

关于中科软科技股份有限公司
2025 年年度报告的信息披露监管问询函的
回复

容诚专字[2026]100Z1895 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于中科软科技股份有限公司 2025 年年度报告的信息披露监管问询函的回复

容诚专字[2026]100Z1895 号

上海证券交易所：

中科软科技股份有限公司（以下简称“中科软”或“公司”）于 2026 年 6 月 11 日收到上海证券交易所（以下简称“贵所”）《关于中科软科技股份有限公司 2025 年年度报告的信息披露监管问询函》（上证公函【2026】1052 号，以下简称“《问询函》”），根据贵所出具的问询函要求，公司及容诚会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“年审会计师”）对问询函相关问题进行逐项落实、核查，现就问询函相关问题向贵所说明如下：

问题 1.年报及前期公告显示，2024 年至 2025 年，公司实现营业收入 63.75 亿元、60.28 亿元，同比变动 2.89%、-5.43%；毛利率分别为 26.87%、24.71%，同比减少 5.94 个、2.16 个百分点，扣非净利润分别为 3.32 亿元、1.81 亿元，同比下滑 47.16%、45.56%。公司产品与服务主要应用于金融、教科文卫、政务等领域。请公司补充披露：（1）分项说明各领域主营业务经营模式、所提供的具体产品或服务类别、收入确认政策及依据、成本构成，以及 2024 年至 2025 年前五大客户、供应商的名称及关联关系、合作起始年限、交易内容及金额、结算政策、账款余额及期后回款情况，就变动较大之处说明原因及合理性；（2）结合行业政策环境、同行业可比公司情况等，分应用领域说明 2024 年至 2025 年公司

各业务板块毛利率下滑的具体原因，与同行业公司是否存在显著差异，并结合 2026 年一季度业绩说明相关因素是否持续影响公司经营业绩。请年审会计师发表明确意见。

一、公司回复：

（一）分项说明各领域主营业务经营模式、所提供的具体产品或服务类别、收入确认政策及依据、成本构成，以及 2024 年至 2025 年前五大客户、供应商的名称及关联关系、合作起始年限、交易内容及金额、结算政策、账款余额及期后回款情况，就变动较大之处说明原因及合理性

1、公司各领域主营业务经营模式、所提供的具体产品或服务类别、收入确认政策及依据、成本构成

公司坚持以行业应用软件开发为核心，为客户提供涵盖应用软件、支撑软件、系统集成等多个层次的大型行业应用解决方案。公司客户涉及保险、非保险金融、政务、医疗卫生、教科文及其他等多个行业，上述各领域业务具体情况如下：

业务领域	主要经营模式	具体产品或服务类别	主要成本构成
保险领域	公司在保险领域主要通过为保险行业客户提供软件产品、软件开发及技术服务等方式开展业务，公司一般通过参与招投标、商务洽谈等方式首次获取项目，并在之后通过持续性销售帮助客户进行保险 IT 相关系统的不断更新与换代；公司在保险领域客户多为连续多年合作的长期客户	涵盖“核心业务管理”、“销售渠道与客户服务”、“财务管理和风险管理”、“审计及监管报送”、“数据管理与应用支持”等保险 IT 解决方案，同时为客户提供 IT 系统持续开发及运维服务	人工成本、服务采购、项目直接费用
非保险金融领域	公司非保险金融领域主要覆盖银行、证券、基金、消费金融、汽车金融、融资租赁等领域的客户，主要通过提供软件开发及技术服务、信息系统集成服务等方式开展业务。公司一般通过参与招投标、商务洽谈等方式获取项目，并与部分银行、证券等金融机构建立了长期合作关系	系统集成类业务主要包括国产化改造、数据中心建设及运维等；软件开发类业务主要包括协同办公管理、行政及事务管理、业务管理与运营分析、风险及合规性管理、渠道服务及保障管理、平台支撑与基础工具、数据治理与数据分析、年金受托管理等领域的解决方案，同时为客户提供 IT 系统持续开发及运维服务	人工成本、服务采购、项目直接费用、软硬件及辅材

业务领域	主要经营模式	具体产品或服务类别	主要成本构成
政务领域	公司政务领域客户涵盖中央及地方党政机关下属的组织、宣传、纪检、司法、公安、外事、财政、交通、应急等各类管理部门，主要通过提供软件开发及技术服务、信息系统集成服务等方式开展业务。公司一般通过参与招投标方式获取项目，公司政务领域项目多为非延续性项目	系统集成类业务主要包括客户信息化硬件环境建设、国产化改造等；软件开发类业务主要包括：政务办公与运维、外事外交、纪检监察、司法公安、交通运输、智慧乡村、应急管理、人才就业等诸多领域的政务 IT 解决方案及运维服务	人工成本、服务采购、项目直接费用、软硬件及辅材、弱电集成施工
医疗卫生领域	公司医疗卫生领域客户主要为各级疾控中心及卫生管理部门、各类医院等，主要通过提供软件开发及技术服务、信息系统集成服务等方式开展业务。公司一般通过参与招投标方式获取项目，公司医疗卫生领域项目多为非延续性项目	系统集成类业务主要包括客户信息化硬件环境建设、国产化改造等；软件开发类业务主要包括：传染病监测与防控、疫苗接种管理、公共健康管理、公共卫生应急指挥、居民健康管理、妇幼健康管理、食品安全风险监测、智慧医院、数字化门诊、电子病历系统、检验检查互认共享、药物警戒、医疗保障信息平台建设等各类 IT 解决方案及运维服务	人工成本、服务采购、项目直接费用、软硬件及辅材、弱电集成施工
教科文及其他领域	公司教科文及其他领域涵盖工业、教科文、能源、电力、交通、通信等多个其他行业的客户，主要通过提供软件开发及技术服务、信息系统集成服务等方式开展业务。公司一般通过参与招投标、商务洽谈等方式获取项目，公司教科文及其他领域多为非延续性项目	系统集成类业务主要包括客户信息化硬件环境建设、国产化改造、数据中心建设等；软件开发类业务主要包括：为各领域客户提供办公管理、数据分析、流程自动化、风险管理等各类 IT 解决方案及运维服务	人工成本、服务采购、项目直接费用、软硬件及辅材、弱电集成施工

公司各业务领域按业务类别划分，主要包括软件产品、软件开发及服务、系统集成及其服务，相关业务的收入确认政策依据及各业务领域对应的主要收入确认政策如下：

业务类别	收入确认政策	收入确认依据	涉及的主要业务领域
软件产品	自行开发研制的软件产品按照时点确认，在取得验收报告时确认收入。对于约定了维护期的软件产品类合同，认定为销售商品、提供技术支持服务两项履约义务。在整个维护期内，将维护期对应金额按照直线法确认收入	销售合同、客户验收报告	保险领域

业务类别		收入确认政策	收入确认依据	涉及的主要业务领域
软件开发及服务	其中：软件开发收入	公司在履行履约义务的过程中若满足客户能够控制公司履约过程中在建的商品的或者满足履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业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的，该项履约义务属于在某一时段内履行履约义务，按照履约进度确认收入。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入	销售合同、客户验收资料、项目执行过程资料	保险领域、非保险金融领域、政务领域、医疗卫生领域
	其中：技术服务收入	在履约时，客户同时取得并耗用本公司履约所提供的经济利益，按照时段履约确认收入。服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，在合同约定的服务期限内采用直线法确认收入；服务合同中约定按照提供的工作量收取服务费用的，按工作量确认收入	销售合同、客户验收资料、项目执行过程资料	保险领域、非保险金融领域
系统集成及其服务		系统集成业务认定为一项履约义务，在取得客户验收并取得签收单后，确认收入。对于约定了维护期的系统集成类合同，认定为提供系统集成解决方案、提供技术支持服务两项履约义务。在整个维护期内，将维护期对应金额按照直线法确认收入。系统集成业务中的一类建安工程业务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，按照履约进度确认收入	销售合同、客户验收资料、项目执行过程资料	非保险金融领域、政务领域、教科文及其他领域

2、2024 年至 2025 年前五大客户、供应商情况

（1）公司 2024 年、2025 年前五大客户情况

①保险领域前五大客户情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年年末往来账款余额	款项性质	期后回款
2024	1	中国人民财产保险股份有限公司	否	成立日期 2003 年 7 月 7 日，注册资本 2,224,276.5303 万元	32,255.76	2004/1	保险 IT 相关产品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况按月结算	110.42	应收账款	103.72
	2		否			2023/1	保险 IT 相关产		9,709.69	合同资产	7,338.93
	2		否			2023/1	保险 IT 相关产		300.55	应收账款	300.55

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
		人保信息科技有限公司		成立日期 2022 年 1 月 21 日, 注册资本 40,000 万元	16,807.84		品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	3,945.70	合同资产	3,333.73
	3	新华人寿保险股份有限公司	否	成立日期 1996 年 9 月 28 日, 注册资本 311,954.66 万元	14,488.85	2005/3	保险 IT 相关产品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	157.00	应收账款	156.88
									4,090.99	合同资产	4,008.08
	4	中国银行保险信息技术管理有限公司	否	成立日期 2013 年 7 月 31 日, 注册资本 200,000 万元	10,058.73	2013/1	保险 IT 相关产品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	741.68	应收账款	133.97
									4,085.73	合同资产	5,703.81
	5	瑞众人寿保险有限责任公司	否	成立日期 2023 年 6 月 30 日, 注册资本 5,650,000 万元	7,854.58	2023/1	保险 IT 相关产品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	1,404.35	合同负债	不适用
	合计	-	-	-	81,465.76	-	-	-	24,546.11	-	21,079.67
2025	1	中国人民财产保险股份有限公司	否	成立日期 2003 年 7 月 7 日, 注册资本 2,224,276.5303 万元	26,626.12	2004/1	保险 IT 相关产品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	584.34	应收账款	575.64
									7,846.03	合同资产	6,846.05
									1,785.29	合同负债	不适用
	2	新华人寿保险股份有限公司	否	成立日期 1996 年 9 月 28 日, 注册资本 311,954.66 万元	15,485.50	2005/3	保险 IT 相关产品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	224.34	应收账款	-
									4,211.96	合同资产	-
									31.57	合同负债	不适用
	3	人保信息科技有限公司	否	成立日期 2022 年 1 月 21 日, 注册资本 40,000 万元	14,985.83	2023/1	保险 IT 相关产品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	66.89	应收账款	64.65
									3,934.70	合同资产	3,305.11
									161.47	合同负债	不适用
	4	中国太平洋保险(集团)股份有限公司	否	成立日期 1991 年 5 月 13 日, 注册资本 962,034.1455 万元	9,474.52	2009/1	保险 IT 相关产品、软件开发及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	6.34	应收账款	0.54
									2,865.18	合同资产	97.68
									317.20	合同负债	不适用
	5	中国银行保险	否	成立日期 2013 年 7 月 31	8,763.41	2013/1	保险 IT 相关产		30.21	应收账款	0.80

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
		信息技术管理有限公司		日，注册资本200,000 万元			品、软件开发及服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	4,078.37	合同资产	2,447.40
									28.35	合同负债	不适用
		合计	-	-	75,335.38	-	-	-	26,172.24	-	13,337.87

公司保险领域 2024 年至 2025 年前五大客户，均为公司在保险 IT 领域重要的延续性客户，公司长期为上述客户提供以软件开发及服务业务为主的信息化服务，公司对该类客户的销售收入变动主要取决于客户各年度 IT 需求变化、期末往来款余额主要取决于当年末结算流程进展情况；公司与该类客户在结算政策方面并未发生明显变化，公司与上述客户保持了长期稳定的合作关系。

②非保险金融领域前五大客户情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
2024	1	中国邮政储蓄银行股份有限公司	否	成立日期 2007 年 3 月 6 日，注册资本 12,009,505.3492 万元	19,049.21	2012/6	服务器、网络设备、闪存等 IT 硬件产品销售及集成服务	1、系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	408.82	应收账款	316.64
									760.99	合同资产	189.08
									6,657.14	合同负债	不适用
	2	中国移动通信集团北京有限公司	否	成立日期 2000 年 7 月 26 日，注册资本 612,469.61 万元	5,604.24	2010/6	银行机房升级改造及运行维护	运维服务合同按照服务进展分阶段结算	810.50	应收账款	101.15
									6,114.72	合同资产	234.19
									1.16	合同负债	不适用
	3	国家开发银行	否	成立日期 1994 年 7 月 1 日，注册资本	4,154.74	2004/1	管理系统相关开发及	运维服务合同按照服务进展分阶段结算	2,007.91	应收账款	2,007.91

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款	
				42,124,836.5382 万元			运维服务、数据库及中间件运维等		56.75	合同资产	56.75	
									656.27	合同负债	不适用	
	4	中国银行股份有限公司	否	成立日期 1983 年 10 月 31 日，注册资本 32,221,241.1814 万元	2,398.91	2005/1	服务器销售、技术开发人力服务	系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	44.19	应收账款	44.19	
									1,480.32	合同负债	不适用	
	5	中国农业发展银行	否	成立日期 1994 年 10 月 19 日，注册资本 22,600,000 万元	2,058.78	2004/1	磁盘阵列设备销售、综合办公平台系统开发及技术服务等	1、系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算 2、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 3、框架协议按实际提供服务情况人月结算	292.78	应收账款	11.34	
									304.73	合同资产	591.12	
									147.65	合同负债	不适用	
	合计			-	-	33,265.88	-	-	-	19,743.93	-	3,552.37
	2025	1	国家开发银行	否	成立日期 1994 年 7 月 1 日，注册资本 42,124,836.5382 万元	5,619.81	2004/1	管理系统相关开发及运维服务、数据库及中间件运维等	运维服务合同按照服务进展分阶段结算	2,092.11	应收账款	804.05
										687.00	合同资产	390.36
331.82										合同负债	不适用	
2		中航国际融资租赁有限公司	否	成立日期 1993 年 11 月 5 日，注册资本 997,846.7899 万元	4,883.54	2023/12	信息化设备采购服务	商品销售合同按照供货进展分阶段结算	-	-	-	
3		中国邮政储蓄银行股份有限公司	否	成立日期 2007 年 3 月 6 日，注册资本 12,009,505.3492 万元	3,784.15	2012/6	服务器、网络设备、闪存等 IT 硬件产品销售及集成服务	1、系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算 3、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	92.18	应收账款	-	
									552.40	合同资产	157.08	
									39,341.75	合同负债	不适用	
4		中债金科信息技术有限公司	否	成立日期 2017 年 3 月 29 日，注册资本 100,000 万元	3,020.51	2018/5	数据库软件维保服务及技术开发人力服务	框架协议按实际提供服务情况人月结算	9.76	应收账款	9.76	
									388.41	合同资产	368.92	

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
	5	申万宏源证券有限公司	否	成立日期 2015 年 1 月 16 日，注册资本 5,350,000 万元	2,434.71	2013/12	数据相关定制化开发服务，驻场运维及 IT 资源池，固定收益、衍生品等业务系统开发与信创改造等	框架协议按实际提供服务情况人月结算	330.35	应收账款	-
									648.52	合同资产	573.37
									7.19	合同负债	不适用
	合计	-	-	-	19,742.72	-	-	-	44,481.49	-	2,303.54

公司非保险金融领域 2024 年至 2025 年前五大客户中，国家开发银行、中国农业发展银行、申万宏源证券有限公司等软件开发及服务业务相关客户，为公司延续性客户，公司对该类客户的销售收入变动主要取决于客户各年度 IT 需求变化、期末往来款余额主要取决于当年末结算流程进展情况；公司与该类客户在结算政策方面并未发生明显变化，公司与上述客户保持了长期稳定的合作关系。中国邮政储蓄银行股份有限公司、中航国际融资租赁有限公司等系统集成业务客户，多为针对客户某一集成需求的特定项目，客户需求各年度变化较大，不同年份确认收入变化较大，符合行业特征，具备商业合理性。

③政务领域前五大客户情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
2024	1	北京市公安局	否	政府部门	10,202.68	2008/1	视频监控系统集成服务	系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	2,377.36	合同	-

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
		朝阳分局								资产	
	2	客户 A	否	政府部门	7,652.53	2020/12	某集成项目（根据保密要求豁免披露）	系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	2,403.82	合同资产	
	3	石泉县财政局	否	政府部门	7,186.16	2023/12	农村综合性改革试点试验项目技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、建筑服务合同按照工程服务进展分阶段结算	5,418.85	合同负债	不适用
	4	开江县开穗农业发展有限公司	否	成立日期 2020 年 9 月 29 日，注册资本 80,000 万元	7,115.19	2024/3	农村综合性改革试点试验项目技术服务	固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	5,068.52	合同负债	不适用
	5	南皮县农业农村局	否	政府部门	4,261.39	2022/10	农村综合性改革试点试验项目系统集成及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	3.08	应收账款	
	合计		-	-	36,417.95	-	-	-	15,271.63	-	-
2025	1	中移系统集成有限公司	否	成立日期 1999 年 10 月 15 日，注册资本 200,000 万元	8,145.55	2014/5	信息化网络平台建设及软件产品采购，技术支撑与运维服务，电子政务办公平台软件开发等	固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	74.75	应收账款	193.08
									1,882.92	合同资产	997.45
									1,502.40	合同负债	不适用
	2	开江县开穗农业发展有限公司	否	成立日期 2020 年 9 月 29 日，注册资本 80,000 万元	3,251.00	2024/3	农村综合性改革试点试验项目技术服务	固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	2,876.12	合同负债	不适用
	3	中华人民共和国海口海关	否	政府部门	3,182.05	2024/9	服务器网络等硬件设施设备采购服务	系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	-	/	
	4	泉州市数据集团有限公司	否	成立日期 2017 年 3 月 21 日	2,817.12	2023/10	城市云平台建设服务	系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	46.96	合同	不适用

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
		责任公司		日，注册资本100,000 万元						负债	
	5	新河县城市管理综合行政执法局	否	政府部门	2,293.58	2025/5	城乡燃气设施智能化建设服务	建筑服务合同按照工程服务进展分阶段结算	19.87	应收账款	19.87
									482.79	合同资产	482.79
	合计	-	-	-	19,689.30	-	-	-	6,885.81	-	1,693.19

④医疗卫生领域前五大客户情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
	1	宁夏回族自治区医疗保障局	否	政府部门	9,764.22	2021/11	医疗保障信息平台建设软件开发及系统集成服务	1、系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算 2、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	-	-	-
2024	2	中电云技术有限公司	否	成立日期 2021 年 8 月 20 日，注册资本 333,333.3333 万元	2,203.53	2022/9	传染病监测相关系统开发及服务	固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	1,100.74	合同资产	1,100.74
									17.57	合同负债	不适用
	3	新疆维吾尔自治区疾病预防控制中心	否	政府部门	1,787.44	2013/12	传染病监测相关系统开发及服务	固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	-	合同资产	-
	4	新疆生产建设兵团疾病预防控制中心	否	政府部门	1,507.21	2020/7	传染病监测相关系统	固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	6.00	应收账款	6.00

年份	序号	单位名称	是否存在 关联关系	基本情况	收入确 认金额	合作 起始 年限	交易内 容	结算政策	截至当 年末往 来账款 余额	款项 性质	期后 回款
		控制中心					开发及 服务		50.00	合同资产	50.00
	5	北京市 疾病预 防控 制中心	否	政府 部门	1,478.38	2005/1 2	传 染 病 监 测 相 关 系 统 开 发 及 服 务	固 定 金 额 开 发 或 服 务 合 同 按 照 开 发 或 服 务 进 展 分 阶 段 结 算	18.75	应 收 账 款	-
									33.06	合 同 资 产	33.06
									611.70	合 同 负 债	不 适 用
	合计		-	-	16,740.78	-	-	-	1,837.82	-	1,189.80
2025	1	秦 皇 岛 建 设 集 团 有 限 公 司	否	成 立 日 期 2002 年 4 月 17 日 ， 注 册 资 本 20,000 万 元	1,853.21	2023/5	秦 皇 岛 智 慧 医 院 能 统 工 程 建 设 服 务	建 筑 服 务 合 同 按 照 工 程 服 务 进 展 分 阶 段 结 算	689.78	合 同 负 债	不 适 用
	2	新 疆 生 产 建 设 兵 团 疾 病 预 防 控 制 中 心	否	政府 部门	1,401.92	2020/7	传 染 病 监 测 相 关 系 统 开 发 及 服 务	固 定 金 额 开 发 或 服 务 合 同 按 照 开 发 或 服 务 进 展 分 阶 段 结 算	0.06	应 收 账 款	-
									32.67	合 同 资 产	-
									156.21	合 同 负 债	不 适 用
	3	中 国 人 民 解 放 军 新 疆 军 区 总 医 院	否	政府 部门	1,147.34	2024/1 2	智 慧 医 院 发 展 配 套 信 息 化 能 力 提 升 建 设 服 务	固 定 金 额 开 发 或 服 务 合 同 按 照 开 发 或 服 务 进 展 分 阶 段 结 算	1,069.43	合 同 资 产	-
4	内 蒙 古 自 治 区 疾 病 预 防 控 制 中 心 （ 内 蒙 古 自 治 区 预 防	否	政府 部门	1,116.65	2025/4	传 染 病 监 测 相 关 系 统 开 发 及 服 务	固 定 金 额 开 发 或 服 务 合 同 按 照 开 发 或 服 务 进 展 分 阶 段 结 算	397.07	合 同 负 债	不 适 用	

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
		医学科学院)									
	5	中国疾病预防控制中心	否	政府部门	1,017.04	2005/6	疾控信息系统运维保障、传染病监测系统开发及服务	1、按照服务进展分阶段结算 2、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	8.22	应收账款	8.22
									47.22	合同资产	-
									878.38	合同负债	不适用
	合计	-	-	-	6,536.16	-	-	-	3,279.04	-	8.22

⑤教科文及其他领域前五大客户情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	收入确认金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后回款
	1	中国航天科工运载技术研究院北京分院	否	事业单位	7,253.81	2023/9	高性能计算中心设备销售及集成服务	按照供货进展分阶段结算	1,409.84	应收账款	-
	2	客户 B	否	事业单位	4,976.42	2014/7	根据保密要求豁免披露	系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	281.17	应收账款	106.62
									1,110.73	合同负债	不适用
2024	3	北京北辰会展投资有限公司	否	成立日期 2018 年 11 月 6 日，注册资本 418,782 万元	3,318.73	2023/12	国家会议中心数字化平台建设系统集成服务	固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	2,374.11	应收账款	2,374.11
	4	国网冀北综合能源服务有限公司	否	成立日期 2011 年 4 月 20 日，注册资本 6,935 万元	3,203.46	2020/6	新能源发电及储能相关信息化建设及技术服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、框架协议按实际提供服务情况人月结算	1,239.38	应收账款	1,239.38
									10.68	合同	-

										资产	
	5	中央广播电视总台办公厅	否	事业单位	3,128.14	2023/9	安防监控系统升级改造、货物采购及技术实施服务	1、系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算 2、商品销售合同按照供货进展分阶段结算 3、建筑服务合同按照工程服务进展分阶段结算	119.21	应收账款	-
									14.55	合同负债	不适用
	合计		-	-	21,880.56	-	-	-	6,559.67	-	3,720.11
2025	1	秦皇岛烟草机械有限责任公司	否	成立日期 2002年3月20日，注册资本 26,729.0913万元	3,550.95	2023/6	智能物流设备销售及集成服务	1、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算 2、系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	371.96	应收账款	105.00
									432.97	合同资产	-
									156.98	合同负债	不适用
	2	北京中绿讯科技有限公司	否	成立日期 2024年7月2日，注册资本 5,000万元	3,505.62	2025/1	智算中心设备销售	1、商品销售合同按照供货进展分阶段结算 2、固定金额开发或服务合同按照开发或服务进展分阶段结算	197.82	应收账款	-
	3	西藏自治区教育厅	否	政府部门	3,156.53	2023/8	校园风控系统全覆盖建设服务	系统集成合同按照供货及集成服务进展分阶段结算	16.05	合同负债	不适用
	4	北京城建集团有限责任公司	否	成立日期 1993年11月8日，注册资本 750,000万元	2,351.24	2013/3	零碳智慧产业园区智能化工程建设服务	建筑服务合同按照工程服务进展分阶段结算	1,595.35	合同资产	139.99
									1.22	合同负债	不适用
	5	联发科技股份有限公司	否	成立日期 1997年5月28日，注册资本 2,000,000万新台币	1,910.89	2012/10	信息化系统开发技术服务	框架协议按实际提供服务情况人月结算	219.39	应收账款	219.39
									202.22	合同资产	149.25
									201.20	合同负债	不适用
		合计		-	-	14,475.23	-	-	-	3,395.16	-

公司政务、医疗卫生、教科文及其他领域客户多为针对客户某一集成需求的特定项目，客户需求各年度变化较大，且政务项目主要通过招投标方式获取项目，客户收入延续性要显著弱于金融保险类客户。因此，不同年份，相关领域前五大客户变化较大。相关情况，符合行业特征，具备商业合理性。

(2) 公司 2024 年、2025 年前五大供应商情况

①保险领域前五大供应商情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	采购金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年年末往来账款余额	款项性质	期后付款
2024	1	普华永道咨询（深圳）有限公司	否	成立日期 2001 年 2 月 21 日，注册资本 150 万美元	970.66	2024/2	新金融保险合同准则及新金融工具准则相关咨询服务	按照项目执行进度分阶段结算	325.10	应付账款	325.10
	2	北京泰茂丰科技有限公司	否	成立日期 2006 年 12 月 21 日，注册资本 1,000 万元	401.22	2020/1	防火墙设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	196.73	预付账款	不适用
	3	华为云计算技术有限公司	否	成立日期 2019 年 12 月 6 日，注册资本 500,000 万元	365.25	2021/1	云计算服务采购	按照项目执行进度分阶段结算	150.97	预付账款	不适用
	4	华为技术有限公司	否	成立日期 2007 年 12 月 25 日，注册资本 4,114,113.182 万元	323.52	2008/1	技术咨询服务采购	按照项目执行进度分阶段结算	323.52	应付账款	323.52
	5	安永（中国）企业咨询有限公司	否	成立日期 1987 年 9 月 15 日，注册资本 5,000 万元	256.51	2022/3	新金融保险合同准则及新金融工具准则相关咨询服务	按照项目执行进度分阶段结算	-	应付账款	-
	合计		-	-	2,317.16	-	-	-	996.32	-	648.62
2025	1	普华永道咨询（深圳）有限公司	否	成立日期 2001 年 2 月 21 日，注册资本 150 万美元	1,598.12	2024/2	新金融保险合同准则及新金融工具准则相关咨询服务	按照项目执行进度分阶段结算	602.69	应付账款	285.47
	2	腾讯云计算（北京）有限责任公司	否	成立日期 2010 年 10 月 21 日，注册资本 104,250 万元	1,216.33	2016/2	云计算服务采购	按照项目执行进度分阶段结算	384.66	应付账款	314.21

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	采购金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后付款
	3	安永（中国）企业咨询有限公司	否	成立日期1987年9月15日，注册资本5,000万元	1,147.48	2022/3	新金融保险合同准则及新金融工具准则相关咨询服务	按照项目执行进度分阶段结算	569.34	应付账款	443.06
	4	神州数码（中国）有限公司	否	成立日期2000年4月3日，注册资本104,272.225万元	1,058.31	2004/1	服务器、数据库、一体机等软硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	614.88	预付账款	不适用
	5	德勤管理咨询（上海）有限公司	否	成立日期2006年8月9日，注册资本10,000万元	904.62	2007/1	新金融保险合同准则及新金融工具准则相关咨询服务	按照项目执行进度分阶段结算	601.40	应付账款	526.84
	合计	-	-	-	5,924.86	-	-	-	2,772.97	-	1,569.58

公司2024年-2025年，保险领域前五大供应商中，普华永道咨询（深圳）有限公司、安永（中国）企业咨询有限公司、德勤管理咨询（上海）有限公司系公司为保险客户进行新会计准则下相关系统建设及升级改造过程中，向行业知名公司采购新会计准则相关技术咨询服务而发生，2025年保险行业针对新会计准则而进行的系统建设进一步加速，导致相关采购业务同步增长；公司向华为云及腾讯云进行的云服务采购主要受客户相关需求变动影响；北京泰茂丰科技有限公司、神州数码（中国）有限公司系公司为客户进行IT系统集成建设的需要而进行服务器等硬件采购的供应商，硬件采购的变动主要取决于系统集成项目执行情况。公司保险领域主要供应商变动符合行业特征，具备商业合理性。

②非保险金融领域前五大供应商情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	采购金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后付款
2024	1	神州数码（中国）有限公司	否	成立日期2000年4月3日，注册资本104,272.225万元	6,311.82	2004/1	服务器设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	1,119.77	预付账款	不适用
	2	紫光数码（苏州）集团有限公司	否	成立日期2012年5月3日，注册资本100,000万元	5,269.38	2012/1	服务器设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	5,071.96	预付账款	不适用

年份	序号	单位名称	是否存在 关联关系	基本情况	采购金额	合作 起始 年限	交易内容	结算政策	截至当 年末往 来账款 余额	款项性 质	期后 付款
	3	北京天一恩华科技股份有限公司	否	成立日期 2015 年 12 月 24 日, 注册资本 12,964.7124 万元	3,125.78	2021/1	光纤交换机等设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	1,158.34	应付账款	1,158.34
	4	皓然新豫(北京)科技有限公司	否	成立日期 2016 年 4 月 21 日, 注册资本 3,000 万元	1,927.59	2023/9	闪存阵列等设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	-	应付账款	-
	5	天阳宏业科技股份有限公司	否	成立日期 2003 年 7 月 9 日, 注册资本 48,812.1083 万元	1,049.69	2021/8	小型机等设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	53.37	应付账款	53.37
	合计				17,684.26				7,403.44		1,211.71
2025	1	中电长城科技有限公司	否	成立日期 2020 年 7 月 28 日, 注册资本 100,000 万元	31,142.81	2022/10	服务器等硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	8,276.13	预付账款	不适用
	2	北京华夏易联科技开发有限公司	否	成立日期 2000 年 8 月 29 日, 注册资本 2,500 万元	1,548.67	2011/8	服务器、工作站等硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	15.00	应付账款	-
	3	北京天一恩华科技股份有限公司	否	成立日期 2015 年 12 月 24 日, 注册资本 12,964.7124 万元	1,300.27	2021/1	服务器等硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	1,049.93	应付账款	1,049.93
	4	辽宁金誉科技工程有限公司	否	成立日期 2006 年 3 月 16 日, 注册资本 3,020 万元	1,244.84	2009/2	工作站等硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	-	应付账款	-
	5	紫光数码(苏州)集团有限公司	否	成立日期 2012 年 5 月 3 日, 注册资本 100,000 万元	1,006.02	2012/12	小型机等硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	5,427.03	预付账款	不适用
	合计		-	-	36,242.61	-	-	-	14,768.09	-	1,049.93

③政务领域前五大供应商情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在 关联关系	基本情况	采购金额	合作 起始 年限	交易内容	结算政策	截至当 年末往 来账款 余额	款项性 质	期后 付款
2024	1	北京佳格天地科技有限公司	否	成立日期 2016 年 2 月 17 日, 注册资本 2,000 万元	5,269.38	2021/9	农业数字化管理平台相关开发服务采购	软件开发服务按照开发进度分阶段结算	19.01	预付账款	不适用
									1.79	应付	1.79

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	采购金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后付款
										账款	
	2	北京五一视界数字孪生科技股份有限公司	否	成立日期 2015 年 2 月 16 日, 注册资本 40,635.6152 万元	2,551.69	2022/11	数字孪生相关技术服务采购	软件开发服务按照开发进度分阶段结算	191.37	预付账款	不适用
									586.96	应付账款	586.96
	3	山西正和信创科技有限公司	否	成立日期 2021 年 1 月 15 日, 注册资本 100 万元	1,961.03	2024/1	计算机设备相关采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	307.31	应付账款	307.31
	4	阿里云有限公司	否	成立日期 2008 年 4 月 8 日, 注册资本 101,010.101 万元	1,591.10	2015/10	云计算服务采购	按照服务提供进度, 分阶段结算	93.30	预付账款	不适用
									291.00	应付账款	124.00
	5	上海哲喆信息科技有限公司	否	成立日期 2022 年 3 月 14 日, 注册资本 50 万元	1,587.34	2024/4	农村综合改革试点建设项目相关宣传推广服务采购	按照项目执行进度, 分阶段结算	380.06	应付账款	35.79
	合计	-	-	-	12,960.54	-	-	-	1,870.80	-	1,055.85
2025	1	西藏峻德科技有限公司	否	成立日期 2022 年 4 月 19 日, 注册资本 100 万元	2,986.08	2023/8	IT 硬件产品及运维服务采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	54.99	应付账款	-
	2	重庆佳杰创盈科技有限公司	否	成立日期 2018 年 2 月 9 日, 注册资本 30,000 万元	1,903.20	2023/3	存储硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	63.66	预付账款	不适用
	3	福建汇智信通信息科技有限公司	否	成立日期 2019 年 3 月 29 日, 注册资本 5,969 万元	1,738.40	2023/10	城市云平台基础设施硬件采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	313.57	应付账款	273.21
	4	北京安自达科技有限公司	否	成立日期 2005 年 3 月 31 日, 注册资本 500 万元	1,733.89	2020/4	IT 硬件产品采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	247.92	应付账款	247.25
	5	新华三信息技术有限公司	否	成立日期 2014 年 12 月 4 日, 注册资本 143,133 万元	1,560.60	2017/4	服务器硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	263.48	预付账款	不适用
	合计	-	-	-	9,922.17	-	-	-	943.62	-	520.46

④医疗卫生领域前五大供应商情况:

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在 关联关系	基本情况	采购金 额	合作 起始 年限	交易内容	结算政策	截至当 年末往 来账款 余额	款 项 性 质	期后 付款
2024	1	阿里云计 算有限公司	否	成立日期 2008 年 4 月 8 日， 注册资本 101,010.101 万 元	903.08	2015/1 0	云计算服 务采购	按照服务提供进度， 分阶段结算	93.30	预付 账款	不适用
									291.00	应付 账款	124.00
	2	北京路通 博远通信 技术有限 公司	否	成立日期 2003 年 3 月 3 日， 注册资本 980 万元	493.84	2022/2	机房设备 及运维服 务采购	1.硬件产品采购按照 供货及客户验收进展 分阶段结算 2.运维服务按照服务 提供进展分阶段结算	22.02	预付 账款	不适用
	3	大连森智 数字科技 有限公司	否	成立日期 2022 年 7 月 6 日， 注册资本 200 万元	415.25	2023/6	交换机、 服务器等 硬件设备 采购	硬件产品采购按照供 货及客户验收进展分 阶段结算	179.38	应付 账款	173.64
	4	北京海协 智康科技 发展有限 公司	否	成立日期 2006 年 7 月，2026 年 1 月更名为 国新智康（北 京）科技发展 有限公司，注 册资本 1000 万元	366.00	2011/1 1	药审系统 升级改造 开发服务 采购	软件开发服务按照开 发进度分阶段结算	-	应付 账款	-
	5	北京中科 闻歌科技 股份有限 公司	否	成立日期 2017 年 3 月 20 日，注册资本 15,826.6607 万 元	336.28	2021/1 2	电子签章 系统、密 钥、网 关、服务 器等软件 产品采购	按照供货及客户验收 进展分阶段结算	-	应付 账款	-
	合计	-	-	-	2,514.45	-	-	-	585.70	-	297.64
2025	1	武汉盛恒 安科技有 限公司	否	成立日期 2011 年 3 月 17 日，注册资本 1,600 万元	591.49	2021/1 2	智慧医院 信息建设 项目技术 服务采购	框架协议按实际提供 服务情况人月结算	-	应付 账款	-
	2	新疆博澳 通电子工 程有限公 司	否	成立日期 2012 年 9 月 25 日，注册资本 1,000 万元	505.66	2025/3	智慧医院 信息建设 项目硬件 设备采购	硬件产品采购按照供 货及客户验收进展分 阶段结算	460.15	应付 账款	-
	3	成都本千 医疗科技 有限公司	否	成立日期 2017 年 5 月 24 日，注册资本 1,000 万元	427.55	2024/1 2	智慧医院 信息建设 项目硬件 设备及技 术服务采 购	硬件采购部分按照供 货及客户验收进展分 阶段结算；软件开发 服务按照开发进度分 阶段结算"	38.40	应付 账款	-
	4	北京锐服 信科技有 限公司	否	成立日期 2018 年 3 月 15 日，注册资本 2,000 万元	407.96	2019/5	灾备数据 中心硬件 设备及运 维服务采 购	硬件采购部分按照供 货及客户验收进展分 阶段结算；服务部分 按照开发进度分阶段 结算"	40.80	应付 账款	23.00

年份	序号	单位名称	是否存在 关联关系	基本情况	采购金 额	合作 起始 年限	交易内容	结算政策	截至当 年末往 来账款 余额	款项 性质	期后 付款
	5	北京鑫百源建设工程有限公司	否	成立日期 2017 年 7 月 20 日, 注册资本 100 万元	349.04	2023/12	视频及会议系统工程建设和采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	-	应付账款	-
	合计	-	-	-	2,281.70	-	-	-	539.35	-	23.00

⑤教科文及其他领域前五大供应商情况：

单位：万元

年份	序号	单位名称	是否存在 关联关系	基本情况	采购金 额	合作 起始 年限	交易内容	结算政策	截至当 年末往 来账款 余额	款项 性质	期后 付款
2024	1	北京科百华科技发展有限公司	否	成立日期 2015 年 8 月 25 日, 注册资本 1,000 万元	9,685.69	2021/11	高性能计算机设备等硬件采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	4,934.02	应付账款	3,468.33
	2	北京永为正信电子技术发展有限公司	否	成立日期 2012 年 9 月 27 日, 注册资本 2,055 万元	2,274.07	2023/5	安防监控系统相关硬件采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	872.46	应付账款	633.72
	3	北京朋钊信息技术有限公司	否	成立日期 2014 年 11 月 15 日, 注册资本 2,000 万元	1,770.20	2023/10	任务调度管理软件等软件采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	100.02	应付账款	-
	4	北京华电通达科技有限公司	否	成立日期 2005 年 5 月 30 日, 注册资本 1,200 万元	1,680.02	2009/12	数据分析相关技术服务采购	按照服务提供进度分阶段结算	145.23	预付账款	不适用
									1,499.76	应付账款	816.67
	5	广州新科佳都科技有限公司	否	更名为广州佳都智通科技有限公司。成立日期 2004 年 1 月 7 日, 注册资本 95,000 万元	1,468.56	2013/1	服务器、闪存、交换机等硬件采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	2.65	应付账款	2.65
	合计	-	-	-	16,878.54	-	-	-	7,554.14	-	4,921.37
2025	1	航天联志信创智造（兰州）科技有限公司	否	成立日期 2023 年 8 月 4 日, 注册资本 5,000 万元	3,158.80	2023/10	高性能计算设备等硬件采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	1,948.61	应付账款	1,948.61
	2	罡正（海南）科技有限责任公司	否	成立日期 2022 年 2 月 16 日, 注册资本 1,000 万元	2,128.41	2023/11	智能物流设备及运维服务采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	631.18	应付账款	405.86
	3	昆仑数智科技有限责任公司	否	成立日期 2006 年 12 月 6 日, 注册资本 33,333.33 万元	1,456.45	2014/12	交换机、路由器等硬件设备采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	910.94	应付账款	417.23

年份	序号	单位名称	是否存在关联关系	基本情况	采购金额	合作起始年限	交易内容	结算政策	截至当年末往来账款余额	款项性质	期后付款
	4	四川信一创科技有限公司	否	成立日期 2022 年 8 月 17 日, 注册资本 5,000 万元	1,318.72	2024/8	高性能计算设备等硬件采购	硬件产品采购按照供货及客户验收进展分阶段结算	-	应付账款	-
	5	北京永为正信电子技术发展有限公司	否	成立日期 2012 年 9 月 27 日, 注册资本 2,055 万元	1,299.50	2023/5	场地智能化工程建设采购	按照施工进度分阶段结算	360.93	应付账款	119.04
		合计	-	-	9,361.88	-	-	-	3,851.66	-	2,890.74

公司非保险金融、政务、医疗卫生、教科文及其他领域主要供应商主要为系统集成项目涉及的服务器、存储、交换机等硬件设备的供应方或特定软件及技术服务提供方。其中系统集成业务相关供应商系国内硬件 IT 设备的生产商授权的代理商或经销商。系统集成业务从行业惯例看基本为以销定采的模式，公司系统集成业务在实际开拓中，一般在项目投标阶段便会根据客户需求，确定硬件产品的具体型号，并结合厂商的渠道政策及比价确定相应的供应商，并将供应商报价作为投标报价的依据，进行投标。针对同一终端厂商的产品，在不同时期、不同地域的代理商或经销商也不相同，因此公司系统集成项目的供应商变动较大，符合行业惯例，具备商业合理性。特定软件及技术服务提供方系在某一领域具备一定技术优势或性价比优势的服务商，同样属于“以销定采”模式，在获得项目后，公司一般会根据客户需求，选择合适的供应商提供服务，因此各年度供应商变动较大，具备商业合理性。

（二）结合行业政策环境、同行业可比公司情况等，分应用领域说明 2024 年至 2025 年公司各业务板块毛利率下滑的具体原因，与同行业公司是否存在显著差异，并结合 2026 年一季度业绩说明相关因素是否持续影响公司经营业绩

1、公司各应用领域毛利率变动原因

2024 年、2025 年，受内、外部宏观环境影响，下游行业客户普遍将“降本增效”作为经营主线，IT 支出趋于审慎，项目决策周期拉长、单项目投入收缩。在此背景下，传统软件产业显现结构性过剩，市场竞争加剧，导致行业毛利率普遍承压。同时，以生成式 AI 为代表的技术迭代正对传统软件的开发模式、交付逻辑

辑及价值定价体系形成深层冲击，旧有业务增长放缓与新业务回报周期较长的转型困境交织，进一步加剧了传统软件企业的经营压力。因此 2025 年我国传统企业级软件服务市场仍处于需求低迷、存量博弈、以价换量的周期底部，尚未进入实质性复苏通道。受行业整体环境影响，公司 2025 年软件开发类业务、系统集成类业务的毛利率均出现下滑。

从公司的下游应用领域看，公司不同领域毛利率变动趋势存在差异，公司在保险、教科文及其他行业领域毛利率同比下降；在非保险金融、政务和医疗卫生领域的毛利率同比回升。该种差异主要由于以上各应用领域系统集成类项目和软件开发类项目占比变化导致。非保险金融、政务和医疗卫生领域系统集成业务收入出现显著下滑，软件开发类业务占比上升，从而导致上述领域毛利率增加；教科文及其他行业领域系统集成业务收入显著增长，导致毛利率下降；保险领域业务结构未发生显著变化，其毛利率变动与公司整体毛利率变动趋势相匹配。公司各应用领域毛利率变动及原因如下：

应用领域	2024 年毛利率	2025 年毛利率	变动幅度（百分点）	变动原因
保险	29.37%	26.64%	-2.73	在保险行业客户经营承压的大背景下，为了维护与客户长期以来的良好合作关系、助力客户通过 IT 手段提升经营质量，公司在客户削减开支的情况下依然努力提供优质的产品及服务，并在价格上做出一定让步，在一定程度上影响了公司保险 IT 业务的毛利率。
非保险金融	24.99%	26.90%	1.91	2025 年业务结构变化。2024 年公司承接的部分大银行客户系统集成项目验收确认，导致系统集成业务收入占比提升较快。2025 年集成业务占比下降，软件开发类业务占比提升，对毛利率产生了正向影响。
政务	21.35%	23.50%	2.15	业务结构变化。2025 年政务领域，系统集成业务收入下降，软件开发类业务收入占比提升，带动了政务领域整体毛利率改善。
医疗卫生	30.47%	36.21%	5.74	业务结构优化。2024 年由于个别信息化项目，系统集成业务规模较大，导致 2024 年医疗卫生 IT 领域系统集成业务收入增长较快，集成业务占比提升。2025 年集成类业务收入占比下降，软件类收入占比提升，带动医疗卫生领域毛利率回升。
教科文及其他	24.32%	16.30%	-8.02	业务结构变化叠加集成类业务毛利率下降明显。2025 年在该领域个别大型集成类项目验收金额较大，集成类业务占比提升，进而导致毛利率出现明显下降。

在市场竞争加剧的情况下，公司同行业公司盈利能力整体承压，公司同行业公司可比公司毛利率变动情况如下：

公司简称	2024 年毛利率	2025 年毛利率	变动幅度（百分点）
东华软件	20.61%	20.78%	0.17
太极股份	24.08%	21.72%	-2.36
东软集团	24.01%	22.11%	-1.90
中国软件	37.42%	42.38%	4.96
行业平均	26.52%	26.75%	0.21
中科软	26.87%	24.71%	-2.16

从同行业可比公司看，中国软件由于旗下麒麟操作系统毛利率较高，受益于操作系统软件收入的增长，毛利率进一步提升，其毛利率的增长，对行业平均值带来明显的正效应。太极股份、东软集团和公司的毛利率变动趋势相匹配，以项目制为主的业务模式，导致毛利率受客户预算及市场竞争压力的影响较为明显。

2、2026 年一季度业绩情况对公司经营业绩的影响

公司 2026 年一季度归母净利润同比减亏 39.44 万元，毛利率同比下降 1.12 个百分点，较 2025 年全年下降 0.95 个百分点，受客户收紧支出、行业价格竞争激烈等因素影响，公司一季度毛利率继续承压，为了应对毛利率下滑压力，公司也进一步加大了成本控制及效率提升，研发、管理、销售等方面的投入进一步优化，公司 2026 年第一季度研发费用、管理费用、销售费用分别较去年同期下降 1.72%、8.96%、12.63%，公司一季度净利润较去年同期亏损缩窄。鉴于下游客户需求 and 市场竞争情况未发生根本性扭转，公司毛利率仍面临一定压力，公司也在通过利用人工智能技术进行产品升级、通过技术创新提高产品和服务竞争能力、积极开拓国际市场、加强内部管理效率提升等多种手段对冲毛利率下滑风险，力争实现营收和利润的增长，扭转业绩下滑趋势。

二、年审会计师核查程序及核查意见

（一）核查程序

（1）了解、评价公司与收入确认相关的内部控制，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 获取细分领域的收入成本明细表，了解各应用领域的收入、成本构成情况分析毛利率波动的原因；

(3) 对公司营业收入执行函证、销售细节测试、截止测试等审计程序，判断是否存在提前确认收入的情况，相关收入确认是否符合企业会计准则的相关要求；

(4) 获取公司前五大客户、供应商清单，了解其变动原因，并核查其工商信息、购销合同、结算单据、回款流水，识别关联方；

(5) 查阅行业新闻、同行业可比公司的收入、毛利率，分析公司收入、毛利率变动是否与同行业可比公司存在较大差异。

(二) 核查意见

经核查，年审会计师认为：

(1) 公司 2024 年至 2025 年前五大客户、供应商的信息及变动原因与我们在年审过程中了解到的信息一致，具备合理性；

(2) 公司 2025 年各业务板块毛利率下滑的具体原因与我们在年审过程中了解到的信息一致，公司毛利率的波动与同行业公司不存在显著差异；

(3) 公司业绩存在季节性特征，预计一季度业绩情况对公司经营业绩不构成重大影响。

问题 2.年报及前期公告显示，2025 年末，公司预付款项余额 8.20 亿元，同比增长 18.73%，账龄 1 年以上款项占比 27.40%，其中 1-2 年、3 年以上款项各约 1 亿元，公司未对预付款项计提减值准备。前五大预付款项余额合计 2.18 亿元，占比 26.53%，相较 2024 年末集中度提升 8.43 个百分点。2026 年一季度末，预付款项余额进一步增至 10.73 亿元。前期公告显示，公司 2023 年、2024 年及 2025 年 1-9 月份执行的部分销售合同商业合理性存疑。请公司补充披露：(1) 2025 年度及 2026 年一季度预付款项余额持续增长且集中度提升的原因及合理性，并对比同行业可比公司说明是否存在显著差异；列示 2025 年末、2026 年一季度末预付款项前五名情况，包括供应商名称、首次合作时间、关联关系、采购

内容及金额、预付比例、期后结转情况等，结合公司业务模式、在手订单等说明相关预付安排的商业合理性；（2）长账龄预付款项形成原因；对于 1 年以上大额预付款项，逐项说明对应的采购内容、预计交付时间，预付对象的主要情况，预付对象是否涉及前期商业合理性存疑交易涉及的客户或供应商，相关款项的最终流向是否存在直接或间接流向公司关联方的情形；（3）针对账龄 1 年以上的大额预付款项，逐项说明相关采购合同的履约状态、供应商履约能力评估情况、是否存在交付风险，并结合前述商业合理性存疑的潜在影响，说明未对相关款项计提减值准备的原因及合理性，分析不计提减值准备的判断依据是否审慎、合理。请年审会计师、独立董事发表明确意见。

一、公司回复：

（一）2025 年度及 2026 年一季度预付款项余额持续增长且集中度提升的原因及合理性，并对比同行业可比公司说明是否存在显著差异；列示 2025 年末、2026 年一季度末预付款项前五名情况，包括供应商名称、首次合作时间、关联关系、采购内容及金额、预付比例、期后结转情况等，结合公司业务模式、在手订单等说明相关预付安排的商业合理性

1、2025 年度及 2026 年一季度预付款项余额持续增长且集中度提升的原因

2025 年末，公司预付款项余额 8.20 亿元，同比增长 18.73%，前五大预付账款单位合计 2.18 亿元，占比 26.53%，相较 2024 年末集中度提升 8.43 个百分点。公司预付款项主要由系统集成业务构成，2025 年末，系统集成业务形成的预付款余额达 7.80 亿元，占比 95.07%。公司预付款项主要用于系统集成项目货物采购，针对大型系统集成项目涉及的服务器等硬件采购，供应商一般需要在供货前收取一定的预付款进行备货，为保障大型集成项目交付，公司在下半年集中支付了部分集成项目的采购货款。2025 年公司参与了中国邮政储蓄银行（该项目为框架协议截至目前已执行合同金额 4.19 亿元，剩余待执行金额约 1.2 亿元）、中国电力科学研究院有限公司（该项目合同金额 0.87 亿元）以及部分政府客户的大型国产信息化建设项目，为执行相关项目，公司向中电长城科技有限公司、浪潮（重庆）计算机科技有限公司等国产化设备厂商或经销商新增支付预付款项超亿元，进而导致公司期末预付账款增长较快。此外，由于 2025 年系统集成项目

涉及的服务器、存储等硬件产品出现了明显的价格上涨趋势，也导致相关项目的合同金额出现上涨，一定程度上也导致了公司期末预付款项金额的增长。

预付账款大幅增长主要集中于大型客户的集成项目，针对系统集成项目，公司实施“以销定采”的政策，在签订销售合同后，根据销售合同执行需要，选取合适的供应商签订采购合同。公司执行较为严格的资金管理政策，一般情况下，在收到客户款项后，再向供应商进行付款，因此公司期末存在预付款项的项目绝大多数都有预收客户的合同负债与之对应。截至 2025 年末，公司期末预付款项余额 8.21 亿元、合同负债余额 22.74 亿元；截至 2026 年 3 月 31 日，公司期末预付款项余额 10.73 亿元、合同负债余额 22.85 亿元。

公司预付款项对应项目的执行风险相对较低，该变动贴合公司业务模式、行业惯例及年末结算的季节性特点，与在手项目规模相匹配，具备商业合理性，不存在异常情形。

公司同行业可比公司预付款项变动情况如下：

单位：万元

公司简称	2024 年末预付款项	2025 年末预付款项	变动
东华软件	77,265.72	73,431.29	-4.96%
太极股份	14,349.82	14,121.68	-1.59%
东软集团	5,106.98	6,238.70	22.16%
中国软件	16,379.10	20,647.18	26.06%
行业平均	28,275.41	28,609.71	10.42%
中科软	69,127.12	82,072.11	18.73%

如上表所示，同行业可比公司间预付款项变动情况存在较大差异，公司 2025 年预付款项增长低于东软集团、中国软件，高于太极股份及东华软件。公司预付款余额高于同行业可比公司，主要原因系公司在执行系统集成项目时，出于降低风险角度考虑，一般在与供应商的合同中约定以客户验收和付款作为供应商完成供货或向供应商支付款项的依据。受客户验收节奏的影响，部分项目在供应商已将货物发送至客户现场，但客户尚未验收的情况下，考虑相关货物存在退货风险，因此已支付的采购款，在资产负债表日以预付款项列示，而非以存货-发出商品列示，从而导致公司期末预付款项余额较高，同时相较于同行业公司，公司存货

余额相对较低。公司同行业可比公司期末存货情况如下：

单位：万元

公司简称	2024 年末存货	2025 年末存货
东华软件	998,268.14	959,464.06
太极股份	228,620.69	205,752.27
东软集团	438,709.00	415,293.82
中国软件	102,232.83	125,618.71
行业平均	441,957.67	426,532.21
中科软	62,913.74	81,730.40

2、2025 年末、2026 年一季度末预付款项前五名情况

公司 2025 年末及 2026 年一季度末预付款项前五名未发生变化，相关预付款项的具体情况如下：

单位：万元

序号	供应商名称	供应商基本情况	首次合作时间	关联关系	采购内容	采购金额	2025/12/31		2026/3/31		期后结转情况
							期末预付 款金额	预付比 例	期末预付 款金额	预付比 例	
1	中电长城科技有限公司	该公司为上市公司中国长城（000066.SZ）全资子公司，成立日期为 2020 年 7 月 28 日，注册资本 10 亿元，为国内知名 IT 设备供应商。	2022/10	无关联关系	服务器	45,510.57	8,276.13	18.19%	8,277.37	18.19%	截至本回复公告日，相关预付款已全部结转存货
2	紫光数码（苏州）集团有限公司	该公司为上市公司紫光股份（000938.SZ）全资子公司，注册时间为 2012 年 5 月 3 日，注册资本 10 亿元，为国内知名 IT 设备供应商。	2012/12	无关联关系	服务器	13,243.63	5,427.03	40.98%	4,564.54	34.47%	截至本回复公告日，相关预付款已全部结转存货
3	北京奇安信技术有限公司	成立于 2019 年 9 月，注册资本 2083.33 万元，为国家高新技术企业，主营软件开发、系	2024/11	无关联关系	设备存储磁盘阵列，网络及安全存储设备	3,927.85	2,929.96	74.59%	2,929.96	74.59%	截至本回复公告日，相关预付款已全部结转存货

序号	供应商名称	供应商基本情况	首次合作时间	关联关系	采购内容	采购金额	2025/12/31		2026/3/31		期后结转情况
							期末预付 款金额	预付比例	期末预 付款金 额	预付比例	
		系统集成等业务。									
4	浪潮（重庆）计算机科技有限公司	该公司为浪潮集团下属公司，成立于2019年12月，注册资本5000万元，为国内知名IT设备供应商。	2025/11	无关联关系	服务器	4,800.01	2,928.08	61.00%	4,247.79	88.50%	截至本回复公告日，相关预付款已全部结转存货
5	上海唔哢科技发展有限公司	成立于2017年1月，注册资本1000万元，主营软件开发、系统集成等业务。	2025/12	无关联关系	服务器	3,233.00	2,212.40	68.43%	2,945.39	91.10%	截至本回复公告日，相关预付款已全部结转存货

公司预付账款主要为系统集成业务产生，系统集成业务从行业惯例看基本为以销定采的模式，公司系统集成业务在实际开拓中，一般在项目投标阶段便会根据客户需求，确定硬件产品的具体型号，并结合厂商的渠道政策及比价确定相应的供应商。供应商一般需要在供货前收取一定的预付款进行备货，公司期末预付账款均有对应在手订单支撑，相关预付安排符合行业惯例，具备商业合理性。

（二）长账龄预付款项形成原因；对于1年以上大额预付款项，逐项说明对应的采购内容、预计交付时间，预付对象的主要情况，预付对象是否涉及前期商业合理性存疑交易涉及的客户或供应商，相关款项的最终流向是否存在直接或间接流向公司关联方的情形

因公司多数系统集成项目标的金额相对较小且分散，截至2025年末，公司1年以上大额预付款对应的对象较为分散，其中预付款项余额大于200万元的对象共计16家，合计预付款余额0.79亿元，占公司期末1年以上预付款余额比重34.92%，具体情况如下：

序号	对象单位	截至2025.12.31的1年以上预付款金额（万元）	截至2026.3.31的1年以上预付款金额（万元）	采购内容	预计交付时间	预付对象的主要情况	预付对应客户	是否为关联方
1	紫光数码（苏州）	1,936.25	1,936.25	服务器等硬件设备	截至目前，已完成供	该公司为上市公司紫光股份（000938.SZ）全资子公司，注册时间为	中国邮政储蓄银行股份有限公司	否

序号	对象单位	截至 2025.12.31 的1年以上 预付款金额 (万元)	截至 2026.3.31 的1年以上 预付款金额 (万元)	采购内容	预计交付时间	预付对象的主要情况	预付对应客户	是否为关联方
	集团有限公司				货, 等待客户验收	2012年5月3日, 注册资本10亿元, 为国内知名IT设备供应商。	客户C(根据保密要求豁免披露)	
2	晟城科技(深圳)有限公司	1,040.29	1,019.19	智慧校园项目相关硬件设备	截至目前, 已完成供货, 等待客户验收	2017年9月11日成立, 注册资本100万元, 主营小型智能化、弱电系统集成及软硬件设备分销。	广州中学	否
3	北京华逸融晖科技有限公司	838.13	838.13	扫描仪等IT设备	截至目前, 已完成供货, 等待客户验收	2005年3月31日成立, 注册资本为3,000万元。公司主营网络综合布线、通信信息化系统集成、自研网络检测软件销售、软硬件设备运维及信息技术劳务派遣。	客户D(根据保密要求豁免披露) 各地方政府	否
4	北京冠邦科技股份有限公司	579.12	579.12	智慧城市项目相关硬件设备	截至目前, 已完成供货, 客户已验收	2008年6月30日成立, 注册资本1.25亿元, 公司具备二类、三类医疗器械生产+经营许可证, 主营医用诊疗设备自研、生产、销售、进出口。	故城县发展和改革委员会	否
5	四川省沃昂科技有限公司	409.20	409.20	智慧农业涉及的自动化设备及辅材	截至目前, 已完成供货, 等待客户验收	2020年11月12日成立, 注册资本100万元。公司主营物联网、信息技术、安防、农业机械销售及服务, 为项目所在地供应商。	开江县开穗农业发展有限公司	否
6	无锡中科维智数据科技有限公司	404.01	404.01	应急管理项目相关计算机设备; 数字孪生系统、安全管理系统、环境监测系统等第三方软件采购	截至目前, 已完成供货, 等待客户验收	2019年11月15日成立, 前身为无锡维智感网络科技有限公司, 注册资本1,000万元。由南京维智感网络科技有限公司全资持有。	南阳市官庄工区安全生产委员会办公室	否
7	陕西云天熙港科技有限公司	366.05	366.05	农村综合性改革试点试验项目服务采购	截至目前, 已完成供货, 等待客户验收	2021年2月26日成立, 以软件和信息技术服务业为主业。企业注册资本200万元人民币。	石泉县财政局	否
8	北京锐智天地网络技术有限公司	342.75	342.75	安全设备和工具采购	截至目前, 已完成供货, 等待客户验收	2002年4月16日成立, 注册资本5,050万元, 主营业务为技术服务和网络系统集成。	中国人民保险集团股份有限公司	否

序号	对象单位	截至 2025.12.31 的1年以上 预付款金额 (万元)	截至 2026.3.31 的1年以上 预付款金额 (万元)	采购内容	预计交付时间	预付对象的主要情况	预付对应客户	是否为关联方
9	陕西荣科鑫宇科技有限公司	335.59	335.59	农村综合性改革试点试验项目施工服务采购	截至目前，已完成服务，等待客户验收	陕西荣科鑫宇科技有限公司（曾用名：石泉良兑工程劳务有限公司），成立于2020年5月21日，位于陕西省安康市，是一家以从事土木工程建筑业为主的企业。企业注册资本200万元人民币。	石泉县财政局	否
10	北京微保科技有限责任公司	280.00	280.00	无形资产采购	截至目前，已完成供货，公司已转入无形资产	成立于2014年4月23日，是国内领先的保险全链条数字交易综合服务商，也是中国最早为保险行业提供企业级数字交易服务的先驱者。目前主要服务保险公司及保险经纪公司（数字交易服务在国内保险行业市场占有率第一）。企业注册资本5,613.9674万元人民币。	-	否
11	深信服科技股份有限公司	276.59	-	成方金融信息技术服务有限公司2024年SDP设备采购项目采购合同	截至目前，已完成供货，等待客户验收	深交所上市公司，2000年12月25日成立，注册资本4.206亿元，主营业务为企业级网络安全、云计算及IT基础设施、基础网络与物联网的产品和服务，是国内网络安全行业的龙头企业之一。	成方金融信息技术服务有限公司	否
				“智慧粤科”平台建设	截至目前，已完成供货，等待客户验收		广东省粤科金融集团有限公司	
12	广东朗恒信息技术有限公司	215.84	-	采购合同	截至目前，已完成供货，客户已验收	成立于2021年5月12日，注册资本100万元，主营业务为软件和信息技术服务业为主的企业。	广西北港大数据科技有限公司	否
13	航天数字传媒科技（北京）有限公司	214.00	214.00	故城县智慧城市项目EPC总承包	截至目前，已完成供货，客户已验收	成立于2019年11月15日，注册资本1,000万元，主营业务为软件和信息技术服务业为主的企业。	故城县发展和改革委员会	否
14	成都高锐信息技术有限公司	207.08	207.08	综合监管平台	合同正常执行中	成立于2011年3月9日，注册资本680万元，代理华为各类设备终端。	西藏自治区文化和旅游厅	否

序号	对象单位	截至 2025.12.31 的1年以上 预付款金额 (万元)	截至 2026.3.31 的1年以上 预付款金额 (万元)	采购内容	预计交付时间	预付对象的主要情况	预付对应客户	是否为关联方
15	四川广运 天安科技有限公司	204.11	204.11	智慧园区 服务平台 建设	截至目前， 已完成供货， 等待客户验收	成立于2021年12月29日，注册资本100万元，主营业务为核心开展信息系统集成、物联网软件开发、数据处理、智能配电与办公耗材销售业务，同时经营农林无人机飞防消杀、农业机械销售租赁、园林绿化、土壤修复、软硬件技术咨询及货物进出口，上游采购工控网络设备、植保无人机开展贸易与现场作业服务。	什邡市恒新 建设投资有限公司	否
16	北京英格 沃夫科技有限责任公司	203.86	203.86	北京中航空 港建设工程有 限公司设备 订货合同	截至目前， 已完成供货， 客户已验收	成立于2000年4月3日，注册资本100万元，主营业务包括软件开发、技术开发、技术转让、技术服务；计算机系统集成；专业承包；经济信息咨询；销售计算机软、硬件及辅助设备。	北京中航空 港建设工程有限公司	否

上述预付款项对象不涉及前期商业合理性存疑交易涉及的客户或供应商，相关款项不存在直接或间接流向公司关联方的情形。

(三) 针对账龄1年以上的大额预付款项，逐项说明相关采购合同的履约状态、供应商履约能力评估情况、是否存在交付风险，并结合前述商业合理性存疑的潜在影响，说明未对相关款项计提减值准备的原因及合理性，分析不计提减值准备的判断依据是否审慎、合理

1、公司2025年末，1年以上大额预付款对象的履约及风险

截至2025年末，公司1年以上大额预付款项涉及的项目，均为公司在收到客户款项后向供应商进行的付款。截至2025年末，针对1年以上预付款项余额大于200万元的供应商涉及的销售项目中对应的客户，公司共形成客户预收款3.19亿元。

公司1年以上大额预付款对应相关采购合同的履约状态、供应商履约能力评估情况及交付风险情况如下：

序号	对象单位	截至 2025.12.31 的1年以上 预付款金额 (万元)	截至 2026.3.31 的1年以上 预付款金额 (万元)	相关合同最新履 约状态	供应商履约能力评估	是否存 在交付 风险
1	紫光数码 (苏州)集 团有限公司	1,936.25	1,936.25	正常履约	从股东背景、企业信 誉、市场影响力、资产 规模、与公司长年合作 情况等方面判断,该公 司具有较强的履约能力	否
2	晟城科技 (深圳)有 限公司	1,040.29	1,019.19	截至目前,已完 成供货,等待客 户验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
3	北京华逸融 晖科技有 限公司	838.13	838.13	截至目前,已完 成供货,等待客 户验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
4	北京冠邦科 技集团股 份有限公司	579.12	579.12	截至目前,已完 成供货,客户已 验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
5	四川省沃昂 科技有限 公司	409.20	409.20	截至目前,已完 成供货,等待客 户验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
6	无锡中科维 智数据科 技有限公司	404.01	404.01	截至目前,已完 成供货,等待客 户验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
7	陕西云天熙 港科技有 限公司	366.05	366.05	截至目前,已完 成供货,客户已 验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
8	北京锐智天 地网络技术 有限公司	342.75	342.75	截至目前,已完 成供货,等待客 户验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
9	陕西荣科鑫 宇科技有 限公司	335.59	335.59	截至目前,已完 成供货,等待客 户验收	合约义务已基本履行完 毕	否
10	北京微保科 技有限责任 公司	280.00	280.00	截至目前,已完 成供货,客户已 验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
11	深信服科技 股份有限 公司	276.59	-	截至目前,已完 成供货,等待客 户验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否

序号	对象单位	截至 2025.12.31 的 1 年以上 预付款金额 (万元)	截至 2026.3.31 的 1 年以上 预付款金额 (万元)	相关合同最新履 约状态	供应商履约能力评估	是否存 在交付 风险
				截至目前，已完 成供货，等待客 户验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
12	广东朗恒信 息技术有限 公司	215.84		截至目前，已完 成供货，客户已 验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
13	航天数字传 媒科技（北 京）有限公 司	214.00	214.00	截至目前，已完 成供货，客户已 验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
14	成都高锐信 息技术有限 公司	207.08	207.08	合同正常执行中	供应商为华为代理商， 其履约能力与项目执行 金额相匹配，不存在履 约风险	否
15	四川广运天 安科技有限 公司	204.11	204.11	截至目前，已完 成供货，等待客 户验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否
16	北京英格沃 夫科技有限 责任公司	203.86	203.86	截至目前，已完 成供货，客户已 验收	合约供货义务已基本履 行完毕	否

公司 1 年以上大额预付款对象相关预付款项均有对应的销售合同支撑，截至本次回复公告披露日，相关项目的供应商均已完成供货。相关项目不存在商业合理性存疑的情况。

2、预付款项未计提坏账准备的原因及合理性分析

公司预付款项主要是合同履行中供应商未交付或者未验收的预付款项，在资产负债表日，公司对预付供应商款项进行减值迹象评估。当供应商出现破产、违约等表明预付账款对应的履约权利难以实现、款项预期无法收回的情形，公司将该部分预付账款重分类至其他应收款，按照其他应收款的预期损失模型计提坏账准备。2025 年年末，经对预付款项进行减值测试后，预付账款未出现需要计提减值准备的情形。预付款项未计提坏账准备的原因如下：

（1）公司在承接项目时，会制作严格的项目预算，确保项目不会出现亏损，

因此根据可变现净值或者合同价款，公司未出现需要计提减值的情况；

（2）公司执行严格的资金预算管理制度，一般情况下，不允许垫资执行项目，因此针对同一项目项下的销售及采购，预收的合同负债（客户收款）会超过预付账款（供应商付款）；

（3）资产负债表日，公司对项目状态及供应商资信情况进行检查，若供应商丧失履约能力、合同终止且款项难以追回，将重分类至其他应收款，按预期信用损失计提坏账。

公司同行业可比公司中国软件、太极股份、东华软件、东软集团，2025 年期末预付款项均未计提减值。

因此公司期末相关款项未计提减值，符合行业惯例，相关会计处理的判断依据审慎、合理，符合会计准则要求。

二、会计师核查程序及核查意见

（一）核查程序

（1）获取公司截至 2025 年末及 2026 年 3 月末的预付账款明细表，检查大额预付款的合同条款及银行回单，了解其对应的客户、项目背景，分析原因及合理性；

（2）查询主要预付账款交易对手方的工商登记信息，核查其与公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员之间是否存在关联关系；评估供应商履约能力，判断交付风险；

（3）查阅资金流水，了解预付账款对应交易对手的支持情况；

（4）检查预付账款的账龄结构，关注 1 年以上大额挂账未结算的预付款项，了解相关项目的执行情况、期后结转情况；

（5）查阅同行业可比公司预付账款的变动情况，分析公司预付账款增加的合理性。

（二）核查意见

经核查，年审会计师认为：

（1）2025 年度及 2026 年一季度预付款项余额持续增长且集中度提升的原因系部分系统集成项目设备采购周期长、验收周期跨年度，导致预付账款长期挂账；部分合同因项目变更、结算流程复杂等原因未及时结转；

（2）公司较同行业可比公司预付账款波动不存在显著差异；

（3）根据公司列示 2025 年末、2026 年一季度末预付款项前五名情况，结合公司业务模式、在手订单等相关预付安排具有商业合理性；

（4）列示的长账龄预付款项形成原因具有合理性，预付对象不涉及前期商业合理性存疑交易涉及的客户或供应商，相关款项的最终流向不存在直接或间接流向公司关联方的情形；

（5）公司期末相关款项未计提减值，相关会计处理的判断依据审慎、合理，符合会计准则要求。

问题 3.年报显示，公司存货期末账面价值 8.17 亿元，同比增长 29.91%，存货跌价准备 0.14 亿元，计提比例 1.70%。其中，发出商品账面价值 5.37 亿元，占存货的比重较高，同比增长 77.99%。年报及前期公告显示，公司近三年存货周转率分别为 7.46 次、7.25 次、6.28 次，呈下降趋势。请公司补充披露：（1）报告期末存货的具体构成，包括名称、金额、库龄、减值准备等，并结合在手订单、销售进展、市场供需、存货周转率变化等情况，说明减值计提是否充分；对比主营业务结构具有可比性的同行业上市公司，分析存货跌价准备计提比例的行业差异情况；（2）报告期末发出商品对应的主要业务板块、交易背景、主要客户、合同关键条款（如验收条件、退货政策）及期后结转情况，并结合具体业务模式、销售结算周期、收入确认政策，说明发出商品大幅增长的具体原因及合理性，是否存在长期未验收或退货风险的发出商品，是否符合行业惯例。请年审会计师发表明确意见。

一、公司回复：

（一）报告期末存货的具体构成，包括名称、金额、库龄、减值准备等，并结合在手订单、销售进展、市场供需、存货周转率变化等情况，说明减值计

提是否充分；对比主营业务结构具有可比性的同行业上市公司，分析存货跌价准备计提比例的行业差异情况

1、2025 年末，公司存货的具体构成情况

(1) 公司期末存货的分类如下：

单位：万元

项目	2025 年 12 月 31 日			2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	54,984.72	1,255.19	53,729.53	31,327.73	1,140.18	30,187.54
合同履约成本	28,159.43	158.56	28,000.87	32,893.34	167.14	32,726.20
合计	83,144.15	1,413.75	81,730.40	64,221.07	1,307.33	62,913.74

公司期末发出商品对应的业务领域主要为系统集成项目及服务，合同履约成本对应的业务领域主要为软件开发及服务。

(2) 公司期末存货的品类如下：

单位：万元

存货品类	账面余额	账面余额				存货跌价准备	账面价值
		占比	其中：1 年内	1-2 年	2 年以上		
硬件	56,997.51	68.55%	44,694.95	5,891.82	6,410.74	371.00	56,626.51
软件	7,894.17	9.50%	3,140.62	798.13	3,955.41	882.78	7,011.39
服务	18,252.48	21.95%	7,632.48	5,030.47	5,589.52	159.97	18,092.50
合计	83,144.15	100.00%	55,468.05	11,720.42	15,955.68	1,413.75	81,730.40

公司期末存货主要由硬件、软件及服务构成，其中硬件主要为公司系统集成项目根据客户需求采购的服务器、交换机、存储、高清智能摄像机、机柜等 IT 硬件产品及相关配件、辅材；软件主要为系统集成项目根据客户需求采购的数据库、网络安全软件、虚拟化软件等第三方软件产品；服务主要为公司为执行项目而投入的人工服务。

2、公司存货减值计提的充分性

公司存货均有对应项目支撑，其中发出商品均为已签订合同的系统集成业务对应的产品采购，因尚未取得客户最终验收报告故暂未结转成本。公司存货中的人工成本主要为保险 IT 业务,公司已为延续性大客户提供服务，但尚未满足客户

收入确认条件的项目。截至 2025 年期末，公司存货余额 8.31 亿元，对应销售合同金额预计 13.36 亿元，系统集成业务涉及的发出商品存货增加较多，系统集成业务实行“以销定采”方式，公司存货均为对应项目发生，公司在与客户签订销售合同后才进行软硬件产品的采购，因此多数情况下，只要项目正常执行，不发生项目亏损，公司存货变现净值一般情况下会高于存货成本。公司存货与公司在手订单、销售进展及市场供需情况相匹配，在资产负债表日，公司对库龄一年以上存货以单个项目作为测试单元进行跌价减值测试；结合项目合同执行情况、客户履约能力、项目推进状态测算存货可变现净值。当存货账面成本高于其可变现净值时，按差额计提存货跌价准备；待导致减值的不利因素消失、存货可变现净值恢复，在已计提跌价准备限额内转回。根据上述测试方式，公司 2025 年末存货跌价准备余额为 1,413.75 万元，存货跌价准备计提比例为 1.70%。公司存货跌价准备计提符合会计准则的要求，存货跌价准备计提充分。

公司同行业可比公司存货周转率及跌价准备计提情况如下：

公司简称	2025 年		2024 年	
	存货跌价准备计提比例	存货周转率	存货跌价准备计提比例	存货周转率
东华软件	0.06%	1.05	0.05%	1.08
太极股份	0.12%	2.81	0.00%	2.32
东软集团	4.69%	2.20	3.64%	1.88
中国软件	4.88%	2.58	6.47%	3.25
可比公司平均	2.44%	2.16	2.54%	2.13
中科软	1.70%	6.28	2.04%	7.25

如上表所示，2025 年受项目验收节奏影响，公司系统集成业务收入下降，同时系统集成业务存货增加，导致存货周转率下降。由于公司系统集成业务存货实行“以销定采”，多数存货对应的销售合同处于正常执行中，在能够完成交付并验收的前提下，存货可变现净值高于存货成本，因此公司存货跌价准备余额虽较 2024 年有所增长，但增速小于期末存货余额增速，故存货周转率下降，存货跌价准备计提比例下降。相关变动与公司项目执行情况相匹配，具备商业合理性。

公司存货周转率大于行业平均水平，存货跌价准备计提比例高于东华软件和太极股份，低于中国软件和东软集团，由于公司所属信息技术服务行业普遍以项

目制为主，具备“以销定采”的特征，同行业可比公司不同项目执行情况差异较大，进而导致期末存货跌价准备计提情况出现较大差异。

（二）报告期末发出商品对应的主要业务板块、交易背景、主要客户、合同关键条款（如验收条件、退货政策）及期后结转情况，并结合具体业务模式、销售结算周期、收入确认政策，说明发出商品大幅增长的具体原因及合理性，是否存在长期未验收或退货风险的发出商品，是否符合行业惯例

报告期末发出商品对应的主要板块为集成业务，期末发出商品前十大对应的主要客户、交易背景、合同条款及期后结转情况如下：

客户	客户基本情况	业务板块	发出商品期末余额 (万元)	交易背景	合同关键条款	期后是否结转	所属行业领域
中国邮政储蓄银行股份有限公司	国有大型银行机构	系统集成业务	31,142.81	中国邮政储蓄银行 2024 年 IT 及网络设备入围选型采购项目	1、合同付款条款：在设备交付合格收到相关单据 20 个工作日内，以电汇方式支付订单总价的 90%；在设备终验合格收到相关单据 20 个工作日内以电汇方式支付订单总价的 10%。 2、合同验收条款：开箱验货合格后签署开箱验货证明。设备送达采购方指定的项目现场并通过安装验收测试，签发“设备安装加电测试合格证书”；在安装验收合格后，将进入 3 个月的设备试运行阶段。若试运行期满，设备达到本协议所规定的全部技术功能和性能要求，签发“设备运行合格证书”。 3、合同退货/违约条款：除发生不可抗力或经甲方同意外，非因甲方原因乙方没有按照协议规定的时间交货或提供服务，采购方有权在不影响本协议项下其它补救措施实施的情况下，从订单总价中扣除迟延履行违约金。每延误一周的赔偿费按订单总价的千分之十五（15%）计收，直至乙方交货并验收合格或提供符合标准的服务为止。一旦迟延履行违约金达到订单总价的百分之五（5%），采购方有权解除当期采购订单，且甲方保留视乙方履约延迟情况解除本协议的权利。若采购方因此解除订单，乙方须退还采购方已付货款并承担由此产生的一切损失和费用。	未结转。 多批订单陆续供货中，安装调试尚未完成，预计 2026 年 12 月验收	非保险金融
客户 B	事业单位	系统集成业务	3,158.80	某信息化项目	根据保密要求豁免披露。	未结转。 项目建设基本已完成，待客户审计后验收，预计 2027 年 6 月验收	教科文及其他
中交一航局安装工程有限公司	央企下属子公司	系统集成业务	2,667.67	安全监测预警体系建设项目	1、合同付款条款：到货验收合格后 3 个月内，甲方向乙方支付合同价款总额的 30%，货到验收 5 个月甲方向乙方支付合同价款总额的 70%。 2、合同验收条款：①合同货物到达交货地点后 3 日内，甲方应对合同货物的数量及外观质量、品牌、规格、型号等进行验收。双方签署合同货物的验收单。②配套软件安装调试完毕后 5 个工作日内，符合合同约定的技术标准和功能要求的，甲方将向乙方签发配套软件验收证书。 3、合同退货/违约条款：①乙方原因违反合同约定迟延交货的，甲方有权按迟交货物金额的 0.1%/天向乙方主张迟延交货违约金。乙方原因迟延交货超过 60 天，甲方有权取消该批次供货。②因乙方原因未按合同约定时间向甲方或甲方指定单位提供完整的	未结转， 用户机房建设未完成，客户未验收，预计 2026 年 12 月完成验收。	教科文及其他

客户	客户基本情况	业务板块	发出商品期末余额(万元)	交易背景	合同关键条款	期后是否结转	所属行业领域
					合同货物相关的技术文件的，每延误一周（不足一周的按比例计算），乙方应向甲方支付 10,000 元的违约金。		
通化陆港产业发展有限公司	成立于 2016 年 8 月，注册资本 10000 万元，吉林通化陆港经济开发区管理委员会全资控股	系统集成业务	1,873.80	通化保税物流中心综合信息化服务平台建设	1、合同付款条款：合同签订后 7 个工作日内支付合同总金额的 30%；设备到货签收后，7 个工作日内，支付合同总金额的 40%；验收合格后支付合同金额的 27%；质保期结束后，付清剩余款项。 2、合同验收条款：乙方应负责综合布线系统、视频监控及围网监控系统、装饰装修、气体灭火系统、配电系统、智能卡口系统、模块化机房、网络安全系统、视频会议系统、办公设备及基础软件、服务器存储、其它设备、软件开发等设备的安装、调试、维保服务。设备的安装调试及提供硬件（易耗品除外）货物交付甲方并经验收或测试合格后两年质保期，软件货物交付甲方并经验收或测试合格后两年免费维护期。 3、如果乙方原因没有按照合同规定的时间交货和提供服务，每逾期一天按合同价的日万分之五标准支付违约金，违约金的最高限额为合同价的百分之五（5%）。超过上述最高限额，甲方有权解除本合同。如甲方原因不按合同规定付款，每逾期一天按合同价的日万分之五标准支付违约金，违约金最高不超过合同价的百分之五（5%）。	未结转。项目建设已完成，待客户验收，预计 2026 年 12 月验收。	政务
客户 E	政府部门	系统集成业务	1,353.19	某信息化项目	根据保密要求豁免披露。	2026 年 2 月已验收	政务
西藏自治区通信管理局	政府部门	系统集成业务	1,342.35	“614”项目通用设备及配套采购第三标段项目	1、合同付款条款：合同签署后 15 个工作日内，支付合同总金额 30%的预付款，设备到货验收后 15 个工作日内，支付合同总金额的 30%，设备安装调试后 15 个工作日内，支付合同总金额的 20%，系统初验合格后 15 个工作日内，支付合同总金额的 15%，系统终验合格后，进入保修期起满一年后 15 个工作日内，支付合同总金额的 5%。 2、合同验收条款：系统软硬件安装调试并通过联调后，签署初验证书；初验合格后提交系统相关文件，试运行 3 个月进行终验，签署终验证书。 3、违约责任：每逾期交货一天，支付逾期交货部分价款 0.3%的违约金，逾期交货超过 30 天，甲方有权解除合同。	未结转。因项目分多个标段配合实施，供货周期较长，部分供货已完成，客户未验收。预计 2026 年 12 月完成验收	政务

客户	客户基本情况	业务板块	发出商品期末余额(万元)	交易背景	合同关键条款	期后是否结转	所属行业领域
金航数码科技有限责任公司	央企子公司，成立于2000年，注册资本2.5726亿元人民币，隶属中国航空工业集团，业务覆盖装备研制主价值链数字化（系统工程、智能制造、服务保障、综合管理）、工业互联网、云数智、信创及网络安全，服务航空、复杂高端装备、民用装备、政府院校等多领域	系统集成业务	1,247.36	大型软件构建与测试环境（一期）项目	1、合同付款条款：合同生效后，支付合同金额的5%首付款，按照甲方项目建设进度，到货验收后支付金额不超过合同总额的70%，项目验收合格后支付合同总金额的20%，项目验收合格满1年后，支付剩余5%的质保金。 2、设备到达现场，甲乙双方均须在场并确认包装的完好性后，由甲方完成验货。乙方应按甲方安排的时间派人到现场，对货物进行清点验收，并由项目经理签字确认。若发现货物与装箱单不符，乙方负责补齐或更换。 3、违约责任：如因乙方原因无法按期交货，每逾期1个工作日按迟交货物金额千分之二的标准向甲方支付违约金，最高违约金额为合同总金额的5%。	未结转。甲方对接人多次更换，沟通周期较长。预计2026年12月验收	教 科 文 及 其 他
中国人民人寿保险股份有限公司	上市公司，（中国人保，A+H股上市），成立于2005年，注册资本257.61亿元人民币，主营人寿保险、年金保险、健康保险、意外伤害保险及再保险业务；代理中国人保财险和人保健康的保险业务等	系统集成业务	988.43	人保寿险2023年数据中心系统迁移公共区域网络配套设备采购项目	1、合同付款条款：签署到货验收单，双方盖章的订单设备及部件的结算单后支付100%， 2、合同验收条款：设备到货通过性能及功能性检验后通过初验，项目部署完成稳定运行一个月以上，进行终验。 3、违约责任：如果乙方未按期提供部分设备或全部设备，或经过检验检测不满足要求，可终止合同。	未结转。合同中部分产品根据客户需求尚未完成供货，预计2027年8月验收	保 险
香港中文大学（深圳）	事业单位	系统集成业务	730.91	智慧校园建设（应用支持及应用系统开发）项目-软件产品采购	1、合同付款条款：签署合同后，支付总合同的33%作为首付款，完成本项目所需的软件并通过甲方验收后支付软件部分的20%，项目主体软件上线初验合格后20个工作日内支付合同总金额10%，作为初验款，系统主体软件正常稳定运行60日并终验合同后支付终验款，②第二年度及第三年度软件产品采购及软件开发服务按进度付款。 2、验收条款：在项目开发完成后，乙方应当对开发项目进行功能和运行检测，以确认实施项目符合本合同的规定并可以正常运行，同时由甲、乙双方组织系统验收。 3、违约责任：每延期一天，向甲方支付合同总金额的0.01%的违约金，但违约总金额不超过3%，如果延期超180天，甲方有权终止合同。	未结转。已完成供货及实施，待客户验收，预计2026年12月验收	教 科 文 及 其 他

客户	客户基本情况	业务板块	发出商品期末余额(万元)	交易背景	合同关键条款	期后是否结转	所属行业领域
中国软件评测中心 (工业和信息化部软件与集成电路促进中心)	事业单位	系统集成业务	707.08	源代码安全测试平台第一包采购项目	1、合同付款条款：合同签订后预付合同款项 60%，乙方按合同要求实施上线后，甲乙双方共同签订项目验收报告后支付 40%。 2、验收条款：到货后 3 日内，按照合同约定进行验收，并提供验收单，安装调试后进行最终验收。 3、违约责任：违约交付产品，每日按照逾期交付金额的 0.1%支付违约金，以合同金额的 5%为限。	未结转。硬件已交付，软件部分尚未完成，预计 2026 年 12 月验收	政务
合计	-	-	45,212.41	-	-	-	-

对于系统集成及其服务具体业务模式、销售结算周期、收入确认政策为：公司一般通过向第三方供应商采购软硬件产品及部分工程劳务，并通过方案设计、客户现场组织施工、软硬件调试等步骤来完成集成，公司主要通过参与招投标、商务洽谈等以直接销售的方式向客户进行销售。销售结算周期视项目执行情况而定，公司根据合同约定在完成交货、安装调试、验收合格后确认收入。发出商品大幅增加的主要原因系公司根据合同约定完成发货，但尚未完成测试、集成、部署、交付等后续工作，尚未达到合同约定的项目验收条件，客户尚未验收，期末发出商品大幅增长具有合理性。

公司一年以上发出商品的金额为 14,366.61 万元，对应的跌价准备金额为 1,255.19 万元；发出商品账面余额大于 200 万元的项目金额占比为 81.23%,具体明细如下：

项目	发出商品期末余额（万元）	发出商品的跌价准备金额及判断依据	客户	基本情况	发出商品形成时间	尚未验收原因	预计验收时间
中交公司安全监测预警体系建设项目	2,667.67	项目正常执行，根据客户出具的付款说明，预计回款金额可覆盖存货成本，不计提跌价准备	中交一航局安装工程有限公司	央企子公司，成立于 1997 年，注册资本 5 亿元人民币，隶属中交集团，主营机电工程总承包、市政公用工程、石油化工工程、特种设备安装、港口经营、机电运维等	2024/12	用户机房建设未完成，客户未验收	2026/12
通化保税物流中心综合信息化服务平台建设	1,873.80	项目正常执行，客户竣工决算后支付剩余货款，预计回款金额可覆盖存货成本，不计提跌价准备	通化陆港产业发展有限公司	国企，成立于 2016 年，注册资本 1 亿元，隶属于通化港集团，主营房地产开发、煤炭及制品销售、货物仓储物流、装卸运输、基础设施建设、商业运营策划、酒店管理、进出口贸易、电子商务平台建设运营、项目投资管理等	2024/12	项目建设完成，客户未验收	2026/12
“614”项目通用设备及配套采购第三标段项目	1,342.35	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本，不计提跌价准备	西藏自治区通信管理局	政府部门	2018/9	因项目分多个标段配合实施，供货周期较长，部分供货已完成，客户未验收	2026/12
大型软件构建与测试环境（一期）项目	1,247.36	按照成本与可变现净值孰低计提跌价准备 759.04 万元	金航数码科技有限责任公司	央企子公司，成立于 2000 年，注册资本 2.5726 亿元人民币，隶属中国航空工业集团，业务覆盖装备研制主价值链数字化（系统工程、	2020/4、2020/12	甲方对接人多次更换，沟通周期较长	2026/12

项目	发出商品期末余额(万元)	发出商品的跌价准备金额及判断依据	客户	基本情况	发出商品形成时间	尚未验收原因	预计验收时间
				智能制造、服务保障、综合管理)、工业互联网、云数智、信创及网络安全,服务航空、复杂高端装备、民用装备、政府院校等多领域			
智慧校园建设(应用支持及应用系统开发)项目-软件产品采购	730.91	按照成本与可变现净值孰低计提跌价准备 70.36 万元	香港中文大学(深圳)	事业单位	2018/8、2023/2	已完成供货及实施,客户未验收。	2026/12
源代码安全测试平台第一包采购项目	707.08	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本,不计提跌价准备	中国软件评测中心(工业和信息化部软件与集成电路促进中心)	事业单位	2021/9、2022/6	硬件已交付,软件部分尚未完成,客户未验收。	2026/12
169130 灵丘天眼工程	553.85	按照成本与回款的差额计提存货跌价准备 53.85 万元	灵丘县公安局	政府部门	2016/11	用户更换对接人,客户未验收。	2026/12
云铜西南分数据中心建设	518.05	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本,不计提跌价准备	云南铜业股份有限公司西南铜业分公司	上市公司分公司,成立于 2017 年,隶属上市公司云南铜业股份有限公司(A 股 000878),核心业务大型铜冶炼,2025 年达产达标,获评工信部"2025 年度卓越智能工厂"	2024/6	根据合同约定质保期结束后客户进行终验。	2028/3
洪湾二期天然气热电联产项目	409.90	按照成本与可变现净值孰低计提跌价准备 65.59 万元	珠海深能洪湾电力有限公司	中外合资单位,成立于 1991 年,注册资本 7 亿元,核心业务为天然气发电+热电联产	2024/4	硬件已交付,开发服务尚未完成	2026/12
中国人民武装警察边防部队(公安部边防管理局)数据中心云计算平台项目	395.70	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本,不计提跌价准备	中国人民武装警察边防部队	军事/公安	2020/6	项目已完成,客户尚未验收	由于客户改制、客户对接人员变动等原因导致项目执行暂停,后续视客户要求重启项目后方可确认预计验收时间
某场所配套设施建设采购项目	318.59	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本,不计提跌价准备	客户 F(根据保密要求豁免披露)	军事/公安	2023/12	截至问询回复日已验收	截至问询回复日已验收

项目	发出商品期末余额(万元)	发出商品的跌价准备金额及判断依据	客户	基本情况	发出商品形成时间	尚未验收原因	预计验收时间
数据防泄漏产品及服务采购项目	260.96	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本, 不计提跌价准备	泰康保险集团股份有限公司	大型民营金融企业, 世界500强, 成立于1996年, 注册资本27.29亿元, 主营业务为保险+资管+医养	2020/6	因甲方二次开发需求尚未完成, 客户未验收	由于客户二次开发需求较为复杂, 暂时无法确定
北航无人机所建设与改造系统集成项目	221.77	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本, 不计提跌价准备	北京航空航天大学	高校	供货期间2015/1至2016/9	项目已完成, 客户尚未验收	已按照合同要求全部执行完毕, 达到验收条件, 由于客户内部调整、对接人员变动等原因暂未验收, 暂时无法确定验收时间
山西治超信息系统联网工程项目	221.02	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本, 不计提跌价准备	山西省交通计算机通信中心	事业单位, 成立于1996年, 为山西省交通系统提供通信、信息网的规划、设计、开发及运行维护等服务工作, 是山西省交通运输行业信息化基础设施建设和运维保障单位	2013/12	根据合同约定已完成初验, 客户尚未终验	由于客户内部调整等原因, 项目执行处于暂停状态, 后续视客户要求重启项目后方可确认预计验收时间
兰维志新Orale销售项目	200.28	可变现净值超过账面成本且回款已覆盖存货账面成本, 不计提跌价准备	北京兰维志新科技发展有限公司	民营企业, 成立于2003年, 注册资本2300万元, 国家级高新技术企业(2024年通过认定); 持有ITSS、CS证书, 主营业务为技术推广服务、计算机系统服务、基础软件服务等	2015/5、2015/6	硬件已到货, 数据迁移客户尚未验收	2026/7

公司大额发出商品均有明确对应的销售订单, 不存在无订单支持的发出商品。

对于库龄较长的发出商品, 主要系客户整体项目进度或验收流程所致, 公司已与客户保持沟通, 不存在因公司原因导致的长期未验收情况; 公司在销售合同中约定的退货条款主要为质量保证条款, 属于行业惯例。截至目前公司未发生大额销售退回的情形, 因此退货风险较低。

二、会计师核查程序及核查意见

(一) 核查程序

(1) 获取期末存货库龄明细表, 分析各类存货余额的构成; 访谈公司相关

负责人，了解大额长库龄项目未完成验收的原因、预计收入确认时间等；

（2）获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分；查询主营业务结构具有可比性的同行业上市公司存货跌价准备计提政策和方法，对比分析公司和同行业可比公司存货跌价准备计提比例是否存在差异；

（3）抽查大额发出商品的对应客户的销售合同，了解其对应的业务板块，项目的交易背景，查阅合同约定的履约义务、结算条款、验收条款、退货条款等；

（4）结合公司业务模式、同行业公司报告期存货变动情况分析公司报告期内存货增长的原因及合理性；

（5）对存货执行函证和监盘程序；

（6）获取发出商品期后结转明细表，分析期后结转情况。

（二）核查意见

（1）公司已按照企业会计准则的相关规定对存货进行减值测试，存货减值计提充分；与主营业务结构具有可比性的同行业上市公司，存货跌价准备计提比例不存在显著差异；

（2）报告期末发出商品大幅增长的原因分析具有合理性；

（3）公司长期未验收的发出商品，主要原因系工作进度未达到合同约定的验收条件，符合行业惯例。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

2026 年 7 月 31 日