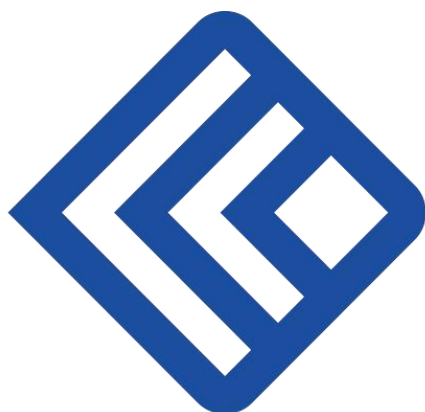


# 湖南科创信息技术股份有限公司

## 2025 年年度报告

2026-007



**科创信息**  
**CREATOR**

2026 年 4 月

# 2025 年年度报告

## 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。

公司负责人费耀平、主管会计工作负责人李杰及会计机构负责人(会计主管人员)龙仲声明：保证本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报告的董事会会议。

### （一）业绩亏损的具体原因

报告期内，主营业务受行业竞争加剧、市场需求降低等因素影响，项目实施及验收周期有所加长，使得公司营业收入实现不及预期、综合毛利率下降，不能完全覆盖公司成本及费用。同时，根据企业会计准则的相关规定，结合公司的实际经营情况，基于谨慎性原则，公司对应收款项、存货及其他流动资产等资产进行了减值测试，计提各项减值准备合计 6,458.31 万元。

### （二）主营业务、核心竞争力及主要财务指标

公司是国内领先的数字政府与智慧企业领域信息化综合服务提供商，聚焦客户需求与业务场景，通过构建“AI+”的核心竞争力，为政府、企业的数智化转型升级提供服务。公司主营业务及核心竞争力未发生重大不利变化。

报告期内，公司实现营业收入 24,524.49 万元，同比减少 20.91%；归属于上市公司股东的净利润-13,783.74 万元，同比减少 115.97%。

（三）所处行业景气情况，是否存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形

公司所处行业不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形。

（四）持续经营能力

公司持续经营能力不存在重大风险。

（五）其他信息

公司改善盈利能力的有关措施详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“十一、公司未来发展的展望”。

本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

公司在经营发展过程中，可能面临的风险及应对措施详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的“十一、公司未来发展的展望”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

截至报告期末，母公司存在未弥补亏损

截至 2025 年 12 月 31 日，公司经审计的母公司资产负债表中未分配利润为-138,409,531.95 元，合并资产负债表中未分配利润为-144,661,365.59 元，故公司 2025 年度不派发现金红利，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 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理、环境和社会 .....	35
第五节 重要事项 .....	49
第六节 股份变动及股东情况 .....	57
第七节 债券相关情况 .....	63
第八节 财务报告 .....	64

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章，注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科创信息	指	湖南科创信息技术股份有限公司
科创集成、子公司	指	湖南科创信息系统集成有限公司
江西链创、子公司	指	江西链创信息技术有限公司
四川科创数智、子公司	指	四川科创数智信息技术有限公司
河北科创数智、子公司	指	河北科创数智信息技术有限公司
湘潭科数创新、子公司	指	湘潭科数创新信息技术有限责任公司
科创鑫源、子公司	指	北京科创鑫源信息技术有限公司
永兴科创、子公司	指	永兴科创南方技术服务有限公司
科医云、子公司	指	湖南科医云健康科技有限公司
江西科润、子公司	指	江西科润信息技术有限公司
数据产业集团	指	湖南数据产业集团有限公司
数字湖南	指	数字湖南有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	科创信息	股票代码	300730
公司的中文名称	湖南科创信息技术股份有限公司		
公司的中文简称	科创信息		
公司的外文名称（如有）	Hunan Creator Information Technologies CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Creator Information		
公司的法定代表人	费耀平		
注册地址	长沙市岳麓区青山路 678 号		
注册地址的邮政编码	410205		
公司注册地址历史变更情况	2009 年 6 月 19 日，公司注册地址由“长沙市韶山路 154 号内（长沙铁道学院）”变更为“长沙市天心区韶山路 154 号内（长沙铁道学院）”；2012 年 5 月 25 日，变更为“长沙市天心区芙蓉南路一段 368 号波波天下城 1、5 栋 29001-29010 房”；2015 年 7 月 13 日，变更为“长沙市岳麓区青山路 678 号”。		
办公地址	长沙市岳麓区青山路 678 号		
办公地址的邮政编码	410205		
公司网址	<a href="http://www.chinacreator.com">http://www.chinacreator.com</a>		
电子信箱	creator@chinacreator.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张园美	张雨虹
联系地址	长沙市岳麓区青山路 678 号	长沙市岳麓区青山路 678 号
电话	0731-82068690	0731-82068690
传真	0731-82068670	0731-82068670
电子信箱	creator@chinacreator.com	creator@chinacreator.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	长沙市岳麓区青山路 678 号

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
签字会计师姓名	周曼、曾文文

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、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

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	245,244,880.70	310,101,604.67	-20.91%	233,986,828.68
归属于上市公司股东的净利润（元）	-137,837,353.65	-63,822,992.22	-115.97%	-161,636,378.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-137,252,401.45	-64,926,662.18	-111.40%	-165,988,278.16
经营活动产生的现金流量净额（元）	-52,283,151.34	-65,276,341.73	19.90%	-149,811,703.80
基本每股收益（元/股）	-0.57	-0.26	-119.23%	-0.67
稀释每股收益（元/股）	-0.57	-0.26	-119.23%	-0.67
加权平均净资产收益率	-57.05%	-19.07%	-37.98%	-37.32%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	672,407,115.72	799,084,503.11	-15.85%	940,796,494.81
归属于上市公司股东的净资产（元）	171,674,412.02	309,511,765.67	-44.53%	372,452,811.33

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

项目	2025 年	2024 年	备注
营业收入（元）	245,244,880.70	310,101,604.67	扣除前营业收入
出租投资性房地产收入	450,272.22	670,991.87	与主营业务无关的业务收入
贸易业务所产生的收入	1,137,091.83	0.00	与主营业务无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	1,587,364.05	670,991.87	与主营业务无关的业务收入小计
营业收入扣除后金额（元）	243,657,516.65	309,430,612.80	扣除后营业收入

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	15,345,428.04	38,719,081.03	39,585,059.89	151,595,311.74

归属于上市公司股东的净利润	-25,687,747.38	-25,362,197.85	-7,792,197.50	-78,995,210.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,674,859.83	-25,359,603.55	-7,943,762.94	-78,274,175.13
经营活动产生的现金流量净额	-71,150,286.77	-29,452,801.47	-1,016,015.76	49,335,952.66

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、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。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	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）	-63,961.49	72,682.64	-224,190.05	
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）	1,761,000.24	1,131,928.65	5,063,268.73	
债务重组损益	-674,792.80			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,607,198.15	-50,691.38	-470,483.73	
少数股东权益影响额（税后）		50,249.95	16,695.16	
合计	-584,952.20	1,103,669.96	4,351,899.79	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税退税	3,311,223.37	与正常经营业务密切相关且具有持续性
与资产相关的政府补助当期确认收益部分	1,372,879.72	与正常经营业务密切相关且具有持续性
个税手续费返还	74,467.34	与正常经营业务密切相关且具有持续性
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	24,232.00	与正常经营业务密切相关且具有持续性
稳岗与见习补贴	5,124.37	与正常经营业务密切相关且具有持续性
合计	4,787,926.80	

## 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

公司长期专注于数字政府与智慧企业数字化领域。报告期内，公司顺应数字经济发展趋势，积极响应国家发展新质生产力的要求，以数据为核心驱动，将“AI+业务”作为公司战略转型的重要抓手。在技术研发方面，强化大模型、大数据等智能底座支撑地位，提升数据业务化赋能价值，持续加强公司产品向“AI+”迭代升级，积极推进 AI Coding 常态化应用在产品研发及项目交付之中，不断提升研发交付质效；在经营管理方面，实施业务聚焦战略进一步整合优化资源，加强项目从市场到交付全生命周期管控，提高人效防范风险，保障项目交付、验收、回款，推动组织运营效能持续提升。在市场营销方面，聚焦数字政府与智慧企业核心主业，面向重点粘性客户群，积极推广“AI+”产品及解决方案，加速客户数字化转型。通过多点协同发力，为政企用户提供智能高效的产品与服务。

#### 1、深化“AI+数据”双轮驱动，构建数字政府新势能

在数字政府领域，公司以实现政府履职数字化、智能化，公共服务高效化、社会治理精准化、政府决策科学化为目标，不断创新产品和服务，加速各业务线产品 AI 化及新模式探索，持续加强客户粘性，积极拓展市场增量空间，不断提升行业应用优势，并在政务服务、数据要素、教育考试、数字财政等多个领域深入探索，为客户提供领先的智能化应用产品和服务。通过典型案例打造、深度的生态合作，提升品牌影响力，不断增强市场辐射度，业务覆盖全国 20 多个省、自治区、直辖市。

##### (1) 政务服务领域

政务服务作为公司核心业务，紧密围绕国家“高效办成一件事”改革要求，持续深化“AI+政务服务”创新。报告期内，**一是完成政务中台新版升级并发布上线**，进一步提升复杂场景适配能力，通过智能技术使一件事灵活做到线上线下深度融合，具备完善的跨系统调度和业务协同能力，可有效支撑跨部门、跨层级的办件流转，并在大件运输一件事、网约车一件事、社会救助一件事等多个一件事项目上成功落地，为“高效办成一件事”、政务服务事项、便民服务事项高频事项提供了稳定的技术保障；**二是深化拓展线下大厅业务**，升级智慧大厅管理产品，优化大厅人、地、物等全要素管理，使管理运维一体化，充分实现数据、业务、管理上的充分互融，进一步提升线下服务体验，极大提升了大厅项目交付效率，交付周期从月缩短到周。**三是加速政务智能应用场景打造和迭代优化**，依托于公司自建的政务大规模知识图谱，在智能体构建平台、大数据平台、知识图谱平台等相关基座产品有力支撑下，推出具备智能问答、智能推荐、智能表单、智能审批的政务智能体，为湖南省一网通办的技术迭代和能力升级提供了有利支撑。市场拓展上，在保障原有政务服务项目向运维转化的同时，依托省政务服务一体化平台基础优势，在一体化集成、迭代升级、特色事项打造、基层数据治理、线上线下智能化管理、智能场景应用等方面持续加强地市辐射，推出发布了新生儿出生、中小学入学、农村建房、员工录用等多个“一件事”一站式解决方案，其中，“农村建房一件事”入选全国政务服务工作会议交流研讨会典型案例，“员工录用一件事”获国务院办公厅政务办公室推介交流，报告期内，公司中标湖南省高效办成大件运输一件事暨数字化提升服务项目，以及湖南省多个厅局与湖南省“一网通办”平台对接项目。在地市层面，公司持续中标长沙、邵阳、常德、岳阳、郴州、益阳、娄底、张家界、湘潭等多地政务服务一体化平台、一网通办平台对接项目，进一步巩固了区域政务服务市场核心地位。

## （2）数据要素领域

报告期内，公司持续保持与大股东湖南数据产业集团有限公司在数据要素方面的战略协同，聚焦政务领域数据及业务优势，积极拓展数据要素×创新应用场景。一是**不断完善数据要素类产品能力**，在原有数据交换与集成平台、大数据治理平台、云原生湖仓一体大数据平台、数据可信协作平台基础上，研发了数据资产管理平台、数据开发平台，基本形成覆盖从数据资源管理、数据资产管理到数据流通应用的全栈数据要素产品线，为数据汇聚、流通、运营提供全流程支撑。二是**深入挖掘数据场景化价值，积极开展应用实践**，以场景落地为核心，深入挖掘行业数据价值，全力助推首批湘林碳票签发，依托湖南省环境权益交易平台完成“湘林碳票”专版建设，通过碳排放权益信息数字化，并在企业间合规交易流通，促进数据价值释放；基于公司丰富的行业业务经验积淀，积极挖掘“数据要素×”创新场景，在数据要素×城市治理领域，发布基于云原生湖仓一体大数据平台的智慧城市解决方案应用项目，通过运用 AI、云原生、隐私计算等技术，汇聚全量城市运行数据，有效推动跨部门、跨业务、跨系统的数据融合与业务协同，构建起“数据感知-数据管理-数据决策”的新型治理模式，并成功入选湖南省先进计算应用示范标杆项目；在数据要素×绿色低碳领域，联合湖南省生态环境事务中心、联通（湖南）产业互联网有限公司打造的湖南省“生态超脑”应用场景，打通多部门数据，首创分区、分类、分维度的空间精准管控模式，引入动态“企业环境风险系数”，融合多源数据为企业精准“画像”，助力重构湖南省生态环境的治理新范式，该项目荣获 2025 年“数据要素×”大赛湖南赛区数据要素×绿色低碳赛道一等奖；在数据要素×金融领域，协同湖南数产集团发布基于“多维数据+数字人民币”破解连环债的湖南实践场景，并荣获 2025 年“数据要素×”大赛湖南赛区数据要素×金融服务赛道一等奖；在数据要素×现代农业领域，协同湖南省农业农村信息中心等单位打造“数据赋能、链通湘农”数据要素可信应用场景，通过产业链数据融通，打造了湖南农业智慧治理与生产服务新范式。三是**拓展数据生态合作，提升品牌影响力**，当选湖南省数据要素协会副会长单位，成功入选省数据咨询服务机构名单，突显公司在数据要素领域的专业实力和行业影响力；与国机集团、农业农村部信息中心等单位达成战略合作，多方协同构建可信可管、资源互联、价值共创的农业生产数据空间，推进农业数字新基建发展，为农业生产全链条数字化转型提供核心支撑；加入全国数据标准化技术委员会数据流通利用标准工作组，参与标准制修订。

## （3）教育考试领域

面向高考、自考、专考等各类考试场景，公司提供智慧考务综合管理产品及解决方案；面向全国高校及职业等院校，提供可信教育身份综合产品及解决方案，通过建立统一的身份溯源与授权互认机制，打通校际资源协同共享通道，创新校企之间在教育应用、技能认证、实习就业等领域的可信协作模式，支撑教育数字化转型与优质资源普惠共享。报告期内，公司紧扣国家考试招生制度改革方向，以技术赋能新高考综合改革，加快推进相关平台建设与应用，公司持续加强教考类业务投入，不断完善教考及可信教育类产品应用研发，强力推进全国性市场布局，进一步稳固提升该领域行业地位和核心竞争力。一是**持续加强产品迭代**，教考类业务作为公司布局重点，已构建覆盖考前、考中、考后全流程的智能化管理体系，报告期内重点针对不同省份差异化考务场景，拓展产品特色亮点功能，完善提升用户体验，提升极端性能场景下产品的服务响应能力，更佳满足各级考务机构多场景、多角色的实时管理需求，报告期内智慧考务综合管理平台获评湖南省首版次软件，进一步增强产品应用优势。二是**积极发力全国高考市场稳固行业优势**，中标青海省新高考综合改革平台项目，相关产品已广泛应用于湖南、贵州、广西、新疆、青海等全国多个省级考试平台，经受住高并发、高保密、高稳定性实战检验，用户粘性持续加强；三是**积极拓展转化考试服务业务**，以专业化服务水平保障湖南、贵州、广西、新疆、青海等 5 个省份考试期间业务稳定性和响应高可靠性，以省平台为基础积极推进运维服务、数据服务、个

性化拓展等重点项目转化，推动教考业务持续稳定提升，目前湖南省高考及自考平台、湖南省教育考试院教育考试数据中心等相继产生服务落单。**四是稳步推进可信教育身份应用**，紧跟教育部可信教育数字身份推进路线，持续打磨教育身份区块链底座平台、可信教育数字身份创新应用服务平台等系列平台，完善可信教育应用系统化支撑能力。公司将抢抓可信数字身份全国试点窗口期，积极与教育部及各职业院校开展业务交流，面向全国多所职业院校积极开展推广工作。

#### （4）数字财政领域

公司在数字财政领域深耕多年，拥有预算管理一体化、财政中枢、非税征缴中台、政府采购系统、电子交易系统、财政办公系统、电子会计凭证综合服务系统、财政电子票据管理中台、财政运行风险监测预警系统、运维支撑系统等财政核心应用产品及解决方案，产品应用覆盖湖南省财政厅、14个地市财政局及大部分区县财政管理部门。报告期内，公司持续推动财政资金监管与公共服务支付数字化，在保障已有业务持续稳定转化的同时，积极探索新业务模式。**一是加强平台型产品研发和场景应用**，聚焦辐射面广、增长性强、用户覆盖广的财政数字化转型重点领域，加大产品研发力度，激活财务数据应用价值，发布了数电发票服务平台、电子会计凭证综合服务平台、财政电子票据管理中台等系列增强型平台，丰富公司财政领域产品矩阵的同时，提升了产品对多元化、综合性场景的解决方案和服务能力。不断加强产品应用场景创新，助力衡阳市政府采购在全省率先实现全链条透明监管；助力永州市本级完成首例开放式框架协议，实现了框架协议采购全流程线上征集、审核、订立协议等全过程服务；针对东安县基层医疗机构存在的支付方式传统、资金监管手段相对滞后等问题，公司助力东安县财政局，为其量身打造了“县域公立医疗机构统一支付及票据管理平台”，为当地深化医改、强化财政资金监管注入数智动力。**二是持续保障已有基础业务稳定转化**，充分保障预算管理、非税征缴、核算、办公、运维等省一级数字财政省财政厅业务的稳定运行，带来可持续的开发及服务收入；加大政府采购数字化系统的全省辐射拓展，持续为岳阳、永州、郴州、益阳、衡阳等多个地市及区县提供政府采购数字化服务，积极拓展区县级市场政府采购数字化新建项目成交，并在衡阳、永州等地市区县相继落单。**三是积极探索数电票运营新模式**，公司紧抓数电票政策发展推进期，当前财政数电票业务已完成产品验证和行业落地，具备成熟交付能力与稳定客户基础，产品已成功服务多家头部客户包括公立医院、民营医院、大型集团企业等，产品成熟度已得到验证。市场方面，当前民营医院全面停纸质发票，加油站、停车场、景区、交通运输、农产品收购等重点行业大力推行‘支付即开票’，数电票产品可卡位这两块刚需市场；平台覆盖医疗、加油站、景区、停车场等高频场景，沉淀的是稀缺且高价值的动态交易数据，未来将极具数据价值激活潜能。在不断打磨迭代产品的同时，公司加快市场初期应用推广，提升市场占有率和客户口碑，为申请‘乐企联用’资质打下强有力基础，从而面向全行业提供专业数电票服务及衍生增值服务。

#### （5）其他重点领域

**市场监管领域**，公司长期深耕市场监管领域，提供经营主体大数据、信用监管、“互联网+AI”监管、双随机一公开、食品安全监管、认证认可检验检测监管、放心消费等数字化综合服务，助力市场监管数字化转型。报告期内，一是加强优势型业务持续转化，面向湖南、云南、青海等省市重点客户，在系统开发、数据分析服务、集成运维等方面提供靶向服务，承接湖南省市场监督管理局个体工商户信用风险分类、年报数据治理分析、经营主体大数据中心运维及系统升级等服务项目，充分保障市场监管业务日常稳定运行，其中支撑的湖南省市场监管局“信用+双随机”应用场景，被评为“湖南省 2025 年度十大信用应用场景典型案例”之首，在国家发改委全国信用修复工作推进会现场展示。基于公司成熟的政务中台体系，积极推广经营主体“高效办成一件事”数智化解决方案，已承接湖南省市场监管高效办成一件事项目。二是积极创新业务模式，在互联网+AI 监管方面，以食品监管为切入，与运营商、本地化授权服务商等建立战略合作，作为

技术使能角色，基于大数据、大模型等技术，提供集视频数据接入、汇聚、治理、AI 算法及视频应用服务于一体的视频大数据监管服务平台，建立可持续的收费运营模式。

**社会治理领域**，公司拥有成熟的城市管理及执法产品线，面向执法监督机构，提供统一的监测、管控、监督、决策评估等系统性产品及解决方案，报告期内，公司持续加强执法监督产品智能化研发，将大模型深度赋能到法律法规知识建设、日常执法辅助等高频应用场景，承建的全省行政执法和行政执法监督一体化信息平台开启全省试运行。

**应急仓储领域**，紧抓国家应急基础设施体系完善建设契机，以应急物资保障为切入，聚焦应急物资仓储数字化管理，基本形成了以应急物资仓储为主，并逐步覆盖其他专用库房数字化管理的数字化应用体系，报告期内公司应急物资管理版图再扩张，成功中标广东省暨广州市应急物资保障基地信息化管理平台建设项目，继云南、西藏后拓展至广东。

**信创领域**，公司持续深化信创生态建设，报告期内，持续开展产品适配，大数据管理平台、数字能力开放平台、智能客服系统等近十个产品已相继完成鲲鹏、海光、银河麒麟、东方通、宝兰德、金蝶、金仓、海量数据等国产主流软硬件平台全栈适配。持续提供专业信创产品及集成解决方案，公司拥有专业的信创服务团队，具备复杂软硬件项目集成服务及安全保障能力，已中标包括新邵县、汝城县、国家烟草质量监督检验中心等多个适配升级项目。强化生态合作，受邀出席华为鸿蒙生态合作伙伴论坛，分享“科创数智协同办公平台”鸿蒙化实践，提升行业影响力。受邀参与 2025 年第八届数字中国建设峰会智能云生态大会，并与中国电信集团、中电信数智科技开展战略合作，拓展信创市场渠道机会。加入全国网络安全标准化技术委员会。

## 2、赋能“AI+数据”深度落地，引领智慧企业价值跃迁

在智慧企业领域，公司聚焦先进制造、金融科技、企业经营管理等方向，以人工智能和大数据技术助力企业数字化转型。

### （1）先进制造领域

公司产品矩阵包括光伏玻璃深加工质量管理体系、玻璃完整性管理、超白光伏玻璃缺陷在线检测系统等系列产品，面向玻璃生产制造企业，提供标准轻量化定制及一体化交付售后服务。公司基于机器视觉技术的玻璃缺陷检测业务持续保持技术领先地位，作为全球玻璃缺陷检测主要制造商之一，被国际权威机构列入全球主要厂商阵营。报告期内，一是技术持续突破，基于深度学习的视觉检测算法不断优化，结合硬件工艺的不断精进，攻克微小复杂缺陷识别难题，进一步提升行业竞争优势。二是市场版图稳定扩展，视觉检测产品出口新增埃及、秘鲁、越南，截至 2025 年底累计出口 12 国，并作为玻璃质检龙头企业受邀出席全国平板玻璃质检工程师培训班。公司成功入选湖南省智能制造系统解决方案供应商（第七批）名单，智能制造服务能力获权威认可。

### （2）金融科技领域

在金融科技领域，实施稳守大客户、同步加强资源带动转化策略，公司深度保持与湖南省财信金控集团的战略协同和数字生态合作，提供数字化定制咨询和一站式软件解决方案服务，通过不断深化业务合作保持稳健运营。报告期内，不断创新产品应用，持续提升金融产品行业服务能力，充分利用金融业务定向深耕细作的优势，以“AI+金融”融合创新为驱动，打磨具有区域特色的行业标准化产品和解决方案，打造了企业业务中台，通过灵活的场景编排和行业组件积淀，可快速响应客户差异化管理决策需求，并成功应用在江西省粮油集团数智化建设项目上。依托于公司大模型智能管控台构建研发了面向企业的智能体应用快速平台，并发布金融业务私域数据的知识库产品，成功应用在信托尽调领域，颠覆传统以人工为主冗余繁琐的调查模式，实现调查、初审等关键管控环节的智能比对、智能筛查、智能报告快速生成；基

于知识库的智能助手，成功应用在某大型国有银行省级分行，可提供知识检索、智能咨询、报告生成、文档处理、智能审核等服务；持续加大资源市场转化，服务大客户同时，极力拓展大客户资源生态，以大客户为生态入口构建资源生态群。

### （3）企业经营管理领域

企业数字化转型领域，紧扣国有企业数字化转型契机，面向项目管理型、集团管控型、商贸流通、离散型生产制造企业，以精细化经营管理为切入点，通过 AI+数据+业务的深度融合，打通从市场、研发、采购、生产、交付、服务等企业经营全业务链数据，全面覆盖战略、计划、产品、项目、用户、财务、人力、资产、风险等企业核心决策要素，支撑企业高效开展管理决策，赋能大型国有企业数字化转型。报告期内，一是加速经营管理一体化产品迭代升级和行业应用适配，聚焦传统管理中存在的信息孤岛、决策滞后、风险难控等核心痛点和用户关切，推出企业经营数据分析平台，以公司大数据平台为基础，通过数据要素整合与智能技术应用，实现企业战略决策科学化、运营管控实时化、风险预警前置化，形成“感知-分析-决策-执行”的闭环管理生态；同时持续提升产品重点行业适配应用面，从原有项目管理型、离散制造型企业，到覆盖商贸流通、市级集团管控型企业，产品行业适配性、成熟度、灵活性不断增强。二是积极拓展优势客户，基于以点带面策略，面向区域高影响力客户，提供数字化咨询引导和一体化产品及解决方案整体服务，通过打造典型标杆来辐射拓展生态圈，市场得到验证，报告期内成功中标广西某地市属重点国企“企业运营一体化管理平台项目”，通过建设数据中台打破数据壁垒，实现经营计划、运营跟踪、考核管理等核心业务线上闭环管理；中标某省属重点国企企业经营管理平台二期项目，以专业能力助力集团运营管理数字化、智能化建设。

## 二、报告期内公司所处行业情况

2025 年，我国数字经济已成为国民经济的核心组成部分，在规模、结构、动能上均实现了质的飞跃，发展水平位居世界前列。数字经济不仅推动了我国经济高质量发展，也深刻改变了人们的生产生活方式，提升了社会治理水平，为培育新质生产力、构建新发展格局、实现第二个百年奋斗目标提供了强大的数字支撑，2025 年我国数字经济增加值达 49 万亿元，占 GDP 比重达 35%，数字经济未来将创造出更大市场空间。根据工信部发布数据，2025 年软件业务收入同比增长 13.2%，利润总额同比增长 7.3%，其中信息技术服务收入持续保持两位数增长，总体发展态势良好，运行稳中有进。公司是国内领先的数字政府与智慧企业领域信息化综合服务提供商，聚焦客户需求与业务场景，积极发挥“业务+AI+平台”系统化竞争优势，通过持续的产品技术创新及管理运营提质增效，为政府、企业的数智化转型升级创造价值。

### （一）数字政府行业发展情况

2025 年，我国数字政府建设持续深化，整体发展水平稳步提升，呈现出积极向好态势。数字政府行业的整体发展情况主要受国家政策、财政支持力度以及技术发展、市场变化等因素影响。在政策层面，从建设导向上看，《数字中国建设 2025 年行动方案》要求显著提升政务数字化智能化水平，大力促进公共数据资源开发利用，稳步推进数据要素市场建设，深度挖掘人工智能应用场景，数据驱动、智能融合、价值导向成为数字政府的主旋律；《深化智慧城市发展推进全域数字化转型行动计划》要求到 2027 年底，数据赋能城市经济社会发展取得明显进展，“高效处置一件事”覆盖城市运行重点事件，“高效办成一件事”覆盖高频民生事项，全面推进城市全域数字化转型，催生出丰富的数智化应用场景机会；《政务领域人工智能大模型部署应用指引》明确政务服务、社会治理、机关办公、辅助决策四大领域 13 类场景，建立了清晰的应用路线，标志着政务智能化进入“标准化部署、规范化应用”新阶段，进一步刺激政府 AI 场景应用。从数据要素

方面看，国家陆续发布《政务数据共享条例》、《公共数据资源登记管理暂行办法》，为促进跨部门政务数据协同及共享开放利用提供了行动依据及实施操作指导，有效破解数据孤岛林立、应用割裂不通的掣肘，为政府信息化建设走向一体化、平台化、智能化提供强力支撑；国家数据局关于《构建数据基础制度更好发挥数据要素作用 2025 年工作要点》，着力推进数据产权、流通交易、收益分配和治理制度体系建设，积极开展制度性、先创性试点，解决数据要素流通各环节中相关卡点堵点问题，数据要素市场化流通基础保障持续加强。在人工智能大模型实现规范应用、政务数据共享体系不断完善、数据要素市场化改革持续深化等取得重大突破的推动下，数字政府建设步入“深度融合、智能驱动”的新阶段。在财政层面，2025 年，国家实施了更加积极有力的财政政策，安排 5000 亿地方政府债务结存限额，用于补充地方政府综合财力，发行超长期特别国债约 1.3 万亿，持续支持“两重”、“两新”，新增 8000 亿新增专项债用于补充地方政府性基金财力，有力保障地方政府重点信息化工程及公共服务投入，地方政府信息化建设延续性保持良好。在市场方面，数字政府市场规模稳步推进，从区域发展来看，东部地区保持领先，长三角、珠三角及京津冀占据全国数字政府市场份额半数以上，中西部地区增速加快，以湖北、湖南等省份为代表的一批中部省份正积极承接东部地区的产业转移和技术辐射，加速数字化追赶步伐，释放更多市场机会。在技术层面，以大模型为代表人工智能技术正在颠覆各行各业，深刻转变传统软件业务应用模式，随着大模型基础能力不断演化，具有完整的感知、规划、执行、思考、优化等高阶知行能力达到人类专业水平，2025 年，做为智能体应用元年，大模型应用逐步从原有模型部署体验走向与业务融合的价值化应用，从问答式交互走向问答-任务规划-执行-工具调用-反馈优化的闭环，极大降低了政务履职成本，提高工作效能，“大模型+”成为数字政府应用场景的重要特征，其巨大业务价值和效能颠覆催生了丰富的政府数智化场景。综上，报告期内数字政府整体迈向深入拓展期，短期波动与长期向好并存，市场增长的核心动力已从基础设施建设转向“数据赋能”和“智能化应用”。

## （二）智慧企业行业发展情况

建设智慧企业、推动企业数字化转型升级，是加速数字经济发展、培育新质生产力的有效途径。智慧企业将人工智能、大数据、云计算、物联网等新一代信息技术与企业生产经营管理深度融合，通过创新应用推动企业内部生产关系变革转型，激发创新活力，为企业高质量发展提供新动能。从客户结构来看，公司重点服务国央企集团型企业、地方政府平台型企业及大型集团公司，该类客户在数字化转型进程中发挥着“国家队”与“压舱石”的重要作用。从政策支撑来看持续发力，2025 年，国家持续加大对国有企业及大型集团数字化转型的引导力度。国务院印发《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》，明确提出到 2027 年智能终端、智能体等应用普及率超 70% 的目标。国务院国资委将数智融合提升至构建现代化产业体系的战略高度，2025 年进一步要求央企在编制“十五五”规划时将发展人工智能作为重点，明确了传统产业转型升级、新兴产业培育三大核心方向，国家层面进一步强调将数智化提升至企业发展战略的高度予以全面部署，扎实推进人工智能与实体经济深度融合，推动企业加快形成以数据驱动、场景引领、系统推进为特征的数智化发展新格局，进一步明确企业数字化建设主方向。地方通过“点线面”协同、中小企业专项突破等模式，形成差异化转型路径，政策体系不断完善，湖南省同步出台《深化“智赋万企”行动 加快制造业数字化转型实施方案》，为省内国央企及平台型企业数字化转型提供明确的政策指引和资金支持，进一步拓展了区域市场机会。从市场规模看，据 IDC 咨询预计，到 2028 年中国数字化转型支出规模预计达到 7330 亿美元，五年复合增长率约为 15.6%，报告期内国央企及大型集团在数字化转型方面投入持续增加，央国企数字化市场规模预计达到 6608 亿，未来三年将保持 10.7% 的年复合增长率，央国企智能化应用市场增长迅速，成为数字经济高质量发展的核心驱动力。从技术趋势来看，人工智能大模型正加速向垂直行业深

化应用。集团企业数智化转型已步入纵深阶段，结构性挑战日益凸显，需立足行业痛点构建“战略-技术-场景-生态-价值”全维度转型体系。以产业链为核心，通过数据要素市场开发、数实融合、数字生产关系适配，实现产品、企业、劳动与产业链的重新定义，正成为大型集团数智化转型的重要理念。随着“人工智能+”行动的深化，国央企及大型集团将进一步发挥龙头牵引作用，在核心技术突破、产业生态构建、人才体系建设等方面持续发力，推动数智融合向更深层次、更广领域拓展，带动我国产业体系向高附加值、高技术含量方向跃迁。

在机器视觉玻璃检测方面，2025年，全球机器视觉在玻璃制造领域的应用进入快速发展期。技术层面，人工智能深度学习正重构检测能力边界。基于增强型多尺度特征提取的网络有效攻克微小复杂缺陷识别难题，国产技术已将检测错误率降至0.1%以下，推动质量控制从人工目检向AI全自动智能检测跃迁。国内市场呈现差异化竞争，同时应用场景正持续拓宽，光伏玻璃检测领域正向汽车、电子、家电玻璃等多元场景渗透，光伏玻璃受益“双碳”战略需求激增，汽车玻璃、电子玻璃、建筑玻璃检测标准不断升级，为行业注入新增长点。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、持续创新的核心技术体系

公司一直高度重视技术研发和产品创新，从制度、经费、人员等方面对技术研发和产品创新予以保障，构建了以人工智能和大数据为核心的全栈技术体系，形成覆盖大模型、智能体、知识图谱、机器视觉、数据治理的自主研发能力，大力推进软件研发测试交付AI化，极大提升创新效率。依托以中国工程院院士领衔的研究院，公司在政务大模型、金融知识库、工业视觉检测等方向持续突破，为产品智能化升级与业务场景创新提供坚实支撑。截至2025年12月31日，公司共拥有软件著作权841项，国家发明专利29项，实用新型专利12项，外观设计型专利1项。报告期内，公司凭借领先的技术实力与行业影响力，成功入选“2025鄂湘豫中部三省百家品牌软件企业；蝉联“湖南省互联网综合实力前三十强”，公司“基于大语言模型和知识图谱融合下的政务垂类大模型开发和应用项目”成功入选《湖南省“数字新基建”100个标志性项目名单（2025年）》，公司“基于云原生湖仓一体大数据平台的智慧城市解决方案应用项目”成功入选湖南省“先进计算应用示范标杆项目”。

#### 2、不断创新的业务模式

在智能技术与数据要素市场化快速演进趋势下，公司主动拥抱变化，建立了技术突破与场景驱动并行的敏捷创新机制。在数字政府领域，积极探索企业视频接入可持续运营、数电票运营等新模式，政务服务正从项目制交付转向“平台+服务”的新交付模式转型；在智慧企业领域，持续聚焦细分赛道和差异化优势打造，通过区域重点客户企业服务与合作并举模式，不断拓展业务边界与服务形态。

#### 3、深厚的行业积累和业务洞察

公司专注政企数字化服务二十余年，行业赛道及细分领域卡位精准，业务覆盖全国20余个省份，深度服务数千家政府机关、事业单位及大型企业。在数字政府领域，以政务服务一体化平台为基石，深度参与省、市、县三级政务体系建设，在“高效办成一件事”、数据要素、教育考试、数字财政、公共安全、市场监管、社会治理等方向积累丰富实战经验。在智慧企业领域，走精细深耕路线，服务涵盖先进制造、金融科技、企业经营管理等多个方向，与大型国央企及多个行业龙头建立长期合作关系。

#### 4、高素质的人才团队

公司管理团队由多名从业二十余年，具备教授、副教授职称的高级管理人员组成，对行业前沿技术及发展动态有着清晰的认知，能够及时根据行业发展趋势调整公司研发重心及战略发展布局。公司核心技术团队成员由具备高级职称的行业资深技术人员领头，在良好的技术创新氛围下，通过任职资格认证、内外部培训等一系列因地制宜的制度建设和有效的激励措施，培养了一批实力过硬的技术骨干及优秀科研人才。报告期内，公司当选“长沙新一代信息技术产教联合体”常务理事单位，入选省数据咨询服务机构，公司五位专家入选“湖南省省数据领域专家库”。

#### 5、齐全的行业资质

经过多年的研发投入及经验积累，目前公司已拥有了“CMMI 软件能力成熟度模型 5 级认证”、CCRC 信息安全服务资质（软件安全开发一级、信息系统安全运维一级、信息系统安全集成一级）、信息系统建设和服务能力 CS4 级资质、“ISO27001 信息安全管理体系认证”、“软件服务商交付能力一级”、“信息技术服务标准运行维护服务二级”、“测绘资质证书乙级”、“电子与智能化工程专业承包证书（壹级）”、“音频工程企业综合技术等级证书（壹级）”等多项资质。行业后进入者欲取得上述资质，需较长的经验积累及持续改进周期。上述资质的取得，既是公司承接各类相关业务的先决条件，也是公司整体实力的体现。报告期内公司通过了 CMMI-DEV 3.0 版本五级认证,拥有在数据、技术、项目、人员方面专业成熟的管理体系。同时，报告期内公司多款核心产品完成国产主流软硬件平台全栈适配，与资质协同夯实竞争优势。

#### 6、覆盖全生命周期的本地化交付体系

公司打造了覆盖从需求挖掘、项目实施到持续运维的全生命周期交付服务体系，坚持本地化服务原则，在项目所在地设立本地化的服务团队，根据客户需求进行产品改进和技术升级，为客户制定个性化的支持服务方案。客户至上的特色服务为公司赢得了客户口碑，获得了越来越多的用户信赖，实现快速响应与个性化支持。报告期内，公司依托成熟的 DevOps 体系及低代码平台，有效缩短大型项目交付周期，例如智慧大厅管理平台交付周期从月缩短至周，有效支撑了“高效办成一件事”等改革任务的快速落地；机器视觉产品建立“售前测试-现场部署-远程运维”标准化流程，支撑产品出口 12 国。高品质的服务赢得了客户信赖，教育考试、财政支付等关键业务的高可用性保障获得省级客户长期认可，服务口碑持续转化为复购与拓展机会。

#### 7、良好的品牌形象

公司通过多次承接国家及省级重大信息化项目，在数字政府与智慧企业领域树立了良好的品牌形象。报告期内，特色一件事、青海新高考综合改革平台、广东省应急物资保障基地等标杆案例持续巩固市场地位，人工智能赋能“一网通办”入选省级典型应用场景，多个数据要素×场景获得省级一二等奖荣誉，作为全球玻璃缺陷检测主要制造商之一被国际权威机构列入全球主要厂商阵营，入选省级智能制造系统解决方案供应商等，受到政府领导部门及行业的广泛认可。与同区域可比公司相比，公司在业务规模、项目经验、技术承接能力上保持领先。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”中的“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	245,244,880.70	100%	310,101,604.67	100%	-20.91%
分行业					
信息技术行业	243,657,516.65	99.35%	309,430,612.80	99.78%	-21.26%
其他	1,587,364.05	0.65%	670,991.87	0.22%	136.57%
分产品					
数字政府	185,195,605.37	75.51%	182,476,555.28	58.84%	1.49%
智慧企业	58,461,911.28	23.84%	126,954,057.52	40.94%	-53.95%
其他业务收入	1,587,364.05	0.65%	670,991.87	0.22%	136.57%
分地区					
华中地区	190,728,224.36	77.77%	198,838,908.91	64.12%	-4.08%
华东地区	16,853,163.02	6.87%	45,680,555.38	14.73%	-63.11%
华南地区	4,826,520.85	1.97%	37,070,141.74	11.95%	-86.98%
华北地区	16,755,604.76	6.83%	16,683,965.37	5.38%	0.43%
西北地区	4,981,462.27	2.03%	6,097,669.82	1.97%	-18.31%
其他地区	11,099,905.44	4.53%	5,730,363.45	1.85%	93.70%
分销售模式					
直销	231,195,552.32	94.27%	291,769,778.82	94.09%	-20.76%
经销	14,049,328.38	5.73%	18,331,825.85	5.91%	-23.36%

单位：元

	2025 年度				2024 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	15,345,428.04	38,719,081.03	39,585,059.89	151,595,311.74	78,981,256.45	36,085,826.69	32,589,784.46	162,444,737.07
归属于上市公司股东的净利润	-25,687,747.38	-25,362,197.85	-7,792,197.50	-78,995,210.92	-16,901,457.83	-23,134,847.00	-22,316,751.10	-1,469,936.29

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

公司主要客户为政府及机关事业单位，该部分政企客户通常实行预算管理及集中采购制度，采购招标及结算具有明显的季节性特征，导致公司较多项目集中在第四季度终验。而公司收入主要依据项目的终验报告进行确认，导致公司营业收入确认主要集中在第四季度。

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

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						
信息技术行业	243,657,516.65	210,854,853.52	13.46%	-21.26%	-14.62%	-6.72%
分产品						
数字政府	185,195,605.37	166,515,582.29	10.09%	1.49%	13.02%	-9.17%
智慧企业	58,461,911.28	44,339,271.23	24.16%	-53.95%	-55.50%	2.64%
分地区						
华中地区	190,728,224.36	164,701,497.11	13.65%	-4.08%	7.71%	-9.44%
分销售模式						
直销	231,195,552.32	201,813,869.32	12.71%	-20.76%	-14.90%	-6.02%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
信息技术行业	直接材料	112,885,815.03	53.47%	140,171,485.62	56.70%	-19.47%
信息技术行业	直接人工	84,171,613.83	39.87%	90,549,679.54	36.63%	-7.04%
信息技术行业	间接成本	13,797,424.66	6.54%	16,252,401.29	6.57%	-15.11%
其他业务	间接成本	246,175.54	0.12%	258,414.14	0.10%	-4.74%

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	
直接材料	112,885,815.03	53.47%	140,171,485.62	56.70%	-19.47%
直接人工	84,171,613.83	39.87%	90,549,679.54	36.63%	-7.04%
间接成本	13,797,424.66	6.54%	16,252,401.29	6.57%	-15.11%

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

(一) 公司本期注销清算 2 家子公司导致合并范围变动，具体情况如下

1.2025 年 9 月 17 日，公司注销全资子公司湘潭科数创新信息技术有限责任公司，该公司从注销之日起不再纳入合并范围。

2.2025 年 11 月 3 日，公司注销子公司湖南树图科创信息技术有限公司，公司持股比例为 49%。该公司从注销之日起不再纳入合并范围。

(二) 除上述注销清算子公司导致合并范围变动的情况外，本期无需披露的其他合并范围变更情况。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☐适用 ☑不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	98,775,090.81
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	40.28%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	25.46%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	44,233,730.51	18.04%
2	第二名	18,202,645.48	7.42%
3	第三名	13,542,916.91	5.52%
4	第四名	13,054,355.91	5.32%
5	第五名	9,741,442.00	3.98%
合计	--	98,775,090.81	40.28%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	29,093,053.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.76%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	14,432,340.68	10.30%
2	第二名	4,565,534.97	3.26%
3	第三名	4,142,477.87	2.96%
4	第四名	3,115,000.01	2.22%
5	第五名	2,837,700.00	2.02%
合计	--	29,093,053.53	20.76%

主要供应商其他情况说明

□适用  不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

□适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	36,209,673.98	36,156,352.03	0.15%	无重大变化
管理费用	48,741,571.43	39,807,457.39	22.44%	无重大变化
财务费用	8,311,985.72	6,454,592.25	28.78%	无重大变化
研发费用	26,486,762.70	39,881,327.42	-33.59%	主要系本期研发人员减少所致

### 4、研发投入

 适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
供应链平台	通过“全流程在线化、全要素集成化、全周期精细化、多模式弹性化、数据驱动决策”，实现采购、销售、订单、库存、交付、结算、评价闭环管理，打通内外部系统，沉淀数据资产，打造可视、可控、可预警的智能供应链体系。	已完成	建设供应链平台，就是把“信息不对称、流程割裂、成本高昂、风险难控”的传统供应链，升级为“全链可视、数据驱动、成本最优、风险可防”的智能供应生态。供应链平台成为企业扩张的“数字基座”，支持多品类、跨区域、多组织的快速复制，帮助管理层用数据而非经验做战略决策，抢占市场窗口期。 打通销售、采购、库存、结算四大环节，让订单周期缩短、库存降低、资金周转加快，实现端到端降本增效。构建透明、公正的准入与绩效体系，优胜劣汰，形成稳定、高质量、可持续的供应伙伴生态，共同抵御外部波动。	为企业战略扩张提供数字化底座，并具备向产业链上下游输出标准和服务、带动行业整体升级的示范价值。提升公司在企业经营管理领域信息化建设的竞争力。
基于大模型的智能客服平台	研发基于大模型的智能客服系统，整合企业多领域知识构建专家级知识库，对外精准解答用户问题、提升服务质量，对内打造智能助手提质增效，助力企业数字化转型，响应政策导向。	已完成	功能目标：实现知识检索、智能咨询、文档分析、模板生成、智能问数、智能办理及 WPS 集成等核心功能，搭建管理平台、知识工程、模型工程三大模块。 技术目标：采用双模型、	强化公司在人工智能、企业客服领域的技术沉淀与行业优势，完善核心技术平台布局。 拓展政府及企业客户市场，增加产值与利润，提升公司市场竞争力。 依托项目积累的技术与经

			RAG 等技术, 提升问答精准性与服务效率, 构建动态可持续运营的专家知识库, 实现“边聊边办”服务模式。	验, 助力公司在“人工智能+”领域的场景拓展, 推动千行百业智能化转型服务能力提升。
政务中台系统	按照国家、省政府工作要求, 通过整合政务资源、优化办理流程、线上线下融合等方式, 政务中台的编排管理和运行状态服务实现告知、申请、受理、分发调度、审批、办结、送达等全过程一次申请, 一次完成或分阶段完成。	已完成	政府可以通过数字化技术, 实现政务服务的智能化、数字化和便捷化, 进一步提高政府服务的质量和效率。	“政务服务”系统建设已持续多年, 目前在各县(市)区的系统实施过程中, 使用的技术仍然同前几年一致, 通过对“政务中台”的研发, 推动技术创新和发展, 不仅有助于提高公司的技术水平, 还能够为公司的发展提供源源不断的动力, 提升客户满意度。
智能大厅管理系统	政务服务大厅智能化建设包括智能化业务办理、智能化场所建设、智能化人员管理、智能化安全管理、智能化运营等内容。政务服务大厅智能化建设遵循集约化、智能化原则, 推动“高效办成一件事”重点事项在政务服务大厅实现智能化咨询、预约、导办、办理和评价, 建设集约高效的线下政务服务体系, 形成“一门、一网、一线”服务体系。	实现的功能主要包括空间管理、终端管理、微应用管理、请假管理、流程配置与管理、绩效考核、节假日管理、取号业务管理、取号配置、叫号配置、软呼叫、排队策略、考勤规则、考勤管理、系统初始化、事项下发、人员和机构管理等。	提高政府服务效率与体验, 实现对政务大厅资源的智能化调度与管理, 显著减少群众排队等待时间, 优化办事流程, 提升政务服务整体效率与群众满意度。	该系统可作为标准化产品向全省乃至全国推广, 满足多地政务大厅数字化升级需求, 带来持续的项目实施、定制开发、运维服务等收入, 降低对单一客户或区域的依赖。
科创丝印玻璃缺陷在线检测系统 V2.0	本项目以 AI 机器视觉为核心, 打造在线、全自动、高精度的深加工光伏丝印玻璃缺陷检测装备, 替代人工/传统检测方式, 实现品质管控、效率提升、成本优化与工艺赋能, 填补国内高端玻璃检测装备空白。	已完成	实现对深加工光伏丝印玻璃生产过程中产生的磨边、打孔、丝印缺陷精准检出, 漏误检率均低于千分之五, 为企业降本增效、提升良率、保障品质一致性、支撑产业智能化升级。	进一步提高了公司在光伏玻璃检测行业的产品竞争力, 丰富了公司检测设备的种类。
科创玻璃缺陷在线检测系统 V3.0	当前浮法玻璃行业向质量提升转型, 下游高端领域对玻璃零缺陷、高纯净度要求严苛, 传统人工检测效率低、精度差、漏检误判率高。本项目依托机器视觉、深度学习等技术开发在线检测系统, 替代人工检测, 实现玻璃生产全流程缺陷实时、自动、精准检测与分类, 打通检测与生产各环节数据联动, 强化质量数字化管控, 助力公司精益化生产, 巩固核心竞争力, 为开拓高端玻璃市场奠定技术基础。	已完成	将实现 $\geq 0.1\text{mm}$ 核心缺陷精准检出, 各维度位置检测精度贴合生产工艺, 精准识别十余种真实缺陷并区分假缺陷, 可判定缺陷深度位置、识别锡缺陷; 系统集成检测、分等、统计、远程控制等功能, 与切割、喷打等系统无缝对接, 模块化设计稳定易维护, 同时形成缺陷数据管理体系, 为生产工艺优化提供精准数据支撑。	将精准管控玻璃生产全流程缺陷, 提升高端玻璃良品率, 满足下游高端需求, 助力公司摆脱同质化竞争, 巩固行业地位、提升核心竞争力。将推动公司开拓高端市场与营收新增长点; 还能积累技术经验、培养复合型人才, 打造行业技术壁垒, 为后续智能化改造奠定基础。
无人机玻璃幕墙智能巡检系统	通过无人机搭载多光谱传感器、AI 缺陷检测算法及 3D 建模技术, 实现玻璃幕墙的自动化、高精度、全天候巡检, 降低人工成本与安全风险, 提升检测效率与准确性, 为建筑安全运维提供科学保障。	已完成	集成无人机巡航控制和拍摄能力, 开发无线高速数据传输模块, 构建玻璃幕墙缺陷库; 完善 AI 算法及缺陷库, 搭载偏振相机实现多光谱融合缺陷检测, 开发 3D 建模实现缺	通过无人机玻璃幕墙智能巡检, 提升产品技术实力, 抢占市场机会。

			陷定位； 部署无人值守机场，实现定时自动巡检与多航线规划，完善 AI 自动检测流程及多渠道预警，实现工单闭环管理。	
种质资源管理系统	对优良品种进行原种保护、保存的数据进行记录。并且对外提供种子库、种质资源圃信息查询服务和供需信息服务。	已完成	通过对种质资源的数字化管理，实现种质信息的规范化采集、统一存储与高效共享，构建完整、可追溯的种质资源数据库。系统旨在提升种质资源保护与利用效率，支撑种质特性分析、资源评价与育种研究，为种业科技创新和产业可持续发展提供基础数据支撑。	通过掌握种质资源数字化核心能力，提升公司在农业源头数据治理领域的技术壁垒与行业地位，为拓展种业数字化市场奠定基础。
产业集群种植管理服务系统	构建各个产业集群种植管理个性服务模块，为各产业提供种植标准、过程管理、服务功能。	已完成	围绕区域特色农业产业集群，构建覆盖种植生产全过程的信息化管理服务体系。系统旨在实现种植计划的科学安排、生产过程的动态监测、农事操作的规范管理以及产出数据的精准统计，推动产业集群从分散经营向集约化、标准化、智能化管理转型，提升产业整体效益与抗风险能力。	通过构建规模化种植全过程管理能力，形成可复制的产业集群数字化解决方案，助力公司向农业产业运营服务领域延伸，拓展持续盈利空间。
财政电子票据智能监管平台	<p>构建一个“数据驱动、智能预警、全流程闭环”的现代化财政票据监管体系，实现从“被动响应、人工核查”到“主动发现、智能干预”的模式转变。项目建设旨在：</p> <p>1、防范财政风险：通过智能分析，提前发现票据开具、使用、核销环节中的异常行为与风险点，保障财政资金与票据安全。</p> <p>2、提升核销效率：实现票据的自动接收、智能比对与异常精准定位，大幅提升核销工作效能。</p> <p>3、深化数据应用：整合多源票据数据，挖掘数据价值，为财政政策制定、资金管理、绩效评价提供可视化、量化的决策支持。</p>	业务系统已上线运行，正在进行 AI 方面的探索	<p>1、风险防控前移：已实现从“事后补救”到“事中干预”的跨越。在票据核销环节，系统自动诊断超标、超范围的票据，有效防范了财政资金的潜在流失。</p> <p>2、效能显著提升：常规票据的平均核销周期由原来的数天缩短至数小时，财务审核人员从重复性的机械劳动中解放出来，将主要精力聚焦于异常票据的深度核查。</p> <p>3、监管透明化：票据流转的全链路留痕，使得监管过程可追溯、可审计，初步构建了“不敢违规、不能违规”的技术防线。</p>	<p>1、打造核心产品线，提升细分市场竞争力：该项目的成功落地，标志着公司在“财政数字化”领域具备了从数据治理、智能算法到业务闭环的完整交付能力。该项目可沉淀为一套标准化的“财政票据智能监管”解决方案，为公司向其他省市、区县推广复制奠定了坚实的产品基础，有助于在财政信息化这一细分赛道建立竞争壁垒。</p> <p>2、积累高价值政务数据服务经验，拓展数据增值服务：在项目建设中积累的票据数据治理、多源数据融合及风险预警模型，将成为公司的核心无形资产。未来，公司不仅提供软件系统，还可基于脱敏数据向财政部门提供“财政经济运行分析报告”等数据增值服务，推动公司从项目制交付向“SaaS 服务+数据运营”模式转型。</p> <p>3、牵引技术研发投入，锻造技术中台能力：项目中的“智能预警”、“全流程闭环”等核心能力，需要较强的规则引擎、大数据分析和可视化技</p>

				术支撑。为了满足项目的高标准要求，公司倒逼自身研发团队进行了技术升级，可复用于公司的其他产品线，提升整体研发效能。
公务 差旅 管理 平台	<p>为适应数字政府建设与财政管理现代化的要求，解决当前在公务差旅管理中存在的流程繁琐、标准执行难、报销周期长、数据孤岛化、监管不透明等突出问题，特开发本公务差旅管理平台。项目建设旨在：</p> <p>1、实现规范化管理：通过将差旅制度、费用标准、审批权限等内控规则固化到系统流程中，确保公务差旅活动全过程的合规、高效。</p> <p>2、提升公务效率：打通支付申请、报销、审批、支付全链路，缩短报销周期，减轻干部职工的事务性负担和财务人员的审核压力。</p> <p>3、促进数据驱动决策：整合分散在各个系统的差旅数据，帮助管理层精准掌握费用动向、识别节约空间、实现科学决策。</p>	已完成	<p>1、合规管理刚性化：系统实现自动校验行程与标准，彻底解决了人工审核尺度不一、标准执行难的问题。</p> <p>2、工作效能提高：干部职工不再需要贴票、填单，财务人员也无需逐张核对发票。单位的平均报销周期从原来的几周缩短至几天以内，员工满意度显著提升。</p> <p>3、科学管理单位预算：通过实时数据监控，管理层首次能清晰看到各部门差旅费用的实时消耗与预算执行进度，为精细化成本管控提供了数据支撑。</p>	<p>1、切入智慧费控蓝海市场，完善产品生态布局：该平台的建设，使公司从电子票据服务业务成功切入“智慧费控”这一高增长的市场，进一步完善了公司面向大中型企事业单位的数字化管理产品矩阵。</p> <p>2、形成可复制的“内控数字化”解决方案，加速市场拓展：将内控规则固化到系统流程中，并实现全链路打通的实践经验，具有很强的通用性。，不仅推广公务差旅场景，还可延伸至公务接待、会议管理、采购管理等其他内控场景，向全国范围的政府机关、国企集团进行推广，打开新的市场增量。</p> <p>3、沉淀行业最佳实践，提升咨询规划能力：在解决“流程繁琐、标准执行难”等痛点的过程中，公司积累了深度的业务流程再造经验。这使得公司不仅是一个软件开发方，更具备了输出“内控管理咨询”的能力。未来，公司可以“咨询+产品”的组合拳模式服务客户，在项目前期介入客户的制度梳理和流程优化，从而在项目招标中占据先发优势。</p>
教育 可信 身份 凭证 管理 与服 务系 统	<p>教育可信身份凭证管理与服务系统是可信教育数字身份体系的核心内生应用，面向教育行业内各级教育管理机构、各类教育教学机构，以及可信教育数字身份体系内各应用系统，提供全生命周期的教育可信身份凭证综合管理与服务能力。系统核心功能涵盖凭证目录与模板管理、凭证签发管理、凭证数据管理、凭证归集管理及凭证使用管理等关键模块。本系统的研发，旨在进一步完善公司可信教育服务体系产品布局，同时为后续市场拓展与规模化应用落地提供坚实的产品支撑。</p>	已完成 1.0 版本的系统需求分析、设计、开发和测试，经测试和评审，基本实现产品阶段研发目标。	完善公司可信教育数字身份产品矩阵，形成可复制、可推广的行业解决方案，为面向各级教育主管部门及院校的市场拓展、项目落地与商业化运营提供稳定可靠的产品支撑。	<p>一是完善公司可信教育业务生态，进一步丰富可信教育数字身份产品线，形成从基础身份体系到凭证管理、场景应用的完整解决方案，提升公司在教育数字化领域的综合产品竞争力。</p> <p>二是强化市场拓展与业务落地能力，依托标准化、可复用的凭证管理服务能力，可快速支撑各级教育主管部门、院校及行业应用场景的项目需求，为公司开拓教育信息化市场、争取重大项目提供核心产品支撑。</p> <p>三是提升品牌影响力与行业地位，通过在教育可信身份领域的技术积累与实践落地，树立公司在教育数字身份安全、教育治理数字化方向的专业形象，增强行业话</p>

				<p>语权与客户认可度。</p> <p>四是培育新的业务增长点，以凭证管理系统为基础，可延伸拓展身份核验、电子证照、跨域互认、数据服务等增值服务，为公司持续创造商业化收益与长期发展动力。</p>
医保智能审核系统 V2.0	<p>医保智能审核系统能够实现对医疗服务的实时监控和分析，及时发现异常情况并进行处理，有效防止医疗欺诈和浪费。该系统还能够自动化审核医疗费用，提高审核效率，减少人工成本和时间成本。</p>	已完成	完成开发并上线运行	<p>1、通过研发医保智能审核系统，公司可以将 AI、大数据等前沿技术与医疗场景深度融合，打造出具备高壁垒的核心产品，从而在竞争中脱颖而出</p> <p>2、医保智能审核系统本质上是数据价值的深度释放。通过这一产品，公司能够帮助医院建立完善的数据治理路径，为未来更深度的数据资产运营和价值挖掘奠定基础</p>
可信数据空间平台	<p>该项目旨在应对数字经济背景下数据流通面临的隐私保护、所有权确认及交易安全等挑战。打破数据孤岛：实现企业内部各部门间数据的整合与共享，提升运营效率。增强外部合作信任：借助数字合约保障与供应商及合作伙伴间数据交互的安全性和可追溯性，降低融资风险，提高供应链竞争力。构建基础设施：响应国家《可信数据空间发展行动计划》，打造基于共识规则、联接多方主体的数据资源共享共用载体，支撑全国一体化数据市场建设。核心理念：坚持“数据主权可控、流通可信、价值可溯”，解决数据安全与价值释放之间的冲突。</p>	<p>研发工作已完成，产品已经定型并符合研发目标，已顺利通过年度总结评审</p>	<p>利用隐私计算、区块链及加密技术保障数据全生命周期的安全性，实现多源异构环境下跨空间的互联互通与高效协同，从而在确保“数据主权可控、流通可信、价值可溯”的前提下，将跨域数据交换效率提升 3 倍，有效破解数据孤岛并释放数据要素的潜在价值</p>	<p>该项目通过构建可信的数据流通基础设施，将显著增强公司在智慧城市、大数据及信创领域的市场竞争力和行业领先地位。其沉淀的技术方案与建设经验具有较强的可复制性，能够助力公司快速拓展业务边界，打造稳固的技术支撑体系。平台不仅有效打破了企业内外部的数据孤岛，提升了整体运营效率与产业链协作水平，为公司的可持续发展注入了长久的创新驱动动力与多元化发展动能</p>
科创 AI 能力管控平台	<p>随着我国数字化治理战略的不断推进，政务智能化已成为提升政府治理能力和服务水平的重要手段。为响应国家“数字政府”、“智能政务”、“一网通办”等政策要求，本项目拟开发一套基于人工智能技术的政务服务智能辅助系统，旨在通过 AI 技术提升政务服务的智能化、精准化和个性化水平，打造现代化政务服务新体验。</p> <p>本项目将以“用户为中心、服务为导向、数据为驱动”为核心理念，综合运用人工智能、大数据、自然语言处理、知识图谱、智能推荐等前沿技术，构建一套覆盖政务服务全生命周期的智能辅助平台，为政府</p>	已完成	<p>(1) 智能咨询：根据用户问题，理解用户意图后进行政务问题拆解标记，使得更精准的回答用户问题，同时引导定位到猜你想问、猜你想办。</p> <p>(2) 智能导办：根据咨询的问题，通过意图识别插件结合个人空间记忆体，使得更理解用户的办事意图，智能引导到具体的事项和办件。</p> <p>(3) 智能预审：根据事项办件导办结果，自动识别需要提交的材料，通过 OCR 识别插件（多模态模型）自动批量识别证照材料附件，自动完成材料预审。</p>	<p>1、降本增效：AI 审批使企业开办时间压缩 80%，材料错误率预计下降 90%，窗口人力成本年均增幅大幅降低，智能客服系统减少 40% 咨询响应时间，单日处理量预计可提升 5 倍。</p> <p>2、资源优化：通过知识库和 MCP 网关汇总整合业务资源，采用大模型统一理解与调度资源，资源复用率将会大幅提高。</p> <p>3、市场增值：通过 AI 技术提升公司在政务领域的市场竞争力，紧跟国家政策，通过人工智能+的方式落地实现“一件事一次办”等利国利民的目标。</p>

	数字化转型提供有力支撑。			
科创 AI 能力开放平台	结合当前人工智能能力市场发展趋势和客户需求，AI 能力开放平台为数字政企打造 AI 能力管控中枢，在 API 能力开放网关的基础上，使用构建统一的技术标准，实现 LLM 能力以及 MCP 能力的统一管控和安全运营，为政企数字化转型提供坚实的 AI 能力网关基础，最终推动业务创新和价值提升。	已完成	1、进一步丰富公司能力开放平台的功能； 2、满足业务中对 AI 能力（包括 MCP 能力和 LLM 能力）的统一管控运营需要； 3、更好地为上层应用提供 AI 能力接口。	通过网关技术将业务 API 和底层模型能力转化为上层业务可用的 AI 能力价值，构建了从底层技术支撑到顶层业务创新的价值传导链。在数字经济时代，这种 AI 集中管控能力使政企能够快速响应市场变化，同时保持系统稳定性与成本可控性，形成可持续的数字化竞争优势。

## 公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	150	277	-45.85%
研发人员数量占比	20.44%	25.84%	-5.40%
研发人员学历			
本科	99	186	-46.77%
硕士	16	21	-23.81%
博士及以上学历	1	1	
本科以下学历	34	69	-50.72%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	34	70	-51.43%
30~40 岁	89	165	-46.06%
40 岁以上	27	42	-35.71%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	26,486,762.70	39,881,327.42	44,926,693.97
研发投入占营业收入比例	10.80%	12.86%	19.20%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	280,104,185.92	395,128,298.98	-29.11%
经营活动现金流出小计	332,387,337.26	460,404,640.71	-27.81%
经营活动产生的现金流量净额	-52,283,151.34	-65,276,341.73	19.90%

投资活动现金流入小计	18,775,203.92	22,682,787.13	-17.23%
投资活动现金流出小计	3,046,997.61	7,684,196.63	-60.35%
投资活动产生的现金流量净额	15,728,206.31	14,998,590.50	4.86%
筹资活动现金流入小计	284,700,156.61	277,811,427.67	2.48%
筹资活动现金流出小计	238,105,058.00	311,559,117.90	-23.58%
筹资活动产生的现金流量净额	46,595,098.61	-33,747,690.23	238.07%
现金及现金等价物净增加额	10,040,153.58	-84,025,441.46	111.95%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、投资活动现金流出小计较上年同期减少 60.35%，主要系报告期公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 238.07%，主要系报告期偿还债务支付的现金减少所致。

3、现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 111.95%，主要系本期经营活动、投资活动以及筹资活动现金流量变化所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务情况

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	-672,139.31	0.45%	主要系本期债务重组损失	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-44,811,720.36	30.30%	主要系本期计提其他流动资产减值准备	否
营业外收入	24,807.30	-0.02%		否
营业外支出	1,715,321.89	-1.16%	主要系本期罚款支出	否
信用减值损失	-19,771,380.58	13.37%	主要系本期计提应收款项坏账准备	是

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		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	113,835,046.68	16.93%	100,672,908.46	12.60%	4.33%	无重大变化
应收账款	135,810,973.87	20.20%	180,011,636.55	22.53%	-2.33%	无重大变化
合同资产	11,724,605.93	1.74%	13,415,249.78	1.68%	0.06%	无重大变化

存货	171,423,217.78	25.49%	292,662,215.75	36.62%	-11.13%	主要系本期广西项目列报为其他流动资产所致。
投资性房地产	5,483,236.00	0.82%	5,697,664.26	0.71%	0.11%	无重大变化
长期股权投资	151,848.67	0.02%	149,195.18	0.02%	0.00%	无重大变化
固定资产	60,961,768.78	9.07%	63,833,418.76	7.99%	1.08%	无重大变化
在建工程					0.00%	
使用权资产			332,099.70	0.04%	-0.04%	主要系本期使用权资产减少所致。
短期借款	224,238,200.00	33.35%	173,029,600.00	21.65%	11.70%	无重大变化
合同负债	132,849,356.37	19.76%	138,445,193.85	17.33%	2.43%	无重大变化
长期借款	16,000,000.00	2.38%	24,000,000.00	3.00%	-0.62%	主要系本期一年以上到期长期借款减少所致。
租赁负债			5,604.13	0.00%	0.00%	主要系本期一年以上到期的租赁负债减少所致。
应收票据	4,994,452.49	0.74%	12,022,393.00	1.50%	-0.76%	主要系本期在手的信用等级较低的票据减少所致。
应收款项融资	4,226,750.52	0.63%	1,213,548.88	0.15%	0.48%	主要系本期在手的信用等级较高的票据增加所致。
预付款项	3,739,088.29	0.56%	5,689,727.98	0.71%	-0.15%	主要系本期预付项目采购款减少所致。
其他流动资产	66,317,994.34	9.86%	20,301,048.28	2.54%	7.32%	主要系本期广西项目增加其他流动资产所致。
长期应收款	35,505,865.46	5.28%	52,037,554.33	6.51%	-1.23%	主要系本期收到具有融资性质销售的应收款项所致。
递延所得税资产	36,184,796.93	5.38%	27,294,262.14	3.42%	1.96%	主要系本期资产减值准备可抵扣暂时性差异增加所致。
应付票据	13,010,844.71	1.93%	56,875,940.66	7.12%	-5.19%	主要系本期公司采用票据结算货款减少所致。
应付账款	51,941,737.93	7.72%	27,432,506.17	3.43%	4.29%	主要系本期应付采购款增加所致。
应交税费	5,533,027.85	0.82%	10,404,124.33	1.30%	-0.48%	主要系本期期末应交增值税减少所致。
其他应付款	16,287,649.06	2.42%	1,937,322.09	0.24%	2.18%	主要系本期应付个人借款增加所致。
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00	1.19%	15,281,519.45	1.91%	-0.72%	主要系本期一年内到期的长期借款减少所致。
其他流动负债	1,982,742.25	0.29%	3,778,837.22	0.47%	-0.18%	主要系本期未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票减少所致。
递延收益	2,136,650.96	0.32%	3,509,530.68	0.44%	-0.12%	主要系存量递延收益的按期结转所致。
未分配利润	144,661,365.59	-21.51%	-6,824,011.94	-0.85%	-20.66%	主要系本期净利润为负所致。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、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								
应收款项融资	1,213,548.88						3,013,201.64	4,226,750.52

上述合计	1,213,548.88						3,013,201.64	4,226,750.52
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

上表中“其他变动”为应收款项融资期末较期初的增加金额，公司对于期末在手且双重目标持有的高信用等级的银行承兑汇票，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列报。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司受限制的资产期末账面价值为 9,602,394.67 元，其中因业务冻结而受限资金 6,080,266.50 元；其他货币资金期末余额 3,522,128.17 元，系银行承兑汇票保证金、保函保证金等。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

## 八、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

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）行业格局和趋势

2026年，作为“十五五”规划的开局之年，我国软件和信息技术服务业正迈入以“高质量发展”为核心导向的新阶段，产业发展从“规模驱动”全面转向“价值驱动”和“能力驱动”。在国家持续强化数字中国、数据要素市场化配置改革以及人工智能发展战略的背景下，数字经济与实体经济深度融合进一步加速，产业体系正经历由“数字化”向“智能化”、再向“自主化”跃迁的关键阶段。人工智能技术进入“规模化应用深化期”，大模型与智能体技术加速向行业纵深渗透，推动企业从“工具赋能”向“能力重构”转变，AI正成为驱动业务创新与增长的核心基础设施。数据要素市场化配置改革进入制度完善与规模推广阶段，数据资源化、资产化、资本化路径逐步清晰，公共数据授权运营由试点探索走向常态化运营，数据与算力、算法协同成为数字经济发展的关键生产力要素。同时，国产化替代与信创体系建设持续深化，关键基础软件和核心技术自主可控要求进一步提升，安全与发展并重成为行业重要特征。在政策引导与市场需求双重驱动下，软件和信息技术服务业将加速向高端化、智能化和生态化方向演进。

### 1、数字政府发展趋势

2026年，数字政府建设进入“智能化与体系化融合发展”的新阶段。在“十五五”数字中国建设总体布局下，数字政府将从“业务上云、数据上链”进一步迈向“智能驱动、协同治理”的发展模式。人工智能技术将由“辅助支撑”向“协同决策”升级，政务大模型与智能体在政务服务、城市治理、风险预警等领域实现规模化应用，推动政府治理模式由“经验驱动”向“数据驱动+模型驱动”转型。城市治理能力将实现从“事后响应”向“事前预判、实时协同”的跃迁，政务服务向“主动服务、精准服务、无感服务”深化演进。数据要素方面，公共数据授权运营进入规范化、规模化发展阶段，跨部门、跨层级的数据共享与融合应用不断深化，政务数据与社会数据、产业数据的融合将成为释放数据价值的重要路径。在金融、城市运行等重点领域，数据驱动的新型应用场景不断涌现。同时，信创体系建设持续推进，政务信息系统全栈国产化适配和安全可控要求进一步强化，基础软件与网络安全能力成为数字政府稳定运行的重要保障。

2026年，公司将持续深化“人工智能+数据要素”双轮驱动战略：一是依托自主研发的政务垂类大模型与智能体平台，推动人工智能在政务服务、城市治理等全流程场景的深度应用，提升政府服务效率与治理精度；二是完善数据要素全链条服务能力，构建覆盖数据采集、治理、流通与应用的数据基础设施产品体系，积极参与公共数据授权运营与数据要素市场建设；三是加快核心产品的国产化适配进程，强化信创环境下的产品竞争力；四是通过区域深耕与标杆项目复制，结合生态合作拓展，持续提升公司在数字政府领域的市场占有率与行业影响力。

## 2、智慧企业发展趋势

2026年，企业数字化转型进入“以人工智能为核心驱动的业务重构阶段”。在“十五五”推动新型工业化与现代化产业体系建设的背景下，企业将从“数字化运营优化”迈向“智能化业务重塑”，人工智能成为重构企业核心竞争力的关键变量。人工智能应用由“局部试点”向“全局嵌入”演进，智能体成为企业运营的重要执行单元，广泛应用于生产制造、供应链管理、客户服务及风险控制等关键环节。“人工智能+工业场景”持续深化，机器视觉、智能质检等技术在制造业实现更高水平的规模化应用，推动生产效率与质量控制能力持续提升。

2026年，公司将围绕“人工智能驱动企业价值增长”：一是持续推动人工智能与企业核心业务场景的深度融合，助力企业实现从流程优化向业务重构升级；二是依托机器视觉等技术优势，拓展工业质检及智能制造应用场景，赋能制造业提质增效；三是基于企业级大模型平台，打造面向金融及更多行业的智能化解决方案，提升客户运营效率与风险管理能力；四是聚焦国央企及大型集团客户，强化数据要素整合与知识工程体系建设，助力企业构建长期可持续的数智化竞争优势。

### （二）公司发展战略

公司定位于数字政府与智慧企业领域的数字化解决方案领跑者，始终秉持“献身科技、创新应用，让城市更智慧”的发展使命，2026年，公司将坚持创新驱动发展，深入推进AI、数据、业务多融合发展战略。聚焦主赛道，夯实智能基座平台支撑能力，深入迭代“AI+”产品和解决方案体系，构建差异化的解决方案能力，提升行业竞争优势。着力推进业务模式重构，建立细分领域可持续发展模式，培养新增长点。推进内部数字赋能体系建设，深入整合优化资源，提升组织运营效能和精益水平，优化端到端全流程质量风险管控能力，保障运营稳健，通过业务价值链的持续深挖、核心能力的持续成长、运营效率的持续优化，推进公司高质量发展，带动企业整体营收稳步提升。

### （三）经营计划

#### 1、运用大模型技术加快智能基座产品研发，提升应用构建效能

围绕最新大模型、大数据技术，打造“知识+模型+技能”于一体的产品体系，持续迭代AI能力工厂及知识体系工具，构建一批匹配核心业务的AI能力清单、知识模板、Skill及MCP插件集，支撑上层差异化场景下智能应用快速构建。沉淀一批面向细分领域的垂类小模型，为客户提供更加精准可控的智能体验。加速产品面向国产化软硬件的适配面，适应不同的政企部署环境。

#### 2、聚焦核心领域，持续提升行业应用优势

面向政务服务、经营管理、市场监管等公司优势领域，打造发布一批智能应用产品及解决方案。迭代升级政务智能助手2.0产品系列，开发智能问数产品，构建从数据采集-数据治理-知识转化-知识应用于一体的数据转化闭环，满足政企场景下的辅助决策支持高阶需求，完成智能问数与政务服务系列产品、经营管理一体化产品、市场监管产品的融合应

用，提升产品竞争优势。迭代升级智能受理产品，提升事项的标准化智能生成能力，持续优化从咨询、定位、材料表单到受理全流程交互体验，扩展事项接入类型和范围，支持 2026 年度高效办事一件事清单。

### 3、探索业务新模式，挖掘可持续增长点

公司将积极探索从传统项目制交付向“平台+服务”的可持续运营模式转型，围绕重点业务场景构建多元化收入结构。积极推进以“明厨亮灶”为典型切入，作为视频数据平台及算法分析服务技术供给方，联合运营商及本地化服务伙伴建立一体化运营体系，形成长期稳定的服务型收入。紧抓“支付即开票”政策机遇，推动数电票服务平台在公共服务及大型集团的规模化应用，积极申请“乐企联用”资质，拓展面向全行业的数电票开具、归集、报销、归档等全流程类关联增值服务。

### 4、提高研发交付水平，加速 AI 内部赋能应用

公司将全面推进研发体系智能化升级，构建“智能驱动”的研发交付新范式。深化 AI Coding 在软件研发测试交付全过程，常态化高效应用，建立 AI 代码质量评估机制，提升代码复用率与交付效率，降低人力依赖。围绕核心业务领域，强化知识工程化能力，构建面向 AI 供给的知识治理体系，推动知识结构化、文档理解、智能检索等能力在项目交付、客户服务、内部培训等场景深度应用，提升知识复用效率与组织学习能力，为业务创新提供持续动能。

### 5、优化人力资源组合，打造高绩效人才梯队

公司将围绕战略转型方向，持续优化人力资源结构，提升人才配置效能。精准引进既懂行业业务又掌握 AI、数据技术的复合型高端人才，充实核心技术岗位与产品创新团队。动态调整人才梯队结构，完善内部轮岗与柔性调配机制，推动人才资源向重点业务领域和关键项目一线集聚。同时，深化任职资格体系建设，畅通管理与专业双通道职业发展路径，健全以价值创造为导向的激励机制，充分激发人才创新活力，为公司高质量发展提供坚实的人力资本支撑。

### 6、优化运营管控流程，提升运营效能

公司将围绕“精益运营、风险可控、效能提升”目标，持续优化端到端运营管控体系。完善项目全生命周期动态管理机制，强化进度、成本、质量、风险的闭环监控；推进成本管控前移，实现从预算编制到绩效评价的精细化管控；加强应收账款与现金流管理，提升资金周转效率与回款质量；构建运营数据中台与智能预警体系，支撑数据驱动的精益决策与风险防控，全面提升运营效率与抗风险能力。

## （四）可能面对的风险

### 1、市场风险

公司主营业务高度聚焦于数字政府与智慧企业领域，其市场需求与地方财政支付能力及企业 IT 预算紧密相关。当前部分地方政府财政收支平衡压力较大，若未来政务信息化项目出现审批放缓、预算缩减或付款周期延长，或部分客户削减数字化投入，将对公司的订单获取、项目交付及现金流产生传导性压力。

### 2、业务区域集中度风险

公司业务版图长期集中于湖南本省，形成“深耕本土”优势的同时，也导致经营业绩与区域经济景气度高度绑定。一旦省内市场竞争格局突变或区域市场需求饱和，公司的增长天花板将受限。对此，公司将在保障业务基本盘的同时，加速推动核心产品“走出去”，通过标杆案例辐射省外市场，构建多点支撑的业务格局，降低对单一区域的路径依赖。

### 3、技术与产品迭代风险

软件与信息技术服务业技术更新换代极快，当前人工智能、数据要素、低代码等新技术正深刻重塑行业格局。若公司在 AI 大模型应用、数据治理等前沿领域的研发投入不足，或技术与行业场景的融合深度不够，导致核心产品竞争力弱化，将面临被新兴技术厂商降维打击的风险。公司将以“AI+数据”双轮驱动，加快技术成果向标准化产品的转化效率。

#### 4、高端人才短缺风险

随着业务从“项目定制”向“产品化、平台化”转型，公司对既懂行业 Know-How 又掌握 AI、大数据技术的复合型人才需求激增。湖南本地高端技术人才储备相对一线城市存在差距，若人才引进机制与激励体系缺乏竞争力，可能导致核心团队流失或创新动能不足，进而拖累战略落地。

#### 5、运营交付及应收账款风险

公司业务以软件定制开发、服务等项目制为主，普遍存在建设周期长、验收环节多、回款流程复杂等特点。若项目交付进度不及预期或成本控制不力，可能导致毛利率下滑；同时，应收账款的持续高位运行，将占用大量营运资金，若应收账款不能及时收回，可能引发坏账风险及流动性压力。对此，公司将进一步加强应收账款的账龄分析和收款管理，对应收账款实施全过程动态跟踪管理，加强对应收账款的催收力度，有效控制应收账款风险。

#### 6、资产减值风险

公司已按照企业会计准则的规定，结合实际经营情况，谨慎计提资产减值，但如果因市场环境或政策发生变化，相关资产仍面临一定的资产减值风险，对公司经营业绩产生不利影响。对此，公司将持续跟踪市场动态及政策变化，积极拓展客户与业务渠道，加强经营管理，降低资产减值风险。

## 十二、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
2025年05月08日	价值在线（www.ir-online.cn）网络互动	其他	其他	网上投资者	2024年度网上业绩说明会	详见巨潮资讯网“投资者关系活动记录表”

## 十三、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

## 十四、“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、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制，强化内部管理，促进公司规范运作。公司“两会一层”科学分工、权责分明、相互制衡，均能按照各自职责行使权力。“两会”会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合《公司法》、《公司章程》等相关规定。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关法律法规及中国证监会、深圳证券交易所创业板发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东与股东会

股东会的召集、召开、出席股东会的人员资格及股东会的表决程序均符合《公司法》、《上市公司股东会规则》和公司《股东会议事规则》等法规的要求和规定。报告期内，公司公平对待每一位股东，保证股东在股东会上有充分的发言权，确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使股东的权利。

#### 2、关于董事与董事会

公司严格按照法律法规和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会由 9 名董事组成，其中包括 3 名独立董事，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》等制度开展工作，本着认真负责的态度按时出席董事会和股东会，及时熟悉有关法律法规，为公司的规范运作奠定了基础。

公司董事会下设审计委员会、提名与薪酬委员会和战略委员会三个专门委员会，报告期内，各委员会认真履行职责，充分发挥了专门委员会的作用。

#### 3、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规和《公司章程》、《信息披露管理办法》等规定履行信息披露职责，指定董事会秘书为公司信息披露负责人，负责公司信息披露日常事务。报告期内，公司按照相关要求在符合中国证监会要求的信息披露媒体上真实、准确、完整、及时地披露了公司信息，保证了信息披露的质量。

#### 4、关于投资者关系管理

公司按照相关法律法规和《公司章程》、《投资者关系管理制度》的要求，指定董事会秘书为投资者关系管理负责人，负责投资者关系的管理工作。公司通过电话、电子邮箱、互动平台、业绩说明会、投资者网上集体接待日活动等多种渠道与投资者沟通交流，促进投资者对公司的了解和认同，确保所有股东能公平获得信息，保障了投资者的知情权。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司建立了较完善的董事、高级管理人员绩效考评体系和激励约束机制，董事会提名与薪酬委员会负责公司董事、高级管理人员的绩效考核。公司目前的绩效考评和激励约束机制能有效的发挥作用，符合公司实际情况及发展状况。

#### 6、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，通过加强与各方的沟通与交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续、稳定地发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人。公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，与 5%以上股东及其实际控制人等在资产、人员、财务、机构、业务等方面均保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

## 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	其他增 减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份 增减 变动的 原因
费耀平	男	66	董事长	现任	2007 年 07 月 20 日	2025 年 05 月 12 日 <sup>注 1</sup>	15,881,856				15,881,856	
李杰	男	61	董事、 总经理、 财务总监	现任	2007 年 07 月 20 日	2025 年 05 月 12 日	15,542,514				15,542,514	
李建华	男	62	董事、 副总经理	现任	2007 年 07 月 20 日	2025 年 05 月 12 日	13,888,500				13,888,500	

谭立球	男	55	董事、 副总经理	现任	2022 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 12 日	274,500				274,500	
刘京韬	男	42	董事	现任	2021 年 05 月 12 日	2025 年 05 月 12 日	0				0	
姜桂林	男	44	董事	现任	2021 年 05 月 12 日	2025 年 05 月 12 日	0				0	
李新首	男	54	独立董 事	现任	2022 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 12 日	0				0	
谭清炜	男	61	独立董 事	现任	2022 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 12 日	0				0	
陈浩	男	50	独立董 事	现任	2023 年 09 月 05 日	2025 年 05 月 12 日	0				0	
苏黎虹	女	50	副总经 理	现任	2022 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 12 日	84,000				84,000	
李典斌	男	53	副总经 理	现任	2022 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 12 日	94,800				94,800	
张园美	女	37	董事会 秘书	现任	2022 年 05 月 13 日	2025 年 05 月 12 日	0				0	
肖国荣	男	48	副总经 理	现任	2022 年 10 月 12 日	2025 年 05 月 12 日	78,600				78,600	
合计	--	--	--	--	--	--	45,844,770	0	0	0	45,844,770	--

注 1：公司第六届董事会任期已于 2025 年 5 月 12 日届满，鉴于公司新一届董事会换届选举工作尚在筹备中，为确保董事会工作的连续性及稳定性，公司董事会将延期换届，董事会各专门委员会、高级管理人员的任期亦将相应顺延。在换届选举工作完成前，公司第六届董事会及董事会各专门委员会全体成员、高级管理人员将按照法律法规和《公司章程》的相关规定，继续履行相应的职责和义务。

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

1、费耀平先生，1959 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任长沙铁道学院信息技术研究中心主任、副教授、教授，长沙铁道学院科技实业公司法定代表人、总经理，长沙科创计算机系统集成有限公司董事长。2007 年 7 月起至今任本公司董事长，现兼任永兴科创南方技术服务有限公司及湖南科创信息系统集成有限公司执行董事，北京科创鑫源信息技术有限公司执行董事、经理，科海智算（湖南）信息技术有限公司执行公司事务的董事。

2、李杰先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，中共党员。曾任长沙铁道学院信息技术研究中心助教、讲师、副教授、教授，长沙铁道学院科技实业公司副总经理，长沙科创计算机系统集成有限公司董事、总经理。2007 年 7 月起至今任本公司董事兼总经理，现兼任公司财务总监。

3、李建华先生，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任长沙铁道学院计算机中心助教、讲师、教授，湖南新兴电脑有限公司部门经理、总工程师，长沙铁道学院科技实业公司副总经理，长沙铁道学院信息中心副教授，长沙科创计算机系统集成有限公司董事、副总经理。2007 年 7 月起至今任本公司董事兼副总经理，现兼任湖南科医云健康科技有限公司执行董事、经理。

4、谭立球先生，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学位。曾任长沙铁道学院图书馆助理馆员，长沙铁道学院信息技术中心助理工程师、工程师，中南大学信网中心高级工程师，历任公司资深售前工程师、售前部经理、政府行业事业部总经理。现任公司董事、副总经理、数字城市事业群总经理，兼任河北科创数智信息技术有限公司执行董事。

5、刘京韬先生，1983 年出生，中国国籍，硕士研究生学历，中共党员。曾任微软(中国)有限公司开发工具及平台事业部市场合作经理，中华少年儿童慈善救助基金会项目发展部总监兼资助中心主任，南华生物医药股份有限公司市场部总经理，中国人保财险湖南省分公司普惠金融事业部副总经理，湖南财信金融控股集团有限公司办公室副主任、战略与投资部总经理，湖南省财信资产管理有限公司副董事长、总经理，湖南省财信信托有限责任公司董事，湖南财信数字科技有限公司执行董事、总经理，湖南金融资产交易中心有限公司执行董事，湖南财信国际经济研究院有限公司执行董事、总经理，上海海欣集团股份有限公司董事。现任本公司董事，湖南股权交易所有限公司董事长。

6、姜桂林先生，1981 年出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。曾任 IBM 全球咨询服务部高级咨询经理，中国平安集团信息化工作部总监，平安科技（深圳）有限公司党委书记。现任本公司董事，湖南财信金融控股集团有限公司党委委员、副总经理，湖南数据产业集团有限公司党总支书记，数字湖南有限公司董事，湖南省数据要素协会会长，财信公益基金会理事，深圳市人大常委会教育科学文化卫生工作委员会委员，中国计算机学会（CCF）数字金融分会执行委员、数据治理发展委员会执行委员，湖南省专业标准化技术委员会副主任委员。

7、李新首先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，注册会计师、资产评估师。曾任湖南利安达会计师事务所，利安达会计师事务所湖南分所执行所长，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）管委会委员兼湖南分所所长。现任本公司独立董事，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）管委会委员兼湖南分所所长，中审世纪工

程造价咨询（北京）有限公司湖南分公司负责人，湖南智瑞投资管理咨询有限公司董事长，湖南智瑞项目管理有限公司监事。

8、谭清炜先生，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，执业律师。现任本公司独立董事，湖南一星律师事务所合伙人、副主任。

9、陈浩先生，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，计算机科学与技术工学博士。现任本公司独立董事，湖南大学信息科学与工程学院教授、博士生导师，CCF 杰出会员，岳麓学者，兼任国家超算长沙中心创新研究院院长，湖南欧美同学会理事，九三学社湖南省教育文化专委会副主任，大数据研究与应用湖南省重点实验室副主任。

## （二）高级管理人员

1、李杰先生，见（一）董事会成员简介。

2、李建华先生，见（一）董事会成员简介。

3、谭立球先生，见（一）董事会成员简介。

4、李典斌先生，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。曾任长沙铁道学院信息技术研究中心工程师，长沙科创计算机系统集成有限公司集成部经理，中南大学信息与网络中心工程师，思科系统（中国）网络技术有限公司系统工程师。2015 年 3 月起在本公司担任资深系统实施工程师，负责 IT 服务事业部等工作。现任本公司副总经理。

5、苏黎虹女士，1975 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学位。1999 年 7 月起至今在本公司工作，负责电子渠道事业部、企业事业部、金融科技事业部等工作。现任本公司副总经理。

6、张园美女士，1988 年出生，中国国籍，中共党员，民商法学硕士，无境外永久居留权。2013 年 7 月至 2016 年 4 月任深圳市大富科技股份有限公司法务部法务专员；2016 年 5 月至 2017 年 6 月任大湖产业投资集团有限公司董事局法律事务秘书；2017 年 7 月至 2020 年 6 月任大湖水殖股份有限公司证券事务代表、董事会办公室主任；2020 年 7 月至 2021 年 12 月任大湖水殖股份有限公司董事会秘书、董事会办公室负责人。现任本公司董事会秘书，兼董事会办公室主任。

7、肖国荣先生，1977 年出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，硕士学历。曾任湖南威远信息技术有限公司软件工程师，东华软件股份公司软件经理，本公司项目经理、基础平台软件部经理、基础软件研发中心经理。现任本公司副总经理、研究院院长。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
姜桂林	湖南数据产业集团有限公司	董事长	2023 年 03 月 04 日	2026 年 03 月 24 日	否
姜桂林	湖南数据产业集团有限公司	党总支书记	2026 年 02 月 26 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
费耀平	科创鑫源	执行董事、经理	2020年06月28日		否
费耀平	永兴科创	执行董事	2016年08月09日		否
费耀平	科创集成	执行董事	2017年07月03日		否
费耀平	科海智算	执行公司事务的董事	2024年12月09日		否
李建华	科医云	执行董事、经理	2021年09月03日		否
谭立球	河北科创数智	执行董事	2023年12月15日		否
刘京韬	湖南股权交易所有限公司	董事长	2024年08月02日		是
姜桂林	湖南财信金融控股集团有限公司	副总经理	2025年12月04日		是
姜桂林	深圳市人大常委会教育科学文化卫生工作委员会	委员	2021年06月29日		否
姜桂林	数字湖南有限公司	董事	2023年05月06日		否
李新首	中审世纪工程造价咨询（北京）有限公司	湖南分公司负责人	2011年02月01日		否
李新首	湖南智瑞投资管理咨询有限公司	董事长	2011年07月01日		否
李新首	湖南智瑞项目管理有限公司	监事	2013年02月01日		否
李新首	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	湖南分所所长	2016年12月01日		是
谭清炜	湖南一星律师事务所	合伙人、副主任	1999年12月01日		是
陈浩	湖南大学	教授、博士生导师	2004年07月20日		是
陈浩	长沙懂之味信息科技有限公司	执行董事、经理	2011年12月19日		否

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

2024年8月，湖南证监局因公司在《2023年度业绩预告》中披露的预计净利润与2023年经审计的净利润差异较大，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第三条一款的规定，依据《上市公司信息披露管理办法》第五十二条的规定，决定对公司及费耀平、李杰采取出具警示函的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。公司收到《警示函》后，公司及相关责任人高度重视，对《警示函》中提出的问题认真进行了总结，吸取教训并引以为戒，同时，持续加强全体董事、监事、高级管理人员及相关人员对相关法律法规、规范性文件的学习，定期组织财务人员的合规培训，强化会计核算的规范性、严谨性，不断提升财务信息披露质量和规范运作水平，以防止类似情况的发生，切实维护公司及全体股东的利益，促进公司持续、稳定、健康发展。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于公司及相关人员收到湖南证监局警示函的公告》（公告编号：2024-032）。

2025年11月17日，公司收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字013202525号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。具体内容详见公司同日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于收到中国证券监督管理委员会〈立案告知书〉的公告》（公告编号：2025-043）。

2025年12月23日，公司和相关责任人收到湖南证监局下发的《行政处罚事先告知书》（[2025]13号）。根据当事人违法行为的事实、性质、情节、社会危害程度，依照《证券法》第一百九十七条第二款的规定，湖南证监局拟决定：对公司给予警告，并处以150万元罚款；对费耀平给予警告，并处以80万元罚款；对李杰给予警告，并处以80万元罚

款；对龙仲给予警告，并处以 60 万元罚款。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 24 日刊登在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上的《关于收到〈行政处罚事先告知书〉的公告》（公告编号：2025-044）。

### 3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、高级管理人员报酬的决策程序：公司结合董事、高级管理人员岗位的主要范围、职责、工作胜任能力以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平，制定董事、高级管理人员年度薪酬方案，由股东会或董事会审批。

2、董事、高级管理人员报酬的确定依据：除独立董事、外部董事外，公司董事、高级管理人员的薪酬是由基本年薪+绩效年薪构成。基本年薪是每月固定发放，绩效年薪是根据年终绩效评定情况一次性发放。

3、董事、高级管理人员报酬的实际支付情况：报告期内，公司实际支付董事、高级管理人员报酬合计 350.06 万元。  
公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
费耀平	男	66	董事长	现任	40.47	否
李杰	男	61	董事、总经理、财务总监	现任	37.55	否
李建华	男	62	董事、副总经理	现任	36.96	否
谭立球	男	55	董事、副总经理	现任	50.15	否
刘京韬	男	42	董事	现任	0	是
姜桂林	男	44	董事	现任	0	是
李新首	男	54	独立董事	现任	8	否
谭清炜	男	61	独立董事	现任	8	否
陈浩	男	50	独立董事	现任	8	否
苏黎虹	女	50	副总经理	现任	47.33	否
李典斌	男	53	副总经理	现任	29.51	否
张园美	女	37	董事会秘书	现任	31.82	否
肖国荣	男	48	副总经理	现任	52.27	否
合计	--	--	--	--	350.06	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	董事、高级管理人员的薪酬根据公司薪酬相关制度，绩效考核体系等薪酬体系确定。
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	不适用
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	不适用

其他情况说明

适用 不适用

## 七、报告期内董事履行职责的情况

### 1、董事出席董事会及股东会的情况

董事出席董事会及股东会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东会次数
费耀平	5	5	0	0	0	否	1
李杰	5	5	0	0	0	否	1
李建华	5	5	0	0	0	否	1
谭立球	5	5	0	0	0	否	1
姜桂林	5	5	0	0	0	否	1
刘京韬	5	5	0	0	0	否	1
李新首	5	5	0	0	0	否	1
谭清炜	5	5	0	0	0	否	1
陈浩	5	5	0	0	0	否	1

### 2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及《公司章程》《独立董事工作细则》等相关规定开展工作，了解和关注公司经营情况和规范运作情况，认真审议各项议案并提出了合理的建议，为维护公司及全体股东的合法权益发挥了积极作用。报告期内，董事提出的积极合理的建议均被公司采纳。

## 八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	李新首、费耀平、谭清	7	2025年02月14日	审议了《湖南科创信息技术股份有限公司2024年年度审计计划》《湖南科创信息技术股份有限公司2024年年度审计要求》	审计委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会审计委员会议事规则》等有关规定，勤勉尽责，充分与审计机构进行	审计委员会与内审部就公司内部控制情况等进	
			2025	审议了《关于公司向银行申请综合授信并			

	炜		年 03 月 13 日	提供抵押、质押担保暨关联担保的议案》	沟通,并结合公司的实际情况提出相关建议,经充分沟通讨论,一致审议通过会议议案	行沟通。	
			2025 年 04 月 16 日	审议了《湖南科创信息技术股份有限公司 2024 年年报审计重大事项沟通》			
			2025 年 04 月 21 日	审议了《关于公司 2024 年年度报告全文及摘要的议案》《2024 年度审计报告》《2024 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》《关于续聘 2025 年度会计师事务所的议案》《2024 年度内部控制自我评价报告》《关于确认 2024 年日常关联交易及预计 2025 年日常关联交易的议案》《关于公司前期会计差错更正的议案》			
			2025 年 04 月 27 日	审议了《关于公司 2025 年第一季度报告全文的议案》			
			2025 年 08 月 25 日	审议了《关于公司 2025 年半年度报告全文及摘要的议案》			
			2025 年 10 月 26 日	审议了《关于公司 2025 年第三季度报告全文的议案》			
提名与薪酬委员会	谭清炜、李建华、李新首	1	2025 年 04 月 21 日	审议了《关于董事 2024 年度薪酬、2025 年度薪酬与考核方案的议案》《关于高级管理人员 2024 年度薪酬、2025 年度薪酬与考核方案的议案》	提名与薪酬委员会就董事、高级管理人员的薪酬事项进行了认真的审议,一致审议通过会议议案。		
战略委员会	费耀平、陈浩、刘京韬	1	2025 年 04 月 21 日	审议了《2024 年度总经理工作报告》	战略委员会针对公司实际情况,结合公司所处行业现状、发展趋势及公司未来可能面临的挑战做了深入分析、讨论,为公司制定中长期发展战略提出了宝贵意见,一致审议通过会议议案。		

## 九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

## 十、公司员工情况

## 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	635
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	99
报告期末在职员工的数量合计（人）	734
当期领取薪酬员工总人数（人）	734
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	432
销售人员	94
技术人员	150
财务人员	7
行政人员	51
合计	734
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	3
硕士	46
本科	437
大专及以下	248
合计	734

## 2、薪酬政策

公司始终严格遵循《中华人民共和国劳动合同法》及相关法规，规范执行劳动用工制度，确保及时签订劳动合同，并为员工缴纳五险一金及团体意外伤害险，筑牢员工保障防线。

在薪酬政策上，公司秉持“以岗定酬、按劳分配、绩效挂钩”的原则，基于岗位价值与胜任力模型定级定薪，并定期对市场水准，构建了集竞争性、激励性、公平性于一体的薪资体系，确保薪酬具备行业竞争力与内部公平性。我们通过资格认证与胜任力评定确定职级，实现人、岗精准匹配；同时，借助市场调研、同行调查及员工访谈等多种渠道，实时关注外部薪酬动态，为制度优化提供科学决策依据。

针对中层管理人员，公司实行年薪制与目标责任制，年初签订目标责任书，将战略目标拆解为年度关键任务，通过“业绩+过程”的双重考核，将考核结果与奖金、晋升深度绑定，打造高效能管理团队。管理支撑部门通过定期过程监控，确保目标达成。考核体系坚持“业绩与过程并重”，将结果与管理者的奖金分配、薪酬调整紧密挂钩，极大激发了管理团队的积极性。

对于全体员工，公司实施基于“工作业绩”与“岗位胜任力”的双维绩效考核，明确优劣，畅通“能上能下”通道，以绩效考核结果作为薪酬调整和岗位升降的依据。同时，公司大力推行“月度/季度之星”评选，对突出贡献者给予表彰与奖励，旨在营造多作贡献、人才辈出的良好氛围。

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

报告期内，公司职工薪酬（计入营业成本部分）为 8,417.16 万元，占公司营业成本的比重为 39.87%。职工薪酬是成本的主要项目，公司利润对职工薪酬总额变化较为敏感。公司在职技术人员共计 150 人，占公司总人数的 20.44%，较去年同期减少 45.85%；技术人员薪酬总额为 2,579.21 万元，占公司职工薪酬总额 17.02%，较去年同期减少 34.32%。

### 3、培训计划

公司在制定年度培训计划时，持续深化“战略驱动与需求导向”的双向赋能机制。计划制定过程中，将自上而下分解公司战略发展目标、年度业务重点、关键技术攻关方向及经营管理升级需求，形成前瞻性的培训框架；同时，自下而上依托全员需求调研系统，精准捕捉各层级员工的个性化成长诉求。通过对两类信息进行结构化整合与跨部门联席评审论证，最终形成科学严谨的年度培训方案，并由行政人事部统筹推进全流程的组织实施、动态监控与效果转化评估。

公司进一步迭代升级以战略为导向的双轨制培训体系，通过分级培养、系统赋能与闭环管理，持续夯实人才梯队建设。公司培训主要分为公司级战略培训和部门级业务培训，通过课程设计维度、实施路径维度以及资源整合维度三维培养体系推进具体培训规划落地。同时，构建全链条评估体系，确保培训成果有效转化为组织能力，形成“需求诊断-计划实施-效果评估-体系优化”的闭环管理系统。

报告期内，公司通过系统化、体系化地推进各项培训计划落地，不仅实现了员工理论素养与实践能力的协同提升，更在组织内部沉淀了宝贵的知识资产，有力支撑了人才梯队建设与战略目标达成。面向未来，公司将积极探索 AI 技术在关键业务环节的落地应用，通过智能化手段实现工作效率的实质性提升，持续优化这一长效赋能机制，为组织的可持续发展注入源源不断的动力。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	241,138,947
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

鉴于公司 2025 年度业绩出现亏损，不满足《公司章程》规定的现金分红条件。为保证公司的稳定及可持续发展，更好地维护全体股东的长远利益，综合考虑公司实际经营情况和未来经营需求，公司董事会拟定 2025 年度不派发现金红利，不送红股，不以资本公积转增股本。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

## 十二、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。

## 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

## 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《上市公司章程指引》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《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》等法律法规及规范性文件的要求，对公司的制度进行了认真梳理，并结合公司的实际情况，制定及修订了《舆情管理制度》《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《股东会网络投票工作制度》《独立董事工作细则》《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《董事会审计委员会议事规则》以及《董事会提名与薪酬委员会议事规则》等制度，进一步完善了公司治理制度规则。

报告期内，公司积极组织董事、高级管理人员以及相关人员进行合法合规有关培训，加深了对公司治理相关规则的理解和把握，持续提高公司管理层的合规经营意识、风险防范意识，确保公司内部控制制度得到有效执行，提升了公司规范运作水平，促进公司健康、稳定、持续发展。

## 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司无购买新增子公司。

对子公司的管理控制存在异常

是 否

## 十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

## 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 25 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司于 2026 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的湖南科创信息技术股份有限公司《2025 年度内部控制评价报告》。
纳入评价范围单位资产总额占公司合	100.00%

并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷的认定标准：（1）控制环境无效；（2）公司董事和高级管理人员的舞弊行为；（3）当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（4）对已经公告的财务报告出现的重大差错进行错报更正；（5）已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间内未加以改正；（6）审计委员会和内审部对公司的内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷的认定标准：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）未建立反舞弊程序和控制措施；（3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3、一般缺陷的认定标准：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1、重大缺陷：（1）公司经营活动严重违反国家法律法规；（2）缺乏民主决策程序、决策程序不科学，出现重大失误，给公司造成重大财产损失；（3）公司存在重大资产被私人占用的行为；（4）公司存在遭受证监会重大处罚事件或证券交易所警告的情况；（5）公司出现严重质量、环境与职业健康安全事件；（6）重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效。</p> <p>2、重要缺陷：（1）公司存在大额资产运用失效的行为；（2）公司关键经营业务存在缺乏控制标准或标准失效的情况；（3）重要业务制度控制或系统存在缺陷；（4）公司出现重要的质量、环境与职业健康安全事件；（5）公司管理层存在重要越权行为。</p> <p>3、一般缺陷的判断标准是指：除上述重大、重要缺陷外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷：利润总额的 5%≤潜在错报；资产总额的 2%≤潜在错报。2、重要缺陷：利润总额的 3%≤潜在错报 &lt; 利润总额 5%；资产总额的 1%≤潜在错报 &lt; 资产总额的 2%。3、一般缺陷：潜在错报 &lt; 利润总额的 3%；潜在错报 &lt; 资产总额的 1%。</p>	非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，科创信息于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 25 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见公司于 2026 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的湖南科创信息技术股份有限公司《内部控制审计报告》。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

## 十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 十七、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

## 十八、社会责任情况

### 1、股东和债权人权益保护

公司建立了健全的投资者权益保护机制：制度中明确规定了投资者应当享有的各项权利，设置了审计委员会、独立董事及董事会秘书等机构及相应人员，执行、监督各项投资者权益保护机制，形成了涵盖保障投资者收益分配权、维护投资者知情权、保证投资者决策参与权、监督规范控股股东、董事、高级管理人员行为等方面的长效投资者权益保护机制体系。

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的有关规定，依法召开股东会，认真履行信息披露义务，确保公开披露的信息真实、准确、完整、及时。通过接听投资者来电、投资者关系互动平台、业绩网上说明会等多种方式与投资者进行沟通交流，使投资者能更深入全面地了解公司。

报告期内，公司无违规担保事项，不存在大股东及关联方占用公司资金的情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用等情形。

### 2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，致力于培养员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规等规定，与员工签订劳动合同，并严格执行相应的劳动用工规定和社会保障制度，尊重员工，为员工提供健康、安全、舒适的工作环境，保障员工合法权益。同时，公司通过不断完善福利政策，关怀员工，努力为员工营造优良的技术创新环境，使员工能更好地实现自我价值。

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，通过加强与各方的沟通与交流，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司健康、持续、稳定地发展。

## 十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无

## 第五节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	费耀平、李杰、李建华	股份锁定承诺	本人承诺在科创信息任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有科创信息的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的科创信息的股份。若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）。	2017年12月05日	任职期间及离职半年内	正常履行中
	刘星沙、谢石伟	股份锁定承诺	本人承诺在科创信息任职期间每年转让的股份不得超过转让时所直接或间接持有科创信息的股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人所直接或间接持有的科创信息的股份。若本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格将不低于公司股票首次公开发行价格（若发生除权、除息事项的，减持价格作相应调整）。	2017年12月05日	任职期间及离职半年内	已履行完毕
	费耀平、李杰、李建华、刘星沙	股份减持意向	本人拟长期持有公司股票。如果在锁定期满后，本人拟减持股票的，将认真遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持。本人减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定，具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。本人减持公司股份前，应提前 5 个交易日向公司提交减持原因、减持数量、未来减持计划、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并提前 3 个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务（本人持有公司股份低于 5%以下时除外）。如果本人所持科创信息首次公开发行股票之前已发行的股份在锁定期满后两年内减持的，本人减持价格将不低于科创信息首次公开发行股票的发行价。本人承诺及时向科创信息申报本人持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等对上述股份的上市流通问题有新的规定，本人承诺按新规定执行。	2016年06月22日	长期	正常履行中
	费耀平、李杰、李建华、刘星沙、中南资产	避免同业竞争的承诺	1、在本承诺函签署之日，本公司/本人及所控制的公司和拥有权益的公司均未生产、开发任何与科创信息产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与科创信息经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，也未参与投资任何与科创信息生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。2、自本承诺函签署之日起，本公司/本人及所控制的公司和拥有权益的公司将不生产、开发任何与科创信息产品构成竞争或可能竞争的产品，不直接或间接经营任何与科创信息经营的业务构成竞争或可能竞争的业务，不参与投资任何与科创信息生产的产品或经营的业务构成竞争或可能竞争的其他企业。3、自本承诺函签署之日起，如科创信息进一步拓展其产品和业务范围，本公司/本人及所控制的公司和	2016年06月22日	长期	正常履行中

			拥有权益的公司将不与科创信息拓展后的产品和业务相竞争；若与科创信息拓展后的产品和业务相竞争，本公司/本人及所控制的公司和拥有权益的公司将采取以下方式避免同业竞争：（1）停止生产或经营相竞争的产品和业务；（2）将相竞争的业务纳入科创信息经营；（3）向无关联关系的第三方转让该业务。4、如本承诺函未被遵守，将向科创信息赔偿一切直接或间接损失。			
	费耀平、李杰、李建华、刘星沙	减少和规范关联交易的承诺	1、截至本承诺出具之日，除已经披露的情形外，本人及所投资或控制的其他企业与科创信息不存在其他重大关联交易。2、本人及本人控制的除科创信息以外的其他企业将尽量避免与科创信息之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护科创信息及中小股东利益。3、本人保证严格遵守法律法规和中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规范性文件及《湖南科创信息技术股份有限公司公司章程》和《湖南科创信息技术股份有限公司关联交易管理制度》等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用科创信息的资金或其他资产，不利用实际控制人的地位谋取不当的利益，不进行有损科创信息及其他股东的关联交易。如违反上述承诺与科创信息及其控股子公司进行交易，而给科创信息及其控股子公司造成损失，由本人承担赔偿责任。	2016年06月22日	长期	正常履行中
	费耀平、李杰、李建华、刘星沙	避免资金占用的承诺	1、本人保证严格遵守法律法规和中国证监会、证券交易所有关规范性文件及科创信息公司章程等管理制度的规定，决不以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用科创信息的资金或其他资产。2、如本人违反上述承诺，占用科创信息及其控股子公司的资金或其他资产，而给科创信息及其控股子公司造成损失，由本人承担赔偿责任。	2016年06月22日	长期	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

## 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

（一）公司本期注销清算 2 家子公司导致合并范围变动，具体情况如下

1、2025 年 9 月 17 日，公司注销全资子公司湘潭科数创新信息技术有限责任公司，该公司从注销之日起不再纳入合并范围。

2、2025 年 11 月 3 日，公司注销子公司湖南树图科创信息技术有限公司，公司持股比例为 49%。该公司从注销之日起不再纳入合并范围。

（二）除上述注销清算子公司导致合并范围变动的情况外，本期无需披露的其他合并范围变更情况。

### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	105
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	周曼、曾文文
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	5 <sup>注：</sup>

注：周曼审计服务的连续年限为 2 年；曾文文审计服务的连续年限为 5 年。

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2025 年度财务报告及内部控制审计机构，其中财务报告审计费用 75 万元，内部控制审计费用 30 万元，审计费用合计为 105 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、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。

## 十一、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
公司作为原告的其他诉讼事项	849.84	否	结案	无重大影响	部分履行完毕、部分履行中		
公司作为原告的其他诉讼事项	221.49	否	已立案，未结案	无重大影响	审理中		
公司作为被告的其他诉讼事项	34.41	否	结案	无重大影响	履行中		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
湖南科创信息技术股份有限公司	其他	因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。	被中国证监会立案调查或行政处罚	立案调查	2025年11月17日	详见公司刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于收到中国证券监督管理委员会<立案告知书>的公告》（公告编号：2025-043）
湖南科创信息技术股份有限公司	其他	公司涉嫌信息披露违法违规行为已由湖南证监局调查完毕，依法拟对公司及相关责任人作出行政处罚。	被中国证监会立案调查或行政处罚	根据当事人违法行为的事实、性质、情节、社会危害程度，依照《证券法》第一百九十七条第二款的规定，拟决定：对公司给予警告，并处以 150 万元罚款。	2025年12月24日	详见公司刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于收到<行政处罚事先告知书>的公告》（公告编号：2025-044）
费耀平	董事	公司涉嫌信息披露违法违规行为已由湖南证监局调查完毕，依法拟对公司及相关责任人作出行政处罚。	被中国证监会立案调查或行政处罚	根据当事人违法行为的事实、性质、情节、社会危害程度，依照《证券法》第一百九十七条第二款的规定，拟决定：对费耀平给予警告，并处以 80 万元罚款。	2025年12月24日	详见公司刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于收到<行政处罚事先告知书>的公告》（公告编号：2025-044）

李杰	董事	公司涉嫌信息披露违法违规行已由湖南证监局调查完毕，依法拟对公司及相关责任人作出行政处罚。	被中国证监会立案调查或行政处罚	根据当事人违法行为的事实、性质、情节、社会危害程度，依照《证券法》第一百九十七条第二款的规定，拟决定：对李杰给予警告，并处以 80 万元罚款。	2025 年 12 月 24 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于收到<行政处罚事先告知书>的公告》（公告编号：2025-044）
龙仲	其他	公司涉嫌信息披露违法违规行已由湖南证监局调查完毕，依法拟对公司及相关责任人作出行政处罚。	被中国证监会立案调查或行政处罚	根据当事人违法行为的事实、性质、情节、社会危害程度，依照《证券法》第一百九十七条第二款的规定，拟决定：对龙仲给予警告，并处以 60 万元罚款。	2025 年 12 月 24 日	详见公司刊登在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）上的《关于收到<行政处罚事先告知书>的公告》（公告编号：2025-044）

## 整改情况说明

适用 不适用

上述处罚事项公司已整改完毕。公司就本次事项向广大投资者致以诚挚的歉意。公司将深刻反思，认真吸取经验教训，加强内部治理的规范性，提高规范运作意识和水平，提高信息披露质量，严格遵守相关法律法规规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务，维护公司及广大投资者的利益。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
数据产业集团	持有公司 5% 以上股份的法人	销售商品、提供劳务	信息技术服务	市场定价	2,959.51	2,959.51	100.00 %	7,000	否	转账结算	2,959.51		
费耀平	法定代表人、董事长	担保	费耀平为公司提供保证担保	无偿担保	35,550	35,550	100.00 %	35,550	否	无	35,550		
合计				--	--	38,509.51	--	42,550	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	1、公司预计 2025 年度与数据产业集团交易金额不超过 7,000 万元，2025 年度，公司与数据产业集团实际交易金额为 2,959.51 万元。 2、截至报告期末，费耀平先生为公司提供的 35,550 万元银行保证担保仍在有效期。
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用

## 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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 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

为支持公司发展，公司董事长费耀平先生、董事、总经理兼财务总监李杰先生、董事兼副总经理李建华先生以及大股东刘星沙女士为公司向银行申请综合授信无偿提供担保，提供担保期间不收取任何担保费用，公司不提供反担保。报告期内，费耀平先生、李杰先生、李建华先生、刘星沙女士与北京银行股份有限公司长沙分行分别签订了最高额质押合同，质押股份数量分别为 650 万股、650 万股、650 万股、450 万股，担保期间一年。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司向银行申请综合授信并提供抵押、质押担保暨关联担保的公告》	2025 年 03 月 15 日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
科创集成	2024年04月27日	6,000	2023年08月16日	1,000					是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			6,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计			1,000			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计			6,000	报告期末对子公司实际担保余额合计			0			
公司担保总额										
报告期内审批担保额度合计			6,000	报告期内担保实际发生额合计			1,000			
报告期末已审批的担保额度合计			6,000	报告期末实际担保余额合计						
全部担保余额占公司净资产的比例				0.00%						

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 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。

### 十六、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。

### 十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司在催收客户大有数字科技(北京)有限责任公司回款过程中,发现涉嫌违法犯罪行为,2024年4月19日公司向长沙市公安局高新区分局经济犯罪侦查大队报案。2024年7月9日,公司收到长沙市公安局高新区分局出具的《立案决定书》,决定对公司涉嫌被合同诈骗案立案侦查。目前该案件正处于立案侦查阶段,公司正全力配合公安机关开展相关调查工作,争取最大限度减少损失。公司将继续积极维护上市公司及中小股东合法权益,高度重视和密切关注该事项的进展,并及时履行信息披露义务。具体内容详见公司刊登在巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上的《关于收到〈立案决定书〉的公告》。

### 十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

为优化公司资源、降低管理成本,公司于2025年8月25日召开了总经理办公会会议,同意注销全资子公司湘潭科数创新信息技术有限责任公司、控股子公司湖南树图科创信息技术有限公司,本次注销事项不会对公司的财务及经营状况产生重大影响,注销完成后,公司合并财务报表范围将相应发生变化,但不会对公司合并财务报表产生实质性影响,也不会损害公司及股东的利益。截至本报告期末,湘潭科数创新信息技术有限责任公司及湖南树图科创信息技术有限公司的注销手续已办理完成。

## 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	44,460,795	18.44%				- 10,077,218	- 10,077,218	34,383,577	14.26%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	44,460,795	18.44%				- 10,077,218	- 10,077,218	34,383,577	14.26%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	44,460,795	18.44%				- 10,077,218	- 10,077,218	34,383,577	14.26%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	196,678,152	81.56%				10,077,218	10,077,218	206,755,370	85.74%
1、人民币普通股	196,678,152	81.56%				10,077,218	10,077,218	206,755,370	85.74%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	241,138,947	100.00%	0	0	0	0	0	241,138,947	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

报告期内，公司根据《中华人民共和国公司法（2023年修订）》《上市公司章程指引（2025年修订）》的相关规定，为进一步完善公司治理结构并结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，并对《公司章程》进行了相应修订。

截至报告期末，公司原监事谢石伟先生、刘星沙女士以及吴旭先生届满离任已满6个月，其所持股份均已解除限售，公司高管锁定股减少10,077,218股。综上，公司有限售条件股份由期初的44,460,795股变更为期末的34,383,577股，公司总股本保持不变。

## 股份变动的批准情况

适用 不适用

上述股份变动事项已经公司 2025 年 4 月 23 日召开的第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十八次会议以及 2025 年 5 月 23 日召开的 2024 年年度股东会审议通过。

## 股份变动的过户情况

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
费耀平	11,911,392	0	0	11,911,392	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份。
李杰	11,656,885	0	0	11,656,885	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份。
李建华	10,416,375	0	0	10,416,375	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份。
刘星沙	9,841,924	0	9,841,924	0	高管锁定股	离职后半年内不转让股份。
谢石伟	212,794	0	212,794	0	高管锁定股	离职后半年内不转让股份。
谭立球	205,875	0	0	205,875	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份。
李典斌	71,100	0	0	71,100	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份。
苏黎虹	63,000	0	0	63,000	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份。
肖国荣	58,950	0	0	58,950	高管锁定股	任职期间每年转让的股份不得超过转让时持有股份总数的 25%；离职后半年内不转让股份。
吴旭	22,500	0	22,500	0	高管锁定股	离职后半年内不转让股份。
合计	44,460,795	0	10,077,218	34,383,577	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	32,917	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	29,190	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	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	
湖南数据产业集团有限公司	国有法人	13.33%	32,154,636	0	0	32,154,636	不适用	0	
费耀平	境内自然人	6.59%	15,881,856	0	11,911,392	3,970,464	质押	6,500,000	
李杰	境内自然人	6.45%	15,542,514	0	11,656,885	3,885,629	质押	6,500,000	
李建华	境内自然人	5.76%	13,888,500	0	10,416,375	3,472,125	质押	6,500,000	
刘星沙	境内自然人	5.44%	13,122,566	0	0	13,122,566	质押	4,500,000	
中南大学资产经营有限公司	国有法人	3.09%	7,449,530	0	0	7,449,530	不适用	0	
魏巍	境内自然人	1.80%	4,340,322	4,340,322	0	4,340,322	不适用	0	
顾黎明	境内自然人	0.84%	2,036,200	2,036,200	0	2,036,200	不适用	0	
刘雅琴	境内自然人	0.71%	1,718,400	1,718,400	0	1,718,400	不适用	0	
中国建设银行股份有限公司一诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.45%	1,096,200	1,096,200	0	1,096,200	不适用	0	
战略投资者或一般法人	不适用								

因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
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
湖南数据产业集团有限公司	32,154,636	人民币普通股	32,154,636
刘星沙	13,122,566	人民币普通股	13,122,566
中南大学资产经营有限公司	7,449,530	人民币普通股	7,449,530
魏巍	4,340,322	人民币普通股	4,340,322
费耀平	3,970,464	人民币普通股	3,970,464
李杰	3,885,629	人民币普通股	3,885,629
李建华	3,472,125	人民币普通股	3,472,125
顾黎明	2,036,200	人民币普通股	2,036,200
刘雅琴	1,718,400	人民币普通股	1,718,400
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金	1,096,200	人民币普通股	1,096,200
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动的情况。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用		

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

适用 不适用

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

## 公司不存在控股股东情况的说明

公司不存在单一股东或股东及其一致行动人持股比例达到 50%以上的情形；不存在单一股东或股东及其一致行动人实际可支配的股份表决权超过 30%的情形；不存在单一股东或股东及其一致行动人通过实际支配公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的情形；亦不存在单一股东或股东及其一致行动人依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响的情形。根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司的股权结构、董事会成员及高级管理人员的构成，公司不存在控股股东、实际控制人。

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

公司不存在单一股东或股东及其一致行动人持股比例达到 50%以上的情形；不存在单一股东或股东及其一致行动人实际可支配的股份表决权超过 30%的情形；不存在单一股东或股东及其一致行动人通过实际支配公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任的情形；亦不存在单一股东或股东及其一致行动人依其可实际支配的公司股份表决权足以对公司股东会的决议产生重大影响的情形。根据《公司法》、《上市公司收购管理办法》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司的股权结构、董事会成员及高级管理人员的构成，公司不存在控股股东、实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
湖南数据产业集团有限公司	易卫红	2003年05月20日	91430105750602924H	许可项目：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：数字内容制作服务（不含出版发行）；数字技术服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；物联网技术服务；网络技术服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；安全咨询服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；软件开发；人工智能应用软件开发；数字文化创意软件开发；人工智能基础软件开发；信息技术咨询服务；物联网技术研发；互联网安全服务；供应链管理；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；云计算装备技术服务；计算机系统服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；大数据服务；计算机软硬件及辅助设备零售；销售代理；互联网数据服务；会议及展览服务；人工智能公共数据平台；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）。（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）

最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无
-------------------------------	---

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

无实际控制人

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**5、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

#### 五、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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026年04月23日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2026]18886号
注册会计师姓名	周曼、曾文文

审计报告正文

审计报告

天职业字[2026]18886号

湖南科创信息技术股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了湖南科创信息技术股份有限公司（以下简称“科创信息”或“公司”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科创信息，适用了对公共利益实体的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>公司收入类型主要为系统集成收入、软件开发收入及 IT 运维收入。2025 年度，公司营业收入为 245,244,880.70 元，其中系统集成收入与软件开发收入合计为 226,108,025.77 元，占营业收入的比例为 92.20%。因公司系统集成及软件开发收入占比重大，收入是否基于真实交易以及是否计入恰当的会计期间存在固有错报风险，故我们将系统集成及软件开发收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“三、（二十八）收入”及“六、（三十五）营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评价和测试与收入确认相关内部控制关键控制点设计及运行的有效性；</li> <li>2、通过访谈管理层，了解并获取收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，分析评价收入确认政策是否适当；</li> <li>3、执行实质性分析程序，如收入变动分析、毛利率及应收账款周转率分析、与同行业比较分析等，以评价收入变动总体合理性；</li> <li>4、采取抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括最终验收单或终验报告、合同等；核对所选样本收入金额与项目合同金额是否匹配、验收日期与收入确认期间是否一致，以确认营业收入的真实性；</li> <li>5、针对资产负债表日前后确认的销售收入，抽样检查最终验收单或终验报告等支持性文件，评价营业收入是否计入恰当的会计期间；</li> <li>6、结合应收账款审计，对收入确认的相关信息进行询证，包括合同名称、合同金额、开票金额、回款金额以及合同执行情况等，以确认营业收入的真实性。</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>其他流动资产减值</b>	
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司广西项目其他流动资产余额为 94,380,022.36 元，其他流动资产减值准备余额为 43,222,176.77 元，依照成本与可变现净值孰低原则进行计量。因广西项目其他流动资产期末金额重大，且资产减值测试需要管理层作出重大会计估计和判断，故我们将广西</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估和测试与减值准备相关的关键内部控制制度的设计和运行的有效性；</li> <li>2、对广西项目其他流动资产实施监盘程序，检查资产的数量、状况以及保管情况，关注是否存在毁损等减值迹象；</li> </ol>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>项目其他流动资产减值的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息参见财务报表附注“六、（九）其他流动资产”。</p>	<p>3、评价公司管理层聘请的外部评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>4、获取评估专家出具的《湖南科创信息技术股份有限公司拟进行资产减值测试资产评估报告》，复核并评价减值测试所使用的评估方法、关键假设、关键参数等的合理性，并复核减值计算表的计算过程的准确性。</p>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督科创信息的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科创信息持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科创信息不能持续经营。

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

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

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

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

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

中国·北京  二〇二六年四月二十三日	中国注册会计师：  （项目合伙人）	
	中国注册会计师：	

## 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：湖南科创信息技术股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	113,835,046.68	100,672,908.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,994,452.49	12,022,393.00
应收账款	135,810,973.87	180,011,636.55
应收款项融资	4,226,750.52	1,213,548.88
预付款项	3,739,088.29	5,689,727.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,965,929.24	7,907,483.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	171,423,217.78	292,662,215.75
其中：数据资源		
合同资产	11,724,605.93	13,415,249.78
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,317,994.34	20,301,048.28
流动资产合计	520,038,059.14	633,896,212.55
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	35,505,865.46	52,037,554.33
长期股权投资	151,848.67	149,195.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,483,236.00	5,697,664.26
固定资产	60,961,768.78	63,833,418.76

在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		332,099.70
无形资产	14,081,540.74	15,844,096.19
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	36,184,796.93	27,294,262.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	152,369,056.58	165,188,290.56
资产总计	672,407,115.72	799,084,503.11
流动负债：		
短期借款	224,238,200.00	173,029,600.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	13,010,844.71	56,875,940.66
应付账款	51,941,737.93	27,432,506.17
预收款项		
合同负债	132,849,356.37	138,445,193.85
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	15,913,493.94	20,961,256.45
应交税费	5,533,027.85	10,404,124.33
其他应付款	16,287,649.06	1,937,322.09
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	8,000,000.00	15,281,519.45
其他流动负债	1,982,742.25	3,778,837.22
流动负债合计	469,757,052.11	448,146,300.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	16,000,000.00	24,000,000.00

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		5,604.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,452,477.76	5,858,309.50
递延收益	2,136,650.96	3,509,530.68
递延所得税负债		49,814.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,589,128.72	33,423,259.27
负债合计	492,346,180.83	481,569,559.49
所有者权益：		
股本	241,138,947.00	241,138,947.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,805,873.55	39,805,873.55
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,390,957.06	35,390,957.06
一般风险准备		
未分配利润	-144,661,365.59	-6,824,011.94
归属于母公司所有者权益合计	171,674,412.02	309,511,765.67
少数股东权益	8,386,522.87	8,003,177.95
所有者权益合计	180,060,934.89	317,514,943.62
负债和所有者权益总计	672,407,115.72	799,084,503.11

法定代表人：费耀平

主管会计工作负责人：李杰

会计机构负责人：龙仲

## 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	100,575,745.68	92,227,843.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,796,947.49	12,022,393.00
应收账款	120,527,716.91	171,260,044.41
应收款项融资	4,226,750.52	1,213,548.88
预付款项	822,034.67	4,716,245.66
其他应收款	42,887,555.58	32,370,532.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	155,198,289.18	278,601,665.94
其中：数据资源		

合同资产	10,836,224.04	12,474,783.69
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	66,138,730.34	19,934,312.57
流动资产合计	506,009,994.41	624,821,369.40
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	22,836,912.03	32,833,774.18
长期股权投资	14,715,106.19	15,873,690.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,483,236.00	5,697,664.26
固定资产	60,400,703.71	63,454,154.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		332,099.70
无形资产	14,079,761.65	15,834,988.21
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	36,922,184.65	29,076,607.47
其他非流动资产		
非流动资产合计	154,437,904.23	163,102,978.98
资产总计	660,447,898.64	787,924,348.38
流动负债：		
短期借款	199,899,000.00	169,640,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	29,144,844.71	54,945,940.66
应付账款	55,361,018.21	37,453,282.47
预收款项		
合同负债	130,873,154.48	136,608,898.11
应付职工薪酬	14,191,043.61	19,279,944.51
应交税费	4,633,316.89	10,029,945.99
其他应付款	14,477,686.06	2,855,694.62
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	8,000,000.00	15,281,519.45
其他流动负债	1,982,742.25	7,168,437.22
流动负债合计	458,562,806.21	453,263,663.03
非流动负债：		
长期借款	16,000,000.00	24,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		5,604.13
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,713,311.31	5,520,004.91
递延收益	2,136,650.96	3,509,530.68
递延所得税负债		49,814.96
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,849,962.27	33,084,954.68
负债合计	481,412,768.48	486,348,617.71
所有者权益：		
股本	241,138,947.00	241,138,947.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	40,914,758.05	40,914,758.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,390,957.06	35,390,957.06
未分配利润	-138,409,531.95	-15,868,931.44
所有者权益合计	179,035,130.16	301,575,730.67
负债和所有者权益总计	660,447,898.64	787,924,348.38

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	245,244,880.70	310,101,604.67
其中：营业收入	245,244,880.70	310,101,604.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	332,775,429.89	372,680,309.21
其中：营业成本	211,101,029.06	247,231,980.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,924,407.00	3,148,599.53
销售费用	36,209,673.98	36,156,352.03
管理费用	48,741,571.43	39,807,457.39
研发费用	26,486,762.70	39,881,327.42
财务费用	8,311,985.72	6,454,592.25
其中：利息费用	9,168,354.18	9,958,584.29
利息收入	1,043,940.38	3,722,559.01
加：其他收益	6,548,927.04	10,968,545.97
投资收益（损失以“-”号填列）	-672,139.31	3,297.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,653.49	5,871.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-19,771,380.58	-16,740,729.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-44,811,720.36	1,951,833.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	19,354.95	79,793.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-146,217,507.45	-66,315,964.31
加：营业外收入	24,807.30	20,585.12
减：营业外支出	1,715,321.89	78,387.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-147,908,022.04	-66,373,766.31
减：所得税费用	-8,894,013.31	-1,910,307.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-139,014,008.73	-64,463,458.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-139,014,008.73	-64,463,458.69
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	-137,837,353.65	-63,822,992.22
2.少数股东损益	-1,176,655.08	-640,466.47
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	-139,014,008.73	-64,463,458.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	-137,837,353.65	-63,822,992.22
归属于少数股东的综合收益总额	-1,176,655.08	-640,466.47
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.57	-0.26
(二) 稀释每股收益	-0.57	-0.26

法定代表人：费耀平

主管会计工作负责人：李杰

会计机构负责人：龙仲

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	229,753,692.81	284,306,182.20
减：营业成本	196,568,527.43	222,369,741.51
税金及附加	1,759,345.86	2,998,254.31
销售费用	31,400,460.41	30,054,801.74
管理费用	44,247,452.42	36,331,321.76
研发费用	24,537,783.29	35,843,976.41
财务费用	7,967,091.51	6,284,631.27
其中：利息费用	8,857,420.99	9,750,555.93
利息收入	1,031,345.35	3,673,457.89
加：其他收益	6,531,063.76	10,273,269.87
投资收益（损失以“-”号填列）	-672,139.31	5,871.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,653.49	5,871.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,422,347.06	-20,800,959.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,433,464.87	-8,212,884.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,867.14	-7,870.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-128,702,988.45	-68,319,119.10
加：营业外收入	24,807.30	20,585.12
减：营业外支出	1,712,245.23	65,582.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-130,390,426.38	-68,364,116.21
减：所得税费用	-7,849,825.87	-2,605,191.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,540,600.51	-65,758,924.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-122,540,600.51	-65,758,924.22
（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	-122,540,600.51	-65,758,924.22
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	2025 年度	2024 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	272,845,497.44	383,240,490.47
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	3,311,223.37	7,993,187.49
收到其他与经营活动有关的现金	3,947,465.11	3,894,621.02
经营活动现金流入小计	280,104,185.92	395,128,298.98
购买商品、接受劳务支付的现金	122,172,854.54	175,438,712.59
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	156,466,536.65	177,438,064.60
支付的各项税费	11,685,150.20	26,924,444.26
支付其他与经营活动有关的现金	42,062,795.87	80,603,419.26
经营活动现金流出小计	332,387,337.26	460,404,640.71
经营活动产生的现金流量净额	-52,283,151.34	-65,276,341.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,448.57	850,378.53
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	18,734,755.35	21,832,408.60
投资活动现金流入小计	18,775,203.92	22,682,787.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,896,997.61	7,684,196.63
投资支付的现金		
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	150,000.00	
投资活动现金流出小计	3,046,997.61	7,684,196.63
投资活动产生的现金流量净额	15,728,206.31	14,998,590.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	1,560,000.00	4,924,369.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,560,000.00	570,000.00
取得借款收到的现金	244,900,000.00	268,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	38,240,156.61	4,887,058.13

筹资活动现金流入小计	284,700,156.61	277,811,427.67
偿还债务支付的现金	229,210,000.00	301,132,588.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,769,553.33	9,792,492.26
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	125,504.67	634,037.64
筹资活动现金流出小计	238,105,058.00	311,559,117.90
筹资活动产生的现金流量净额	46,595,098.61	-33,747,690.23
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	10,040,153.58	-84,025,441.46
加：期初现金及现金等价物余额	94,192,498.43	178,217,939.89
六、期末现金及现金等价物余额	104,232,652.01	94,192,498.43

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	263,502,436.25	368,068,177.66
收到的税费返还	3,311,223.37	7,993,187.49
收到其他与经营活动有关的现金	3,200,671.27	2,190,661.36
经营活动现金流入小计	270,014,330.89	378,252,026.51
购买商品、接受劳务支付的现金	100,279,473.22	160,533,238.81
支付给职工以及为职工支付的现金	137,935,092.66	151,801,886.85
支付的各项税费	10,814,091.82	25,905,438.53
支付其他与经营活动有关的现金	50,908,801.42	96,407,630.68
经营活动现金流出小计	299,937,459.12	434,648,194.87
经营活动产生的现金流量净额	-29,923,128.23	-56,396,168.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,240.61	449,705.08
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	18,734,755.35	19,523,364.92
投资活动现金流入小计	18,773,995.96	19,973,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,499,781.62	7,190,007.42
投资支付的现金		11,040,000.00
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	150,000.00	
投资活动现金流出小计	2,649,781.62	18,230,007.42
投资活动产生的现金流量净额	16,124,214.34	1,743,062.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,354,369.54
取得借款收到的现金	244,900,000.00	268,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,186,223.14	1,356,463.26
筹资活动现金流入小计	257,086,223.14	273,710,832.80
偿还债务支付的现金	229,210,000.00	291,132,588.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,755,886.67	9,443,469.03

支付其他与筹资活动有关的现金	125,504.67	634,037.64
筹资活动现金流出小计	238,091,391.34	301,210,094.67
筹资活动产生的现金流量净额	18,994,831.80	-27,499,261.87
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	5,195,917.91	-82,152,367.65
加：期初现金及现金等价物余额	86,037,433.10	168,189,800.75
六、期末现金及现金等价物余额	91,233,351.01	86,037,433.10

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 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
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年 期末 余额	241,138,947.00				39,805,873.55				35,390,957.06		-6,824,011.94		309,511,765.67	8,003,177.95	317,514,943.62
加：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、本 年期 初余 额	241,138,947.00				39,805,873.55				35,390,957.06		-6,824,011.94		309,511,765.67	8,003,177.95	317,514,943.62
三、本 期增 减变 动金 额（ 减以 “—” 号填 列）											-137,837.35		-137,837.35	383,344.92	-137,454.00
（一） 综合 收益 总额											-137,837.35		-137,837.35	1,176,655.08	139,087.73



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	241,138,947.00				39,805,873.55				35,390,957.06		-144,661,365.59		171,674,412.02	8,386,522.87	180,060,934.89

上期金额

单位：元

项目	2024 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		
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	241,030,197.00				39,032,676.99				35,390,957.06		56,998,980.28		372,452,811.33	8,073,644.42	380,526,455.75
加： 会计 政策 变更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	241,030,197.00				39,032,676.99				35,390,957.06		56,998,980.28		372,452,811.33	8,073,644.42	380,526,455.75
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)	108,750.00				773,196.56						-63,822,992.22		-62,941,045.66	-70,466.47	-63,011,512.13
(一) 综合 收益 总额											-63,822,992.22		-63,822,992.22	-640,466.47	-64,463,458.69
(二) 所有 者投 入和 减少 资	108,750.00				773,196.56								881,946.56	570,000.00	1,451,946.56

本															
1. 所有者投入的普通股	108,750.00				895,451.25							1,004,201.25	570,000.00	1,574,201.25	
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					-36,546.00							-36,546.00		-36,546.00	
4. 其他					-85,708.69							-85,708.69		-85,708.69	
(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	241,1 38,94 7.00				39,80 5,873. 55				35,39 0,957. 06		- 6,824, 011.9 4		309,5 11,76 5.67	8,003, 177.9 5	317,5 14,94 3.62

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	241,138,947.00				40,914,758.05				35,390,957.06	- 15,868,931.44		301,575,730.67
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	241,138,947.00				40,914,758.05				35,390,957.06	- 15,868,931.44		301,575,730.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										- 122,540,600.51		- 122,540,600.51
（一）综合收益总额										- 122,540,600.51		- 122,540,600.51
（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 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	241,138,				40,914,7				35,390,9	-		179,035,

期末余额	947.00				58.05				57.06	138,409,531.95		130.16
------	--------	--	--	--	-------	--	--	--	-------	----------------	--	--------

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	241,030,197.00				40,141,561.49				35,390,957.06	49,889,992.78		366,452,708.33
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	241,030,197.00				40,141,561.49				35,390,957.06	49,889,992.78		366,452,708.33
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	108,750.00				773,196.56					-65,758,924.22		-64,876,977.66
（一）综合收益总额										-65,758,924.22		-65,758,924.22
（二）所有者投入和减少资本	108,750.00				773,196.56							881,946.56
1. 所有者投入的普通股	108,750.00				895,451.25							1,004,201.25
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					-36,546.00							-36,546.00

4. 其他					- 85,708.6 9							- 85,708.6 9
(三) 利润分配												
1. 提取 盈余公 积												
2. 对所 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	241,138, 947.00				40,914,7 58.05				35,390,9 57.06	- 15,868,9 31.44		301,575, 730.67

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、总部地址和组织形式

湖南科创信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）注册地和总部地址：长沙市岳麓区青山路 678 号。

组织形式：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）。

#### （二）公司的行业性质、公司实际从事的主要经营活动

公司的行业性质：按中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业的行业编码为 I65，即“软件和信息技术服务业”。

公司的主营业务为数字政府、智慧企业领域的产品开发与服务，主要面向政府及其职能部门、事业单位、企业客户提供软件开发、系统集成和运行维护服务。

#### （三）公司无母公司及实际控制人。

#### （四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出机构为公司董事会，财务报告批准报出日为 2026 年 4 月 23 日。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 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：

本公司对应收款项和合同资产的坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备金额超过资产总额 0.5%（含）的应收款项认定为重要。
重要的应收账款核销情况	公司将核销金额超过资产总额 0.5%（含）的应收款项认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的预付款项、合同负债、其他应付款、应付账款、预收款项	公司将单项预付款项、合同负债、其他应付款、应付账款、预收款项明细金额超过资产总额 0.5%（含）的往来款项认定为重要。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 0.5%（含）的投资活动现金流量认定为重要。
重要的合营企业或联营企业	公司将对单项合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过资产总额 0.5%（含）的合营企业或联营企业认定为重要。
重要的非全资子公司	公司将对单项非全资子公司产生的净利润超过合并报表净利润 5%（含）的非全资子公司认定为重要。
重要的承诺事项	公司将对单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%（含）的承诺事项认定为重要。
重要的或有事项	公司将对单项或有事项金额超过资产总额 0.5%（含）的或有事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	公司将对单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%（含）的资产负债表日后事项认定为重要。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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

## 11、金融工具

### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

### 3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金

融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。

#### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司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。

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### (3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，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。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

## 12、应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择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。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据-银行承兑汇票	票据承兑人	银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
应收票据-商业承兑汇票		本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

### 13、应收账款

#### 1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择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。

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应收款项预期信用损失进行估计。

#### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计，

#### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	计提比例%
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

## 4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并在整个存续期内确认预期信用损失。

## 14、应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

## 15、其他应收款

## 1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注五（11）金融工具】进行处理。

## 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司基于信用风险特征，将其他应收款划分不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	本组合为应收股利	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收利息	本组合为应收金融机构的利息	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款	本组合为应收其他往来款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	计提比例%
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	100.00
4-5年（含5年）	100.00
5年以上	100.00

#### 4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 16、合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择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。

### 3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	确定组合的依据
合同资产	账龄组合

### 4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

### 5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产单项计提坏账准备并确认资产减值损失。

## 17、存货

### 1.存货的分类

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、开发在产品等。

### 2.发出存货的计价方法

存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本计价，领用发出时采用个别计价法核算；开发在产品按实际成本计价。

### 3.存货的盘存制度

存货采用永续盘存制，平时不定期对存货进行清查，年末对存货进行全面清查，对清查中发现的账实差异及时进行处理。

#### 4.按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

#### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

## 18、持有待售资产

### 1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### 2.终止经营的认定标准和列报方法

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

终止经营的定义包含以下三方面含义：

(1) 终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

(2) 终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 1.投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,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,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的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。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 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

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

#### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （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	20-40	5	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	8	5	11.88
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

## 25、在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 26、借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 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

本公司无形资产包括土地使用权和软件及专利权等，按成本进行初始计量。

#### 1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件、专利权	5-10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

- （1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；
- （2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

本公司尚不存在使用寿命不确定的无形资产。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

### 30、长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

### 31、长期待摊费用

### 32、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## （2）离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## （4）其他长期职工福利的会计处理方法

### 34、预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。公司预计负债—产品质量保证金根据以往实际发生数据测算，按收入的 2%预提。

### 35、股份支付

#### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

## 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

### 1. 收入的确认

（1）本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 本公司收入确认的具体政策：

公司的主营业务为数字政府、智慧企业领域的产品开发与服务，主要面向政府及其职能部门、事业单位、企业客户提供软件开发、系统集成和运行维护服务。

#### （1）软件开发收入

软件开发收入包含软件产品销售收入和技术开发收入。

软件产品是指知识产权属公司所有，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。软件产品项目销售收入是指向客户销售软件产品所获得的收入。

技术开发收入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或双方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。

收入的确认原则及方法：为公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

#### （2）系统集成收入

系统集成收入包含系统集成销售收入及建筑安装收入。

系统集成销售收入是公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统并安装所获得的收入。建筑安装收入是指公司为客户提供的弱电工程设计、施工；电视监控、防盗报警系统工程施工等实现的相关收入。

系统集成收入的确认原则及方法为：基于合同条款，对于不符合某一时段内确认收入的合同，公司在系统集成安装完成，并取得客户的最终验收报告后确认收入的实现；对于符合某一时段内确认收入的合同，公司按照履约进度确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定履约进度，该工作量以取得客户的阶段验收报告或终验报告确认。

#### （3）IT 运维收入

IT 运行维护收入是指公司为保证客户软件、硬件能正常运行而提供的运行维护收入。包括：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术支持、应用培训等技术服务；

IT 运维收入的确认原则及方法为：

公司在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在固定期间内持续提供的服务，在服务期内按照直线法分期确认收入。

#### （4）BOT 项目收入

公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建造并运营公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分两种情况确认收入：在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；建成后，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

### 3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

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

公司的主营业务为数字政府、智慧企业领域的产品开发与服务，主要面向政府及其职能部门、事业单位、企业客户提供软件开发、系统集成和运行维护服务。

#### （1）软件开发收入

软件开发收入包含软件产品销售收入和技术开发收入。

软件产品是指知识产权属公司所有，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。软件产品项目销售收入是指向客户销售软件产品所获得的收入。

技术开发收入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或双方所有，由此开发出来的软件不具有通用性。

收入的确认原则及方法：为公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

#### （2）系统集成收入

系统集成收入包含系统集成销售收入及建筑安装收入。

系统集成销售收入是公司为客户实施系统集成项目时，应客户要求代其外购硬件系统并安装所获得的收入。建筑安装收入是指公司为客户提供的弱电工程设计、施工；电视监控、防盗报警系统工程施工等相关收入。

系统集成收入的确认原则及方法为：基于合同条款，对于不符合某一时段内确认收入的合同，公司在系统集成安装完成，并取得客户的最终验收报告后确认收入的实现；对于符合某一时段内确认收入的合同，公司按照履约进度确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定履约进度，该工作量以取得客户的阶段验收报告或终验报告确认。

#### （3）IT 运维收入

IT 运行维护收入是指公司为保证客户软件、硬件能正常运行而提供的运行维护收入。包括：免费服务期后的系统维护、数据修复、技术支持、应用培训等技术服务；

IT 运维收入的确认原则及方法为：

公司在遵循收入确认基本原则的基础上，对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；对于在固定期间内持续提供的服务，在服务期内按照直线法分期确认收入。

#### （4）BOT 项目收入

公司根据《企业会计准则》和《企业会计准则解释第 2 号》中对以 BOT（建造—运营—移交）方式建造并运营公共基础设施，在基础设施建成后的会计处理的规定，分两种情况确认收入：在建造期间，对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号——建造合同》确认相关的收入和费用；建成后，公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

### 38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司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，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.本公司的政府补助均采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

- 1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3.资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

###### （1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

###### （2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法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

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 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) 2025 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

# 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售商品或提供劳务的增值额	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

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
湖南科创信息技术股份有限公司	15%
湖南科创信息系统集成有限公司	25%

永兴科创南方技术服务有限公司	20%
北京科创鑫源信息技术有限公司	20%
湖南树图科创信息技术有限公司	20%
江西链创信息技术有限公司	20%
湖南科医云健康科技有限公司	20%
四川科创数智信息技术有限公司	20%
江西科润信息技术有限公司	20%
河北科创数智信息技术有限公司	20%
湘潭科数创新信息技术有限责任公司	20%
科海智算（湖南）信息技术有限公司	20%

## 2、税收优惠

1、依据国发【2000】18号《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》、财税【2000】25号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、国发【2011】4号《国务院关于印发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》和财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，在我国境内开发生产软件产品，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%的法定税率征收增值税，对实际税负超过3%的部分即征即退。故公司销售的软件产品2025年度享受该优惠政策。

2、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）中附件3、营业税改征增值税试点过渡政策的规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。故公司经税务机关主管部门核准后的技术开发业务免征增值税。

3、根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第13号）公司研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

4、根据财政部、税务总局于2023年3月26日发布的财政部税务总局公告2023年第6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据财政部、税务总局于2022年3月14日发布的财政部、税务总局公告2022年第13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局于2023年8月2日发布的财政部、税务总局公告2023年第12号《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》，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

5、公司于2023年10月16日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局下发的高新技术企业证书，证书号为GR202343002077，有效期三年，故公司2025年度适用15%的企业所得税优惠税率。

## 3、其他

## 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	3,989.89	16,866.51
银行存款	110,308,928.62	94,175,631.92
其他货币资金	3,522,128.17	6,480,410.03
合计	113,835,046.68	100,672,908.46

其他说明：

银行存款中因业务冻结而受限资金 6,080,266.50 元；其他货币资金期末余额 3,522,128.17 元，系银行承兑汇票保证金、保函保证金等。除以上事项外，公司期末无其他存在抵押、冻结等对变现有限制款项、存放在境外的款项及有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

### 3、衍生金融资产

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,937,102.49	8,781,031.00
商业承兑票据	1,057,350.00	3,241,362.00
合计	4,994,452.49	12,022,393.00

#### (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的应收票据	5,050,102.49	100.00%	55,650.00	1.10%	4,994,452.49	12,192,991.00	100.00%	170,598.00	1.40%	12,022,393.00
其										

中:										
银行承兑汇票	3,937,102.49	77.96%			3,937,102.49	8,781,031.00	72.02%			8,781,031.00
商业承兑汇票	1,113,000.00	22.04%	55,650.00	5.00%	1,057,350.00	3,411,960.00	27.98%	170,598.00	5.00%	3,241,362.00
合计	5,050,102.49	100.00%	55,650.00	1.10%	4,994,452.49	12,192,991.00	100.00%	170,598.00	1.40%	12,022,393.00

按组合计提坏账准备：55,650.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,937,102.49		
商业承兑汇票	1,113,000.00	55,650.00	5.00%
合计	5,050,102.49	55,650.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□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	
坏账损失	170,598.00	-114,948.00				55,650.00
合计	170,598.00	-114,948.00				55,650.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用  不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据****(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,228,257.25
合计		1,228,257.25

**(6) 本期实际核销的应收票据情况****5、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）	62,591,763.04	66,338,365.33
1至2年	25,792,801.50	28,763,454.53
2至3年	18,520,531.52	95,054,949.92
3年以上	118,756,354.06	64,339,090.08
3至4年	78,629,860.32	23,548,045.19
4至5年	15,400,093.09	16,425,489.48
5年以上	24,726,400.65	24,365,555.41
合计	225,661,450.12	254,495,859.86

## (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	5,095,120.45	2.26%	5,095,120.45	100.00%						
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	220,566,329.67	97.74%	84,755,355.80	38.43%	135,810,973.87	254,495,859.86	100.00%	74,484,223.31	29.27%	180,011,636.55
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	220,566,329.67	97.74%	84,755,355.80	38.43%	135,810,973.87	254,495,859.86	100.00%	74,484,223.31	29.27%	180,011,636.55
合计	225,661,450.12	100.00%	89,850,476.25	39.82%	135,810,973.87	254,495,859.86	100.00%	74,484,223.31	29.27%	180,011,636.55

按单项计提坏账准备：5,095,120.45

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
湖南小澄科技有限公司			4,090,000.00	4,090,000.00	100.00%	预计难以收回
广州优路加信息科技有限公司			1,005,120.45	1,005,120.45	100.00%	预计难以收回
合计			5,095,120.45	5,095,120.45		

按组合计提坏账准备：84,755,355.80

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（含1年）	62,591,763.04	3,129,588.16	5.00%
1至2年（含2年）	25,792,801.50	2,579,280.15	10.00%
2-3年（含3年）	13,425,411.07	2,685,082.21	20.00%
3-4年（含4年）	78,629,860.32	39,314,930.16	50.00%
4-5年（含5年）	15,400,093.09	12,320,074.47	80.00%
5年以上	24,726,400.65	24,726,400.65	100.00%
合计	220,566,329.67	84,755,355.80	

确定该组合依据的说明：

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	
单项计提		5,095,120.45				5,095,120.45
按账龄组合计提	74,484,223.31	12,459,065.44		2,187,932.95		84,755,355.80
合计	74,484,223.31	17,554,185.89		2,187,932.95		89,850,476.25

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,187,932.95

**(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
第一名	41,745,000.00		41,745,000.00	17.42%	20,872,500.00
第二名	17,313,924.10	166,641.38	17,480,565.48	7.30%	10,077,717.24
第三名	12,404,900.00	1,478,450.00	13,883,350.00	5.79%	2,781,985.00
第四名	13,334,045.99	144,248.91	13,478,294.90	5.63%	1,107,414.65
第五名	9,097,217.33	717,774.60	9,814,991.93	4.10%	490,749.60
合计	93,895,087.42	2,507,114.89	96,402,202.31	40.24%	35,330,366.49

**6、合同资产**

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
已验收项目质保金	13,931,411.83	2,206,805.90	11,724,605.93	16,669,442.13	3,254,192.35	13,415,249.78
合计	13,931,411.83	2,206,805.90	11,724,605.93	16,669,442.13	3,254,192.35	13,415,249.78

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

## (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	13,931,411.83	100.00%	2,206,805.90	15.84%	11,724,605.93	16,669,442.13	100.00%	3,254,192.35	19.52%	13,415,249.78
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,931,411.83	100.00%	2,206,805.90	15.84%	11,724,605.93	16,669,442.13	100.00%	3,254,192.35	19.52%	13,415,249.78
合计	13,931,411.83	100.00%	2,206,805.90	15.84%	11,724,605.93	16,669,442.13	100.00%	3,254,192.35	19.52%	13,415,249.78

按组合计提坏账准备：2,206,805.90

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（含1年）	8,079,894.22	403,994.72	5.00%
1至2年（含2年）	2,767,868.99	276,786.90	10.00%
2-3年（含3年）	1,069,609.76	213,921.95	20.00%
3-4年（含4年）	1,041,755.89	520,877.95	50.00%
4-5年（含5年）	905,292.95	724,234.36	80.00%
5年以上	66,990.02	66,990.02	100.00%
合计	13,931,411.83	2,206,805.90	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已验收项目质保金	-1,047,386.45			
合计	-1,047,386.45			——

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

本期无实际核销的合同资产。

**7、应收款项融资****(1) 应收款项融资分类列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,226,750.52	1,213,548.88
合计	4,226,750.52	1,213,548.88

**(2) 按坏账计提方法分类披露****(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况****(4) 期末公司已质押的应收款项融资****(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,671,838.45	
合计	3,671,838.45	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

本期无实际核销的应收款项融资。

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	初始成本	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收账款融资	4,226,750.52		4,226,750.52	
合计	4,226,750.52		4,226,750.52	

**(8) 其他说明**

公司对于期末在手且双重目标持有的高信用等级银行承兑汇票，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资列报。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,965,929.24	7,907,483.87
合计	7,965,929.24	7,907,483.87

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (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
投标及履约保证金	5,063,554.51	7,169,549.73
其他往来及备用金	104,330,405.68	100,682,008.85
合计	109,393,960.19	107,851,558.58

## 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）	5,213,155.76	5,399,908.87
1 至 2 年	1,471,214.31	98,843,918.38
2 至 3 年	98,474,668.43	680,924.75
3 年以上	4,234,921.69	2,926,806.58
3 至 4 年	98,679.21	126,383.03
4 至 5 年	3,095,465.96	626,340.20
5 年以上	1,040,776.52	2,174,083.35
合计	109,393,960.19	107,851,558.58

## 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	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	99,455,869.65	90.92%	99,455,869.65	100.00%		96,455,869.65	89.43%	96,455,869.65	100.00%	
其中：										

单项计提坏账准备的其他应收款	99,455,869.65	90.92%	99,455,869.65	100.00%		96,455,869.65	89.43%	96,455,869.65	100.00%	
按组合计提坏账准备	9,938,090.54	9.08%	1,972,161.30	19.84%	7,965,929.24	11,395,688.93	10.57%	3,488,205.06	30.61%	7,907,483.87
其中：										
按组合计提坏账准备	9,938,090.54	9.08%	1,972,161.30	19.84%	7,965,929.24	11,395,688.93	10.57%	3,488,205.06	30.61%	7,907,483.87
合计	109,393,960.19	100.00%	101,428,030.95	92.72%	7,965,929.24	107,851,558.58	100.00%	99,944,074.71	92.67%	7,907,483.87

按单项计提坏账准备：99,455,869.65

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
大有数字科技（北京）有限责任公司	96,362,995.44	96,362,995.44	96,362,995.44	96,362,995.44	100.00%	预计无法收回
深圳市拓普生科技有限公司			3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	92,874.21	92,874.21	92,874.21	92,874.21	100.00%	预计无法收回
合计	96,455,869.65	96,455,869.65	99,455,869.65	99,455,869.65		

按组合计提坏账准备：1,972,161.30

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（含1年）	5,213,155.76	260,657.79	5.00%
1至2年（含2年）	1,471,214.31	147,121.43	10.00%
2-3年（含3年）	2,111,672.99	422,334.60	20.00%
3年以上	1,142,047.48	1,142,047.48	100.00%
合计	9,938,090.54	1,972,161.30	

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)	
2025年1月1日余额	3,488,205.06		96,455,869.65	99,944,074.71
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	-667,857.31		3,000,000.00	2,332,142.69
本期核销	848,186.45			848,186.45
2025年12月31日余额	1,972,161.30		99,455,869.65	101,428,030.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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	
单项计提	96,455,869.65	3,000,000.00				99,455,869.65
组合计提	3,488,205.06	-667,857.31		848,186.45		1,972,161.30
合计	99,944,074.71	2,332,142.69		848,186.45		101,428,030.95

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	848,186.45

#### 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
大有数字科技（北京）有限责任公司	其他往来	96,362,995.44	2-3 年	88.09%	96,362,995.44
深圳市拓普生科技有限公司	其他往来	3,000,000.00	3 年以上	2.74%	3,000,000.00
昆明桥隧管理有限公司	投标及履约保证金	501,010.00	2-3 年	0.46%	100,202.00
河南新美云企业管理咨询有限公司	投标及履约保证金	500,000.00	2-3 年	0.46%	100,000.00
湖南中育至诚数字科技有限公司	投标及履约保证金	460,000.00	1-2 年	0.42%	46,000.00
合计		100,824,005.44		92.17%	99,609,197.44

#### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情形。

### 9、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	3,185,570.64	85.20%	1,862,555.56	32.74%

1至2年	122,089.07	3.27%	1,057,251.88	18.58%
2至3年	149,683.75	4.00%	464,956.09	8.17%
3年以上	281,744.83	7.53%	2,304,964.45	40.51%
合计	3,739,088.29		5,689,727.98	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项前五名金额合计 2,848,563.83 元，占期末预付款项总额比例为 76.18%。

## 10、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
原材料	4,459,751.74		4,459,751.74	529,385.53		529,385.53
在产品	171,209,621.31	4,318,964.12	166,890,657.19	195,367,350.69	2,224,342.89	193,143,007.80
库存商品				90,633,334.86		90,633,334.86
发出商品	72,808.85		72,808.85	8,356,487.56		8,356,487.56
合计	175,742,181.90	4,318,964.12	171,423,217.78	294,886,558.64	2,224,342.89	292,662,215.75

### (2) 确认为存货的数据资源

### (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	
在产品	2,224,342.89	2,636,930.04		542,308.81		4,318,964.12
合计	2,224,342.89	2,636,930.04		542,308.81		4,318,964.12

### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

**12、一年内到期的非流动资产****(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**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	15,160,148.75	20,255,051.93
广西项目	51,157,845.59	
预缴企业所得税		45,996.35
合计	66,317,994.34	20,301,048.28

注：于 2025 年 12 月 31 日，广西项目涉及的资产账面余额为 9,438.00 万元，对财务报表影响重大，公司聘请第三方专家沃克森(北京)国际资产评估有限公司单独对广西项目涉及的资产于资产负债表日的可变现净值进行评估，扣除已签订销售合同预先收取货款且暂未达到验收时点的 16 台终端设备，纳入本次评估测试范围的资产账面价值为 9,055.32 万元。可变现净值以该资产的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本、销售费用和相关税费后的金额，且考虑货币的时间价值后确定，根据减值测试结果，截至 2025 年 12 月 31 日止，广西项目已计提减值准备 4,322.22 万元。

**14、债权投资****15、其他债权投资****16、其他权益工具投资****17、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 业务形成的长期应收款	14,296,428.54	1,627,475.11	12,668,953.43	20,831,255.26	1,627,475.11	19,203,780.15	4.75%、8.00%
具有融资性质的销售产生的应收款项	22,836,912.03		22,836,912.03	32,833,774.18		32,833,774.18	4.75%、4.20%、3.50%
合计	37,133,340.57	1,627,475.11	35,505,865.46	53,665,029.44	1,627,475.11	52,037,554.33	

**(2) 按坏账计提方法分类披露****(3) 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	
长期应收款坏账准备	1,627,475.11					1,627,475.11
合计	1,627,475.11					1,627,475.11

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

本期无实际核销的长期应收款。

**18、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													
湘潭市数字经济产业有限责任公司	149,195.18				2,653.49							151,848.67	
湖南华自卓创智能技术有限责任公司													
小计	149,195.18				2,653.49							151,848.67	
合计	149,195.18				2,653.49							151,848.67	

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**19、其他非流动金融资产****20、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	9,772,200.00			9,772,200.00

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				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,772,200.00			9,772,200.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	4,074,535.74			4,074,535.74
2.本期增加金额	214,428.26			214,428.26
(1) 计提或摊销	214,428.26			214,428.26
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,288,964.00			4,288,964.00
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	5,483,236.00			5,483,236.00
2.期初账面价值	5,697,664.26			5,697,664.26

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

## (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

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	60,961,768.78	63,833,418.76
合计	60,961,768.78	63,833,418.76

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	69,125,588.58	3,881,755.57	39,930,316.53	112,937,660.68
2.本期增加金额			2,563,714.70	2,563,714.70
(1) 购置			2,563,714.70	2,563,714.70
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		1,532,382.45	650,156.36	2,182,538.81
(1) 处置或报废		1,532,382.45	650,156.36	2,182,538.81
4.期末余额	69,125,588.58	2,349,373.12	41,843,874.87	113,318,836.57
二、累计折旧				
1.期初余额	16,789,987.75	2,920,802.43	29,393,451.74	49,104,241.92
2.本期增加金额	1,496,444.64	163,543.68	3,649,890.38	5,309,878.70
(1) 计提	1,496,444.64	163,543.68	3,649,890.38	5,309,878.70
3.本期减少金额		1,455,763.32	601,289.51	2,057,052.83
(1) 处置或报废		1,455,763.32	601,289.51	2,057,052.83
4.期末余额	18,286,432.39	1,628,582.79	32,442,052.61	52,357,067.79
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) 处置或 报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,839,156.19	720,790.33	9,401,822.26	60,961,768.78
2.期初账面价值	52,335,600.83	960,953.14	10,536,864.79	63,833,418.76

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

## (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (6) 固定资产清理

## 22、在建工程

## 23、生产性生物资产

## 24、油气资产

## 25、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	1,030,384.78	1,030,384.78
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	1,030,384.78	1,030,384.78
(1) 处置	1,030,384.78	1,030,384.78
4.期末余额		

二、累计折旧		
1.期初余额	698,285.08	698,285.08
2.本期增加金额	72,169.58	72,169.58
(1) 计提	72,169.58	72,169.58
3.本期减少金额	770,454.66	770,454.66
(1) 处置	770,454.66	770,454.66
4.期末余额		
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		
2.期初账面价值	332,099.70	332,099.70

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、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	11,969,301.00	865,281.56		12,609,931.64	25,444,514.20
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(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	11,969,301.00	865,281.56		12,609,931.64	25,444,514.20
二、累计摊销					
1.期初余额	3,391,301.95	241,777.04		5,967,339.02	9,600,418.01
2.本期增加 金额	239,386.02	86,528.16		1,436,641.27	1,762,555.45
(1) 计 提	239,386.02	86,528.16		1,436,641.27	1,762,555.45
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额	3,630,687.97	328,305.20		7,403,980.29	11,362,973.46
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	8,338,613.03	536,976.36		5,205,951.35	14,081,540.74
2.期初账面 价值	8,577,999.05	623,504.52		6,642,592.62	15,844,096.19

## (2) 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

## 28、长期待摊费用

## 29、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	237,088,257.99	35,563,238.70	176,522,157.60	26,478,323.64
预计负债	4,143,721.57	621,558.23	5,433,985.89	815,097.88
租赁负债			5,604.13	840.62
合计	241,231,979.56	36,184,796.93	181,961,747.62	27,294,262.14

## (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
使用权资产			332,099.70	49,814.96
合计			332,099.70	49,814.96

## (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		36,184,796.93		27,294,262.14
递延所得税负债				49,814.96

## (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
可抵扣亏损	342,089,684.65	238,512,152.82
预计负债	308,756.19	424,323.61
资产减值准备	3,993,845.99	3,555,273.66
合计	346,392,286.83	242,491,750.09

## (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 年度	1,149,006.79	1,149,006.79	
2027 年度	170,502.02	170,502.02	

2028 年度	22,340,877.00	22,332,679.98	
2029 年度	2,800,104.31	4,922,763.95	
2030 年度	1,012,734.68		
2031 年度	2,130,009.51	2,130,009.51	
2032 年度	14,135,259.14	14,135,259.14	
2033 年度	119,167,528.71	104,277,105.67	
2034 年度	74,116,233.01	89,394,825.76	
2035 年度	105,067,429.48		
合计	342,089,684.65	238,512,152.82	

### 30、其他非流动资产

#### 31、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	9,602,394.67	9,602,394.67	其他原因造成所有权受到限制的资产	保证金、业务冻结	6,480,410.03	6,480,410.03	其他原因造成所有权受到限制的资产	保证金
合计	9,602,394.67	9,602,394.67			6,480,410.03	6,480,410.03		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,000,000.00	
保证借款	50,000,000.00	98,000,000.00
信用借款	10,000,000.00	70,000,000.00
抵押及保证借款	78,690,000.00	
未终止确认的已贴现未到期银行承兑汇票		3,389,600.00
未终止确认的应收账款保理	9,414,200.00	1,640,000.00
未终止确认的已贴现未到期的信用证	16,134,000.00	
合计	224,238,200.00	173,029,600.00

短期借款分类的说明：

#### 保证情况

(1) 2025 年 9 月，公司董事长费耀平与上海浦东发展银行股份有限公司河西支行签订编号为“ZB6610202500000006”的最高额保证合同，为该行向本公司提供的最高额度 10,000 万元人民币的授信提供最高额度担保，授信期间为 2025 年 9 月 17 日至 2028 年 9 月 16 日。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司在该行的短期借款为 12,700,000.00 元，长期借款为 16,000,000.00 元，一年内到期的非流动负债 8,000,000.00 元；公司在该行开具的信用证余额为 5,988,650.00 元。

(2) 2023 年 6 月, 公司董事长费耀平与中国建设银行股份有限公司长沙河西支行签订编号为 HTC4307837002ZGDB2023N00B 的最高额保证合同, 为该行向本公司提供的最高额度 5500 万元人民币的授信提供连带责任保证, 授信种包含: 贷款、保函、保理和汇票承兑, 授信期间为 2023 年 5 月 31 日至 2028 年 5 月 31 日。

截止 2025 年 12 月 31 日, 公司在该行短期借款为 0.00 元。

(3) 2025 年 3 月, 公司董事长费耀平与长沙银行股份有限公司银德支行签订编号为 DB1723012050328127024 的最高额保证合同, 该行向本公司提供的最高额度为 8,000 万元人民币的授信提供连带责任保证, 授信种类包含: 贷款、保函、保理、贸易融资和汇票承兑, 授信期间为 2025 年 3 月 21 日至 2026 年 3 月 21 日。

2025 年 3 月, 公司与长沙银行股份有限公司银德支行签订编号为 DB17230120250328126945 的最高额抵押合同, 抵押担保的最高债权额为 7,500 万元, 抵押担保的最高债权额确定期间为 2025 年 3 月 21 日至 2028 年 3 月 31 日。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司在该行的短期借款为 65,990,000.00 元。

(4) 2024 年 3 月, 公司董事长费耀平与中国农业银行股份有限公司湖南湘江新区分行签订编号为 43100520240000866 的最高额保证合同, 为该行向本公司提供的最高额度为 4050 万元人民币的授信提供连带责任保证, 授信种类包含: 贷款、保函、汇票承兑和信用证, 授信期间为 2024 年 3 月 29 日至 2027 年 3 月 28 日。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司在该行的短期借款为 20,000,000.00 元。

(5) 2023 年 6 月, 公司董事长费耀平与交通银行股份有限公司湖南省分行签订编号为 C2306136R4315384 的保证合同, 为该行向本公司提供的最高额度为 80,000,000.00 元人民币的授信提供连带责任保证。授信期间为 2023 年 6 月 13 日至 2028 年 6 月 12 日。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司在该行的短期借款为 30,000,000.00 元。

(6) 2025 年 4 月, 公司与北京银行股份有限公司长沙分行签订编号为“1022226”的综合授信合同, 最高授信额度为 1 亿元人民币, 授信种类包含: 贷款、保函、保理、贸易融资和汇票承兑, 授信期间为 2025 年 4 月 21 日至 2027 年 4 月 20 日, 本合同授信担保来自公司四位股东 (刘星沙, 费耀平, 李建华, 李杰) 质押公司流通股, 四位股东与北京银行股份有限公司长沙分别签订了编号为“1022226-001”、“1022226-002”、“1022226-003”、“1022226-004”的最高额质押合同。本公司获取借款及开具信用证基于该《综合授信合同》提供的融资额度。

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司在该行的短期借款为 60,000,000.00 元, 开具应付票据金额为 2,871,623.00 元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司期末无已到期未偿还的短期借款。

## 33、交易性金融负债

## 34、衍生金融负债

## 35、应付票据

单位: 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,871,623.00	8,334,000.00
信用证	10,139,221.71	48,541,940.66
合计	13,010,844.71	56,875,940.66

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	51,941,737.93	27,432,506.17
合计	51,941,737.93	27,432,506.17

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (3) 是否存在逾期尚未支付中小企业款项的情况

是否属于大型企业

是 否

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,287,649.06	1,937,322.09
合计	16,287,649.06	1,937,322.09

#### (1) 应付利息

#### (2) 应付股利

#### (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
其他往来款	3,198,649.06	1,937,322.09
个人借款及利息	13,089,000.00	
合计	16,287,649.06	1,937,322.09

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 38、预收款项

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已收取客户对价而应向客户转让商品的义务	132,849,356.37	138,445,193.85
合计	132,849,356.37	138,445,193.85

## 40、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	20,950,324.89	126,772,544.55	133,803,568.96	13,919,300.48
二、离职后福利-设定提存计划	10,931.56	8,130,603.45	8,134,936.55	6,598.46
三、辞退福利		16,662,452.00	14,674,857.00	1,987,595.00
合计	20,961,256.45	151,565,600.00	156,613,362.51	15,913,493.94

## (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	20,058,931.46	116,636,468.82	123,665,864.64	13,029,535.64
2、职工福利费		981,118.71	981,118.71	
3、社会保险费	5,259.04	4,693,662.49	4,696,341.08	2,580.45
其中：医疗保险费	5,054.51	4,378,287.35	4,380,860.93	2,480.93
工伤保险费	204.53	307,256.44	307,361.45	99.52
生育保险费		8,118.70	8,118.70	
4、住房公积金		4,385,980.78	4,384,930.78	1,050.00
5、工会经费和职工教育经费	886,134.39	75,313.75	75,313.75	886,134.39
合计	20,950,324.89	126,772,544.55	133,803,568.96	13,919,300.48

## (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	10,678.72	7,791,032.67	7,795,234.43	6,476.96
2、失业保险费	252.84	339,570.78	339,702.12	121.50

合计	10,931.56	8,130,603.45	8,134,936.55	6,598.46
----	-----------	--------------	--------------	----------

#### 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,173,906.87	8,983,192.33
企业所得税	259,829.62	259,829.62
个人所得税	132,987.26	61,475.15
城市维护建设税	237,326.40	341,206.78
房产税	433,763.17	440,638.27
教育费附加及地方教育附加	176,618.17	246,680.86
其他	118,596.36	71,101.32
合计	5,533,027.85	10,404,124.33

#### 42、持有待售负债

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	15,000,000.00
一年内到期的租赁负债		281,519.45
合计	8,000,000.00	15,281,519.45

注：1年内到期的长期借款担保情况详见本附注“七、（三十二）短期借款”。

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	1,228,257.25	2,766,925.00
待转销项税	754,485.00	1,011,912.22
合计	1,982,742.25	3,778,837.22

#### 45、长期借款

##### （1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	16,000,000.00	24,000,000.00
合计	16,000,000.00	24,000,000.00

注 1：利率区间 3.1%-3.2%。

注 2：长期借款担保情况详见本附注“七、（三十二）短期借款”。

## 46、应付债券

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		294,659.70
减：未确认的融资费用		-7,536.12
重分类至一年内到期的非流动负债		-281,519.45
合计		5,604.13

## 48、长期应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,452,477.76	5,858,309.50	
合计	4,452,477.76	5,858,309.50	

## 51、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
政府补助	3,509,530.68		1,372,879.72	2,136,650.96	
合计	3,509,530.68		1,372,879.72	2,136,650.96	

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

项目	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	241,138,947.00						241,138,947.00

## 54、其他权益工具

## 55、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）	39,641,002.85			39,641,002.85
其他资本公积	164,870.70			164,870.70

合计	39,805,873.55			39,805,873.55
----	---------------	--	--	---------------

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、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	35,390,957.06			35,390,957.06
合计	35,390,957.06			35,390,957.06

## 60、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	-6,824,011.94	56,998,980.28
调整后期初未分配利润	-6,824,011.94	56,998,980.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-137,837,353.65	-63,822,992.22
期末未分配利润	-144,661,365.59	-6,824,011.94

## 61、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	243,657,516.65	210,854,853.52	309,430,612.80	246,973,566.45
其他业务	1,587,364.05	246,175.54	670,991.87	258,414.14
合计	245,244,880.70	211,101,029.06	310,101,604.67	247,231,980.59

公司报告期内经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	245,244,880.70	扣除前营业收入	310,101,604.67	扣除前营业收入
营业收入扣除项目合计金额	1,587,364.05	与主营业务无关的业务收入小计	670,991.87	与主营业务无关的业务收入小计
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.65%		0.22%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性	450,272.22	出租投资性房地产收入等	670,991.87	出租投资性房地产收入

资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	1,137,091.83	贸易业务所产生的收入		
与主营业务无关的业务收入小计	1,587,364.05	与主营业务无关的业务收入小计	670,991.87	与主营业务无关的业务收入小计
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不存在不具备商业实质的收入	0.00	不存在不具备商业实质的收入
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	不存在与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	不存在与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入
营业收入扣除后金额	243,657,516.65	扣除后营业收入	309,430,612.80	扣除后营业收入

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：								
数字政府	185,195,605.37	166,515,582.29					185,195,605.37	166,515,582.29
智慧企业	58,461,911.28	44,339,271.23					58,461,911.28	44,339,271.23
其他业务收入	1,587,364.05	246,175.54					1,587,364.05	246,175.54
按经营地区分类								
其中：								
华北地区	16,755,604.76	15,871,383.12					16,755,604.76	15,871,383.12
华东地区	16,853,163.02	11,584,520.33					16,853,163.02	11,584,520.33
华南地区	4,826,520.85	4,002,499.00					4,826,520.85	4,002,499.00
华中地区	190,728,224.36	164,701,497.11					190,728,224.36	164,701,497.11
西北地区	4,981,462.27	4,436,817.38					4,981,462.27	4,436,817.38
西南地区	11,099,905.44	10,504,312.12					11,099,905.44	10,504,312.12
市场或客户类型								
其中：								
信息技术行业	243,657,516.65	210,854,853.52					243,657,516.65	210,854,853.52
其他	1,587,364.05	246,175.54					1,587,364.05	246,175.54
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
直销	231,195,552.32	201,813,869.32					231,195,552.32	201,813,869.32
经销	14,049,328.38	9,287,159.74					14,049,328.38	9,287,159.74
合计	245,244,880.70	211,101,029.06					245,244,880.70	211,101,029.06

其他说明

公司收入主要为系统集成收入和软件开发收入。

对于系统集成收入，将整个合同作为单项履约义务。基于合同条款，对于不符合某一时段内确认收入的合同，公司在系统集成安装完成，并取得客户的最终验收报告后确认收入的实现；对于符合某一时段内确认收入的合同，公司按照履约进度确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定履约进度，该工作量以取得客户的阶段验收报告或终验报告确认。

对于软件开发收入，将整个合同作为单项履约义务。公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已签订合同、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 34,854.02 万元。

## 62、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	504,672.78	1,209,674.61
教育费附加	376,545.81	866,706.04
房产税	688,516.86	712,864.42
其他税金	354,671.55	359,354.46
合计	1,924,407.00	3,148,599.53

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,044,840.08	20,185,994.94
折旧与摊销	5,152,320.80	5,018,958.10
业务招待费	4,433,997.20	4,512,468.76
办公费	3,990,796.68	4,152,383.07
差旅费	2,138,387.60	2,515,482.85
中介服务费	3,082,521.80	2,257,584.26
水电费	401,578.29	526,025.04
股份支付		-5,583.00
其他	497,128.98	644,143.37
合计	48,741,571.43	39,807,457.39

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,799,051.82	16,746,005.07
业务招待费	5,075,993.13	4,867,443.98
差旅费	3,880,300.15	3,918,029.49
招投标费	1,150,992.82	1,014,615.85
市场开发费	8,869,613.24	5,507,070.57
办公费	3,200,100.80	3,809,309.74
股权激励		-25,380.00
其他	233,622.02	319,257.33
合计	36,209,673.98	36,156,352.03

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,792,140.45	39,270,472.86
折旧与摊销	471,686.00	377,337.95
委外研发费用		233,516.61
其他	222,936.25	
合计	26,486,762.70	39,881,327.42

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,168,354.18	9,958,584.29
减：利息收入	1,043,940.38	3,722,559.01
手续费	187,571.92	218,566.97
合计	8,311,985.72	6,454,592.25

## 67、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
软件增值税退税	3,311,223.37	7,993,187.49
产业扶持政策兑现	1,600,000.00	
面向电子政务的专有云计算平台研发与推广项目	1,372,879.72	1,372,879.72
省级企业研发奖补资金	111,000.00	430,100.00
个税手续费返还	74,467.34	86,828.17
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局高企补助	50,000.00	50,000.00
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	24,232.00	320,021.94
稳岗与见习补贴	5,124.37	32,228.65
其他	0.24	
2024 年第一次企业产业发展资金		500,000.00
2024 年第二次企业产业发展资金		119,600.00

增值税加计抵减		63,700.00
合计	6,548,927.04	10,968,545.97

**68、净敞口套期收益****69、公允价值变动收益****70、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	2,653.49	5,871.01
债务重组收益	-674,792.80	
已终止确认的银行承兑汇票贴现利息		-2,573.67
合计	-672,139.31	3,297.34

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-19,771,380.58	-16,740,729.50
合计	-19,771,380.58	-16,740,729.50

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,636,930.04	-2,224,342.89
十一、合同资产减值损失	1,047,386.45	4,176,176.05
十二、其他	-43,222,176.77	
合计	-44,811,720.36	1,951,833.16

其他说明：

其他系本期计提的其他流动资产减值准备。

**73、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
未划分为持有待售的固定资产处置利得	19,354.95	79,793.26

## 74、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
其他	24,807.30	20,585.12	24,807.30
合计	24,807.30	20,585.12	24,807.30

## 75、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
对外捐赠	132,000.00	10,000.00	132,000.00
非流动资产处置损失	83,316.44	7,110.62	83,316.44
罚款支出	1,500,000.00		1,500,000.00
其他	5.45	61,276.50	5.45
合计	1,715,321.89	78,387.12	1,715,321.89

## 76、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	46,336.44	5,260.24
递延所得税费用	-8,940,349.75	-1,915,567.86
合计	-8,894,013.31	-1,910,307.62

## (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	-147,908,022.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,186,203.31
子公司适用不同税率的影响	-135,254.67
调整以前期间所得税的影响	46,336.44
非应税收入的影响	-205,931.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,620,872.64
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	15,905,741.52
研发费用加计扣除的影响	-3,939,573.97
所得税费用	-8,894,013.31

## 77、其他综合收益

详见附注。

**78、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
政府补助	3,163,236.33	1,451,950.59
往来款及其他	577,283.71	1,753,028.07
利息收入	206,945.07	689,642.36
合计	3,947,465.11	3,894,621.02

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
付现费用及其他	41,081,334.97	79,638,604.94
保证金及其他受限资金	981,460.90	964,814.32
合计	42,062,795.87	80,603,419.26

**(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
BOT 业务及具有融资性质的销售收到的款项	18,734,755.35	21,832,408.60
合计	18,734,755.35	21,832,408.60

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
投资款	150,000.00	
合计	150,000.00	

**(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
不满足终止确认条件的已贴现未到期银行承兑汇票、信用证及应收账款保理	25,240,156.61	4,887,058.13
其他个人借款	13,000,000.00	
合计	38,240,156.61	4,887,058.13

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
信用证、保理融资手续费	117,629.67	165,655.35
办公楼租金	7,875.00	468,382.29
合计	125,504.67	634,037.64

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

(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

### 79、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	-139,014,008.73	-64,463,458.69
加：资产减值准备	44,811,720.36	-1,951,833.16
信用减值损失	19,771,380.58	16,740,729.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,524,306.96	5,409,651.25
使用权资产折旧	72,169.58	436,839.46
无形资产摊销	1,762,555.45	1,614,701.71
长期待摊费用摊销		
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）	-19,354.95	-79,793.26
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	83,316.44	7,110.62
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	8,448,988.54	7,091,322.99
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,653.49	-5,871.01
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,890,534.79	-1,915,307.44
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-49,814.96	-260.42
存货的减少（增加以“—”号填列）	24,222,045.57	-18,530,864.46
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	28,847,489.31	38,222,263.47
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-37,850,757.21	-47,815,026.29
其他		-36,546.00
经营活动产生的现金流量净额	-52,283,151.34	-65,276,341.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	104,232,652.01	94,192,498.43
减：现金的期初余额	94,192,498.43	178,217,939.89
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	10,040,153.58	-84,025,441.46

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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	104,232,652.01	94,192,498.43
其中：库存现金	3,989.89	16,866.51
可随时用于支付的银行存款	104,228,662.12	94,175,631.92
三、期末现金及现金等价物余额	104,232,652.01	94,192,498.43

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

## (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	3,522,128.17	6,480,410.03	系银行承兑汇票保证金、保函保证金等
银行存款	6,080,266.50		系业务冻结而受限的资金
合计	9,602,394.67	6,480,410.03	

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

## 81、外币货币性项目

## 82、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

本年度简化处理的短期租赁费用为 1,059,141.84 元；与租赁相关的现金流出总额为 1,067,016.84 元。

**(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
房屋建筑物	421,624.42	421,624.42
合计	421,624.42	421,624.42

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

**(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

**83、数据资源****84、其他****八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,792,140.45	39,270,472.86
折旧与摊销	471,686.00	377,337.95
委外研发费用		233,516.61
其他	222,936.25	
合计	26,486,762.70	39,881,327.42
其中：费用化研发支出	26,486,762.70	39,881,327.42

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

## 2、同一控制下企业合并

## 3、反向购买

## 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：

（一）公司本期注销清算 2 家子公司导致合并范围变动，具体情况如下

1.2025 年 9 月 17 日，公司注销全资子公司湘潭科数创新信息技术有限责任公司，该公司从注销之日起不再纳入合并范围。

2.2025 年 11 月 3 日，公司注销子公司湖南树图科创信息技术有限公司，公司持股比例为 49%。该公司从注销之日起不再纳入合并范围。

（二）除上述注销清算子公司导致合并范围变动的情况外，本期无需披露的其他合并范围变更情况。

## 6、其他

## 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	
湖南科创信息系统集成有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	IT	100.00%		投资设立
江西链创信息技术有限公司	2,000,000.00	南昌市	南昌市	IT	100.00%		投资设立
北京科创鑫源信息技术有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	IT	88.00%		投资设立
永兴科创南方技术服务有限公司	20,000,000.00	永兴	永兴	IT	60.30%		投资设立
湖南科医云健康科技有限公司	10,000,000.00	长沙市	长沙市	IT	60.00%		投资设立
湖南树图科创信息技术有限公司	20,000,000.00	长沙市	长沙市	IT	49.00%		投资设立
四川科创数智信息技术有限公司	10,000,000.00	成都市	成都市	IT	100.00%		投资设立
江西科润信息技术有限公司	10,000,000.00	新余市	新余市	IT	51.00%		投资设立
河北科创数智信息技术有限公司	10,000,000.00	保定市	保定市	IT	100.00%		投资设立
湘潭科数创新信息技术有限责任公司	1,000,000.00	湘潭市	湘潭市	IT	100.00%		投资设立
科海智算（湖南）信息技术有限公司	56,000,000.00	长沙市	长沙市	IT	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：注销前本公司持有湖南树图科创信息技术有限公司的股份比例为 49%，湖南树图科创信息技术有限公司董事会由三人组成，其中两名董事均由本公司派出，分别担任董事长兼法定代表人、董事兼经理，负责公司经营管理。注销前本公司拥有湖南树图科创信息技术有限公司董事会三分之二表决权，为该公司的实际控制方。

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

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

(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

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	
湖南华自卓创智能技术有限责任公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	软件和信息技术服务业	19.00%		权益法
湘潭市数字经济产业有限责任公司	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	互联网和相关服务业	9.00%		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：

注 1：湖南华自卓创智能技术有限责任公司董事会由五人组成，其中一名董事由公司派出，公司对被投资单位有参与经营决策的权利，湖南华自卓创智能技术有限责任公司属于公司的联营企业。

注 2：湘潭市数字经济产业有限责任公司董事会由七人组成，其中一名董事由公司派出，公司对被投资单位有参与经营决策的权利，湘潭市数字经济产业有限责任公司属于公司的联营企业。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(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	151,848.67	149,195.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,653.49	5,871.01
--综合收益总额	2,653.49	5,871.01

## (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

## (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
湖南华自卓创智能技术有限责任公司	-553,093.27	-542,517.31	-1,095,610.58

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

## 6、其他

## 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

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,509,530.68			1,372,879.72		2,136,650.96	与资产相关

### 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
软件增值税退税	3,311,223.37	7,993,187.49
产业扶持政策兑现	1,600,000.00	
省级企业研发奖补资金	111,000.00	430,100.00
湖南湘江新区管理委员会科技创新和产业促进局高企补助	50,000.00	50,000.00
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	24,232.00	320,021.94
稳岗与见习补贴	5,124.37	32,228.65
其他	0.24	
2024 年第一次企业产业发展资金		500,000.00
2024 年第二次企业产业发展资金		119,600.00
合计	5,101,579.98	9,445,138.08

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款和货币资金。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款及长期应收款和应付票据、应付账款及其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### （一）金融工具的风险

##### 1.金融工具的分类

##### （1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	113,835,046.68			113,835,046.68
应收票据	4,994,452.49			4,994,452.49
应收账款	135,810,973.87			135,810,973.87
应收款项融资			4,226,750.52	4,226,750.52
其他应收款	7,965,929.24			7,965,929.24
长期应收款	35,505,865.46			35,505,865.46

②2024 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	100,672,908.46			100,672,908.46
应收票据	12,022,393.00			12,022,393.00
应收账款	180,011,636.55			180,011,636.55
应收款项融资			1,213,548.88	1,213,548.88
其他应收款	7,907,483.87			7,907,483.87
长期应收款	52,037,554.33			52,037,554.33

## (2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## ①2025 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		224,238,200.00	224,238,200.00
应付票据		13,010,844.71	13,010,844.71
应付账款		51,941,737.93	51,941,737.93
其他应付款		16,287,649.06	16,287,649.06
一年内到期的非流动负债		8,000,000.00	8,000,000.00
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		1,228,257.25	1,228,257.25
长期借款		16,000,000.00	16,000,000.00

## ②2024 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		173,029,600.00	173,029,600.00
应付票据		56,875,940.66	56,875,940.66
应付账款		27,432,506.17	27,432,506.17
其他应付款		1,937,322.09	1,937,322.09
一年内到期的非流动负债		15,281,519.45	15,281,519.45
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票		2,766,925.00	2,766,925.00
租赁负债		5,604.13	5,604.13
长期借款		24,000,000.00	24,000,000.00

## 2.信用风险

本公司的金融资产主要为货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款。信用风险主要来源于客户等未能如期偿付的应收款项，最大的风险敞口等于这些金融工具的账面金额。

本公司的货币资金主要为银行存款、保证金性质的其他货币资金，主要存放于在国内商业银行；应收款项融资主要为银行承兑汇票。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为应收客户项目款，相应主要客户系信用良好的第三方。公司建立了较为完善的跟踪收款制度，以确保应收账款不面临重大坏账风险。同时，公司制订了较为谨慎的应收账款坏账准备计提政策，已在财务报表中合理计提了减值准备。综上所述，本公司管理层认为，本期应收账款不存在由于客户违约带来的重大信用风险。

除应收大有科技等已单项计提减值准备的款项已全额计提坏账准备外，公司其他应收款主要为投标保证金及履约保证金，其中投标保证金可在项目招投标结束之后予以退回，履约保证金为所属项目客户为保障双方履行合同中约定的责任和义务予以收取的保证金款项，一般在项目完工后予以收回，上述情况为防范其他应收款不发生坏账风险提供了合理保证，同时公司根据坏账准备计提政策，已在财务报表中谨慎的计提了相应坏账准备，另根据报告期内保证金回收等历史信息，不存在大额坏账情况。综上所述，公司管理层认为，除应收大有科技等已单项计提减值准备的款项外，本期其他应收款不存在重大信用风险。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见本附注“六、（三）应收账款”和“六、（七）其他应收款”中。注：应根据公司具体情况按照金融工具准则列报要求披露。

### 3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2025年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	224,238,200.00				224,238,200.00
应付票据	13,010,844.71				13,010,844.71
应付账款	41,941,602.10	2,947,688.34	2,347,873.41	4,704,574.08	51,941,737.93
其他应付款	14,720,729.82	232,661.54	422,881.02	911,376.68	16,287,649.06
一年内到期的非流动负债	8,000,000.00				8,000,000.00
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	1,228,257.25				1,228,257.25
长期借款				16,000,000.00	16,000,000.00

接上表：

项目	2024年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	173,029,600.00				173,029,600.00

应付票据	56,875,940.66				<u>56,875,940.66</u>
应付账款	18,099,189.43	2,480,990.62	3,830,904.37	3,021,421.75	<u>27,432,506.17</u>
其他应付款	278,818.39	423,801.02	24,890.97	1,209,811.71	<u>1,937,322.09</u>
一年内到期的非流动负债	15,288,989.70				<u>15,288,989.70</u>
其他流动负债-未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	2,766,925.00				<u>2,766,925.00</u>
租赁负债			5,670.00		<u>5,670.00</u>
长期借款			24,000,000.00		<u>24,000,000.00</u>

#### 4.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、外汇风险等。

##### (1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款的借款合同对借款利率均进行了明确约定，故本公司金融负债不存在市场利率变动的重大风险。

##### (2) 汇率风险

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。本公司无出口销售收入，不存在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重大风险。

#### (二) 金融资产转移

##### 1.已转移但未终止确认的金融资产

公司将已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票根据承兑银行的信用评级情况划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家全国性上市股份制商业银行。

公司将信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时继续确认，待到期后终止确认。

期末已转移但未终止确认的金融资产如下：

项目	期末金额
未终止确认金额	1,228,257.25
合计	<u>1,228,257.25</u>

##### 2.已终止确认但继续涉入的已转移金融资产

期末已终止确认但继续涉入的已转移金融资产如下：

项目	期末金额
已终止确认金额	3,671,838.45
合计	<u>3,671,838.45</u>

根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝承兑，其持有人有权向本公司追索。本公司认为，公司期末已背书或贴现但尚未到期的银行承兑汇票由信用级别较高的商业银行承兑，到期不获支付的可能性较低，可视作已将其与所有权相关的风险和报酬转移，故上述已背书或贴现的承兑汇票被终止确认。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、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

## 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	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额			4,226,750.52	4,226,750.52
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****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****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**

应收款项融资为承兑银行为高信用等级的银行承兑汇票，其管理模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，故公司将银行承兑汇票根据票面金额作为公允价值进行计量。

**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****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****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****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****9、其他****十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况****2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注十、（一）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十、（三）在联营企业中的权益。

**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
湖南数据产业集团有限公司	公司第一大股东
数字湖南有限公司	公司董事担任董事高管的公司
李杰	持股 5%以上股东
李晓红	持股 5%以上股东配偶

**5、关联交易情况****（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

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
湖南数据产业集团有限公司	信息技术服务	7,194,002.79	26,887,962.17

数字湖南有限公司	信息技术服务	44,233,730.52	8,155,654.69
----------	--------	---------------	--------------

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

## (3) 关联租赁情况

## (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
科创集成	60,000,000.00	2025年04月23日	2026年04月22日	否

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
费耀平	55,000,000.00	2023年05月31日	2028年05月31日	否
费耀平	80,000,000.00	2023年06月13日	2028年06月12日	否
费耀平	80,000,000.00	2025年03月21日	2026年03月21日	否
费耀平	100,000,000.00	2025年09月17日	2028年09月16日	否
费耀平	40,500,000.00	2024年03月29日	2027年03月28日	否
费耀平、李建华、李杰、刘星沙	100,000,000.00	2025年04月21日	2027年04月20日	否

## (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				
李杰	2,010,000.00	2025年10月29日	2026年10月28日	年利率3%
李晓红	2,010,000.00	2025年10月30日	2026年10月29日	年利率3%
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

## (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	3,880,484.94	4,938,675.80

## (8) 其他关联交易

## 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	湖南数据产业集团有限公司	7,193,284.69	661,912.53	4,848,322.00	334,832.20
应收账款	数字湖南有限公司	612,205.84	32,302.79	551,494.24	27,574.71

## (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
合同负债	数字湖南有限公司		23,096,765.82
合同负债	湖南数据产业集团有限公司	146,226.42	309,433.96

## 7、关联方承诺

## 8、其他

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	李杰	2,010,000.00	
其他应付款	李晓红	2,010,000.00	

## 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

### 6、其他

## 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

截至资产负债表日，本公司无需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

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要或有事项。

### (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

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，公司无其他需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

### 2、债务重组

### 3、资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

## (2) 报告分部的财务信息

### (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

由于公司的收入和资产主要与软件和信息技术服务业相关，不同项目具有相似的经济特征，故无须列报更详细的经营分部信息。

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 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）	53,914,489.60	55,817,785.88
1至2年	18,289,416.97	27,375,106.01
2至3年	18,231,062.37	94,182,272.00
3年以上	117,418,299.64	75,509,056.59
3至4年	78,565,012.40	30,403,369.99
4至5年	15,286,083.89	15,240,249.08
5年以上	23,567,203.35	29,865,437.52
合计	207,853,268.58	252,884,220.48

#### (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	5,095,120.45	2.45%	5,095,120.45	100.00%						

账准备的应收账款										
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	202,758,148.13	97.55%	82,230,431.22	40.56%	120,527,716.91	252,884,220.48	100.00%	81,624,176.07	32.28%	171,260,044.41
其中:										
合计	207,853,268.58	100.00%	87,325,551.67	42.01%	120,527,716.91	252,884,220.48	100.00%	81,624,176.07	32.28%	171,260,044.41

按单项计提坏账准备: 5,095,120.45

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
湖南小澄科技有限公司			4,090,000.00	4,090,000.00	100.00%	预计难以收回
广州优路加信息科技有限公司			1,005,120.45	1,005,120.45	100.00%	预计难以收回
合计			5,095,120.45	5,095,120.45		

按组合计提坏账准备: 82,230,431.22

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(含1年)	53,914,489.60	2,695,724.48	5.00%
1至2年(含2年)	18,289,416.97	1,828,941.70	10.00%
2-3年(含3年)	13,135,941.92	2,627,188.38	20.00%
3-4年(含4年)	78,565,012.40	39,282,506.20	50.00%
4-5年(含5年)	15,286,083.89	12,228,867.11	80.00%
5年以上	23,567,203.35	23,567,203.35	100.00%
合计	202,758,148.13	82,230,431.22	

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	
坏账损失	81,624,176.07	7,889,308.55		2,187,932.95		87,325,551.67
合计	81,624,176.07	7,889,308.55		2,187,932.95		87,325,551.67

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,187,932.95

## (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
第一名	41,745,000.00		41,745,000.00	18.90%	20,872,500.00
第二名	17,313,924.10	166,641.38	17,480,565.48	7.92%	10,077,717.24
第三名	12,404,900.00	1,478,450.00	13,883,350.00	6.29%	2,781,985.00
第四名	10,713,698.37		10,713,698.37	4.85%	653,869.84
第五名	9,097,217.33	717,774.60	9,814,991.93	4.44%	490,749.60
合计	91,274,739.80	2,362,865.98	93,637,605.78	42.40%	34,876,821.68

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,887,555.58	32,370,532.12
合计	42,887,555.58	32,370,532.12

## (1) 应收利息

## (2) 应收股利

## (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
投标及履约保证金	5,045,274.51	5,248,922.02
其他往来及备用金	142,388,470.38	128,857,604.35
合计	147,433,744.89	134,106,526.37

## 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）	34,371,601.37	18,159,921.45
1 至 2 年	1,454,203.06	112,741,039.67
2 至 3 年	107,520,184.85	472,958.67

3 年以上	4,087,755.61	2,732,606.58
3 至 4 年	90,713.13	132,183.03
4 至 5 年	3,109,265.96	626,340.20
5 年以上	887,776.52	1,974,083.35
合计	147,433,744.89	134,106,526.37

### 3) 按坏账计提方法分类披露

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	5,280,124.60		96,455,869.65	101,735,994.25
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	658,381.51		3,000,000.00	3,658,381.51
本期核销	848,186.45			848,186.45
2025 年 12 月 31 日余额	5,090,319.66		99,455,869.65	104,546,189.31

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	
单项计提	96,455,869.65	3,000,000.00				99,455,869.65
组合计提	5,280,124.60	658,381.51		848,186.45		5,090,319.66
合计	101,735,994.25	3,658,381.51		848,186.45		104,546,189.31

### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	848,186.45

### 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
大有数字科技（北京）有限责任公司	其他往来	96,362,995.44	2-3 年	65.36%	96,362,995.44
湖南科创信息系统集成有限公司	其他往来	28,375,519.28	1 年以内、2-3 年	19.25%	2,231,841.10
湖南科医云健康科技有限公司	其他往来	10,074,385.82	1 年以内、1-2 年、2-3 年	6.83%	1,052,261.29
深圳市拓普生科技有限公司	其他往来	3,000,000.00	3 年以上	2.03%	3,000,000.00
昆明桥隧管理有限公司	投标及履约保证金	501,010.00	2-3 年	0.34%	100,202.00
合计		138,313,910.54		93.81%	102,747,299.83

### 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

期末无因资金集中管理而列报于其他应收款。

## 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	44,340,000.00	29,776,742.48	14,563,257.52	44,340,000.00	28,615,504.36	15,724,495.64
对联营、合营企业投资	151,848.67		151,848.67	149,195.18		149,195.18
合计	44,491,848.67	29,776,742.48	14,715,106.19	44,489,195.18	28,615,504.36	15,873,690.82

### (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		
北京科创鑫源信息技术有限公司	979,212.47	2,260,787.53					979,212.47	2,260,787.53
湖南科创信息系统集成有限公司		20,000,000.00						20,000,000.00
永兴科创南方技术服务有限公司	12,060,000.00						12,060,000.00	
湖南科医云健康科技有限公司		6,000,000.00						6,000,000.00
四川科创数智	645,283.17	354,716.83			151,080.00		494,203.17	505,796.83

信息技术有限公司									
科海智算（湖南）信息技术有限公司	2,040,000.00					1,010,158.12		1,029,841.88	1,010,158.12
合计	15,724,495.64	28,615,504.36				1,161,238.12		14,563,257.52	29,776,742.48

## （2）对联营、合营企业投资

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													
湘潭市数字经济产业有限责任公司	149,195.18				2,653.49							151,848.67	
湖南华自卓创智能技术有限责任公司													
小计	149,195.18				2,653.49							151,848.67	
合计	149,195.18				2,653.49							151,848.67	

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

## （3）其他说明

## 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	228,133,614.50	196,321,697.60	282,609,661.48	222,090,816.80
其他业务	1,620,078.31	246,829.83	1,696,520.72	278,924.71
合计	229,753,692.81	196,568,527.43	284,306,182.20	222,369,741.51

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：								
数字政府	164,001,503.98	145,695,641.42					164,001,503.98	145,695,641.42
智慧企业	64,132,110.52	50,626,056.18					64,132,110.52	50,626,056.18
其他业务收入	1,620,078.31	246,829.83					1,620,078.31	246,829.83
按经营地区分类								
其中：								
华中地区	174,219,819.49	150,148,651.15					174,219,819.49	150,148,651.15
华东地区	16,853,163.02	11,584,520.33					16,853,163.02	11,584,520.33
华南地区	4,826,520.85	4,002,499.00					4,826,520.85	4,002,499.00
华北地区	17,772,821.74	15,891,727.45					17,772,821.74	15,891,727.45
西南地区	11,099,905.44	10,504,312.12					11,099,905.44	10,504,312.12
西北地区	4,981,462.27	4,436,817.38					4,981,462.27	4,436,817.38
市场或客户类型								
其中：								
信息技术行业	228,133,614.50	196,321,697.60					228,133,614.50	196,321,697.60
其他	1,620,078.31	246,829.83					1,620,078.31	246,829.83
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	215,704,364.43	187,281,367.69					215,704,364.43	187,281,367.69
经销	14,049,328.38	9,287,159.74					14,049,328.38	9,287,159.74
合计	229,753,692.81	196,568,527.43					229,753,692.81	196,568,527.43

## 其他说明

公司收入主要为系统集成收入和软件开发收入。

对于系统集成收入，将整个合同作为单项履约义务。基于合同条款，对于不符合某一时段内确认收入的合同，公司在系统集成安装完成，并取得客户的最终验收报告后确认收入的实现；对于符合某一时段内确认收入的合同，公司按照履约进度确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定履约进度，该工作量以取得客户的阶段验收报告或终验报告确认。

对于软件开发收入，将整个合同作为单项履约义务。公司将软件及其配套产品交付客户，并取得客户的最终验收单后确认收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已签订合同、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 33,033.16 万元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,653.49	5,871.01
债务重组收益	-674,792.80	
合计	-672,139.31	5,871.01

## 6、其他

### 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	-63,961.49	
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）	1,761,000.24	
债务重组损益	-674,792.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,607,198.15	
合计	-584,952.20	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税退税	3,311,223.37	与正常经营业务密切相关且具有持续性
与资产相关的政府补助当期确认收益部分	1,372,879.72	与正常经营业务密切相关且具有持续性
个税手续费返还	74,467.34	与正常经营业务密切相关且具有持续性
企业招用建档立卡贫困人口就业扣减增值税	24,232.00	与正常经营业务密切相关且具有持续性
稳岗与见习补贴	5,124.37	与正常经营业务密切相关且具有持续性
合计	4,787,926.80	

## 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	-57.29%	-0.57	-0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.05%	-0.57	-0.57

## 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