适用	0

金								
#上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 11 号私募证券投资基金	其他	0.88%	6,636,800	0	0	6,636,800	不适用	0
香港中央结算有限公司	其他	0.40%	3,035,849	-3115678	0	3,035,849	不适用	0
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 2 号私募证券投资基金	其他	0.37%	2,742,573	0	0	2,742,573	不适用	0
刘运华	境内自然人	0.30%	2,275,270	729370	0	2,275,270	不适用	0
黄熠	境内自然人	0.22%	1,679,914	-14	0	1,679,914	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	唐球与鄢建红为夫妻关系，鄢建红与鄢建兵为姐弟关系；恒生电子股份有限公司与上海通怡投资管理有限公司（代表“通怡芙蓉 2 号私募证券投资基金”、“通怡芙蓉 11 号私募证券投资基金”）是一致行动人关系。除此之外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
恒生电子股份有限公司	73,080,800					人民币普通股	73,080,800	
鄢建红	21,467,288					人民币普通股	21,467,288	
唐球	15,771,508					人民币普通股	15,771,508	
鄢建兵	7,369,750					人民币普通股	7,369,750	
中国建设银行股份有限公司一华宝中证金融科技主题交易型开放式指	7,365,791					人民币普通股	7,365,791	

数证券投资基金			
#上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 11 号私募证券投资基金	6,636,800	人民币普通股	6,636,800
香港中央结算有限公司	3,035,849	人民币普通股	3,035,849
上海通怡投资管理有限公司一通怡芙蓉 2 号私募证券投资基金	2,742,573	人民币普通股	2,742,573
刘运华	2,275,270	人民币普通股	2,275,270
黄熠	1,679,914	人民币普通股	1,679,914
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	唐球与鄢建红为夫妻关系，鄢建红与鄢建兵为姐弟关系；恒生电子股份有限公司与上海通怡投资管理有限公司（代表“通怡芙蓉 2 号私募证券投资基金”、“通怡芙蓉 11 号私募证券投资基金”）是一致行动人关系。除此之外，公司未知其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否存在一致行动人关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东上海通怡投资管理有限公司-通怡芙蓉 11 号私募证券投资基金除通过证券账户持有 3,230,000 股，还通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,406,800 股，实际合计持有 6,636,800 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
唐球	董事长	现任	65,144,831	0	514,700	64,630,131	0	0	0
合计	--	--	65,144,831	0	514,700	64,630,131	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	226,615,861.47	452,361,784.34
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	160,497,219.70	161,876,764.57
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	899,118,345.30	722,698,407.38
应收款项融资		
预付款项	13,564,520.02	7,559,885.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	28,396,356.84	34,804,579.41
其中：应收利息	397,378.12	416,407.50
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	112,046,357.72	89,324,088.59
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		6,265,447.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,425.74	
流动资产合计	1,440,246,086.79	1,474,890,957.51
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	348,698,262.53	348,367,548.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	151,906,213.61	214,006,083.26
投资性房地产	47,205,488.38	52,413,254.05
固定资产	615,357,302.20	615,929,054.40
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,259,969.21	5,371,265.57
无形资产	4,207,530.25	4,882,345.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,784,043.48	3,523,458.43
递延所得税资产	43,350,101.21	35,222,239.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,219,768,910.87	1,279,715,248.66
资产总计	2,660,014,997.66	2,754,606,206.17
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,424,579.94	4,594,559.75
预收款项	144,194.59	588,124.49
合同负债	8,697,215.52	12,376,217.97
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	110,795,388.49	107,910,615.14
应交税费	90,069,388.36	94,336,282.79
其他应付款	2,141,497.40	6,675,359.07
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,355,579.70	2,995,731.81
其他流动负债	523,113.97	1,088,144.24
流动负债合计	216,150,957.97	230,565,035.26
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,047,706.27	3,892,538.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,047,706.27	3,892,538.18
负债合计	219,198,664.24	234,457,573.44
所有者权益：		
股本	751,003,080.00	751,003,080.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,651,886,470.02	1,651,886,470.02
减：库存股		
其他综合收益	-21,042,634.10	-21,042,634.10
专项储备		
盈余公积	153,986,420.46	153,986,420.46
一般风险准备	1,990,055.32	1,990,055.32
未分配利润	-122,424,707.50	-44,049,603.68
归属于母公司所有者权益合计	2,415,398,684.20	2,493,773,788.02
少数股东权益	25,417,649.22	26,374,844.71
所有者权益合计	2,440,816,333.42	2,520,148,632.73
负债和所有者权益总计	2,660,014,997.66	2,754,606,206.17

法定代表人：唐球 主管会计工作负责人：廖拾秀 会计机构负责人：张金叶

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	201,608,815.51	427,675,100.30
交易性金融资产	160,277,958.33	160,156,909.72

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	895,019,697.43	718,773,123.25
应收款项融资		
预付款项	18,839,910.96	11,244,171.30
其他应收款	39,256,394.99	45,304,913.52
其中：应收利息		
应收股利		
存货	110,476,695.86	87,731,940.06
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		6,265,447.49
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,425,479,473.08	1,457,151,605.64
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	498,370,843.78	498,040,129.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	151,906,213.61	214,006,083.26
投资性房地产	47,205,488.38	52,413,254.05
固定资产	615,332,736.16	615,891,132.05
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,259,969.21	5,371,265.57
无形资产	4,207,530.25	4,882,345.60
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,784,043.48	3,523,458.43
递延所得税资产	30,438,280.73	22,746,084.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,356,505,105.60	1,416,873,752.57
资产总计	2,781,984,578.68	2,874,025,358.21
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	3,451,985.98	9,390,417.48
预收款项	144,194.59	588,124.49
合同负债	8,718,566.21	12,376,217.97
应付职工薪酬	107,216,362.00	104,096,257.42
应交税费	84,690,162.50	88,712,553.84
其他应付款	2,069,557.72	6,616,805.91
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,355,579.70	2,995,731.81
其他流动负债	523,113.97	1,088,144.24
流动负债合计	209,169,522.67	225,864,253.16
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,047,706.27	3,892,538.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,047,706.27	3,892,538.18
负债合计	212,217,228.94	229,756,791.34
所有者权益：		
股本	751,003,080.00	751,003,080.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,691,622,624.61	1,691,622,624.61
减：库存股		
其他综合收益	-21,042,634.10	-21,042,634.10
专项储备		
盈余公积	153,986,420.46	153,986,420.46
未分配利润	-5,802,141.23	68,699,075.90
所有者权益合计	2,569,767,349.74	2,644,268,566.87
负债和所有者权益总计	2,781,984,578.68	2,874,025,358.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	629,535,497.27	578,073,215.57

其中：营业收入	629,535,497.27	578,073,215.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	715,251,012.44	660,487,008.80
其中：营业成本	425,856,581.67	378,258,552.71
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,298,352.50	7,828,875.58
销售费用	15,227,459.24	14,910,223.84
管理费用	58,580,134.80	57,720,761.77
研发费用	208,773,097.57	201,992,907.04
财务费用	-484,613.34	-224,312.14
其中：利息费用	108,021.98	525,978.42
利息收入	642,457.91	803,978.65
加：其他收益	9,582,915.16	7,838,291.89
投资收益（损失以“—”号填列）	1,465,879.30	-344,139.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	330,714.45	-2,082,774.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	120,585.48	-224,678.99
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,091,702.93	-19,962,597.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	368,680.85	4,383,181.57
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-82,269,157.31	-90,723,735.79
加：营业外收入	22,723.72	306,886.80
减：营业外支出	141,601.73	253,064.46
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-82,388,035.32	-90,669,913.45

减：所得税费用	-3,055,736.01	-8,766,691.07
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-79,332,299.31	-81,903,222.38
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-79,332,299.31	-81,903,222.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-78,375,103.82	-80,550,703.31
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-957,195.49	-1,352,519.07
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-79,332,299.31	-81,903,222.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-78,375,103.82	-80,550,703.31
归属于少数股东的综合收益总额	-957,195.49	-1,352,519.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1044	-0.1160
（二）稀释每股收益	-0.1044	-0.1160

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

法定代表人：唐球 主管会计工作负责人：廖拾秀 会计机构负责人：张金叶

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	616,527,972.07	565,494,879.20
减：营业成本	400,898,007.27	375,068,046.38
税金及附加	7,243,543.71	7,717,985.68
销售费用	14,413,143.77	13,799,821.85
管理费用	52,191,167.25	51,781,972.00
研发费用	210,026,518.33	191,116,178.05
财务费用	-483,390.38	-217,831.31
其中：利息费用	108,021.98	525,978.42
利息收入	641,636.69	796,650.28
加：其他收益	9,415,031.52	7,583,721.07
投资收益（损失以“—”号填列）	1,458,334.01	-344,151.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	330,714.45	-2,082,774.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	121,178.96	-226,611.11
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-8,813,986.93	-19,903,060.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	368,680.85	4,383,181.57
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-77,010,531.87	-82,278,213.63
加：营业外收入	22,721.00	163,262.55
减：营业外支出	133,476.78	253,064.46
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-77,121,287.65	-82,368,015.54
减：所得税费用	-2,620,070.52	-8,160,131.18
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-74,501,217.13	-74,207,884.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-74,501,217.13	-74,207,884.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		

4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-74,501,217.13	-74,207,884.36
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	475,811,156.17	456,323,088.19
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	17,385,302.42	9,111,166.25
收到其他与经营活动有关的现金	19,719,315.54	11,581,113.31
经营活动现金流入小计	512,915,774.13	477,015,367.75
购买商品、接受劳务支付的现金	17,639,307.87	25,897,964.55
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	671,930,479.49	637,820,434.26
支付的各项税费	57,872,674.89	43,298,807.80
支付其他与经营活动有关的现金	46,725,372.84	42,029,067.11
经营活动现金流出小计	794,167,835.09	749,046,273.72
经营活动产生的现金流量净额	-281,252,060.96	-272,030,905.97
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	393,600,000.00	370,000,004.04
取得投资收益收到的现金	1,135,164.85	1,738,634.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,628,756.13	42,454,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	405,363,920.98	414,193,018.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,937,556.73	4,947,540.34
投资支付的现金	330,000,000.00	180,004,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	347,937,556.73	184,951,541.34
投资活动产生的现金流量净额	57,426,364.25	229,241,476.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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	1,672,656.30	3,190,820.90
筹资活动现金流出小计	1,672,656.30	3,190,820.90
筹资活动产生的现金流量净额	-1,672,656.30	-3,190,820.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-225,498,353.01	-45,980,250.09
加：期初现金及现金等价物余额	440,395,547.04	244,702,231.50
六、期末现金及现金等价物余额	214,897,194.03	198,721,981.41

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	461,135,096.31	442,484,873.27
收到的税费返还	17,385,302.42	8,700,554.28
收到其他与经营活动有关的现金	18,835,669.89	10,828,542.80
经营活动现金流入小计	497,356,068.62	462,013,970.35
购买商品、接受劳务支付的现金	27,852,687.15	35,708,560.08
支付给职工以及为职工支付的现金	648,912,174.36	612,385,771.66
支付的各项税费	56,454,066.06	40,526,179.12
支付其他与经营活动有关的现金	44,273,721.34	40,022,459.05
经营活动现金流出小计	777,492,648.91	728,642,969.91
经营活动产生的现金流量净额	-280,136,580.29	-266,628,999.56
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	392,100,000.00	370,000,000.00

取得投资收益收到的现金	1,127,619.56	1,738,622.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,628,756.13	42,454,380.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	403,856,375.69	414,193,002.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,937,556.73	4,947,540.34
投资支付的现金	330,000,000.00	180,000,000.00
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	347,937,556.73	184,947,540.34
投资活动产生的现金流量净额	55,918,818.96	229,245,461.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,672,656.30	3,190,820.90
筹资活动现金流出小计	1,672,656.30	3,190,820.90
筹资活动产生的现金流量净额	-1,672,656.30	-3,190,820.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-225,890,417.63	-40,574,358.51
加：期初现金及现金等价物余额	415,780,565.70	216,202,832.79
六、期末现金及现金等价物余额	189,890,148.07	175,628,474.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	751,003,080.00				1,651,886,470.02		-21,042,634.10		153,986,420.46	1,990,055.32	44,049,603.68		2,493,773,802.2	26,374,844.71
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	751,003,080.00				1,651,886,470.02		-21,042,634.10		153,986,420.46	1,990,055.32	-44,049,603.68		2,493,773,788.02	26,374,844.71	2,520,148,632.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-78,375,103.82		-78,375,103.82	-957,195.49	-79,332,299.31
（一）综合收益总额											-78,375,103.82		-78,375,103.82	-957,195.49	-79,332,299.31
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有 者（或股 东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本（或股本）															
2．盈余公 积转增资本（或股本）															

3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	751 ,00 3,0 80. 00				1,6 51, 886 ,47 0.0 2		- 21, 042 ,63 4.1 0		153 ,98 6,4 20. 46	1,9 90, 055 .32	- 122 ,42 4,7 07. 50		2,4 15, 398 ,68 4.2 0	25, 417 ,64 9.2 2	2,4 40, 816 ,33 3.4 2

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少 数 股 东 权 益	所 有 者 权 益 合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
一、上年年 末余额	751 ,00 3,0 80. 00				1,6 51, 886 ,47 0.0 2		- 21, 042 ,63 4.1 0		153 ,41 2,8 76. 73	1,9 90, 055 .32	27, 538 ,42 6.4 4		2,5 64, 788 ,27 4.4 1	- 22, 477 ,10 3.0 2	2,5 42, 311 ,17 1.3 9
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	751 ,00 3,0 80. 00				1,6 51, 886 ,47 0.0 2		- 21, 042 ,63 4.1 0		153 ,41 2,8 76. 73	1,9 90, 055 .32	27, 538 ,42 6.4 4		2,5 64, 788 ,27 4.4 1	- 22, 477 ,10 3.0 2	2,5 42, 311 ,17 1.3 9

三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）											- 79, 181 ,72 1.6 0		- 79, 181 ,72 1.6 0	- 2,7 21, 500 .78	- 81, 903 ,22 2.3 8
（一）综合 收益总额											- 79, 181 ,72 1.6 0		- 79, 181 ,72 1.6 0	- 2,7 21, 500 .78	- 81, 903 ,22 2.3 8
（二）所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
（三）利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综															

合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	751 ,00 3,0 80. 00				1,6 51, 886 ,47 0.0 2	- 21, 042 ,63 4.1 0		153 ,41 2,8 76. 73	1,9 90, 055 .32	- 51, 643 ,29 5.1 6		2,4 85, 606 ,55 2.8 1	- 25, 198 ,60 3.8 0	2,4 60, 407 ,94 9.0 1	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	751,0 03,08 0.00				1,691 ,622, 624.6 1		- 21,04 2,634 .10		153,9 86,42 0.46	68,69 9,075 .90		2,644 ,268, 566.8 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	751,0 03,08 0.00				1,691 ,622, 624.6 1		- 21,04 2,634 .10		153,9 86,42 0.46	68,69 9,075 .90		2,644 ,268, 566.8 7
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）										- 74,50 1,217 .13		- 74,50 1,217 .13
（一）综合 收益总额										- 74,50 1,217 .13		- 74,50 1,217 .13
（二）所有 者投入和减												

少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	751,003,080.00				1,691,622,624.61		-21,042,634.10		153,986,420.46	-5,802,141.23		2,569,767,349.74

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	751,003,080.00				1,691,622,624.61		-21,042,634.10		153,412,876.73	78,894,789.27		2,653,890,736.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	751,003,080.00				1,691,622,624.61		-21,042,634.10		153,412,876.73	78,894,789.27		2,653,890,736.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-74,207,884.36		-74,207,884.36
（一）综合收益总额										-74,207,884.36		-74,207,884.36
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有 者（或股东）的分配												

3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	751,003,080.00				1,691,622,624.61		-21,042,634.10		153,412,876.73	4,686,904.91		2,579,682,852.15

三、公司基本情况

公司注册中文名称：深圳市赢时胜信息技术股份有限公司（以下简称“赢时胜”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）

住所：深圳市福田区华富街道莲花一村社区皇岗路 5001 号深业上城(南区)T2 栋 3701

法定代表人：唐球

注册资本：75,100.308 万人民币

实收资本：75,100.308 万人民币

公司类型：股份有限公司(上市)

公司统一社会信用代码：91440300732044885H

成立日期：2001-09-03

（二）经营范围

一般经营项目：计算机软件的技术开发、咨询（不含限制项目）、销售及售后服务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；计算机系统集成的技术开发；计算机硬件及外部设备的开发及销售；软件业务外包及相关服务；受金融机构委托从事金融业务流程外包、金融信息技术外包、金融知识流程外包、金融信息数据服务；金融信息咨询；房屋租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可经营项目：人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；劳务派遣服务。职业中介活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

（三）主要产品及提供的劳务

公司的主营业务是为金融机构的资产管理和资产托管业务系统提供系统解决方案和服务。同时，公司在聚集主业的基础上，利用公司的行业经验、技术优势和人才优势，积极布局科技金融和普惠金融，充分发挥金融科技和科技金融的协同效应。

公司主要产品为金融领域的资产管理软件与资产托管软件，以及软件技术的服务。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2026 年 8 月 19 日经本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“金融工具”，37“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团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。本集团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

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的应付账款/其他应付款	账龄超过一年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的 10%以上
重要的预收账款/合同负债	账龄超过一年的预收账款/合同负债占预收账款/合同负债总额的 10%以上
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额或收入总额超过集团总资产或总收入的 10%以上，或子公司收入占集团合并收入的 10%以上的子公司确认为重要子公司/重要非全资子公司
重要的联营企业	公司将对单个联营企业的长期股权投资账面价值占集团合并资产总额的 10% 以上的确认为重要的联营企业

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，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。

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。

非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团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，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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，本集团将进行重新评估。

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，本集团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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、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。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

9、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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团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。

在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的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。本

集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团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。本集团对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。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

金融负债的终止确认

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）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净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。

金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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的情况下，使用不可输入值。

权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

1. 、金融资产减值

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、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。

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，本集团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，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。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。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

信用风险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。

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。

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。

各类金融资产信用损失的确定方法

1、应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，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账款、合同资产和租赁应收款，本集团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
组合 1：合并范围内关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的应收款项。
组合 2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

12、应收票据

无

13、应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

本公司对其他应收款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

对于应收账款，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额超过 100 万元人民币的应收账款认定为单项金额重大的应收账款，公司将单项金额超过 50 万元人民币的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。年末对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对单项测试未减值单项金额重大的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

2、单项金额不重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额小于 100 万元人民币的应收账款认定为单项金额不重大的应收账款，将单项金额小于 50 万元人民币的其他应收款认定为单项金额不重大的其他应收款。年末如有客观证据表明其已发生减值，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计入当期损益。对其他的不重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，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款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例。

3、信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

(1) 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
风险类型组合（应收保理款）	按风险类型计提

(2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	确认组合的依据
----	---------

账龄组合	按整个存续期信用损失率计提坏账准备
------	-------------------

组合中，采用整个存续期信用损失率计提坏账准备的组合计提方法：

账龄	应收账款信用损失率（%）	供应链代付款信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	0.1
1—2 年（含 2 年）	10	1
2—3 年（含 3 年）	30	10
3 年以上	100	100

（3）应收保理款组合按照款项的风险类型作为划分信用风险特征组合的标准，风险类型的划分及计提比例如下：

组合名称	应收账款计提比例（%）	应收保理款计提比例（%）
正常类		0
关注类		10
次级类		50
损失类		100

保理款项按照逾期天数分为正常、关注、次级和损失 4 类，后两类为不良应收款项。

（1）尚未到期的应收保理款，以及以国债、银行存单、金融债券等变现能力较强的资产 100%保证做为质押的逾期保理款属于正常类。

（2）逾期 1-90 天的应收保理款，以及除上述 1 中变现能力较强的资产之外的其他资产做为抵押或质押的，且价值能够覆盖应收保理款的逾期 90 天以上的应收保理款属于关注类。

（3）逾期 91-180 天的应收保理款属于次级类。

（4）逾期 181 天以上的应收保理款属于损失类。

本公司对于应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、应收款项融资

无

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团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
组合 1：合并范围内关联方组合	本组合为集团合并报表范围内公司的其他应收款项。
组合 2：账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于合并范围内关联方组合，不计提坏账准备。

账龄组合计提坏账准备的应收账款和其他应收款项的坏账准备计提方法如下：

账龄	应收账款信用损失率（%）	其他应收款信用损失率（%）
1 年以内	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见第八节（五）、11、“金融工具”。

17、存货

存货的分类

存货主要包括库存商品、周转材料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

存货的盘存制度为永续盘存制

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

（2）终止经营

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

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

投资成本的确定

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

企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应判断是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

后续计量及损益确认方法

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

成本法核算的长期股权投资

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

权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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。

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。

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，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节（五）、30“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本集团以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	5.00	2.11-4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节（五）、30“长期资产减值”。

其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产及其他长期资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节（五）、30“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本集团所有的无形资产主要包括软件等。

其中，无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3-5	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括职工薪酬、折旧、房租物业费及其他。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节（五）、30“长期资产减值”。

30、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修工程和电信服务费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。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与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

35、股份支付

股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司收入确认具体原则如下：

（1）定制化软件产品销售收入确认和计量方法

定制软件是指根据特定客户委托开发的，就特定客户的实际需要进行专门的技术研究、开发、服务的劳务行为。技术开发成果的专利申请权、版权及其他非专利技术的所有权及使用权均归买方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。公司与客户签订的根据企业的具体情况、具体要求、而设计开发的软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，公司将产品交付给客户安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（2）自行开发软件项目销售收入

自行开发软件是指知识产权属本公司所有，买方仅享有合同范围内的非独占、非排他的一般使用权的软件。标准化软件是根据市面上一般需求所设计的，以软件包的方式提供给不同用户使用，具有通用性。公司与客户签订的自主软件产品类销售合同，属于某一时点履行的履约义务，公司将产品交付给客户安装完成并经客户验收通过时根据客户提供的验收手续确认收入。

（3）技术服务收入确认和计量方法

技术服务收入，主要是指按合同要求向客户提供咨询、实施和产品售后服务的业务。合同约定服务期限的，将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间内，按合同约定的服务期限与客户结算的服务确认收入。合同约定按照实际提供服务的工作量与客户结算的，按照合同约定的标准与向客户实际提供的工作量确认收入。

（4）租赁业务收入确认和计量方法

经营租出资产收到的租金，在服务提供期间内，根据与客户结算的服务确认收入。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

38、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未

明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。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，如果本集团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，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，本集团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。

所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团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，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

初始计量

在租赁期开始日，本集团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，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团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。

后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 40,000 元的租赁），本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团在租赁开始日，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。

经营租赁

本集团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。

融资租赁

于租赁期开始日，本集团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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计	3%、5%、6%、9%、13%

	缴增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	详见下表
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%-90%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
筹远（上海）信息科技有限公司	15%
深圳市赢胜数据科技有限公司	15%
赢证（上海）数字科技有限公司	15%
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	20%
赢时胜（北京）信息技术有限公司	20%
长沙赢晓数字科技有限责任公司	20%
匡衡软件（北京）有限公司	20%
上海赢量信息科技有限公司	25%
上海赢数网络科技有限公司	25%
上海蒲艺园实业有限公司	20%
上海赢志泰计算机科技有限公司	25%
链石（上海）信息科技有限公司	20%

2、税收优惠

（1）企业所得税

①赢时胜 2023 年 11 月 15 日取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准的“GR202344204585”号高新技术企业证书，有效期三年。同时满足国家鼓励的重点软件企业认定条件。根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号》，国家鼓励的重点软件企业接续年度减按 10% 征收企业所得税，且企业可择一适用更优惠的所得税税率，因此公司 2025 年度按 10%税率申报缴纳企业所得税。

②赢时胜之子公司深圳市赢胜数据科技有限公司 2024 年 12 月 26 日取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准的“GR202444207676”号高新技术企业证书，有效期三年。因此，深圳市赢胜数据科技有限公司 2025 年度享受 15%的优惠税率。

③赢时胜之子公司筹远（上海）信息科技有限公司 2025 年 12 月 25 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准的“GR202531004089”号高新技术企业证书，有效期三年。因此，筹远（上海）信息科技有限公司 2025 年度享受 15%的优惠税率。

④赢时胜之子公司赢证（上海）数字科技有限公司 2024 年 12 月 26 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合批准的“GR202431006431”号高新技术企业证书，有效期三年。因此，赢证（上海）数字科技有限公司 2025 年度享受 15%的优惠税率。

⑤根据财政部、国家税务总局 2023 年第 12 号公告《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》的规定，对小型微利企业减按 25.00% 计算应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。赢时胜之子公司匡衡软件（北京）有限公司、赢时胜（北京）信息技术有限公司、深圳市赢时胜软件技术服务有限公司和长沙赢晓数字科技有限责任公司，赢时胜之孙公司上海蒲艺园实业有限公司和链石（上海）信息科技有限公司 2025 年均符合小型微利企业标准，因此适用 20% 的优惠税率。

（2）增值税

公司及其子公司均是经国家税务局认定的增值税一般纳税人，根据国务院《关于印发鼓励软件企业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2000]18 号）和财政部、国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收问题的通知》（财税[2000]25 号）文以及国务院印发的《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4 号文）、财政部、国家税务总局印发《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文）的规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

（3）其他

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

2026 年 1-6 月公司享受软件增值税即征即退优惠政策，税收优惠金额为 8,464,589.6 元记入其他收益，对当期净损益金额影响为 7,618,130.64 元。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		1.93
银行存款	214,897,194.03	440,395,545.11
其他货币资金	11,718,667.44	11,966,237.30

合计	226,615,861.47	452,361,784.34
----	----------------	----------------

其他说明

其中，使用受限的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	11,718,667.44	11,966,237.30
合计	11,718,667.44	11,966,237.30

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,497,219.70	161,876,764.57
其中：		
银行理财产品	160,497,219.70	161,876,764.57
其中：		
合计	160,497,219.70	161,876,764.57

其他说明：

无

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	801,925,052.88	592,504,060.68
1 至 2 年	103,246,322.91	134,783,923.26
2 至 3 年	63,437,649.19	53,876,548.63
3 年以上	215,433,539.57	216,913,990.43
3 至 4 年	9,807,437.78	162,155,452.30
4 至 5 年	162,576,383.72	26,366,562.90
5 年以上	43,049,718.07	28,391,975.23
合计	1,184,042,564.55	998,078,523.00

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	152,031,816.24	12.84%	152,031,816.24	100.00%	0.00	152,448,359.72	15.27%	152,448,359.72	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	152,031,816.24	12.84%	152,031,816.24	100.00%	0.00	152,448,359.72	15.27%	152,448,359.72	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,032,010,748.31	87.16%	132,892,403.01	12.88%	899,118,345.30	845,630,163.28	84.73%	122,931,755.90	14.54%	722,698,407.38
其中：										
账龄组合	1,032,010,748.31	87.16%	132,892,403.01	12.88%	899,118,345.30	845,630,163.28	84.73%	122,931,755.90	14.54%	722,698,407.38
合计	1,184,042,564.55	100.00%	284,924,219.25	24.06%	899,118,345.30	998,078,523.00	100.00%	275,380,115.62	27.59%	722,698,407.38

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	125,124,500.00	125,124,500.00	124,857,956.52	124,857,956.52	100.00%	预计后期无法收回
客户 2	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00%	预计后期无法收回
客户 3	4,424,670.00	4,424,670.00	4,274,670.00	4,274,670.00	100.00%	预计后期无法收回
客户 4	4,215,770.92	4,215,770.92	4,215,770.92	4,215,770.92	100.00%	预计后期无法收回
客户 5	55,000.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	100.00%	预计后期无法收回
客户 6	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	100.00%	预计后期无法收回
客户 7	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计后期无法收回
客户 8	253,418.80	253,418.80	253,418.80	253,418.80	100.00%	预计后期无法收回
合计	152,448,359.72	152,448,359.72	152,031,816.24	152,031,816.24		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	801,925,052.88	40,096,252.63	5.00%
1 至 2 年	103,246,322.91	10,324,632.29	10.00%
2 至 3 年	63,382,649.19	19,014,794.76	30.00%
3 至 4 年	9,769,773.39	9,769,773.39	100.00%
4 至 5 年	15,356,421.59	15,356,421.59	100.00%
5 年以上	38,330,528.35	38,330,528.35	100.00%
合计	1,032,010,748.31	132,892,403.01	

确定该组合依据的说明：

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	275,380,115.62	9,960,647.11	416,543.48			284,924,219.25
合计	275,380,115.62	9,960,647.11	416,543.48			284,924,219.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	151,100,620.15		151,100,620.15	12.76%	7,655,944.51
客户 2	124,857,956.52		124,857,956.52	10.55%	124,857,956.52
客户 3	57,700,875.77		57,700,875.77	4.87%	6,867,858.24
客户 4	49,061,356.58		49,061,356.58	4.14%	4,442,211.48
客户 5	48,357,514.85		48,357,514.85	4.08%	3,140,203.66
合计	431,078,323.87		431,078,323.87	36.40%	146,964,174.41

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	397,378.12	416,407.50
其他应收款	27,998,978.72	34,388,171.91
合计	28,396,356.84	34,804,579.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收理财利息	397,378.12	416,407.50
合计	397,378.12	416,407.50

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,701,187.42	9,774,914.82
备用金	3,059,520.70	3,790,424.84
代扣代缴款项	10,314,255.85	6,785,863.47
应收政府补助	8,464,589.60	17,385,302.42
往来款	35,955,976.74	36,159,383.62
代垫款	143,570,182.67	144,021,876.13
其他	10,458.43	
合计	210,076,171.41	217,917,765.30

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	26,439,056.34	33,723,045.54
1 至 2 年	2,849,842.48	2,112,978.87
2 至 3 年	442,567.38	642,282.39
3 年以上	180,344,705.21	181,439,458.50
3 至 4 年	193,343.50	2,411,475.83
4 至 5 年	1,455,559.58	79,000.00
5 年以上	178,695,802.13	178,948,982.67
合计	210,076,171.41	217,917,765.30

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	173,570,182.67	82.62%	173,570,182.67	100.00%		173,900,182.67	79.80%	173,900,182.67	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备	173,570,182.67	82.62%	173,570,182.67	100.00%		173,900,182.67	79.80%	173,900,182.67	100.00%	
按组合计提坏账准备	36,505,988.74	17.38%	8,507,010.02	23.30%	27,998,978.72	44,017,582.63	20.20%	9,629,410.72	21.88%	34,388,171.91
其中：										
账龄组合	36,505,988.74	17.38%	8,507,010.02	23.30%	27,998,978.72	44,017,582.63	20.20%	9,629,410.72	21.88%	34,388,171.91
合计	210,076,171.41	100.00%	182,077,192.69	86.67%	27,998,978.72	217,917,765.30	100.00%	183,529,593.39	84.22%	34,388,171.91

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单独计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
鹤壁市永达食品有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%	预计后期无法收回
鹤壁市永达养殖有限公司	18,632,457.69	18,632,457.69	18,302,457.69	18,302,457.69	100.00%	预计后期无法收回
滑县永达饲料有限公司	125,267,724.98	125,267,724.98	125,267,724.98	125,267,724.98	100.00%	预计后期无法收回
合计	173,900,182.67	173,900,182.67	173,570,182.67	173,570,182.67		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,439,056.34	1,321,952.82	5.00%
1 至 2 年	2,849,842.48	284,984.25	10.00%
2 至 3 年	452,881.38	135,864.41	30.00%
3 年以上	6,764,208.54	6,764,208.54	100.00%
合计	36,505,988.74	8,507,010.02	

确定该组合依据的说明：

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	9,629,410.72		173,900,182.67	183,529,593.39
2026 年 1 月 1 日余额在				

本期				
本期计提	-1,122,400.70			-1,122,400.70
本期转回			330,000.00	330,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	8,507,010.02		173,570,182.67	182,077,192.69

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	183,529,593.39	-	330,000.00			182,077,192.69
坏账准备		1,122,400.70				
合计	183,529,593.39	-	330,000.00			182,077,192.69
		1,122,400.70				

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备期末余 额
第一名	代采垫款	125,267,724.98	3 年以上	59.63%	125,267,724.98
第二名	供应链款	30,000,000.00	3 年以上	14.28%	30,000,000.00
第三名	代采垫款	18,302,457.69	3 年以上	8.71%	18,302,457.69
第四名	退税款	8,464,589.60	1 年以内	4.03%	423,229.48
第五名	往来款	4,647,234.00	1 年以内、 1-2 年、3 年以上	2.21%	4,489,005.70
合计		186,682,006.27		88.86%	178,482,417.85

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,242,322.62	68.14%	6,435,499.57	85.12%
1 至 2 年	3,581,323.68	26.40%	793,565.67	10.50%
2 至 3 年	673,903.98	4.97%	285,636.49	3.78%
3 年以上	66,969.74	0.49%	45,184.00	0.60%
合计	13,564,520.02		7,559,885.73	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(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	款项性质	期末余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第一名	硬件和软件采购款	2,202,830.19	16.24
第二名	服务费	1,745,283.02	12.87
第三名	服务费	1,680,000.00	12.39
第四名	硬件和软件采购款	1,252,548.03	9.23
第五名	服务费	1,150,943.40	8.48
合计		8,031,604.64	59.21

其他说明：

无

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	112,046,357.72		112,046,357.72	89,324,088.59		89,324,088.59
合计	112,046,357.72		112,046,357.72	89,324,088.59		89,324,088.59

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计
----	-----------	-------------	---------------	----

无

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

7、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,425.74	
合计	7,425.74	

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	--------------------------

								因
--	--	--	--	--	--	--	--	---

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
达 烁高 科 (北 京) 信息 技术 有限 公司	18,546,856.68	7,654,772.88			-193,954.04						18,352,902.64	7,654,772.88
东 吴 (苏 州) 金融 科技 有限 公司	535,154,787.57	200,587,619.57			584,552.05						535,739,339.62	200,587,619.57
北 京 营 安 科 技 有 限公 司	14,372,698.20	14,372,698.20									14,372,698.20	14,372,698.20

司												
深圳市图灵机器人有限公司	4,735,261.66	1,826,965.38			-59,883.56						4,675,378.10	1,826,965.38
小计	572,809,604.11	224,442,056.03			330,714.45						573,140,318.56	224,442,056.03
合计	572,809,604.11	224,442,056.03			330,714.45						573,140,318.56	224,442,056.03

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

无

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,906,213.61	214,006,083.26
合计	151,906,213.61	214,006,083.26

其他说明：

说明 1：公司转让北京东方金信科技股份有限公司部分股权事项：报告期内，公司与青岛日辰食品股份有限公司、自然人王硕签署的关于北京东方金信科技股份有限公司（以下简称“东方金信”）的《股份转让协议》履行完成。公司将自身持有的东方金信 2,863,425 股份，占东方金信总股本 4%，转让给青岛日辰食品股份有限公司，转让金额为 5,400 万元；公司将自身持有的东方金信 429,514 股，占东方金信总股本 0.6%，转让给自然人王硕，转让金额为 810 万元。上述两次交易完成后，公司将继续持有东方金信 5,898,890 股股份。截止本期末，本公司将持有北京东方金信科技股份有限公司 7.2309%的股份，根据投资意图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，对应在报表中列示为其他非流动金融资产。

说明 2：截止本期末，本公司将持有宁波尚闻科技(集团)有限公司 8.1783%的股份，根据投资意图，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，对应在报表中列示为其他非流动金融资产。

说明 3：本期其他非流动金融资产公允价值变动情况见本第八节（七）、（69）公允价值变动损益。

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	72,777,054.08			72,777,054.08
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	6,524,138.47			6,524,138.47
（1）处置	6,524,138.47			6,524,138.47
（2）其他转出				
4. 期末余额	66,252,915.61			66,252,915.61
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	20,363,800.03			20,363,800.03
2. 本期增加金额	828,293.88			828,293.88
（1）计提或摊销	828,293.88			828,293.88
3. 本期减少金额	2,144,666.68			2,144,666.68
（1）处置	2,144,666.68			2,144,666.68
（2）其他转出				
4. 期末余额	19,047,427.23			19,047,427.23
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,205,488.38			47,205,488.38
2. 期初账面价值	52,413,254.05			52,413,254.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	615,357,302.20	615,929,054.40
合计	615,357,302.20	615,929,054.40

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	726,409,201.73	16,589,761.03	121,787,399.45	9,225,808.00	874,012,170.21
2. 本期增加金额		889,142.55	12,256,044.22		13,145,186.77
(1) 购置		889,142.55	12,256,044.22		13,145,186.77
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,210,453.72	1,730,789.09		2,941,242.81
(1) 处置或报废		1,210,453.72	1,730,789.09		2,941,242.81
4. 期末余额	726,409,201.73	16,268,449.86	132,312,654.58	9,225,808.00	884,216,114.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	126,968,300.05	15,295,476.62	105,790,979.25	8,287,799.31	256,342,555.23
2. 本期增加金额	8,654,601.06	206,279.97	4,555,753.96	153,752.27	13,570,387.26
(1) 计提	8,654,601.06	206,279.97	4,555,753.96	153,752.27	13,570,387.26
3. 本期减少金额		1,149,931.03	1,644,760.07		2,794,691.10
(1) 处置或报废		1,149,931.03	1,644,760.07		2,794,691.10
4. 期末余额	135,622,901.11	14,351,825.56	108,701,973.14	8,441,551.58	267,118,251.39
三、减值准备					
1. 期初余额	1,740,560.58				1,740,560.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额	1,740,560.58				1,740,560.58
四、账面价值					
1. 期末账面价值	589,045,740.04	1,916,624.30	23,610,681.44	784,256.42	615,357,302.20
2. 期初账面价值	597,700,341.10	1,294,284.41	15,996,420.20	938,008.69	615,929,054.40

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
武汉光谷写字楼 18 层	36,300,278.02	暂未办理产权证书
一治广场 2 栋 B 单元 3002 房	437,803.21	人才公寓，无产权证书
一治广场 2 栋 B 单元 405 房	373,032.49	人才公寓，无产权证书

其他说明

无

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	12,328,280.05	12,328,280.05
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,328,280.05	12,328,280.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,957,014.48	6,957,014.48
2. 本期增加金额	1,111,296.36	1,111,296.36
(1) 计提	1,111,296.36	1,111,296.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	8,068,310.84	8,068,310.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	4,259,969.21	4,259,969.21
2. 期初账面价值	5,371,265.57	5,371,265.57

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额				18,922,819.77	18,922,819.77
2. 本期增加 金额				335,929.20	335,929.20
(1) 购 置				335,929.20	335,929.20
(2) 内 部研发					
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				19,258,748.97	19,258,748.97
二、累计摊销					
1. 期初余额				14,040,474.17	14,040,474.17
2. 本期增加 金额				1,010,744.55	1,010,744.55
(1) 计 提				1,010,744.55	1,010,744.55
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额				15,051,218.72	15,051,218.72
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值				4,207,530.25	4,207,530.25
2. 期初账面 价值				4,882,345.60	4,882,345.60

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	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		
上海蒲艺园实业有限公司	1,504,511.33					1,504,511.33
匡衡软件（北京）有限公司	7,046,243.81					7,046,243.81
合计	8,550,755.14					8,550,755.14

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海蒲艺园实业有限公司	1,504,511.33					1,504,511.33
匡衡软件（北京）有限公司	7,046,243.81					7,046,243.81
合计	8,550,755.14					8,550,755.14

(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	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	--------------	-----------	-------------

	依据		
--	----	--	--

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

无

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,381,191.69		678,746.10		1,702,445.59
服务费	1,142,266.74	2,775,471.69	836,140.54		3,081,597.89
合计	3,523,458.43	2,775,471.69	1,514,886.64		4,784,043.48

其他说明

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,740,560.58	174,056.06	1,740,560.58	174,056.06
可抵扣亏损	329,497,777.70	38,577,659.84	297,406,353.95	35,169,027.98
信用减值准备	136,371,059.99	13,651,930.23	127,290,581.71	12,744,157.16
租赁负债	5,403,286.00	540,328.60	6,888,269.99	688,827.00
合计	473,012,684.27	52,943,974.73	433,325,766.23	48,776,068.20

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	277,958.30	27,795.83	156,909.72	15,690.97
其他非流动金融资产公允价值变动	60,890,807.71	6,089,080.77	99,500,114.01	9,950,011.40
股权被动稀释确认投资收益	30,510,000.00	3,051,000.00	30,510,000.00	3,051,000.00
使用权资产	4,259,969.20	425,996.92	5,371,265.57	537,126.56
合计	95,938,735.21	9,593,873.52	135,538,289.30	13,553,828.93

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,593,873.52	43,350,101.21	13,553,828.93	35,222,239.27
递延所得税负债	9,593,873.52		13,553,828.93	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	330,630,351.97	331,619,127.29
可抵扣亏损	123,196,365.42	119,461,525.89
合计	453,826,717.39	451,080,653.18

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	4,289,429.68	4,289,429.68	
2027 年	3,808,401.72	3,808,401.72	
2028 年	1,398,967.67	1,398,967.67	
2029 年	4,401,238.79	4,401,238.79	
2030 年	4,560,075.87	4,560,075.87	
2031 年	42,070,595.82	40,398,026.11	
2032 年	33,003,106.76	33,003,106.76	
2033 年	15,665,504.14	15,665,504.14	

2034 年	8,640,508.51	8,640,508.51	
2035 年	5,045,460.71	3,296,266.64	
2036 年	313,075.75		
合计	123,196,365.42	119,461,525.89	

其他说明

无

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

补偿性资产相关信息

其他说明：

无

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,718,667.44	11,718,667.44	履约保证金	履约保证金	11,966,237.30	11,966,237.30	履约保证金、被申请冻结受限的款项	履约保证金、被申请冻结受限的款项
合计	11,718,667.44	11,718,667.44			11,966,237.30	11,966,237.30		

其他说明：

无

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

23、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

24、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
硬件和软件采购款	364,000.00	3,828,742.00
应付工程款	2,463.00	15,488.72
应付服务费	1,053,571.49	723,136.03
其他	4,545.45	27,193.00
合计	1,424,579.94	4,594,559.75

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,141,497.40	6,675,359.07

合计	2,141,497.40	6,675,359.07
----	--------------	--------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	440,528.12	543,730.12
代扣代缴款项	120,848.03	
已报销未付款	6,383.07	3,304,971.95
其他	1,573,738.18	2,826,657.00
合计	2,141,497.40	6,675,359.07

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

无

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	144,194.59	588,124.49
合计	144,194.59	588,124.49

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约款项	8,697,215.52	12,376,217.97
合计	8,697,215.52	12,376,217.97

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	101,959,754.34	628,013,633.93	626,562,296.03	103,411,092.24
二、离职后福利-设定提存计划	5,950,860.80	38,242,276.80	36,808,841.35	7,384,296.25
三、辞退福利		3,121,902.00	3,121,902.00	
合计	107,910,615.14	669,377,812.73	666,493,039.38	110,795,388.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	97,044,933.81	586,955,276.16	586,385,936.08	97,614,273.89
2、职工福利费		9,204,341.25	9,204,341.25	
3、社会保险费	3,340,003.48	21,623,724.72	20,932,858.80	4,030,869.40
其中：医疗保险	3,064,011.53	19,866,579.48	19,210,619.23	3,719,971.78

费				
工伤保险费	84,095.18	566,177.23	543,128.54	107,143.87
生育保险费	191,896.77	1,190,968.01	1,179,111.03	203,753.75
4、住房公积金	1,574,817.05	10,230,291.80	10,039,159.90	1,765,948.95
合计	101,959,754.34	628,013,633.93	626,562,296.03	103,411,092.24

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,760,858.61	36,984,969.44	35,625,094.39	7,120,733.66
2、失业保险费	190,002.19	1,257,307.36	1,183,746.96	263,562.59
合计	5,950,860.80	38,242,276.80	36,808,841.35	7,384,296.25

其他说明：

无

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,038,376.71	83,995,395.87
个人所得税	4,564,913.91	6,577,997.36
房产税	1,285,281.56	282,951.62
土地使用税	4,337.25	1,339.59
城市维护建设税	614,244.35	1,315,893.46
教育费附加	320,584.27	621,883.86
地方教育费附加	213,447.89	414,314.28
印花税	1,028,202.42	1,126,506.75
合计	90,069,388.36	94,336,282.79

其他说明

无

31、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,355,579.70	2,995,731.81
合计	2,355,579.70	2,995,731.81

其他说明：

无

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	523,113.97	1,088,144.24
合计	523,113.97	1,088,144.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

无

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,047,706.27	3,892,538.18
合计	3,047,706.27	3,892,538.18

其他说明

无

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

无

37、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

38、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	751,003,080.00						751,003,080.00

其他说明：

无

39、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,634,284,207.99			1,634,284,207.99
其他资本公积	17,602,262.03			17,602,262.03
（1）权益法核算下被投资单位其他权益变动	1,333,893.00			1,333,893.00
（2）以权益结算的股份支付权益工具公允价值	16,268,369.03			16,268,369.03
合计	1,651,886,470.02			1,651,886,470.02

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 20,000.00 0.00							- 20,000.00 0.00
其他权益工具投资公允价值变动	- 20,000.00 0.00							- 20,000.00 0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,042,634.10							- 1,042,634.10
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 1,042,634.10							- 1,042,634.10

其他综合收益合计	- 21,042,634.10							- 21,042,634.10
----------	--------------------	--	--	--	--	--	--	--------------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	153,986,420.46			153,986,420.46
合计	153,986,420.46			153,986,420.46

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-44,049,603.68	410,644,036.79
调整后期初未分配利润	-44,049,603.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,375,103.82	-424,675,117.27
应付普通股股利		30,018,523.20
期末未分配利润	-122,424,707.50	-44,049,603.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

无

46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	618,623,216.97	414,057,829.27	576,395,414.85	377,272,344.11
其他业务	10,912,280.30	11,798,752.40	1,677,800.72	986,208.60
合计	629,535,497.27	425,856,581.67	578,073,215.57	378,258,552.71

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
定制软件开发和销售	298,382,382.88	138,437,565.39					298,382,382.88	138,437,565.39
服务费收入	320,240,834.09	275,620,263.88					320,240,834.09	275,620,263.88
其他业务收入	10,912,280.30	11,798,752.40					10,912,280.30	11,798,752.40
按经营地区分类								
其中：								
华北大区	427,946,942.38	303,562,590.96					427,946,942.38	303,562,590.96
华东大区	104,593,480.20	60,419,767.60					104,593,480.20	60,419,767.60
华南大区	86,082,794.39	50,075,470.71					86,082,794.39	50,075,470.71
其他业务收入	10,912,280.30	11,798,752.40					10,912,280.30	11,798,752.40
市场或客户类型								
其中：								
金融行业	610,957,405.62	408,831,564.57					610,957,405.62	408,831,564.57
非金融行业	7,665,811.35	5,226,264.70					7,665,811.35	5,226,264.70
其他业务收入	10,912,280.30	11,798,752.40					10,912,280.30	11,798,752.40
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收	298,382,382.88	138,437,565.39					298,382,382.88	138,437,565.39

入								
在某一时 段确认收 入	320,240,8 34.09	275,620,2 63.88					320,240,8 34.09	275,620,2 63.88
其他业务 收入	10,912,28 0.30	11,798,75 2.40					10,912,28 0.30	11,798,75 2.40
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计	629,535,4 97.27	425,856,5 81.67					629,535,4 97.27	425,856,5 81.67

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 708,286,261.40 元，其中，708,286,261.40 元预计将于 2026 年及以后年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

无

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,277,124.98	2,423,115.71
教育费附加	938,457.99	1,044,655.82
房产税	3,201,554.46	3,461,787.25
土地使用税	14,292.24	10,987.30
车船使用税	18,000.00	18,200.00
印花税	100,942.36	173,692.25
地方教育费附加	747,980.47	696,437.25
合计	7,298,352.50	7,828,875.58

其他说明：

无

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,057,367.67	37,778,834.49
折旧及摊销	4,491,149.59	4,101,945.55
服务费	5,103,266.08	3,779,720.11
办公费	940,475.71	648,508.26
差旅费	6,643,886.97	4,726,512.50
培训费	14,150.94	
房租及物业水电费	3,668,767.41	3,172,776.39
邮电费	1,517,795.00	1,389,364.55
业务招待费	313,494.15	260,116.49
招聘费	477,984.39	557,699.45
董事会费用	150,000.00	150,000.00
其他	1,201,796.89	1,155,283.98
合计	58,580,134.80	57,720,761.77

其他说明

无

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,919,069.10	8,307,014.49
差旅费及业务费	1,467,594.54	1,582,140.92
会务费		1,083,972.22
折旧及摊销	1,918,399.63	2,271,179.59
广告宣传费	47,524.75	1,005.49
服务费	2,249,036.34	1,281,530.04
房租及物业水电费	268,496.23	271,527.38
其他	357,338.65	111,853.71
合计	15,227,459.24	14,910,223.84

其他说明：

无

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,704,131.63	187,043,203.56
折旧及摊销	10,797,765.59	11,411,388.41
房租物业费	2,007,700.71	2,506,266.23
其他	263,499.64	1,032,048.84

合计	208,773,097.57	201,992,907.04
----	----------------	----------------

其他说明

无

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	108,021.98	525,978.42
其中：银行贷款		
企业借款		
租赁负债的利息费用	108,021.98	525,978.42
合并关联方利息支出		
其他		
减：利息收入	645,268.29	804,084.65
其中：金融机构存款	645,268.29	804,084.65
企业借款		
合并关联方利息收入		
其他		
承兑汇票贴息		
汇兑损益		
现金折扣		
手续费	52,632.97	53,794.09
其他		
合计	-484,613.34	-224,312.14

其他说明

无

52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,096,341.92	634,339.94
个税手续费返还	21,983.64	42,237.08
增值税即征即退	8,464,589.60	7,161,714.87
合计	9,582,915.16	7,838,291.89

53、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

无

54、公允价值变动收益

单位：元

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	120,585.48	-224,678.99
合计	120,585.48	-224,678.99

其他说明：

无

55、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	330,714.45	-2,082,774.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1.18	11.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,135,163.67	1,738,622.30
合计	1,465,879.30	-344,139.92

其他说明

无

56、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-9,544,103.63	-20,042,226.31
其他应收款坏账损失	1,452,400.70	79,629.20
合计	-8,091,702.93	-19,962,597.11

其他说明

无

57、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

无

58、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
持有待售资产处置利得（损失以“-”填列）	368,680.85	-2,022.94
其他		4,385,204.51

合计	368,680.85	4,383,181.57
----	------------	--------------

59、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得		19,662.55	
其中：固定资产		19,662.55	
无形资产			
其他	22,723.72	287,224.25	22,723.72
合计	22,723.72	306,886.80	22,723.72

其他说明：

无

60、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金及违约支出等	89,722.71	19,105.24	89,722.71
非流动资产毁损报废损失	51,879.02	233,959.22	51,879.02
合计	141,601.73	253,064.46	141,601.73

其他说明：

无

61、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,072,125.93	
递延所得税费用	-8,127,861.94	-8,766,691.07
合计	-3,055,736.01	-8,766,691.07

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-82,388,035.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,238,803.53
子公司适用不同税率的影响	-395,066.49
调整以前期间所得税的影响	5,072,125.93

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,344.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	429,669.22
所得税费用	-3,055,736.01

其他说明：

无

62、其他综合收益

详见附注第八节、七（57）其他综合收益

63、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,008,031.75	755,559.94
存款利息收入	664,297.67	804,084.65
保证金	15,335,490.53	6,030,560.54
其他	2,711,495.59	3,990,908.18
合计	19,719,315.54	11,581,113.31

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	30,491,330.85	28,127,578.61
押金、保证金	14,016,559.94	10,751,868.74
其他	2,217,482.05	3,149,619.76
合计	46,725,372.84	42,029,067.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（2）与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到到期银行理财产品款	393,600,000.00	370,000,004.04
合计	393,600,000.00	370,000,004.04

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买银行理财产品款	330,000,000.00	180,004,001.00
合计	330,000,000.00	180,004,001.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	1,672,656.30	2,090,820.90
为定增支付的款项		1,100,000.00
合计	1,672,656.30	3,190,820.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含	6,888,269.99		108,021.98	1,593,006.00		5,403,285.97

一年内到期的 租赁负债)						
合计	6,888,269.99		108,021.98	1,593,006.00		5,403,285.97

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

64、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-79,332,299.31	-81,903,222.38
加：资产减值准备		
信用减值损失	8,091,702.93	19,962,597.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,398,681.14	15,362,771.98
使用权资产折旧	1,111,296.36	1,713,518.10
无形资产摊销	1,010,744.55	983,157.80
长期待摊费用摊销	1,514,886.64	711,274.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	622,796.02	-4,383,181.57
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	51,879.02	214,296.67
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-120,585.48	224,678.99
财务费用（收益以“－”号填列）	108,021.98	525,978.42
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,465,879.30	344,139.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-8,127,861.94	-8,766,691.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,722,269.13	-30,817,963.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-184,249,821.50	-163,351,303.11

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,143,352.94	-22,850,957.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-281,252,060.96	-272,030,905.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	214,897,194.03	198,721,981.41
减：现金的期初余额	440,395,547.04	244,702,231.50
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	-225,498,353.01	-45,980,250.09

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	214,897,194.03	440,395,547.04
其中：库存现金		1.93

可随时用于支付的银行存款	214,897,194.03	440,395,545.11
三、期末现金及现金等价物余额	214,897,194.03	440,395,547.04

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	11,718,667.44	11,966,237.30	保函履约保证金
合计	11,718,667.44	11,966,237.30	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

无

65、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

66、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币	1.23	0.90322	1.11
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

67、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

项目	本期发生额
短期租赁费用（适用简化处理）	2,907,191.03
合计	2,907,191.03

涉及售后租回交易的情况

无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
----	------	--------------------------

租赁收入	885,133.51	
合计	885,133.51	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

68、数据资源

无

69、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	195,704,131.63	187,043,203.56
折旧及摊销	10,797,765.59	11,411,388.41
房租物业费	2,007,700.71	2,506,266.23
其他	263,499.64	1,032,048.84
合计	208,773,097.57	201,992,907.04
其中：费用化研发支出	208,773,097.57	201,992,907.04
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
无								
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

无					
---	--	--	--	--	--

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
无					

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
无		

其他说明：

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
不适用									

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

无

或有对价及其变动的说明

无

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
不适用								

其他说明：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

其他说明：

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
筹远(上海)信息科技有限公司	39,000,000.00	上海市	上海市	技术服务	53.85%	0.00%	投资设立
链石(上海)信息科技有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	技术开发	0.00%	100.00%	投资设立
上海赢志泰计算机科技有限公司	200,000,000.00	上海市	上海市	商业服务	49.00%	32.46%	投资设立
上海赢量信息科技有限公司	220,000,000.00	上海市	上海市	金融信息服务	63.64%	0.00%	投资设立
上海蒲艺园实业有限公司	100,000,000.00	上海市	上海市	科技推广和应用服务业	0.00%	100.00%	投资设立
上海赢数网络科技有限公司	5,000,000.00	上海市	上海市	技术开发	0.00%	100.00%	投资设立
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	技术服务	100.00%	0.00%	投资设立
赢时胜(北京)信息技术有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	技术服务	100.00%	0.00%	投资设立
赢证(上海)数字科技有限公司	70,000,000.00	上海市	上海市	数字化科技	51.00%	0.00%	投资设立
深圳市赢胜数据科技有限公司	50,000,000.00	深圳市	深圳市	技术服务	51.00%	0.00%	投资设立
匡衡软件(北京)有限公司	11,200,000.00	北京市	北京市	技术服务	64.29%	0.00%	收购
长沙赢晓数字科技有限责任公司	1,000,000.00	长沙市	长沙市	技术服务	100.00%	0.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
不适用												

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
不适用								

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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	
东吴（苏州）金融科技有限公司	苏州	苏州	技术服务	32.00%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	东吴（苏州）金融科技有限公司	东吴（苏州）金融科技有限公司
流动资产	388,313,001.58	352,096,859.78
非流动资产	367,210,329.92	409,327,282.28
资产合计	755,523,331.50	761,424,142.06
流动负债	2,191,182.77	9,918,718.48
非流动负债	24,970,021.16	24,970,021.16
负债合计	27,161,203.93	34,888,739.64
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	728,362,127.57	726,535,402.42
按持股比例计算的净资产份额	233,075,880.82	232,491,328.77
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	535,739,339.62	535,154,787.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	21,205,133.85	31,947,967.38
净利润	1,826,725.15	-6,977,707.30
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,826,725.15	-6,977,707.30
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	13,546,542.48	13,800,380.08
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,231,384.70	30,369.90
--综合收益总额	-1,231,384.70	30,369.90

其他说明

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：8,464,589.60 元。
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,582,915.16	7,838,291.89

其他说明

报告期取得的政府补助明细如下：

种类	金额	列报项目	计入当期损益金额
科创委技术转移和成果转化项目补贴	690,000.00	其他收益	690,000.00
增值税即征即退	8,464,589.60	其他收益	8,464,589.60
重点群体就业税收优惠补贴	3,900.00	其他收益	3,900.00
扩岗补贴	73,500.00	其他收益	73,500.00
稳岗补贴	120,362.25	其他收益	120,362.25
个税手续费返还款	21,983.64	其他收益	21,983.64
促进就业补贴	60,828.00	其他收益	60,828.00
福田区高成长支持补贴	-	其他收益	-
临港园区产业生态专项扶持基金	100,000.00	其他收益	100,000.00
临港四镇安商育商扶持基金	42,000.00	其他收益	42,000.00
其他	5,751.67	其他收益	5,751.67
合计	9,582,915.16		9,582,915.16

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1) 金融资产项目

项目	期末余额	期初余额
货币资金	226,615,861.47	452,361,784.34
交易性金融资产	160,497,219.70	161,876,764.57
应收账款	899,118,345.30	722,698,407.38
其他应收款	28,396,356.84	34,804,579.41
其他非流动金融资产	151,906,213.61	214,006,083.26
金融资产合计	1,466,533,996.92	1,585,747,618.96

2) 金融负债项目

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,424,579.94	4,594,559.75
其他应付款	2,141,497.40	6,675,359.07
一年内到期的非流动负债	2,355,579.70	2,995,731.81
租赁负债	3,047,706.27	3,892,538.18
金融负债合计	8,969,363.31	18,158,188.81

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。客户主要系银行、证券公司及资产管理公司，该类客户通常资本金充足、信用良好，故本公司应收账款的信用风险较低。

本公司的流动资金存放于信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。

（2）流动性风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保维持充裕的现金储备。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的现金流量所作的到期期限分析：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
交易性金融资产	160,497,219.70				160,497,219.70
应收账款	1,184,042,564.55				1,184,042,564.55
其他应收款	210,473,549.53				210,473,549.53
其他非流动金融资产				151,906,213.61	151,906,213.61
合计	1,555,013,333.78	-	-	151,906,213.61	1,706,919,547.39
应付账款	1,424,579.94				1,424,579.94
其他应付款	2,141,497.40				2,141,497.40
一年内到期的非流动负债	2,355,579.70				2,355,579.70
租赁负债		2,355,579.70	692,126.57		3,047,706.27
合计	5,921,657.04	2,355,579.70	692,126.57		8,969,363.31

（3）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。截止 2026 年 6 月 30 日，公司无带息债务。

2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。公司期末未持有较大金融的外币，预计未来不会面临汇率风险。

3）其他价格风险

本公司不存在其他价格风险。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产			160,497,219.70	160,497,219.70
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			160,497,219.70	160,497,219.70
（二）其他非流动金 融资产			151,906,213.61	151,906,213.61
持续以公允价值计量 的资产总额			312,403,433.31	312,403,433.31
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1、银行理财产品以及结构性存款，采用现金流折现估值模型确定其公允价值，不可观察估计值是预期收益率。

2、其他权益工具投资与其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司股权，对被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。对于被投资企业经营环境和经营情况、财务状况发生重大变化，其公允价值的确定，采用市场法估计确定其公允价值，并对因缺乏市场性或因规模差异或因特定风险而进行适当的风险调整。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
不适用					

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是唐球、鄢建红。

其他说明：

名称	与公司关系	经济性质	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）

唐球、鄢建红夫妇	实际控制人	自然人	11.46	11.46
----------	-------	-----	-------	-------

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十、3、在合营或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
东吴（苏州）金融科技有限公司	联营企业
北京营安科技有限公司	联营企业
深圳市图灵机器人有限公司	联营企业
达烁高科（北京）信息技术有限公司	联营企业

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李跃峰	董事、总经理
廖拾秀	董事、财务总监
甘为民	董事
傅美英	董事
赵荣	职工代表董事
左金兰	独立董事
刘用铨	独立董事
谢芳	独立董事
程霞	董事会秘书、副总经理
付凯	副总经理
东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	联营企业之全资子公司
东之晟（苏州）信息科技有限公司	联营企业之全资子公司

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东之晟(苏州)信息科技有限公司	技术服务费	316,981.14	316,981.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,610,183.79	4,622,240.33

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市图灵机器人有限公司	280,721.74	67,416.52	280,721.74	67,416.52

应收账款	北京营安科技有限公司	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00
应收账款	东之晟(苏州)信息科技有限公司	348,667.00	17,433.35	345,333.00	17,266.65
应收账款	合计	879,388.74	334,849.87	876,054.74	334,683.17
预付款项	深圳市图灵机器人有限公司	1,680,000.00		981,886.79	
预付款项	达烁高科（北京）信息技术有限公司	606,055.07			
预付款项	合计	2,286,055.07	0.00	981,886.79	0.00
其他应收款	达烁高科（北京）信息技术有限公司	0.00			
其他应收款	长沙赢蜜数字科技有限公司	1,308,742.74	92,435.12	942,149.62	56,920.19
其他应收款	合计	1,308,742.74	92,435.12	942,149.62	56,920.19

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	达烁高科（北京）信息技术有限公司	47,169.81	47,169.81
合同负债	东吴在线（上海）金融信息服务有限公司	25,775.34	25,775.34

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2026 年 6 月 30 日，不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司之子公司上海赢量信息科技有限公司（简称“上海赢量”）与鹤壁市永达食品有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南省财达担保投资有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达康食源食品有限公司（连带责任保证人）等 7 被告借贷纠纷案（合称“永达公司”），涉案债权起诉金额 36,530,971.78 元（包括本金、利息等）。依据（2019）沪 0115 民初 53725 号已生效判决书于 2020 年 3 月 16 日申请强制执行。在执行过程中，2020 年 9 月，上海赢量与永达公司达成执行和解，书面约定了还款金额以及时间节点等，2025 年 1 月 23 日上海赢量收到河南省淇县永达食业有限公司支付的款项 60,300.00 元。，2026 年 2 月 14 日上海赢量收到河南省淇县永达食业有限公司支付的款项 150,000 元。

(2) 上海蒲园供应链管理有限公司（简称“上海蒲园”，现已更名为上海蒲艺园实业有限公司）与滑县永达饲料有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南永达美基食品股份有限公司（连带责任保证人）、鹤壁市永达食品有限公司（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司 9 个被告

（合称“永达公司”）的买卖合同纠纷案，涉案债权起诉金额 140,413,053.73 元（包括货款、滞纳金等）；诉讼过程中，2020 年 9 月 14 日，上海蒲园与 9 被告达成调解，书面约定了还款金额以及时间节点等。

上海蒲园与鹤壁市永达养殖有限公司（主债务人）、冯永山（连带责任保证人）、郭玉凤（连带责任保证人）、河南永达美基食品股份有限公司（连带责任保证人）、鹤壁市永达食品有限公司（连带责任保证人）、河南省淇县永达食业有限公司（连带责任保证人）、河南永达投资控股有限公司（连带责任保证人）、河南永达道口食品有限公司、河南永达清真食品有限公司 9 个被告（合称“永达公司”）的委托合同纠纷案，涉案债权起诉金额 21,298,009.20 元（包括货款、滞纳金等）。在诉讼过程中，2020 年 9 月 14 日，上海蒲园与 9 被告达成调解，书面约定了还款金额以及时间节点等，2025 年 1 月 23 日上海蒲园收到河南省淇县永达食业有限公司支付的款项 123,000.00 元，2026 年 2 月 11 日和 2026 年 2 月 12 日上海蒲园分别收到河南省淇县永达食业有限公司支付的款项 150,000 元和 180,000 元。

目前永达公司体系内，包括母公司河南省淇县永达食业有限公司在内的上述被告（除冯永山、郭玉凤、河南永达投资控股有限公司外）进入合并破产重整程序后，法院已批准重整计划并终止重整程序。

（3）上海赢保商业保理有限公司（简称“上海赢保”，现已更名为上海赢志泰计算机科技有限公司）与江苏鸿轩生态农业有限公司（简称“鸿轩农业”）、康成投资（中国）有限公司（简称“康成投资”）、徐鸿飞、居凡、鸿轩实业（上海）有限公司（简称“鸿轩实业”）、苏州鸿轩蛋业有限公司（简称“鸿轩蛋业”）、江苏小鲜蛋食品有限公司（简称“小鲜蛋”）等 7 被告其他合同纠纷案涉案债权起诉金额 137,582,928.64 元（包括回购款/应收账款、罚息等）。上海赢保与鸿轩实业、康成投资、徐鸿飞、居凡、鸿轩农业、鸿轩蛋业等 6 被告保理合同纠纷案，涉案债权起诉金额 19,907,200.00 元（包括回购款/应收账款、罚息等）。鸿轩实业、鸿轩农业、鸿轩蛋业、小鲜蛋合称鸿轩公司。

上海赢保与鸿轩公司其他合同纠纷案、保理合同纠纷案截止目前已有终审判决和再审裁定，目前正在向检察院申请民事检察监督；此外，法院已经裁定批准鸿轩公司重整计划草案并终止重整程序，但最终是否能按重整计划实施仍具有不确定性，涉案债权具有重大不确定性。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

无

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

无

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司主要经营活动是金融软件开发及相关技术服务，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注七（46）。

（4）其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	799,507,631.04	592,455,098.78
1 至 2 年	101,836,071.82	131,394,592.10
2 至 3 年	62,359,855.03	52,376,609.97
3 年以上	63,234,598.66	65,085,131.04
3 至 4 年	9,020,812.78	14,542,363.83
4 至 5 年	15,379,838.73	26,366,562.90
5 年以上	38,833,947.15	24,176,204.31
合计	1,026,938,156.55	841,311,431.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	628,418.80	0.06%	628,418.80	100.00%	0.00	628,418.80	0.07%	628,418.80	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	628,418.80	0.06%	628,418.80	100.00%	0.00	628,418.80	0.07%	628,418.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,026,309,737.75	99.94%	131,290,040.32	12.79%	895,019,697.43	840,683,013.09	99.93%	121,909,889.84	14.50%	718,773,123.25
其中：										
账龄组合	1,026,309,737.75	99.94%	131,290,040.32	12.79%	895,019,697.43	837,021,317.68	99.49%	121,909,889.84	14.56%	715,111,427.84
合并范	3,661,6	0.36%			3,661,6	3,661,6	0.44%			3,661,6

围内关 联方组 合	95.41				95.41	95.41				95.41
合计	1,026,938,156.55	100.00%	131,918,459.12	12.85%	895,019,697.43	841,311,431.89	1.00%	122,538,308.64	0.15%	718,773,123.25

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	125,000.00	125,000.00	125,000.00	125,000.00	100.00%	预计后期无法收回
客户二	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100.00%	预计后期无法收回
客户三	253,418.80	253,418.80	253,418.80	253,418.80	100.00%	预计后期无法收回
合计	628,418.80	628,418.80	628,418.80	628,418.80		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	795,845,935.63	39,792,296.77	5.00%
1 至 2 年	101,836,071.82	10,183,607.18	10.00%
2 至 3 年	62,359,855.03	18,707,956.51	30.00%
3 年以上	62,606,179.86	62,606,179.86	100.00%
合计	1,022,648,042.34	131,290,040.32	

确定该组合依据的说明：

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	3,661,695.41	0.00	0.00%
合计	3,661,695.41	0.00	

确定该组合依据的说明：

合并范围内的关联方往来不计提坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	122,538,308.64	9,380,150.48				131,918,459.12

合计	122,538,308.64	9,380,150.48				131,918,459.12
----	----------------	--------------	--	--	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	151,100,620.15		151,100,620.15	14.71%	7,655,944.51
客户二	57,700,875.77		57,700,875.77	5.62%	6,867,858.24
客户三	49,061,356.58		49,061,356.58	4.78%	4,442,211.48
客户四	48,357,514.85		48,357,514.85	4.71%	3,140,203.66
客户五	34,316,494.19		34,316,494.19	3.34%	1,715,824.71
合计	340,536,861.54		340,536,861.54	33.16%	23,822,042.60

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,256,394.99	45,304,913.52
合计	39,256,394.99	45,304,913.52

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

无

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	8,412,586.23	9,578,313.63
备用金	2,900,836.19	3,702,243.86
代扣代缴款项	9,974,203.94	6,517,971.97
应收政府补助	8,464,589.60	17,385,302.42
内部往来款	12,069,107.44	11,513,938.57
其他	1,319,201.17	1,057,436.20
合计	43,140,524.57	49,755,206.65

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	37,766,173.36	44,716,250.75
1 至 2 年	2,746,975.29	2,007,111.68
2 至 3 年	432,567.38	631,968.39
3 年以上	2,194,808.54	2,399,875.83
3 至 4 年	183,029.50	197,575.93
4 至 5 年	1,373,959.58	1,570,414.06
5 年以上	637,819.46	631,885.84
合计	43,140,524.57	49,755,206.65

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	43,140,524.57	100.00%	3,884,129.58	9.00%	39,256,394.99	49,755,206.65	100.00%	4,450,293.13	8.94%	45,304,913.52
其中：										
账龄组合	31,071,417.13	72.02%	3,884,129.58	12.50%	27,187,287.55	38,241,268.08	76.86%	4,450,293.13	11.64%	33,790,974.95
合并范围内关联方组	12,069,107.44	27.98%			12,069,107.44	11,513,938.57	23.14%			11,513,938.57

合										
合计	43,140,524.57	100.00%	3,884,129.58	9.00%	39,256,394.99	49,755,206.65	100.00%	4,450,293.13	8.94%	45,304,913.52

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,697,065.92	1,284,853.30	5.00%
1 至 2 年	2,746,975.29	274,697.53	10.00%
2 至 3 年	432,567.38	129,770.21	30.00%
3 年以上	2,194,808.54	2,194,808.54	100.00%
合计	31,071,417.13	3,884,129.58	

确定该组合依据的说明：

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本公司所认为的预计存续期内的经济状况。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	12,069,107.44		0.00%
合计	12,069,107.44		

确定该组合依据的说明：

合并范围内的关联方往来不计提坏账准备。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	4,450,293.13			4,450,293.13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-566,163.55			-566,163.55
2026 年 6 月 30 日余额	3,884,129.58			3,884,129.58

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	4,450,293.13	-566,163.55				3,884,129.58
合计	4,450,293.13	-566,163.55				3,884,129.58

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	11,291,294.69	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	26.17%	0.00
第二名	代扣代缴款项	9,843,952.22	1 年以内	22.82%	492,197.61
第三名	应收政府补助	8,464,589.60	1 年以内	19.62%	423,229.48
第四名	投标保证金	2,640,766.90	1 年以内	6.12%	132,038.35
第五名	往来款	1,308,742.74	1 年以上	3.03%	92,435.12
合计		33,549,346.15		77.76%	1,139,900.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	358,200,000.	208,527,418.75	149,672,581.25	358,200,000.00	208,527,418.75	149,672,581.25
对联营、合营企业投资	573,140,318.56	224,442,056.03	348,698,262.53	572,809,604.11	224,442,056.03	348,367,548.08
合计	931,340,318.56	432,969,474.78	498,370,843.78	931,009,604.11	432,969,474.78	498,040,129.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海赢量信息科技有限公司	0.00	140,000,000.00					0.00	140,000,000.00
筹远（上海）信息科技有限公司	21,000,000.00						21,000,000.00	
上海赢志泰计算机科技有限公司	29,472,581.25	68,527,418.75					29,472,581.25	68,527,418.75
深圳市赢时胜软件技术服务有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
匡衡软件（北京）有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
赢证（上海）数字科技有限公司	35,700,000.00						35,700,000.00	
深圳市赢胜数据科技有限	25,500,000.00						25,500,000.00	

公司								
合计	149,672,581.25	208,527,418.75					149,672,581.25	208,527,418.75

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
达炼高科 （北京） 信息技术有限公司	10,892,083.80	7,654,772.88			-193,954.04						10,698,129.76	7,654,772.88
东吴 （苏州） 金融科技有限公司	334,567,168.00	200,587,619.57			584,552.05						335,151,720.05	200,587,619.57
北京营安科技有限公司	0.00	14,372,698.20									0.00	14,372,698.20
深圳市图灵机器人有限公司	2,908,296.28	1,826,965.38									2,848,412.72	1,826,965.38
小计	348,367,548.08	224,442,056.03			330,714.45						348,698,262.53	224,442,056.03
合计	348,367,548.08	224,442,056.03			330,714.45						348,698,262.53	224,442,056.03

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	605,304,891.51	400,898,007.27	563,506,278.22	374,081,837.78
其他业务	11,223,080.56	11,798,752.40	1,988,600.98	986,208.60
合计	616,527,972.07	412,696,759.67	565,494,879.20	375,068,046.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
定制软件开发和销售	296,705,885.36	138,850,105.92					296,705,885.36	138,850,105.92
服务费收入	308,599,006.15	262,047,901.35					308,599,006.15	262,047,901.35
其他业务收入	11,223,080.56	11,798,752.40					11,223,080.56	11,798,752.40
按经营地区分类								
其中：								
华北大区	419,844,057.46	296,712,517.46					419,844,057.46	296,712,517.46
华东大区	104,406,459.75	56,919,031.89					104,406,459.75	56,919,031.89
华南大区	81,054,374.30	47,266,457.92					81,054,374.30	47,266,457.92
其他业务收入	11,223,080.56	11,798,752.40					11,223,080.56	11,798,752.40
市场或客户类型								

其中：								
金融行业	605,304,891.51	400,898,007.27					605,304,891.51	400,898,007.27
非金融行业	0.00	0.00					0.00	0.00
其他业务收入	11,223,080.56	11,798,752.40					11,223,080.56	11,798,752.40
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	296,705,885.36	138,850,105.92					296,705,885.36	138,850,105.92
在某一时段确认收入	308,599,006.15	262,047,901.35					308,599,006.15	262,047,901.35
其他业务收入	11,223,080.56	11,798,752.40					11,223,080.56	11,798,752.40
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	616,527,972.07	412,696,759.67					616,527,972.07	412,696,759.67

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 708,286,261.40 元，其中，708,286,261.40 元预计将于 2026 及以后年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	330,714.45	-2,082,774.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,127,619.56	1,738,622.29
合计	1,458,334.01	-344,151.71

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-674,675.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,102,341.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,255,750.33	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	480,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-66,998.99	
减：所得税影响额	296,723.02	
少数股东权益影响额（税后）	190,896.20	
合计	1,608,798.59	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.19%	-0.1044	-0.1044
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.26%	-0.1065	-0.1065

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无