

公司代码：600734

公司简称：*ST 实达

福建实达集团股份有限公司

2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人何桂东、主管会计工作负责人曾庆勇及会计机构负责人（会计主管人员）张福裕声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内未进行利润分配或公积金转增股本。

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司在本报告中对未来有关经营计划的描述和数据仅是本公司的预计情况，可能随着未来内外部情况的变化而变化，因此不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

无

十一、 其他

☒ 适用 ☐ 不适用

2026 年 8 月 7 日收到中国证监会下发的对公司的《立案告知书》（证监立案字 0262026007 号），因公司 2023 年半年报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。本次立案调查涉及的是公司 2023 年半年报相关事项，不涉及其他年度，对公司经营不会造成影响，目前公司经营情况一切正常。立案调查期间，公司将积极配合中国证监会的相关调查工作，并严格按照监管要求履行信息披露义务。

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理、环境和社会.....	17
第五节	重要事项.....	19
第六节	股份变动及股东情况.....	29
第七节	债券相关情况.....	31
第八节	财务报告.....	32

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
实达集团、公司、本公司、上市公司	指	福建实达集团股份有限公司
福建省大数据集团、大数据集团	指	福建省大数据集团有限公司
福建数晟	指	福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）
大数据产投	指	福建大数据产业投资控股有限公司
大名城	指	上海大名城企业股份有限公司
名城数科	指	福建名城数字科技有限公司
上海联通	指	中国联合网络通信有限公司上海市分公司
重整财务投资人	指	衢州东昆科技服务中心（有限合伙）、荆建坤、王珊、周映霏、福建炜凯投资合伙企业（有限合伙）、郑刘颖、黄浪峰、刘浪英、左玲、福州赤恒成达投资合伙企业（有限合伙）、林强
福州中院	指	福州市中级人民法院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中科融通	指	中科融通物联科技无锡有限公司
中科融和	指	北京中科融和科技有限公司
博乐中科	指	博乐市中科融通物联信息科技有限公司
克州中科、克州中科融通	指	克州中科融通信息系统集成服务有限公司
平潭实达	指	平潭实达数据科技有限公司
数创联合	指	福建数创联合科技有限公司
数产名商、标的公司	指	福建数产名商科技有限公司
星云大数据	指	福建省星云大数据应用服务有限公司
重整计划、《重整计划》	指	《福建实达集团股份有限公司重整计划》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建实达集团股份有限公司
公司的中文简称	*ST实达
公司的外文名称	FUJIAN START GROUP CO., LTD.
公司的外文名称缩写	SG
公司的法定代表人	何桂东

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴晓燕	林凯
联系地址	福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号大数据科技园D6栋	福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号大数据科技园D6栋
电话	0591-83708108	0591-83709680
传真	0591-83708128	0591-83708128
电子信箱	daixyan@start.com.cn	linkai@start.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市长乐区文武砂镇智慧路8号1号楼16层
公司注册地址的历史变更情况	2024年12月16日，公司注册地址由福州市经济技术开发区科技工业区A小区C号楼变更为现地址
公司办公地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号大数据科技园D6栋
公司办公地址的邮政编码	350101
公司网址	http://www.start.com.cn
电子信箱	start@start.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST实达	600734	实达集团

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	106,949,282.12	157,106,646.62	-31.93
利润总额	-28,186,070.57	-50,293,192.17	43.96
归属于上市公司股东的净利润	-28,368,516.61	-52,850,478.25	46.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-28,907,464.36	-49,050,750.80	41.07
经营活动产生的现金流量净额	-53,200,936.36	11,577,843.89	-559.51
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	213,288,041.64	351,589,942.06	-39.34
总资产	1,429,879,642.81	1,624,051,908.89	-11.96

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0130	-0.0243	46.50
稀释每股收益(元/股)	-0.0130	-0.0243	46.50
扣除非经常性损益后的基本每股收	-0.0133	-0.0225	40.89

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
益(元/股)			
加权平均净资产收益率(%)	-10.0441	-11.3612	增加1.32个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-10.2349	-10.5444	增加0.31个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	-128,037.37	
计入当期损益的政府补助，但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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,051,641.18	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	5,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,862.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274,749.27	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
减：所得税影响额	16,237.12	
少数股东权益影响额（税后）	515,305.35	
合计	538,947.75	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。
☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
☐适用 ☒不适用

十一、 其他
☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）报告期内公司所处行业情况

依据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）与中国证监会《上市公司行业分类与代码》标准，公司归属于软件和信息技术服务业（I65），具体细分为软件开发与信息技术服务。目前，行业全面步入数据要素化、算力底座化、AI 场景化及服务运营化的发展新阶段，日益成为赋能数字经济发展、培育新质生产力的关键支柱产业。

报告期内，国家围绕数字经济、数据要素、算力基础设施、教育数字化、数字政务等重点领域，密集出台了一系列配套政策。以《中共中央 国务院关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》为总纲，国家数据局先后发布《关于培育数据流通服务机构的意见》、《2026 年数字经济发展工作要点》等文件，规范数据确权、交易与运营；依托东数西算工程，工信部印发《算力互联互通行动计划》，鼓励各省建设区域算力互联互通节点，结合实际遴选省属国有平台作为实施主体，统筹汇聚省内智算资源，对接国家算力互联互通体系；教育部等五部门印发《“人工智能 + 教育”行动计划》，落地全省智慧教育、AI 教学场景；国家持续深化“一网通办、一网统管”数字政务改革，扶持省属数字化企业承接政务全周期项目。

福建省同步落地配套政策，出台《“十五五”数字福建规划》等系列文件，规划升级全省一体化算力资源公共服务平台，统筹纳管各类异构算力资源，强化互联互通，建立公共算力资源统筹调度与科学配置机制；积极融入国家一体化数据市场，支持建设数据流通服务平台，深化“数字海丝”建设；探索建设数据跨境流动服务枢纽试点，推动建立数据跨境流动合作机制和监管模式创新。国家与地方多层政策协同赋能，为公司智能算力、数智教育、数据流动、数智政企四大主营业务提供长期政策红利，并持续拓展项目承接、服务运营与资产整合的广阔空间。

（二）报告期内公司从事的主要业务

自 2022 年完成业务转型以来，公司响应国家“网络强国、数字中国、智慧社会”的战略部署，秉承“数据赋能、智创未来”理念，在控股股东福建省大数据集团的大力支持下，公司业务聚焦大数据产业，主要业务板块包括智能算力、数智教育、数据跨境流动和数智政企。报告期内，大数据业务收入占总营收 98.01%。

1.智能算力业务

在智能算力领域，公司以系统集成和提供解决方案为核心模式，形成“建设+运营”的经营模式，目前已在新疆、福建等多个区域落地具体业务项目。报告期内，公司完成数产名商 95%股权收购，扩充算力资产体量；数产名商拥有算力规模达 2000P（稀疏算法下）的智算中心，系公司首个自主运营的智能算力中心。依托该 2000P 稀疏算法高性能算力服务器资产底座，公司具备从规划设

计、软硬件集成、异构算力调度到后期运营的全链条服务能力。基于该智算中心，公司与上海联通签订算力采购的相关协议，将对业绩产生积极贡献。此外，公司正在积极推进算力服务的常态化运营，开展面向国企、高校、医院等客户的市场调研，推进跨区域算力协同技术合作，后续将为公司算力运营服务奠定坚实基础。

2.数智教育业务

在数智教育领域，公司以“平台建设+AI 产品+运营服务”为核心模式，形成覆盖基础教育、高等教育、职业教育的全场景数智教育服务体系，目前已在福州、南平等多个区域落地具体业务项目。报告期内，公司依托教育部批复的国家智慧教育平台首批整省试点——“福建智慧教育平台”，立足自主落地的标杆项目“鼓教通”（福州市鼓楼区家校共育智慧云平台）扩充服务体量；鼓教通通过 AI 大模型为 AI 助教、个性化教学、虚拟实验等功能提供技术赋能，系公司首个自主落地的数智教育标杆，截至报告期末已服务师生 7 万余人。公司积极推进“鼓教通”全域推广复制，面向省内外拓展服务订单，深化“AI+教育”融合创新。报告期内，公司成功中标南平 GXYQ 智慧校园建设项目，实现地市智慧校园项目的重点突破，将对公司数智教育业务拓展产生积极贡献。

3.数据流动业务

在数据流动领域，公司以服务企业数据合规出境为核心模式，构建涵盖合规托管、合规治理、合规自审计及一站式申报的全链条服务体系。报告期内，公司立足平潭数据跨境流动先行先试优势，依托国内首个全流程数据跨境流动服务枢纽平台扩充服务体量；该枢纽平台聚焦数据合规、安全、有序流动核心需求，系公司自主打造的全流程数据跨境流动服务标杆，依托国际互联网数据专用通道与区块链、隐私计算、自审计技术深化全生命周期管控能力。依托该全流程数据跨境流动服务枢纽平台底座，公司具备从合规咨询、安全传输、治理监管到一站式申报的全链条服务能力。公司参与编制福建自贸区数据出境负面清单，成功助力福建省首单数据出境备案落地。此外，公司积极布局闽台跨境数据合规、数据托管及通道配套增值服务，面向跨境金融、跨境电商、医药及科研机构提供专业化服务，助力构建可信跨境数据空间。目前数据跨境业务仍处于运营初期，未来有望依托政策优势实现稳步增长。

4.数智政企业务

在数智政企领域，公司以“产品自研+系统集成+运维支撑”为核心模式，形成覆盖数据汇聚、治理、应用、服务的一体化数智政企解决方案。报告期内，公司立足自主研发的标杆产品“湖仓一体数据平台”（已通过华为鲲鹏、人大金仓等多项信创兼容性测试）扩充产品体量；该湖仓一体数据平台为政务部门提供数据融合、分析挖掘、可视化展示等功能，系公司自主研发并获得信创兼容认证的湖仓数据底座。报告期内，公司先后中标福建省三医联动医养健康数据流通利用基础设施建设项目、智慧信息屏及可视对讲系统采购项目等，实现省市县数智政企场景重点突破，助力政府部门打造智能化管理体系，将对业绩产生积极贡献。

（三）主要经营模式

1.盈利模式

公司依托自身积累的产品体系与技术能力，紧密围绕政企客户及行业伙伴的数字化转型实际诉求，提供涵盖定制化系统集成、项目建设、平台运营及软件产品销售等多元服务。在政府采购、公开招标及商务谈判等业务拓展环节，公司综合市场调研、竞品分析与成本测算，制定兼具市场竞争力和合理利润空间的报价方案。凭借国资背景、技术研发实力与项目交付经验，公司为客户提供差异化解决方案与持续性运营服务，并严格管控项目成本、回款进度及合规风险，保障整体经营收益。各业务板块形成的核心盈利模式如下：

（1）系统开发与集成服务收入：根据客户个性化需求，提供定制化开发、软硬件集成及部署实施服务，收取项目开发建设及后续维护费用；

（2）项目运营或运维服务收入：承接项目建成后的持续运营工作，提供算力资源服务或调度、平台运维、合规咨询及场景运营等服务，获取持续性服务收益；

（3）软件产品与技术服务收入：销售湖仓一体数据平台、统一支付平台等自主研发产品，并提供技术支撑、系统升级优化及解决方案咨询等服务，实现技术与产品的商业转化。

2.销售模式

面对日益复杂的市场环境，公司针对不同客户群体、业务赛道及需求特征，构建了多样化、可灵活配置的销售体系，具备面向全国市场的独立拓展能力。销售流程覆盖客户开发、市场调研、

需求对接、商务谈判、软件开发、项目集成、交付验收、回款管理及售后服务全链条，确保客户需求的快速响应、市场动态的及时捕捉以及项目交付的高质量。主要销售路径包括：

- (1) 政府采购项目，通过政府招标、竞争性谈判等方式获取政务类业务订单；
- (2) 企事业单位公开招标，依托竞争性报价与定制化方案获取企业及机构类项目；
- (3) 直销模式，直接面向政府、企业、科研院校等算力终端用户销售算力资源，深入了解客户需求并提供定制化服务，维护长期合作关系；同时辅以合作机构代理销售模式，借助其渠道与资源优势加速市场覆盖、降低拓展成本；
- (4) 代理商招募与销售分成模式，由代理商面向终端用户推广项目，促成用户购买、租赁或使用平台及服务，公司依据代理商业绩按约定比例支付销售分成；
- (5) 联合投建模式，与合作伙伴共同投入、分摊成本、共担风险、共享利润；针对大型或特定项目，公司与合作方协同开发、实施、交付及运维，并按协议约定比例分配项目收益。

3.研发模式

公司依据行业技术演进趋势及总体发展战略，搭建了涵盖产品研发、业务支持与解决方案交付的多层次研发体系。结合业务规划，经系统论证后推进技术与产品开发，并在研发过程中根据业务实际持续优化完善。研发全流程分为四个阶段：第一阶段为规划阶段，基于行业技术趋势、业务场景拓展规划及市场需求调研提出产品构思，经可行性论证通过后启动立项；第二阶段为设计阶段，依据立项报告编制可行性研究报告暨初步设计方案、概要设计及详细设计文档，同步开展项目资金概算评估，确保资源配置与成本管控的合理性；第三阶段为产品研发阶段，进行代码编写、进度管理与质量控制，代码经由研发管理平台安全扫描、编译、打包及质量检测，成功运行后进入下一阶段；第四阶段为验收阶段，产品在真实环境中试运行不少于三个月，期间持续进行功能调试与性能优化，确保系统能够无缝融入业务生态并达到预期效果后，完成最终验收。

4.采购模式

公司采购内容涵盖各类项目所需的货物及服务。为保障采购活动的规范性与效率，公司制定并执行《采购管理办法》，由商务采购部统筹负责采购实施工作。采购方式涵盖招标采购（公开招标、邀请招标）与非招标采购（询价、竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、公开比选、框架协议采购及小额直接谈判等）。对于达到招标限额且满足招标条件的货物或服务，通过招标方式选定供应商；未达限额或符合不公开招标条件的，则依据公司内部规定采用非招标方式确定供应商。为严格把控采购品质，公司针对具体采购标的制定合理方案与策略，综合考量供货能力、质量标准、价格水平、付款条件、售后服务及供应商信誉等因素，遵循择优比较原则选定合作伙伴。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 10,694.93 万元，同比减少 31.93%；实现归属于母公司所有者的净利润-2,836.85 万元，同比减亏 46.32%；实现归属于母公司所有者的扣除非经常性损益后的净利润-2,890.75 万元，同比减亏 41.07%。报告期内，净利润亏损的主要原因系部分项目毛利率偏低，主营业务毛利尚不足以完全覆盖日常运营所需的固定成本及费用支出。与上年同期相比，本期亏损规模显著收窄，经营质量改善，主要源于公司持续推进降本增效举措，有效降低期间费用，逐步改善经营质量。

（一）聚焦主责主业

报告期内，公司大数据业务实现营业收入 10,482.60 万元，占比 98.01%，其中控股子公司数产名商实现收入 5,116.55 万元。报告期内，公司参与承建了源网荷储一体化虚拟电厂智慧生态聚合建设项目—政务云扩容（二期）项目，该项目作为“数字福建”算力基础设施的延伸，聚焦全栈式算力服务能力及国产化技术适配，通过扩容政务云智算专区相关能力，形成面向政府治理、公共服务、社会治理等场景的高性能算力基础设施底座，保障政务信息系统安全可靠运行。

（二）提升创新能力

报告期内，公司持续加强产品研发，研发投入总额 742.64 万元，扎实推进技术创新工作，深化公司各业务领域技术研发。截至报告期末，公司已拥有 58 项有效发明专利、实用新型专利及外

观设计专利，170 项软件著作权证书，2026 年新增专利 2 项国家发明专利，获得了“一种基于算力需求预测的商业资源优化管理方法及系统”、“一种在线查询题库及其应用方法”。

（三）争创荣誉资质

报告期内，公司成功获评福州市高质量发展标杆企业、福州新区 2025 年度优质中小企业，通过 CSMM3 级贯标评估，通过 ISO27001、ISO20000、知识产权合规管理体系换证审核以及 ITSS3 年度监督审核。截至目前，公司已获评国家专精特新“小巨人”、国家高新技术企业、福建省专精特新中小企业、福建省科技小巨人、福建省创新型中小企业、福建省首批数据企业、福州市软件业龙头企业等荣誉资质，通过 ISO 系列、CMMI3、CS2、ITSS3 等管理体系认证，并通过 IDC、ICP、EDI、ICP 许可。

（四）深化降本增效

公司密切跟踪经营数据变动，强化财务预算与业绩预测管理，适时优化经营策略，主动应对潜在经营压力。公司从严把控成本费用，夯实内部管理、提升运营效能，依托精细化管理压降各项开支；同时对薪酬成本实施系统性优化，重构绩效激励机制，将中高层管理人员绩效与营收业绩、回款比例等核心经营指标深度挂钩，一系列管控举措推动管理费用实现显著压降。报告期内，公司期间费用同比下降 27.52%，其中，管理费用同比下降 51.51%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

报告期内，公司完成数产名商 95%股权收购的工商变更登记，数产名商正式成为公司控股子公司，纳入公司合并财务报表范围。数产名商主要从事算力服务、数据服务及智能服务业务，稀疏算法下算力规模达 2000P，与公司智能算力业务战略布局高度契合。本次收购落地后，数产名商成为公司首个实现自主运营的智能算力中心，显著扩充公司算力资源规模，助力公司进一步聚焦核心主业，增强持续经营能力与市场综合竞争力。

三、报告期内核心竞争力分析

□适用 √不适用

四、报告期内主要经营情况

（一） 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	106,949,282.12	157,106,646.62	-31.93
营业成本	91,099,610.81	143,000,436.70	-36.29
税金及附加	723,112.86	206,412.20	250.32
销售费用	4,606,022.61	4,113,380.16	11.98
管理费用	12,331,244.27	25,431,958.61	-51.51
财务费用	12,447,623.09	10,983,785.36	13.33
研发费用	7,426,360.19	10,261,132.25	-27.63
其他收益	30,348.99	174,855.50	-82.64
信用减值损失	-4,634,844.05	-8,343,505.22	44.45
资产减值损失	-829,287.43	-344,779.14	-140.53
资产处置收益	-128,037.37	-1,524,862.29	91.60
营业外收入	33,244.49	52.05	63,770.30
营业外支出	166,107.35	2,342,278.01	-92.91
经营活动产生的现金流量净额	-53,200,936.36	11,577,843.89	-559.51
投资活动产生的现金流量净额	-246,214.07	-24,371,047.27	98.99
筹资活动产生的现金流量净额	-108,017,789.50	7,919,120.45	-1,464.01

营业收入变动原因说明：主要系本期大数据业务下降所致
 营业成本变动原因说明：主要系本期大数据业务下降所致
 税金及附加变动原因说明：主要系本期印花税及水利建设基金增加所致
 管理费用变动原因说明：主要系人员费用及折旧摊销费较上年减少所致
 其他收益变动原因说明：主要系本期收到的政府补助减少所致
 信用减值损失变动原因说明：主要系本期计提坏账金额减少所致
 资产减值损失变动原因说明：主要系本期计提合同资产损失增加所致
 资产处置收益变动原因说明：主要系本期处置使用权资产金额减少所致
 营业外收入变动原因说明：主要系本期收到违约金所致
 营业外支出变动原因说明：主要系上期计提未决诉讼所致
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金减少所致
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付并购款所致

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期内，公司完成数产名商 95%股权的收购，数产名商成为公司控股子公司，纳入公司合并财务报表范围。本报告期内，数产名商实现收入 5,116.55 万元，净利润 663.63 万元。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	99,883,926.43	6.99	237,160,708.96	14.60	-57.88	主要系本期支付并购款
预付账款	75,076,142.46	5.25	37,250,326.09	2.29	101.54	主要系本期项目采购预付款增加
存货	30,910,666.73	2.16	73,118,811.92	4.50	-57.73	主要系本期实现销售结转成本所致
长期待摊费用	1,158.50		4,633.82		-75.00	主要系本期摊销所致
合同负债	34,071,603.00	2.38	72,935,174.71	4.49	-53.29	主要系本期实现销售结转所致

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
一年内到期的非流动负债	74,219,272.46	5.19	53,463,257.10	3.29	38.82	主要系一年内到期的长期借款增加所致
其他流动负债	14,891,005.97	1.04	27,186,357.20	1.67	-45.23	主要系本期待转销项税减少
预计负债	5,958,468.72	0.42	8,888,879.42	0.55	-32.97	主要系本期支付预计负债

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	24,936,547.61	24,936,547.61	保证金	银行承兑汇票及保函保证金
	3,113,533.16	3,113,533.16	冻结	司法冻结
应收账款	25,946,383.99	877,768.16	质押	借款质押
一年内到期的非流动资产	160,032,446.89	149,804,040.60	质押	借款质押
长期应收款	12,930,744.13	12,174,367.81	质押	借款质押
固定资产	479,586,961.82	353,980,843.00	抵押	借款抵押
合计	706,546,617.60	544,887,100.34		

注：1.与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为XGBL-FJSD-20190501），博乐市中科融通物联信息科技有限公司对博乐市公安局享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为博乐市中科融通物联信息科技有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。质押债权中应收“2017年乡镇街道（村队、社区）监控建设项目（四标）”项目债权通过签订三方协议方式转移给博乐市阳光星驰投资建设有限责任公司。

2.与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为XGBL-FJSD-20190501），中科融通物联科技无锡有限公司对博乐市公安局享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为中科融通物联科技无锡有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。

3.与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为XGBL-FJSD-20190501），克州中科融通系统集成服务有限公司将克孜勒苏柯尔克孜自治州公安局的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为克州中科融通系统集成服务有限公

司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。

4.与郑州航空港区兴创电子科技有限公司签订（编号为 XC202101-03-01、XC202107-02 的《借款合同》，借款金额 40,612,116.13 元；克州中科融通信息系统集成服务有限公司将克孜勒苏柯尔克孜自治州公安局截至 2021 年 8 月 18 日的全部应收账款及 2021 年 8 月 18 日之后的全部应收账款债权转让给郑州航空港区兴创电子科技有限公司。郑州航空港区兴创电子科技有限公司将对中科融通物联科技无锡有限公司债权及相关从权利、担保权利一并于 2025 年 9 月 11 日起转让给河南港投资本管理集团有限公司。

5.与中国工商银行股份有限公司福州八一七支行签订《固定资产借款合同》（合同编号为 0140200338-2024 年（八一）字 00089 号），数产名商将自有设备抵押给该银行，为数产名商与该银行签订的《固定资产借款合同》提供抵押。

4、其他说明

☐适用 ☒不适用

（四）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司完成收购数产名商 95%股权，并对全资子公司平潭实达进行持续注资。一是收购数产名商 95%股权，交易价格 184,614,165 元，数产名商成为公司控股子公司并纳入合并报表范围。二是全资子公司平潭实达，注册资本 1,000 万元，认缴注册资本 1,000 万元，报告期内注资 100 万元，截至报告期末累计实收资本 300 万元。

(1)重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
福建数产名商科技有限公司	智能算力服务	否	收购	18,461.42	95%	是	/	自有及银行贷款	福建大数据产业投资控股有限公司、上海大名城企业股份有限公司	长期	已完成收购	/	584.17	否	2026年2月14日	公告编号：第 2026-004 号，公告名称：《关于收购福建数产名商科技有限公司 95%股权暨关联交易的进展公告》；披露网站： http://www.sse.com.cn 刊载的报刊：中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
合计	/	/	/	18,461.42	/	/	/	/	/	/	/	/	584.17	/	/	/

注：本期数产名商净利润 663.63 万元，归属于母公司的净利润为 584.17 万元。

(2)重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3)以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

☐适用 ☒不适用

私募基金投资情况

☐适用 ☒不适用

衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
中科融通物联科技无锡有限公司	子公司	物联网防入侵产品及服务	10,000万元	417,989,479.28	-158,582,487.60	2,239,625.67	-8,177,689.30	-7,851,134.82
福建数创联合科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息 技术服务业	1,000万元	36,660,906.34	-2,374,774.76	564,057.94	-3,230,092.20	-2,408,888.71
福建数产名商科技有限公司	子公司	智能算力服务	20,000万元	467,938,578.99	189,298,287.49	51,165,500.00	8,420,886.75	6,636,262.88

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建数产名商科技有限公司	同一控制下企业合并	数产名商投资建设的智算中心项目与公司智能算力业务布局高度契合，有助于公司进一步提升持续经营能力与市场竞争力

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1.退市风险警示

公司 2025 年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润孰低者为负值且营业收入低于 3 亿元。根据《上市规则》第 9.3.2 条（一）之规定，在披露 2025 年年度报告后，公司股票被上海证券交易所实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。

应对措施：公司积极采取一系列措施改善经营状况，一方面全力拓展市场业务，加大市场开拓力度，优化产品和服务结构，努力提升营业收入水平，确保 2026 年营收规模达到 3 亿元以上；另一方面，严格控制成本费用，加强内部管理，提升运营效率，通过精细化管理降低各项支出。同时，公司将密切关注经营数据变化，加强财务预算和业绩预测管理，及时调整经营策略，积极应对可能出现的经营压力。

2.市场竞争风险

伴随大数据市场规模稳步扩张，行业发展前景持续向好，将吸引大量市场主体跨界入局，行业竞争格局进一步加剧。新增竞争者的持续涌入，易引发行业价格竞争，导致产品及服务报价承压、企业利润空间被持续压缩。作为大数据产业链中下游企业，行业前期研发、市场及运营投入成本较高，需持续消耗人力与资金资源，同时面临研发成果不达预期、产品迭代滞后、核心竞争力不足、政企客户合作关系变动等潜在风险。尤其政务大数据业务高度依赖宏观政策导向与地方治理节奏，受政策调整、监管变化影响显著，普遍存在政策落地执行差异、项目审批及实施周期不确定、业务落地存在变数等经营不确定性风险。

应对措施：公司将依托数字中国、数字福建建设的政策优势，发挥股东的资源整合能力，利用技术、本地化优势研发具有竞争力的标准化产品，锚定智能算力、数智教育、数智政企和数据流动领域加快研发，对外提供创新数据产品和运营服务，提高服务效率降低成本，提高其他竞争对手的入场壁垒，稳固本土市场和拓展全国市场。

3.行业政策风险

随着数据安全与隐私保护法规的强化，公司面临数据采集、存储、流通的合规成本上升风险。算力作为数智化基础设施，其发展高度依赖政策对能源供应、芯片技术、算力网络的引导，若政策对数据中心能耗指标收紧，或对高端芯片进口管制升级，可能导致算力企业面临运营成本上升、供应链断裂风险。教育数字化转型政策在推动技术应用的同时也带来数据伦理、算法公平性等合规风险。数据要素市场化目前处于探索阶段，市场体系不健全，数据资产确权、数据资产评估定价、交易流通、监管等基础制度和标准规范虽然加速出台但仍有待完善，存在很多不确定性因素。

应对措施：对于政策风险，目前大数据行业属于国家和省政府鼓励发展且支持的新兴行业，公司将通过多种渠道充分了解相关的政策法规及调整趋势，积极与国家、省市各级政府加强沟通、联系，将政策风险控制在可控范围；且随着国家政策不断完善，政策性不确定性正逐步收窄。

4.核心人员流失的风险

行业内高素质专业人才竞争日趋激烈，核心骨干人员的稳定，是维系并提升公司综合竞争实力的关键要素。若公司业务发展节奏、薪酬福利及激励体系无法匹配核心人才诉求，或将引发核心人员流失。人才队伍的不稳定，将直接制约公司日常经营运营，削弱核心竞争优势，不利于企业维持行业领先地位。

应对措施：持续完善人才管理体系与长效激励机制，畅通职业发展晋升通道，搭建多元化价值实现平台，全方位优化人才发展环境，稳固核心人才队伍建设，有效防范人才流失风险。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因	变动原因说明
苏岳峰	董事长	选举	换届	换届
何桂东	董事、总裁	选举	换届	换届
许萍	独立董事	选举	换届	换届
林庚	独立董事	选举	换届	换届
常晖	独立董事	选举	换届	换届
林玉广	副总裁	聘任	工作调动	工作调动
曾庆勇	财务总监	聘任	工作调动	工作调动
戴晓燕	董事会秘书	聘任	换届	换届
雷欢骅	董事长	离任	个人原因	个人原因
郑章	董事、副总裁	离任	个人原因	个人原因
周乐	副董事长	离任	换届	换届
童建炫	独立董事	离任	换届	换届
苏治	独立董事	离任	换届	换届
朱向东	总裁	离任	换届	换届
朱向东	董事、副董事长	选举	换届	换届
朱向东	董事、副董事长	离任	个人原因	个人原因
曾庆勇	董事	选举	换届	换届
曾庆勇	董事	离任	工作调动	工作调动
霍蕾	财务总监	聘任	换届	换届
霍蕾	财务总监	离任	工作调动	工作调动

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

1.2026 年 1 月 28 日，雷欢骅先生因个人原因辞去公司第十届董事会董事长、战略委员会召集人、提名委员会委员及薪酬与考核委员会委员的职务，不再担任公司任何职务。

2.2026 年 3 月 26 日，郑章先生因个人原因辞去公司第十届董事会董事及副总裁的职务，不再担任公司任何职务。

3.2026 年 3 月 27 日，公司召开 2026 年第一次临时股东大会选举苏岳峰先生、朱向东先生、何桂东先生、曾庆勇先生为公司第十一届董事会董事，选举许萍女士、林庚先生、常晖先生为公司第十一届董事会独立董事。同日，公司召开第十一届董事会第一次会议选举苏岳峰先生为公司董事长、朱向东先生为副董事长，聘任何桂东先生为总裁、霍蕾女士为财务总监、戴晓燕女士为董事会秘书。第十届董事会副董事长周乐先生、独立董事童建炫先生和苏治先生、总裁朱向东先生到期离任。

4.2026 年 5 月 29 日，朱向东先生因个人原因辞去公司第十一届董事会董事及副董事长的职务，不再担任公司任何职务。

5.2026 年 7 月 24 日，霍蕾女士因工作调整辞去财务总监职务，不再担任公司及下属子公司任何职务。同日，公司召开第十一届董事会第四次会议聘任林玉广先生为公司副总裁、聘任曾庆勇先生为财务总监，任期自董事会审议通过之日起至第十一届董事会届满之日止。为专注于财务总监的履职工作，曾庆勇先生辞去公司董事职务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0

每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	大数据集团	1.大数据集团将根据《重整计划》，在符合相关法律法规的前提下,适时将星云大数据注入实达集团,注入方式包括但不限于现金购买资产、发行股份购买资产。待资产注入完成后,本公司与上市公司及其控股子公司不存在同业竞争问题；2、本次权益变动及星云大数据注入上市公司完成后,大数据集团将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动；3、如存在同业竞争或潜在同业竞争,则本公司将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争,切实维护上市公司的利益。 2025 年 2 月,经公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司间接控股股东	作为上市公司间接控股股东期间持续有效	否	作为上市公司间接控股股东期间持续有效	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			变更承诺事项的议案》，大数据集团承诺注入的资产由星云大数据变更为数产名商。2026 年 2 月，公司已完成对数产名商的收购，数产名商成为公司控股子公司。						
	解决同业竞争	福建数晟	1.福建数晟与上市公司及其控股子公司不存在同业竞争问题；2.本次交易完成后，福建数晟将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动；3.如存在同业竞争或潜在同业竞争，则本企业将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护上市公司的利益。	作为上市公司控股股东期间持续有效	否	作为上市公司控股股东期间持续有效	是		
其他承诺	其他	重整财务投资人	承诺与实达集团破产重整其他财务投资人以及其他股东不达成或签署任何形式的一致行动人协议；实达集团破产重整完成后，承诺不通过任何方式谋求上市公司的控制权。	2022 年 2 月 22 日	否	作为上市公司股东期间持续有效	是		
	资产注入	大数据集团	在《重整计划》执行完毕后，将其合法拥有或管理的优质资产或者实达集团股东大会认可的其他优质资产，经证券监督管理机构批准后（如需）注入实达集团。	2022 年 12 月 31 日起	否	作为上市公司间接控股股东期间持	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			2025 年 2 月，经公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司间接控股股东变更承诺事项的议案》，大数据集团承诺注入的资产由星云大数据变更为数产名商。公司分别于 2025 年 11 月 3 日、2025 年 11 月 20 日经第十届董事会第四十次会议及 2025 年第四次临时股东会，审议通过了《关于收购福建数产名商科技有限公司 95%股权暨关联交易的议案》，计划以现金方式收购数产名商 95%股权。2026 年 2 月 12 日，公司分别与大数据产投、大名城签署了《股权转让协议书》，并完成工商变更登记，数产名商成为公司控股子公司并纳入公司合并报表范围。			续有效，已履行完毕			

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
兴港（天津）商业保理有限公司与中科融通因合同纠纷发生诉讼，诉请中科融通支付合同价款及利息，金额为 8,415.58 万元，2021 年 12 月深圳国际仲裁院裁决中科融通付款。	(1) 公告编号：公告第 2022—093 号 (2) 公告名称：《福建实达集团股份有限公司累计涉及诉讼（仲裁）的公告》 (3) 披露网站： http://www.sse.com.cn (4) 刊载的报刊、日期：2022 年 9 月 3 日中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
全资孙公司克州中科融通与中国电信股份有限公司克孜勒苏柯尔克孜自治州分公司因合同纠纷发生诉讼，中国电信股份有限公司克孜勒苏柯尔克孜自治州分公司诉请克州中科融通支付合同价款，金额为 4,125.38 万元。2025 年 11 月，新疆维吾尔自治区阿图什市人民法院出具民事调解书，载明由被告克州中科融通支付原告中国电信股份有限公司克孜勒苏柯尔克孜自治州分公司 4,125.38 万元。	(1) 公告编号：公告第 2025—035 号、公告第 2025—049 号 (2) 公告名称：《福建实达集团股份有限公司关于全资孙公司涉及重大诉讼的公告》、《关于全资孙公司涉及重大诉讼进展的公告》 (3) 披露网站： http://www.sse.com.cn (4) 刊载的报刊、日期：2025 年 9 月 23 日、2025 年 11 月 26 日中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
国宁睿能绿色能源科技有限公司与公司因买卖合同纠纷发生诉讼，公司诉请国宁睿能绿色能源科技有限公司向公司支付货款 827.34 万元及违约金并承担所有仲裁费用，待仲裁裁决。	
北京银行股份有限公司官园支行与公司因金融借款合同纠纷发生诉讼，北京	

事项概述及类型	查询索引
银行股份有限公司官园支行诉请我司将对国信优易数据股份有限公司应付账款直接向其支付 700 万元，待判决。	
蔡智康与公司就上海实达计算机有限公司清算事项发生诉讼，蔡智康申请人民法院指定清算组对上海实达计算机有限公司进行清算，法院裁定公司配合清算组清算。	

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉（被申 请）方	承担连带责 任方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼(仲 裁)是否 形成预 计负债 及金额	诉讼(仲 裁)进展情 况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
周茹琳、王树峰、李炳章	实达集团	行政处罚决定书（〔2022〕2号）相关责任人	证券虚假陈述责任纠纷	因实达集团 2018 年及 2019 年年度报告存在虚假记载，起诉方提出投资损失索赔。	182.95	否	二审在审	2025 年 12 月法院出具民事判决书，驳回周茹琳、王树峰诉讼请求，与李炳章达成调解。王树峰不服一审判决，已上诉，二审审理中。	尚未涉及执行
实达集团	北京市广顺驰星汽车服务有限责任公司	无	买卖合同纠纷	双方因买卖合同纠纷发生诉讼。	83.60	否	已判决	2025 年 12 月法院判决被告向实达集团退还款项并支付违约金。法院已于 2026 年 3 月立案执行。	未执行完毕
杨光浩	中科融通	无	劳动合同纠纷	双方因劳动合同纠纷发生诉讼。	21.81	否	已调解	2026 年 2 月法院出具民事调解书。双方已调解结案。	执行完毕
中科融通	杨光浩	无	劳动合同纠纷	双方因劳动合同纠纷发生诉讼。	57.79	否	已判决	2026 年 2 月法院判决驳回中科融通诉讼请求。	不涉及执行
中科融通	李润	无	劳动合同纠纷	双方因劳动合同纠纷发生诉讼。	51.93	否	已判决	2026 年 2 月法院判决驳回中科融通诉讼请求。	不涉及执行

报告期内：									
起诉 (申请) 方	应诉（被申 请）方	承担连带责 任方	诉讼仲 裁类型	诉讼(仲裁)基本情 况	诉讼 (仲裁) 涉及金 额	诉讼(仲 裁)是否 形成预 计负债 及金额	诉讼(仲 裁)进展情 况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
中科融 和	任增虎	无	借款纠 纷	双方因员工借款 纠纷发生诉讼。	12.30	否	已判决	2025 年 1 月法院判决被告偿还中科融和借款及利息。被告已提起上诉，二审已开庭审理。二审法院于 2025 年 6 月判决驳回上诉，维持原判。中科融和已申请强制执行。2026 年 5 月双方执行和解结案。	执行完 毕

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

八、上市公司及其董事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 6 月 22 日，上海证券交易所向公司及相关责任人出具《纪律处分决定书》

（（2026）91 号）：鉴于公司 2025 年度业绩预告相关信息披露不准确，对公司及时任总经理、代董事长、代财务总监朱向东予以公开谴责，对时任董事会秘书戴晓燕予以通报批评，要求公司在收到本决定书后一个月内向上交所提交整改报告。公司已整改完毕，并在规定时间内向上交所提交了相关整改报告。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2025 年 12 月 19 日召开的公司 2025 年第五次临时股东会审议通过《关于公司 2026 年度预计日常关联交易的议案》：根据公司经营需要，同意 2026 年度公司及控股子公司与福建数晟及其关联方在系统集成、运营及软件产品服务预计发生不超过人民币 5 亿元（含税）的日常关联交易。报告期内，本项关联交易实际发生金额为人民币 6,385.92 万元（含税合同金额），其中招投标金额为人民币 5,249.00 万元（含税）。2026 年度，公司及控股子公司与福建数晟及其关联方预计发生物业租赁的关联交易：公司及控股子公司将租赁其运营的办公楼用于办公，预计租赁期限不超过 3 年，租金合计预计不超过人民币 1,500 万元（含税），报告期内，本项关联交易实际发生金额为人民币 0 万元。	公告编号：第 2025-059 号，公告名称：《福建实达集团股份有限公司 2025 年第五次临时股东会决议公告》；披露网站： http://www.sse.com.cn ；刊载的报刊、日期：2025 年 12 月 20 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

事项概述	查询索引
2025 年 1 月 28 日，公司披露《关于筹划重大资产重组暨关联交易的提示性公告》：公司正在筹划通过现金方式收购大数据集团下属企业持有的数产名商股权的事宜。 2025 年 2 月 20 日，公司 2025 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司间接控股股东变更承诺事项的议案》：大数据集团承诺注入的资产由星云大数据变更为数产名商。截至目前公司及相关各方积极推进本次重组的各项工作。	公告编号：第 2025-006 号、第 2025-009 号，公告名称：《关于公司间接控股股东变更承诺事项的公告》《关于筹划重大资产重组暨关联交易的提示性公告》；披露网站：http://www.sse.com.cn；刊载的报刊、日期：2025 年 1 月 28 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。
2025 年 2 月 28 日，公司披露《关于筹划重大资产重组暨关联交易的进展公告》：公司及有关各方正在积极推进本次交易的相关工作，具体方案仍在谨慎筹划论证中。	公告编号：第 2025-011 号，公告名称：《关于筹划重大资产重组暨关联交易的进展公告》；披露网站：http://www.sse.com.cn；刊载的报刊、日期：2025 年 2 月 28 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。
2025 年 3 月 28 日，公司披露《关于筹划重大资产重组暨关联交易的提示性公告》：公司已聘请本次交易的中介机构，公司正配合各中介机构开展本次重大资产重组所涉及方案论证、审计、评估、尽职调查等各项工作。	公告编号：第 2025-012 号，公告名称：《关于筹划重大资产重组暨关联交易的提示性公告》；披露网站：http://www.sse.com.cn；刊载的报刊、日期：2025 年 3 月 28 日，证券时报、证券日报、上海证券报。
2025 年 4 月 26 日，公司披露《关于筹划收购间接控股股东资产预计不构成重大资产重组的进展公告》：会计师事务所已完成了对标的公司的 2024 年度审计工作，并出具审计报告。根据公司与标的公司经审计的 2024 年度财务数据，本次交易预计不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十二条规定的重大资产重组。本次交易不会引起公司控制权发生变更，不构成《上市公司重大资产重组管理办法》第十三条规定的重组上市。	公告编号：第 2025-021 号，公告名称：《关于筹划收购间接控股股东资产预计不构成重大资产重组的进展公告》；披露网站：http://www.sse.com.cn；刊载的报刊、日期：2025 年 4 月 26 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。
2025 年 7 月 29 日，公司披露《关于筹划收购间接控股股东资产的进展公告》：本次交易的审计、尽调工作已完成，评估工作仍在推进中，后续尚须履行有权国有资产监督管理机构备案程序。	公告编号：第 2025-028 号，公告名称：《关于筹划收购间接控股股东资产的进展公告》；披露网站：http://www.sse.com.cn；刊载的报刊、日期：2025 年 7 月 29 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。
2025 年 8 月 29 日，公司披露《关于筹划收购间接控股股东资产的进展公告》：本次交易的审计、尽调、评估工作已完成，现阶段正在履行有权国有资产监督管理机构备案程序。	公告编号：第 2025-030 号，公告名称：《关于筹划收购间接控股股东资产的进展公告》；披露网站：http://www.sse.com.cn；刊载的报刊、日期：2025 年 8 月 29 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。
2025 年 10 月 1 日，公司披露《关于筹划收购间接控股股东资产的进展公告》：本次交易的审计、尽调、评估工作已完成，本次交易相关的资产评估报告已经有权国有资产监督管理机构备案完成。	公告编号：第 2025-036 号，公告名称：《关于筹划收购间接控股股东资产的进展公告》；披露网站：http://www.sse.com.cn；刊载的报刊、日期：2025 年 10 月 1 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。

事项概述	查询索引
2025 年 11 月 5 日，公司披露《关于收购福建数产名商科技有限公司 95%股权暨关联交易的公告》：公司拟收购大数据产投持有的标的公司 51%的股权，并计划同步收购标的公司的少数股东大名城所持有的 44%股权。	公告编号：第 2025-042 号，公告名称：《关于收购福建数产名商科技有限公司 95%股权暨关联交易的公告》；披露网站： http://www.sse.com.cn ；刊载的报刊、日期：2025 年 11 月 5 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。
2026 年 2 月 14 日，公司披露《关于收购福建数产名商科技有限公司 95%股权暨关联交易的进展公告》：2026 年 2 月 12 日，公司分别与大数据产投、大名城签署了《股权转让协议书》，上述股权转让已完成了工商变更登记，数产名商成为公司控股子公司并纳入公司合并报表范围。	公告编号：第 2026-004 号，公告名称：《关于收购福建数产名商科技有限公司 95%股权暨关联交易的进展公告》；披露网站： http://www.sse.com.cn ；刊载的报刊、日期：2026 年 2 月 14 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。
2026 年 3 月 7 日，公司披露《关于收购福建数产名商科技有限公司 95%股权暨关联交易的进展公告》：名城数科与上海联通签署的《算力采购合作协议书》等协议履约方由名城数科变更为公司，相关方签署了《补充协议-权利义务转让三方协议》。	公告编号：第 2026-006 号，公告名称：《关于收购福建数产名商科技有限公司 95%股权暨关联交易的进展公告》；披露网站： http://www.sse.com.cn ；刊载的报刊、日期：2026 年 3 月 7 日，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☒适用 ☐不适用

名城数科与上海联通签署的《算力采购合作协议书》等协议履约方由名城数科变更为公司，合同总金额 6.74 亿元（含税），相关方签署了《补充协议-权利义务转让三方协议》。

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数（户）	122,507
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）	0	544,575,590	25.00	0	无	0	国有法人
福建大数据产业投资控股有限公司	0	24,080,800	1.11	0	无	0	国有法人
福建新立基投资合伙企业（有限合伙）	0	20,807,300	0.96	0	无	0	境内非国有法人
张志团	+5,234,000	15,392,873	0.71	0	无	0	境内自然人
张双喜	+2,230,000	13,104,500	0.60	0	无	0	境内自然人

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
张雅芳	+1,650,500	13,059,815	0.60	0	无	0	境内自然 人
张天虚	+12,144,200	12,144,200	0.56	0	无	0	境内自然 人
张炜达	+1,707,000	11,271,098	0.52	0	无	0	境内自然 人
梁傍远	+6,911,200	8,171,600	0.38	0	无	0	境内自然 人
福州开发区 国有资产营 运有限公司	0	7,875,000	0.36	0	无	0	国有法人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称			持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量			
				种类	数量		
福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）			544,575,590	人民币普通股	544,575,590		
福建大数据产业投资控股有限公司			24,080,800	人民币普通股	24,080,800		
福建新立基投资合伙企业（有限合伙）			20,807,300	人民币普通股	20,807,300		
张志团			15,392,873	人民币普通股	15,392,873		
张双喜			13,104,500	人民币普通股	13,104,500		
张雅芳			13,059,815	人民币普通股	13,059,815		
张天虚			12,144,200	人民币普通股	12,144,200		
张炜达			11,271,098	人民币普通股	11,271,098		
梁傍远			8,171,600	人民币普通股	8,171,600		
福州开发区国有资产营运有限公司			7,875,000	人民币普通股	7,875,000		
前十名股东中回购专户情 况说明		无					
上述股东委托表决权、受 托表决权、放弃表决权的 说明		无					
上述股东关联关系或一致 行动的说明		福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）、福建大数据产业投资控 股有限公司为一致行动人。除上述情况外，本公司未知其他前十 名股东、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行 动人的情况。					
表决权恢复的优先股股东 及持股数量的说明		无					

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☒适用 ☐不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中晨电子实业有限公司	450,000	待定	0	因在股改方案实施时其股改对价是由北京昂展科技发展有限公司代为垫付，因此该股东须获得北京昂展科技发展有限公司同意其限售股流通的书面同意后，再由公司向上海证券交易所提出其所持限售股份的流通申请，由上海证券交易所另行安排上市流通时间
上述股东关联关系或一致行动的说明					无

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位： 福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	99,883,926.43	237,160,708.96
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			
应收账款	七、5	223,232,449.69	230,421,706.92
应收款项融资			
预付款项	七、8	75,076,142.46	37,250,326.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	6,925,614.18	6,234,601.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	30,910,666.73	73,118,811.92
其中：数据资源			
合同资产	七、6	2,188,920.00	2,342,862.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	209,065,158.60	182,253,508.59
其他流动资产	七、13	75,013,154.18	80,729,289.68
流动资产合计		722,296,032.27	849,511,815.40
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	七、16	142,857,452.42	166,691,099.00
长期股权投资	七、17	24,325,106.29	25,136,802.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	358,858,937.92	394,072,678.15
在建工程			

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	7,834,113.00	9,660,250.42
无形资产	七、26	123,671,056.59	129,153,496.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27		
长期待摊费用	七、28	1,158.50	4,633.82
递延所得税资产	七、29	29,622,327.87	28,370,216.77
其他非流动资产	七、30	20,413,457.95	21,450,916.33
非流动资产合计		707,583,610.54	774,540,093.49
资产总计		1,429,879,642.81	1,624,051,908.89
流动负债：			
短期借款	七、32	241,443,289.41	238,987,237.00
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	七、35	24,256,671.20	
应付账款	七、36	135,113,102.73	176,119,327.67
预收款项			
合同负债	七、38	34,071,603.00	72,935,174.71
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	七、39	5,175,506.38	4,160,974.04
应交税费	七、40	2,899,762.68	3,915,460.38
其他应付款	七、41	183,177,826.77	170,125,592.26
其中：应付利息		82,771,155.07	76,645,069.30
应付股利		6,997,402.94	240,900.00
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	七、43	74,219,272.46	53,463,257.10
其他流动负债	七、44	14,891,005.97	27,186,357.20
流动负债合计		715,248,040.60	746,893,380.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	307,890,000.00	244,340,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	7,321,735.53	7,836,608.88
长期应付款	七、48	171,868,420.84	169,070,050.20
长期应付职工薪酬			

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预计负债	七、50	5,958,468.72	8,888,879.42
递延收益			
递延所得税负债	七、29	3,660.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计		493,042,285.84	430,135,538.50
负债合计		1,208,290,326.44	1,177,028,918.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	2,178,303,106.00	2,178,303,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	1,407,757,809.96	1,511,537,962.01
减：库存股			
其他综合收益	七、57	7.55	-4.44
专项储备			
盈余公积	七、59	19,062,040.02	19,062,040.02
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-3,391,834,921.89	-3,357,313,161.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		213,288,041.64	351,589,942.06
少数股东权益		8,301,274.73	95,433,047.97
所有者权益（或股东权益）合计		221,589,316.37	447,022,990.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,429,879,642.81	1,624,051,908.89

公司负责人：何桂东

主管会计工作负责人：曾庆勇

会计机构负责人：张福裕

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		80,547,272.23	194,433,630.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	206,816,266.94	202,023,264.56
应收款项融资			
预付款项		73,840,373.55	35,072,100.21
其他应收款	十九、2	306,047,966.51	302,463,042.65
其中：应收利息			
应收股利			
存货		27,197,401.05	69,748,159.36
其中：数据资源			

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
合同资产		1,704,540.00	1,858,482.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,382,709.12	10,885,462.51
流动资产合计		704,536,529.40	816,484,142.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、3	258,224,583.84	78,836,802.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,854,513.71	4,603,804.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		132,622.06	928,354.84
无形资产		123,653,363.69	129,153,496.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,158.50	4,633.82
递延所得税资产		1,372.63	19,846.83
其他非流动资产		7,461,819.58	8,137,165.01
非流动资产合计		393,329,434.01	221,684,103.88
资产总计		1,097,865,963.41	1,038,168,246.10
流动负债：			
短期借款		160,501,747.46	159,504,858.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		24,256,671.20	-
应付账款		149,013,859.56	141,632,556.94
预收款项			
合同负债		31,844,617.98	70,114,909.93
应付职工薪酬		3,580,705.73	2,912,748.23
应交税费		633,358.45	745,088.81
其他应付款		22,314,455.72	24,584,985.66
其中：应付利息			
应付股利		240,900.00	240,900.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		24,539,875.53	3,382,075.23
其他流动负债		9,089,284.29	21,403,832.12
流动负债合计		425,774,575.92	424,281,055.55
非流动负债：			
长期借款		88,000,000.00	-

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		146,903,973.19	144,290,427.06
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,958,468.72	8,682,325.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		240,862,441.91	152,972,752.06
负债合计		666,637,017.83	577,253,807.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,178,303,106.00	2,178,303,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,551,593,051.20	1,557,007,738.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		18,456,481.76	18,456,481.76
未分配利润		-3,317,123,693.38	-3,292,852,887.92
所有者权益（或股东权益）合计		431,228,945.58	460,914,438.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,097,865,963.41	1,038,168,246.10

公司负责人：何桂东

主管会计工作负责人：曾庆勇

会计机构负责人：张福裕

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		106,949,282.12	157,106,646.62
其中：营业收入	七、61	106,949,282.12	157,106,646.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,633,973.83	193,997,105.28
其中：营业成本	七、61	91,099,610.81	143,000,436.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	723,112.86	206,412.20
销售费用	七、63	4,606,022.61	4,113,380.16
管理费用	七、64	12,331,244.27	25,431,958.61
研发费用	七、65	7,426,360.19	10,261,132.25
财务费用	七、66	12,447,623.09	10,983,785.36
其中：利息费用		13,962,456.69	14,139,346.17
利息收入		4,846,939.23	6,487,668.96
加：其他收益	七、67	30,348.99	174,855.50
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	-806,696.14	-1,022,216.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-811,696.14	-1,022,216.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	七、71	-4,634,844.05	-8,343,505.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-829,287.43	-344,779.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-128,037.37	-1,524,862.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,053,207.71	-47,950,966.21
加：营业外收入	七、74	33,244.49	52.05
减：营业外支出	七、75	166,107.35	2,342,278.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,186,070.57	-50,293,192.17
减：所得税费用	七、76	568,266.25	761,063.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,754,336.82	-51,054,255.59
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,754,336.82	-51,054,255.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,368,516.61	-52,850,478.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-385,820.21	1,796,222.66

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
六、其他综合收益的税后净额		11.99	4.89
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11.99	4.89
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		11.99	4.89
（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		11.99	4.89
（7）其他			
（二）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		-28,754,324.83	-51,054,250.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-28,368,504.62	-52,850,473.36
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-385,820.21	1,796,222.66
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0130	-0.0243
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0130	-0.0243

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：1,051,641.18元,上期被合并方实现的净利润为：5,212,113.04元。

公司负责人：何桂东

主管会计工作负责人：曾庆勇

会计机构负责人：张福裕

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	十九、4	52,977,211.72	53,162,129.19
减：营业成本	十九、4	49,567,758.44	47,500,698.72
税金及附加		542,360.51	143,286.52

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
销售费用		3,240,004.12	1,599,055.72
管理费用		9,157,044.49	14,882,310.21
研发费用		6,530,980.92	10,261,132.25
财务费用		5,090,071.39	3,384,734.04
其中：利息费用		2,619,210.09	1,665,636.17
利息收入		179,749.93	939,306.10
加：其他收益		26,830.33	162,221.50
投资收益（损失以“-”号填列）		-811,696.14	-1,022,216.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十九、5	-811,696.14	-1,022,216.40
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）		-1,441,382.73	-3,549,228.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-829,287.43	-344,779.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	472.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,206,544.12	-29,362,617.63
加：营业外收入		33,241.50	0.12
减：营业外支出		79,028.64	2,472,774.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,252,331.26	-31,835,391.79
减：所得税费用		18,474.20	-2,591.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,270,805.46	-31,832,800.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,270,805.46	-31,832,800.71
（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			

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
(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		-24,270,805.46	-31,832,800.71
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：何桂东

主管会计工作负责人：曾庆勇

会计机构负责人：张福裕

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,313,638.68	129,591,126.65
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			
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	7,212,569.26	102,042,929.15
经营活动现金流入小计		90,526,207.94	231,634,055.80
购买商品、接受劳务支付的现金		84,633,274.62	93,060,387.48

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
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			
支付给职工及为职工支付的现金		16,633,457.67	20,618,964.55
支付的各项税费		3,498,292.60	4,376,429.66
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	38,962,119.41	102,000,430.22
经营活动现金流出小计		143,727,144.30	220,056,211.91
经营活动产生的现金流量净额		-53,200,936.36	11,577,843.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			5,020,505.05
取得投资收益收到的现金			2,756,463.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,249.93	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,249.93	7,776,968.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,464.00	32,148,015.93
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			
投资活动现金流出小计		249,464.00	32,148,015.93
投资活动产生的现金流量净额		-246,214.07	-24,371,047.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,458,000.00	58,140,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	7,116.59	4,693,988.00
筹资活动现金流入小计		122,465,116.59	62,833,988.00
偿还债务支付的现金		34,450,000.00	45,450,000.00

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,635,390.16	5,040,948.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,308,680.89	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	185,397,515.93	4,423,919.18
筹资活动现金流出小计		230,482,906.09	54,914,867.55
筹资活动产生的现金流量净额		-108,017,789.50	7,919,120.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.01	0.04
五、现金及现金等价物净增加额		-161,464,939.94	-4,874,082.89
加：期初现金及现金等价物余额		233,298,785.60	250,985,394.91
六、期末现金及现金等价物余额		71,833,845.66	246,111,312.02

公司负责人：何桂东

主管会计工作负责人：曾庆勇

会计机构负责人：张福裕

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,904,621.36	34,593,993.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,598,178.51	12,618,073.38
经营活动现金流入小计		57,502,799.87	47,212,066.98
购买商品、接受劳务支付的现金		67,399,218.08	42,136,376.67
支付给职工及为职工支付的现金		11,650,084.67	15,135,703.23
支付的各项税费		600,542.67	189,101.96
支付其他与经营活动有关的现金		38,537,491.49	10,557,072.81
经营活动现金流出小计		118,187,336.91	68,018,254.67
经营活动产生的现金流量净额		-60,684,537.04	-20,806,187.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	5,020,505.05
取得投资收益收到的现金		-	2,756,463.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,249.93	

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,249.93	7,776,968.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,108.00	778,628.00
投资支付的现金		185,614,165.00	1,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		185,816,273.00	2,278,628.00
投资活动产生的现金流量净额		-185,813,023.07	5,498,340.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		121,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		121,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,545,626.82	1,665,308.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,668,579.72
筹资活动现金流出小计		12,545,626.82	24,333,888.52
筹资活动产生的现金流量净额		108,454,373.18	5,666,111.48
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			
加：期初现金及现金等价物余额		194,201,049.55	231,950,433.96
六、期末现金及现金等价物余额			
		56,157,862.62	222,308,698.41

公司负责人：何桂东

主管会计工作负责人：曾庆勇

会计机构负责人：张福裕

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01		-4.44		19,062,040.02		-3,364,824,037.83		252,279,065.76	16,715.83	252,295,781.59	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并					91,800,000.00						7,510,876.30		99,310,876.30	95,416,332.14	194,727,208.44	
其他																
二、本年期初余额	2,178,303,106.00				1,511,537,962.01		-4.44		19,062,040.02		-3,357,313,161.53		351,589,942.06	95,433,047.97	447,022,990.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-103,780,152.05		11.99				-34,521,760.36		-138,301,900.42	-87,131,773.24	-225,433,673.66	
（一）综合收益总额							11.99				-28,368,516.61		-28,368,504.62	-385,820.21	-28,754,324.83	
（二）所有者投入和减少资本					-103,780,152.05								-103,780,152.05	-80,834,012.95	-184,614,165.00	

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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											
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					-103,780,152.05								-103,780,152.05	-80,834,012.95	-184,614,165.00
（三）利润分配											-6,153,243.75		-6,153,243.75	-5,911,940.08	-12,065,183.83
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											-6,153,243.75		-6,153,243.75	-5,911,940.08	-12,065,183.83
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）															

项目	2026 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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												
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	2,178,303,106.00				1,407,757,809.96			7.55		19,062,040.02		-3,391,834,921.89		213,288,041.64	8,301,274.73	221,589,316.37

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01		-12.42		19,062,040.02		-3,219,187,064.55		397,916,031.06	1,219,214.65	399,135,245.71
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					91,800,000.00						1,893,969.55		93,693,969.55	90,019,696.24	183,713,665.79
其他															
二、本年期初余额	2,178,303,106.00				1,511,537,962.01		-12.42		19,062,040.02		-3,217,293,095.00		491,610,000.61	91,238,910.89	582,848,911.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4.89				-52,850,478.25		-52,850,473.36	1,796,222.66	-51,054,250.70
（一）综合收益总额							4.89				-52,850,478.25		-52,850,473.36	1,796,222.66	-51,054,250.70
（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															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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											
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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											
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	2,178,303,106.00				1,511,537,962.01		-7.53		19,062,040.02		-3,270,143,573.25		438,759,527.25	93,035,133.55	531,794,660.80

公司负责人：何桂东

主管会计工作负责人：曾庆勇

会计机构负责人：张福裕

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,292,852,887.92	460,914,438.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,292,852,887.92	460,914,438.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-5,414,687.45					-24,270,805.46	-29,685,492.91
（一）综合收益总额										-24,270,805.46	-24,270,805.46
（二）所有者投入和减少资本					-5,414,687.45						-5,414,687.45
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					-5,414,687.45						-5,414,687.45
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											

项目	2026 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
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	2,178,303,106.00				1,551,593,051.20				18,456,481.76	-3,317,123,693.38	431,228,945.58

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,096,629,435.54	657,137,890.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
二、本年期初余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,096,629,435.54	657,137,890.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-31,832,800.71	-31,832,800.71
（一）综合收益总额										-31,832,800.71	-31,832,800.71
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

项目	2025 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	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	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,128,462,236.25	625,305,090.16

公司负责人：何桂东

主管会计工作负责人：曾庆勇

会计机构负责人：张福裕

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

福建实达集团股份有限公司，成立于 1988 年 5 月，1994 年 3 月 15 日经福建省体改委闽体改（1994）第 019 号文确认为规范化股份制企业，总股本为 5,000 万股；营业执照统一社会信用代码：913500001581425518。1995 年 5 月公司经福建省国资局和福建省体改委批准，以增资扩股方式吸收福建省外部设备厂经营性净资产入股，总股本增至 10,000 万股；1996 年 7 月经中国证监会证监发字（1996）111 号、112 号文批准，上海证券交易所审核同意，公司股票（A 股）于 1996 年 8 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易，向社会公开发行新股（A 股）3,000 万股，发行价每股 7.35 元，实募资金 2.0486 亿元人民币，总股本增至 13,000 万股；经过历次增发、配售、转增等，截至 2020 年 12 月 31 日，公司总股本变更为 622,372,316 股。

2021 年公司进入破产重整程序，2021 年 12 月 31 日，福州中院裁定确认实达集团《重整计划》已执行完毕。根据《重整计划》，实达集团以现有总股本 622,372,316 股为基数，按每 10 股转增 25 股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增 1,555,930,790 股，转增后，实达集团的总股本增加至 2,178,303,106 股。本次资本公积转增股本股权登记日为 2022 年 2 月 14 日，除权除息日为 2022 年 2 月 15 日，转增股本上市日为 2022 年 2 月 16 日。

截至 2026 年 6 月 30 日，公司股本总数为 2,178,303,106 股，其中：有限售条件股份为 450,000 股，占股份总数的 0.02%，无限售条件股份为 2,177,853,106 股，占股份总数的 99.98%。截至本报告披露日，公司注册资本为 217,830.3106 万元，公司法定代表人何桂东，营业期限：1988 年 5 月 30 日至 2038 年 5 月 29 日。

公司注册地：福建省福州市长乐区文武砂镇智慧路 8 号 1 号楼 16 层

总部办公地：福建省福州市闽侯县荆溪镇杜坞 43 号大数据科技园 D6 栋。

经营范围为：一般项目：软件开发；软件销售；互联网设备制造；互联网设备销售；互联网安全服务；互联网数据服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；工业互联网数据服务；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网应用服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术推广服务；网络技术服务；网络设备制造；网络设备销售；网络与信息安全软件开发；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机系统服务；5G 通信技术服务；通信设备制造；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；区块链技术相关软件和服务；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；租赁服务（不含许可类租赁服务）；住房租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电子政务电子认证服务；互联网信息服务；计算机信息系统安全专用产品销售；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）；基础电信业务；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）

本公司的实际控制人为：福建省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“福建国资委”）。

本财务报告于 2026 年 8 月 25 日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

√适用 □不适用

公司根据实际生产经营特点制定了具体的收入会计政策，详见本节“五、（三十五）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

√适用 □不适用

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五）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的应收款项金额超过资产总额 0.5%且金额超过人民币 500 万元的认定为重要
本期重要的应收款项核销	公司将单项应收款项核销金额超过资产总额 0.5%且金额超过人民币 500 万元的认定为重要
重要的资本化研发项目	公司将单项资本化研发项目金额超过人民币 500 万元认定为重要
重要的账龄超过 1 年或逾期的应付款项	公司将单项账龄超过 1 年或逾期的应付账款超过资产总额 0.5%且金额超过人民币 500 万元认定为重要
重要的合营企业或联营企业	公司将账面价值超过 2000 万元的合营企业或联营企业认定为重要

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

1.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2.非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政

策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

3.企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1.控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

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，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、

费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，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的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

□适用 √不适用

（九） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1.外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2.外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十一） 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6.金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A.发行方或债务人发生重大财务困难；
- B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

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

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二） 应收票据

☒ 适用 ☐ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

（十三） 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方客户	合并范围内关联方的应收账款
大数据业务组合	一般客户的应收账款
物联网周界安防业务组合	一般客户的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司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。对于划分为合并范围内关联方客户，本公司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。本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐ 适用 ☒ 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐ 适用 ☒ 不适用

(十四) 应收款项融资

□适用 √不适用

(十五) 其他应收款

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	信用风险较低的组合
其他应收款组合5	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。本公司按照其他应收款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

(十六) 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、合同履约成本、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

（十七） 合同资产

√适用 □不适用

合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产预期信用损失的确定参见本节五、（十一）、6.金融资产减值。

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

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

（十八） 持有待售的非流动资产或处置组

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

(十九) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收 PPP 项目款。

对 PPP 项目长期应收款, 本公司于每个资产负债表日, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

(二十) 长期股权投资

√适用 □不适用

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时, 首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排, 如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动, 则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意, 当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时, 才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的, 不构成共同控制。判断是否存在共同控制时, 不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时, 考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响, 包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时, 一般确定为对被投资单位具有重大影响: ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; ②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程; ③与被投资单位之间发生重要交易; ④向被投资单位派出管理人员; ⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时, 一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定**(1) 企业合并形成的长期股权投资**

A. 同一控制下的企业合并, 以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的, 在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额, 确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本, 与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资, 应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(二十一) 投资性房地产

不适用

(二十二) 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.5%-23.75%
专用设备	年限平均法	3-10	0%-5%	9.5%-33.33%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(二十三) 在建工程

□适用 √不适用

(二十四) 借款费用

√适用 □不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十五) 生物资产

□适用 √不适用

(二十六) 油气资产

□适用 √不适用

(二十七) 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**

√适用 □不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组

取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	直线法	20-50	土地使用证登记年限
专利权	直线法	10	受益期限
软件	直线法	2-5	受益期限
非专利技术	直线法	10	受益期限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十八）项长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、新产品设计费、新产品测试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十八） 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十九） 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

（三十） 合同负债

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（三十一） 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十二） 预计负债

√适用 □不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十三) 股份支付

□适用 √不适用

(三十四) 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

(三十五) 收入**(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价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。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本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商品；
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本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。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本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，本公司会考虑下列迹象：

- (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，即客户已拥有了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，即客户已占有该商品实物；
- (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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

(2) 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

√适用 □不适用

(1) 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，则本公司按照履约进度确认收入。

(3) 系统集成业务

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以取得客户确认的项目验收报告时确认项目收入：客户就该系统业务负有现时付款义务、客户已拥有该系统的法定所有权、客户已实物占有该系统、客户已取得该系统所有权上的主要风险和报酬、客户已接受该系统。验收确认收入的软件产品和系统集成项目，合同约定且客户分别进行初验和终验的，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以取得客户的初验报告时确认收入：初验和终验环节的间隔时间较长，初验通过后产品/服务已符合客户的要求且客户已经能够控制该产品/服务，初验和终验的验收内容和技术指标基本一致，终验报告是对业务整体核查后形成的总结报告，初验通过后已收到大部分相关收入。

(4) PPP 业务

本公司提供实际建造服务，在建造期，对所提供的建造服务按履约进度确认相关的建造合同的收入、成本。公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。在回购期内采用实际利率法计算利息收入。

在特许经营期内，当提供服务时，公司确认与后续经营服务相关的收入；因项目运营维护发生的成本，确认为当期费用。

（三十六） 合同成本

√适用 □不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的,且同时满足下列条件的,本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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,计入当期损益。

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

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十七） 政府补助

√适用 □不适用

1.政府补助的类型

政府补助,是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则:

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件;
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的,公司按照收到或应收的金额计量;
- (2) 政府补助为非货币性资产的,公司按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量(名义金额为人民币1元)。

4.政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助,在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,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。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,在取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 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,可以区分的,则分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

- A.初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- B.存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。
- C.属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:①该项交易不是企业合并;②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外,公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:①商誉的初始确认;②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该项交易不是企业合并;交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认相应的递延所得税负债。但是,同时满足下列条件的除外:①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间;②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

(三十九) 租赁

√适用 □不适用

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化,本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1.作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,短期租赁和低价值资产租赁除外

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

- A.租赁负债的初始计量金额;

B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C.发生的初始直接费用；

D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十八）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

☒适用 ☐不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十五）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（四十） 其他重要的会计政策和会计估计

☐ 适用 ☒ 不适用

（四十一） 重要会计政策和会计估计的变更

详见“重要事项”的“公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明”

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）2026 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐ 适用 ☒ 不适用

（四十二） 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒ 适用 ☐ 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
福建实达集团股份有限公司	15
北京实达数智技术研究院有限公司	20
香港实达科技发展有限公司	16.5
中科融通物联科技无锡有限公司	25
博乐市中科融通物联信息科技有限公司	25
克州中科融通信息系统集成服务有限公司	25
北京中科融和科技有限公司	25
巧家县融达信息服务有限公司	25
郑州中科融通物联科技信息有限公司	20
郑州航空港区中科兴港科技有限公司	20
平潭实达数据科技有限公司	20
福建数创联合科技有限公司	20
福建数产名商科技有限公司	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

1. 本公司 2023 年 12 月 28 日通过福建省认定机构 2023 年认定报备的第二批高新技术企业备案、取得编号为 GR202335002326 号的《高新技术企业证书》，有效期 2023 年 12 月 28 日至 2026 年 12 月 28 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关规定，本报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

2. 子公司北京实达数智技术研究院有限公司、郑州中科融通物联科技信息有限公司、郑州航空港区中科兴港科技有限公司、平潭实达数据科技有限公司、福建数创联合科技有限公司为小微企业，根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号），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。

3、 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		3,030.60
银行存款	71,833,208.27	228,395,134.28
其他货币资金	28,050,718.16	8,762,544.08
存放财务公司存款		
合计	99,883,926.43	237,160,708.96
其中：存放在境外的款项总额	91.47	91.48

其他说明

2026 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金共计 28,050,080.77 元。其中，受限制资金 24,256,671.20 元系银行承兑汇票保证金，受限资金 679,876.41 元系保函保证金，受限资金 3,113,533.16 元系子公司中科融通涉诉被冻结资金。

2、交易性金融资产☐适用 ☒不适用**3、衍生金融资产**☐适用 ☒不适用**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**☐适用 ☒不适用**(2) 期末公司已质押的应收票据**☐适用 ☒不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**☐适用 ☒不适用**(4) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(6) 本期实际核销的应收票据情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	149,137,011.17	150,969,519.88
1 年以内小计	149,137,011.17	150,969,519.88
1 至 2 年	53,386,548.06	55,875,356.64
2 至 3 年	39,948,745.31	47,459,043.81
3 至 4 年	14,512,007.24	8,149,388.71
4 至 5 年	1,488,903.48	10,188,789.93
5 年以上	56,433,784.98	47,158,374.02
合计	314,907,000.24	319,800,472.99

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,357,716.14	5.19	16,357,716.14	100.00		16,357,716.14	5.11	16,357,716.14	100.00	-
按组合计提坏账准备	298,549,284.10	94.81	75,316,834.41	25.23	223,232,449.69	303,442,756.85	94.89	73,021,049.93	24.06	230,421,706.92
其中：										
大数据业务组合	240,246,451.62	76.29	24,009,755.74	9.99	216,236,695.88	246,783,381.41	77.17	23,230,810.82	9.41	223,552,570.59
物联网周界安防业务组合	58,302,832.48	18.52	51,307,078.67	88.00	6,995,753.81	56,659,375.44	17.72	49,790,239.11	87.88	6,869,136.33
合计	314,907,000.24	100.00	91,674,550.55	29.11	223,232,449.69	319,800,472.99	100.00	89,378,766.07	27.95	230,421,706.92

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国宁睿能绿色能源科技有限公司	6,983,500.00	6,983,500.00	100.00	预计无法收回
华迪计算机集团有限公司	7,359,485.14	7,359,485.14	100.00	预计无法收回
江西维智感网络科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	对方已注销
沈阳屏达科技有限公司	1,564,731.00	1,564,731.00	100.00	对方已注销
合计	16,357,716.14	16,357,716.14	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 大数据业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	144,249,743.16	4,327,492.30	3.00
1 至 2 年	51,427,465.50	5,142,746.55	10.00
2 至 3 年	38,725,522.96	11,617,656.89	30.00
3 至 4 年	5,843,720.00	2,921,860.00	50.00
合计	240,246,451.62	24,009,755.74	9.99

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目: 物联网周界安防业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,887,268.01	446,207.57	9.13
1 至 2 年	1,959,082.56	599,479.26	30.60
2 至 3 年	1,223,222.35	639,011.36	52.24
3 至 4 年	1,684,787.24	1,254,661.06	74.47
4 至 5 年	1,488,903.48	1,308,150.58	87.86
5 年以上	47,059,568.84	47,059,568.84	100.00
合计	58,302,832.48	51,307,078.67	88.00

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	16,357,716.14					16,357,716.14
按组合计提坏账准备	73,021,049.93	2,406,451.48		110,667.00		75,316,834.41
合计	89,378,766.07	2,406,451.48		110,667.00		91,674,550.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	75,857,810.00		75,857,810.00	23.29	2,275,734.30
第二名	51,447,000.00	733,000.00	52,180,000.00	16.02	9,779,358.49
第三名	29,146,500.00		29,146,500.00	8.95	874,395.00
第四名	16,435,985.07	6,481,230.00	22,917,215.07	7.04	4,049,793.19
第五名	13,737,240.11		13,737,240.11	4.22	13,737,240.11
合计	186,624,535.18	7,214,230.00	193,838,765.18	59.52	30,716,521.09

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产**(1) 合同资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
未到期质保金	2,668,410.00	479,490.00	2,188,920.00	2,668,410.00	325,548.00	2,342,862.00

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
合计	2,668,410.00	479,490.00	2,188,920.00	2,668,410.00	325,548.00	2,342,862.00

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	2,668,410.00	100.00	479,490.00	17.97	2,188,920.00	2,668,410.00	100.00	325,548.00	12.20	2,342,862.00
其中：										
未到期质保金	2,668,410.00	100.00	479,490.00	17.97	2,188,920.00	2,668,410.00	100.00	325,548.00	12.20	2,342,862.00
合计	2,668,410.00	100.00	479,490.00	17.97	2,188,920.00	2,668,410.00	100.00	325,548.00	12.20	2,342,862.00

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 未到期质保金

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未到期质保金	2,668,410.00	479,490.00	17.97
合计	2,668,410.00	479,490.00	17.97

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期合同资产计提坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
未到期质保金	325,548.00	153,942.00				479,490.00	
合计	325,548.00	153,942.00				479,490.00	/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的合同资产情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况

☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资**(1) 应收款项融资分类列示**

☐适用 ☒不适用

(2) 期末公司已质押的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

☐适用 ☒不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

(8) 其他说明：

☐适用 ☒不适用

8、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,133,110.12	93.98	35,307,293.75	88.29
1 至 2 年	1,043,169.82	1.34	3,783,330.20	9.46
2 至 3 年	2,741,930.38	3.53	18,303.60	0.05
3 年以上	898,092.52	1.15	881,558.92	2.20
坏账准备	2,740,160.38		2,740,160.38	
合计	75,076,142.46		37,250,326.09	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	22,176,106.20	28.50
第二名	15,436,129.75	19.84
第三名	15,395,000.00	19.78
第四名	6,183,962.26	7.95
第五名	3,648,113.22	4.69
合计	62,839,311.43	80.76

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,925,614.18	6,234,601.24
合计	6,925,614.18	6,234,601.24

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1) 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	3,619,374.44	3,616,548.95
1 年以内小计	3,619,374.44	3,616,548.95
1 至 2 年	2,599,092.09	1,465,722.11
2 至 3 年	1,043,293.41	1,064,505.86
3 年以上	157,290,946.99	157,432,348.51
3 至 4 年	387,680.24	1,506,295.40
4 至 5 年	132,759,551.47	132,018,016.73
5 年以上	24,143,715.28	23,908,036.38
减: 坏账准备	157,627,092.75	157,344,524.19
合计	6,925,614.18	6,234,601.24

(2) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来	158,137,327.87	157,267,303.18
押金及保证金	3,351,098.69	3,212,372.52
代收代付款	207,415.31	207,415.31
员工备用金及其他	2,856,865.06	2,892,034.42

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	164,552,706.93	163,579,125.43

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	3,794,366.72		153,550,157.47	157,344,524.19
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	282,568.56			282,568.56
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	4,076,935.28	-	153,550,157.47	157,627,092.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	153,550,157.47					153,550,157.47
按组合计提坏账准备	3,794,366.72	282,568.56				4,076,935.28
合计	157,344,524.19	282,568.56	-	-	-	157,627,092.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	152,457,942.54	92.65	其他单位往来	4-5 年、5 年以上	152,457,942.54
第二名	1,343,112.00	0.82	其他单位往来	1-2 年	134,311.20
第三名	1,273,475.00	0.77	其他单位往来	1 年以内	63,673.75
第四名	1,041,095.67	0.63	押金及保证 金、其他单位 往来	1 年以内、 1-3 年	181,800.32
第五名	830,000.00	0.50	其他单位往来	4-5 年	664,000.00
合计	156,945,625.21	95.37			153,501,727.81

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	22,747,809.99	22,685,099.21	62,710.78	23,439,791.33	22,685,099.21	754,692.12
合同履约成本	35,987,909.90	5,139,953.95	30,847,955.95	77,504,073.75	5,139,953.95	72,364,119.80
合计	58,735,719.89	27,825,053.16	30,910,666.73	100,943,865.08	27,825,053.16	73,118,811.92

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	
库存商品	22,685,099.21					22,685,099.21
合同履约成本	5,139,953.95					5,139,953.95
合计	27,825,053.16					27,825,053.16

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**11、持有待售资产**☐适用 ☒不适用**12、一年内到期的非流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
PPP 项目可用性付费	221,563,364.63	192,417,658.45
减：非流动资产减值准备	12,498,206.03	10,164,149.86
合计	209,065,158.60	182,253,508.59

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用**13、其他流动资产**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	74,939,806.55	80,642,749.83
预缴税费	73,347.63	86,539.85
合计	75,013,154.18	80,729,289.68

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用**14、 债权投资****(1) 债权投资情况**☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用**(2) 期末重要的债权投资**☐适用 ☒不适用**(3) 减值准备计提情况**☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用**(4) 本期实际的核销债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用**15、 其他债权投资****(1) 其他债权投资情况**☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用**(2) 期末重要的其他债权投资**☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
PPP 项目可用性付费	369,267,059.98	17,344,448.96	351,922,611.02	364,343,232.54	15,398,624.95	348,944,607.59	3.3%-6.2%
减：重分类到一年内到期的非流动资产	221,563,364.63	12,498,206.03	209,065,158.60	192,417,658.45	10,164,149.86	182,253,508.59	
合计	147,703,695.35	4,846,242.93	142,857,452.42	171,925,574.09	5,234,475.09	166,691,099.00	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	147,703,695.35	100.00	4,846,242.93	3.28	142,857,452.42	171,925,574.09	100.00	5,234,475.09	3.04	166,691,099.00
其中：										
PPP 项目可用性付费	147,703,695.35	100.00	4,846,242.93	3.28	142,857,452.42	171,925,574.09	100.00	5,234,475.09	3.04	166,691,099.00
合计	147,703,695.35	100.00	4,846,242.93	3.28	142,857,452.42	171,925,574.09	100.00	5,234,475.09	3.04	166,691,099.00

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: PPP 项目可用性付费

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
PPP 项目可用性付费	147,703,695.35	4,846,242.93	3.28
合计	147,703,695.35	4,846,242.93	3.28

按组合计提坏账准备的说明

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2026年1月1日余额	5,234,475.09			5,234,475.09
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	388,232.16			388,232.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	4,846,242.93			4,846,242.93

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
PPP 项目可用性付费	5,234,475.09		388,232.16			4,846,242.93
合计	5,234,475.09		388,232.16			4,846,242.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、 长期股权投资
(1) 长期股权投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币												
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												
小计												
二、联营企业												
深圳永晟 实达投资 发展有限 公司	2,592,672.17				-163,674.31						2,428,997.86	
深圳南山 金融科技 双股权投 资基金合 伙企业	17,107,180.87				-53,549.42						17,053,631.45	
福建省星 汉智能科 技有限公 司	2,939,910.85				-601,841.40						2,338,069.45	
福建八方 科技发展 有限公司	2,497,038.54				7,368.99						2,504,407.53	
小计	25,136,802.43				-811,696.14						24,325,106.29	
合计	25,136,802.43				-811,696.14						24,325,106.29	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	358,858,937.92	394,072,678.15
固定资产清理		
合计	358,858,937.92	394,072,678.15

固定资产

(1) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额		486,678.52	6,991,058.33	479,586,961.82	6,177,686.10	493,242,384.77
2.本期增加金额					113,317.71	113,317.71
(1) 购置					113,317.71	113,317.71
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额					8,185.84	8,185.84
(1) 处置或报废					8,185.84	8,185.84
4.期末余额		486,678.52	6,991,058.33	479,586,961.82	6,282,817.97	493,347,516.64
二、累计折旧						
1.期初余额		26,825.14	5,184,568.35	91,349,907.28	2,608,405.85	99,169,706.62
2.本期增加金额		46,236.54	474,560.76	34,256,211.54	547,173.06	35,324,181.90
(1) 计提		46,236.54	474,560.76	34,256,211.54	547,173.06	35,324,181.90

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	其他	合计
3.本期减少金额					5,309.80	5,309.80
(1) 处置或报废					5,309.80	5,309.80
4.期末余额		73,061.68	5,659,129.11	125,606,118.82	3,150,269.11	134,488,578.72
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值		413,616.84	1,331,929.22	353,980,843.00	3,132,548.86	358,858,937.92
2.期初账面价值		459,853.38	1,806,489.98	388,237,054.54	3,569,280.25	394,072,678.15

(2) 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
专用设备	353,980,843.00

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

在建工程

(1) 在建工程情况

□适用 √不适用

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,829,475.88	6,865,496.74	17,694,972.62
2.本期增加金额	231,035.31		231,035.31
(1) 租赁增加	231,035.31		231,035.31
3.本期减少金额	1,854,026.51		1,854,026.51
(1) 租赁减少	1,854,026.51		1,854,026.51
4.期末余额	9,206,484.68	6,865,496.74	16,071,981.42
二、累计折旧			

项目	房屋建筑物	其他	合计
1.期初余额	7,830,218.05	204,504.15	8,034,722.20
2.本期增加金额	1,057,871.67	175,289.28	1,233,160.95
(1)计提	1,057,871.67	175,289.28	1,233,160.95
3.本期减少金额	1,030,014.73		1,030,014.73
(1)处置	1,030,014.73		1,030,014.73
4.期末余额	7,858,074.99	379,793.43	8,237,868.42
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	1,348,409.69	6,485,703.31	7,834,113.00
2.期初账面价值	2,999,257.83	6,660,992.59	9,660,250.42

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	特殊经营权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	420,448.00	12,175,728.15	140,590,497.55	15,336,428.81	168,523,102.51
2.本期增加金额		17,841.58			17,841.58
(1)购置		17,841.58			17,841.58
(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	420,448.00	12,193,569.73	140,590,497.55	15,336,428.81	168,540,944.09
二、累计摊销					
1.期初余额	108,500.00	11,984,967.90	10,934,816.48	6,373,692.49	29,401,976.87
2.本期增加金额		13,935.10	4,337,349.42	1,148,997.04	5,500,281.56
(1)计提		13,935.10	4,337,349.42	1,148,997.04	5,500,281.56
3.本期减少金额					
(1)处置					

项目	土地使用权	专利权	特殊经营权	其他	合计
4.期末余额	108,500.00	11,998,903.00	15,272,165.90	7,522,689.53	34,902,258.43
三、减值准备					
1.期初余额	311,948.00	-	9,655,681.07	-	9,967,629.07
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	311,948.00		9,655,681.07		9,967,629.07
四、账面价值					
1.期末账面价值		194,666.73	115,662,650.58	7,813,739.28	123,671,056.59
2.期初账面价值		190,760.25	120,000,000.00	8,962,736.32	129,153,496.57

(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

□适用 √不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中科融通物联科技无锡有限公司	330,787,976.52					330,787,976.52
合计	330,787,976.52					330,787,976.52

(2) 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中科融通物联科 技无锡有限公司	330,787,976.52					330,787,976.52
合计	330,787,976.52					330,787,976.52

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5) 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,633.82		3,475.32		1,158.50
合计	4,633.82		3,475.32		1,158.50

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,400,801.59	6,096,084.40	24,860,925.33	6,211,115.34
可抵扣亏损	11,057,404.89	2,578,922.39	7,344,367.53	1,811,222.24
信用减值损失	63,892,224.88	15,962,229.90	61,935,796.21	15,471,820.84
租赁负债	20,297,028.23	4,069,628.48	21,932,404.17	4,388,252.33
其他	18,944,875.43	4,696,176.73	18,864,612.87	4,690,451.94
合计	138,592,335.02	33,403,041.90	134,938,106.11	32,572,862.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	18,869,509.63	3,784,374.78	20,981,018.09	4,202,645.92
合计	18,869,509.63	3,784,374.78	20,981,018.09	4,202,645.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,780,714.03	29,622,327.87	4,202,645.92	28,370,216.77
递延所得税负债	3,780,714.03	3,660.75	4,202,645.92	

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	220,157,192.81	216,300,033.26
可抵扣亏损	1,363,346,286.76	1,332,176,232.53
预计负债	5,812,717.72	8,536,574.00
合计	1,589,316,197.29	1,557,012,839.79

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	2,336,082.76	2,336,082.76	
2027 年	27,096,798.12	27,096,801.69	
2028 年	48,664,259.86	48,664,259.86	
2029 年	19,372,701.57	19,372,701.57	
2030 年	16,218,930.27	16,218,930.27	

年份	期末金额	期初金额	备注
2031 年	11,476,897.73	7,568,387.35	
2032 年	7,139,217.09	7,139,217.09	
2033 年	1,203,779,851.94	1,203,779,851.94	
2036 年	27,261,547.42		
合计	1,363,346,286.76	1,332,176,232.53	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

30、其他非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同资产	8,119,021.24	1,103,742.41	7,015,278.83	8,119,021.24	428,396.98	7,690,624.26
鼓楼区家校共育智慧云平台(一期)	13,398,179.12		13,398,179.12	13,760,292.07		13,760,292.07
合计	21,517,200.36	1,103,742.41	20,413,457.95	21,879,313.31	428,396.98	21,450,916.33

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

31、所有权或使用权受限资产

☒适用 ☐不适用

详见第三节四（三）、3

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	162,323,289.41	159,867,237.00
附追索权的应收账款保理借款	79,120,000.00	79,120,000.00
合计	241,443,289.41	238,987,237.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☒适用 ☐不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为79,120,000.00元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
兴港（天津）商业保理有限公司	79,120,000.00	7.00	2019/12/31-2020/12/31	15.40

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
合计	79,120,000.00	/	/	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	24,256,671.20	
合计	24,256,671.20	

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	135,113,102.73	176,119,327.67
合计	135,113,102.73	176,119,327.67

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	14,026,809.54	未结算
合计	14,026,809.54	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1) 预收账款项列示

☐适用 ☒不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	34,071,603.00	72,935,174.71
合计	34,071,603.00	72,935,174.71

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,131,669.32	15,884,389.94	14,866,887.60	5,149,171.66
二、离职后福利-设定提存计划	29,304.72	2,069,310.47	2,072,280.47	26,334.72
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,160,974.04	17,983,700.41	16,969,168.07	5,175,506.38

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,919,422.10	12,902,795.64	11,975,201.77	4,847,015.97
二、职工福利费		367,870.02	367,870.02	
三、社会保险费	42,860.07	942,664.48	944,464.48	41,060.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	42,555.25	853,756.00	855,520.00	40,791.25
工伤保险费	304.82	36,229.71	36,265.71	268.82
生育保险费		52,678.77	52,678.77	
四、住房公积金		1,465,331.00	1,465,331.00	
五、工会经费和职工教育经费	169,387.15	205,728.80	114,020.33	261,095.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,131,669.32	15,884,389.94	14,866,887.60	5,149,171.66

(3) 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,785.76	1,713,769.08	1,716,649.08	19,905.76
2、失业保险费	6,518.96	53,406.16	53,496.16	6,428.96
3、企业年金缴费		302,135.23	302,135.23	
合计	29,304.72	2,069,310.47	2,072,280.47	26,334.72

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,026,186.35	1,833,148.90
个人所得税	629,465.05	684,702.47
城市维护建设税	719,244.99	719,244.99
教育费附加	512,017.42	512,017.42
印花税	12,848.87	81,923.53
水利基金		84,423.07
合计	2,899,762.68	3,915,460.38

41、其他应付款

(1) 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,771,155.07	76,645,069.30
应付股利	6,997,402.94	240,900.00
其他应付款	93,409,268.76	93,239,622.96
合计	183,177,826.77	170,125,592.26

(2) 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	82,771,155.07	76,645,069.30
合计	82,771,155.07	76,645,069.30

逾期的的重要应付利息：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	逾期金额	逾期原因
兴港（天津）商业保理有限公司	81,646,992.94	资金紧张
河南港投资本管理集团有限公司	1,124,162.13	资金紧张
合计	82,771,155.07	/

注：上述因资金紧张而未支付的款项系来自子公司中科融通物联科技无锡有限公司。

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,997,402.94	240,900.00
合计	6,997,402.94	240,900.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(4) 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	82,219,585.24	79,072,988.70
工程质保金及其他保证金	8,770,475.00	10,382,836.20
代收代缴款	1,913,930.49	1,918,577.65
其他	505,278.03	1,865,220.41
合计	93,409,268.76	93,239,622.96

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	60,346,668.29	资金紧张
第二名	18,144,032.87	资金紧张
合计	78,490,701.16	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	71,117,551.38	49,056,206.48
一年内到期的长期应付款	2,429,661.56	2,342,485.73
一年内到期的租赁负债	672,059.52	2,064,564.89
合计	74,219,272.46	53,463,257.10

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	14,134,944.20	26,430,295.43
待偿付资金	756,061.77	756,061.77
合计	14,891,005.97	27,186,357.20

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1) 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	110,076,694.44	
抵押借款	268,930,856.94	293,396,206.48
减：一年内到期的长期借款	71,117,551.38	49,056,206.48
合计	307,890,000.00	244,340,000.00

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□适用 √不适用

(2) 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3) 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,993,795.05	9,901,173.77
减：一年内到期的租赁负债	672,059.52	2,064,564.89
合计	7,321,735.53	7,836,608.88

48、长期应付款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	171,868,420.84	169,070,050.20
合计	171,868,420.84	169,070,050.20

其他说明：

长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
平潭数据跨境运营权	216,716,981.13	216,716,981.13
鼓楼区家校共育智慧云平台（一期）	31,564,144.52	31,542,697.95
未确认融资费用	-73,983,043.25	-76,847,143.15
减：一年内到期部分	2,429,661.56	2,342,485.73
合计	171,868,420.84	169,070,050.20

其他说明：

注：2023 年 4 月公司与平潭综合实验区行政服务中心（以下简称“平潭行政服务中心”）签订《合同协议书及补充协议》，由公司中标承接建设平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目，合同金额 18,088.00 万元；公司与平潭行政服务中心签订承包运营合作协议及承包运营补充

协议，授予公司平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目独家运营权,负责项目社会服务部分的运营并按合同约定支付承包运营费,项目承包运营期限为 15 年，承包期间公司共需要支付承包运营费 22,972.00 万元。该项目 2023 年 12 月已完成建设，2024 年 10 月 28 日已进入运营期，在 2024 年确认无形资产-特许经营权 14,059.05 万元和长期应付款 21,671.70 万元。

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	145,751.00	145,751.00	注 1
未决诉讼	1,925,717.72	2,656,128.42	注 2
其他	3,887,000.00	6,087,000.00	注 3
合计	5,958,468.72	8,888,879.42	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注1：公司为安徽实达电脑科技有限公司提供5,800.00万元人民币供应商赊货担保，截至2026年6月30日尚有145,751.00元（不含利息）未清偿，其中涉及诉讼金额145,751.00元（不含息）。

注2：投资者就证券虚假陈述向公司提出投资者索赔，公司按照上海高金金融研究院核定的损失金额以及根据不同的调解情况对应的比例测算确认计提预计负债共计2,444,165.42元。截至2026年6月30日，支付518,447.70元。

注3：截至2025年12月31日，公司作为联合体成员承建的鼓楼智算中心二期项目，受联合体方经营状况影响，未能如期完成建设与运营。2026年4月，项目各方签订补充协议，顺延项目建设及运营期限，依据协议约定，联合体需支付延期补偿金6,087,000.00元，公司就此项义务计提预计负债6,087,000.00元。截至2026年6月30日，已支付2,200,000.00元，剩余金额3,887,000.00元。

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	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	2,178,303,106.00						2,178,303,106.00

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,500,381,043.84		103,780,152.05	1,396,600,891.79
其他资本公积	11,156,918.17			11,156,918.17
合计	1,511,537,962.01		103,780,152.05	1,407,757,809.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本溢价（股份溢价）减少 103,780,152.05 元，主要系同一控制下企业合并的影响。

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、不能重分 类进损益的其 他综合收益								
其中：重新计 量设定受益计 划变动额								
权益法下不 能转损益的其 他综合收益								
其他权益工 具投资公允价 值变动								
企业自身信 用风险公允价 值变动								
二、将重分类 进损益的其他 综合收益	-4.44	11.99				11.99		7.55
其中：权益法 下可转损益的 其他综合收益								
其他债权投 资公允价值变								

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
动								
金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额								
其他债权投 资信用减值准 备								
现金流量套 期储备								
外币财务报 表折算差额	-4.44	11.99				11.99		7.55
其他综合收益 合计	-4.44	11.99				11.99		7.55

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,062,040.02			19,062,040.02
合计	19,062,040.02			19,062,040.02

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-3,364,824,037.83	-3,219,187,064.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,510,876.30	1,893,969.55
调整后期初未分配利润	-3,357,313,161.53	-3,217,293,095.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,368,516.61	-140,020,066.53
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,153,243.75	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,391,834,921.89	-3,357,313,161.53

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润7,510,876.30 元。

61、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,913,376.46	91,099,610.81	157,002,653.46	142,934,592.04
其他业务	35,905.66		103,993.16	65,844.66
合计	106,949,282.12	91,099,610.81	157,106,646.62	143,000,436.70

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	大数据业务组合		物联网周界安防组合		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
业务类型	104,826,005.70	90,118,250.82	2,123,276.42	981,359.99	106,949,282.12	91,099,610.81
其中：						
大数据业务	104,790,100.04	90,118,250.82			104,790,100.04	90,118,250.82
物联网周界安防			2,123,276.42	981,359.99	2,123,276.42	981,359.99
其他业务	35,905.66				35,905.66	
按经营地区分类	104,826,005.70	90,118,250.82	2,123,276.42	981,359.99	106,949,282.12	91,099,610.81
其中：						
中国大陆	104,826,005.70	90,118,250.82	2,123,276.42	981,359.99	106,949,282.12	91,099,610.81
按商品转让的时间分类	104,826,005.70	90,118,250.82	2,123,276.42	981,359.99	106,949,282.12	91,099,610.81
其中：						
相关收入在某一时点确认	47,087,195.69	43,843,443.95		-1,152.93	47,087,195.69	43,842,291.02
相关收入在某一时段确认	57,738,810.01	46,274,806.87	2,123,276.42	982,512.92	59,862,086.43	47,257,319.79
合计	104,826,005.70	90,118,250.82	2,123,276.42	981,359.99	106,949,282.12	91,099,610.81

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的要求履行合同中的履约义务。公司根据客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为87,297.89万元，其中：

19,692.21 万元预计将于2026年 7-12 月确认收入

67,605.68 万元预计将于2027年及以后年度确认收入

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		8,723.51
教育费附加		6,231.06
车船使用税	9,480.00	7,680.00
印花税	472,157.00	176,815.74
水利建设基金	241,475.86	6,961.89
合计	723,112.86	206,412.20

其他说明：

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,949,861.24	2,908,547.48
差旅费	207,924.73	156,551.04
招待费	19,059.00	159,487.90
广告宣传费	98,141.33	629,331.84
办公费	2,981.46	94,286.27
折旧费	18,482.40	2,010.08
其他费用	309,572.45	163,165.55
合计	4,606,022.61	4,113,380.16

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,312,320.57	12,781,867.96
折旧与摊销	1,995,069.92	6,776,317.67
租赁水电物业费	448,118.19	2,842,599.86
车辆使用费	85,673.23	121,878.56
差旅费	84,319.40	130,235.38
招待费	9,832.00	54,527.60
董事会费用	262,500.00	233,066.50

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	392,318.72	735,427.30
中介咨询费	520,284.05	1,167,621.36
其他费用	220,808.19	588,416.42
合计	12,331,244.27	25,431,958.61

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,029,115.69	2,561,226.87
折旧及摊销	1,198,319.97	326,199.51
委外研发	3,171,080.20	6,200,943.40
材料费用及其他	27,844.33	1,172,762.47
合计	7,426,360.19	10,261,132.25

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,962,456.69	14,139,346.17
减：利息收入	4,846,939.23	6,487,668.96
减：汇兑收益	3.57	1.45
手续费及其他	3,332,109.20	3,332,109.60
合计	12,447,623.09	10,983,785.36

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
个税返还手续费	30,348.99	74,855.50
其他政府补助		100,000.00
合计	30,348.99	174,855.50

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-811,696.14	-1,022,216.40
债务重组收益	5,000.00	
合计	-806,696.14	-1,022,216.40

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,406,451.48	-6,256,020.48
其他应收款坏账损失	-282,568.56	-428,205.37
长期应收款坏账损失	-1,945,824.01	-1,659,279.37
合计	-4,634,844.05	-8,343,505.22

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-829,287.43	-344,779.14
合计	-829,287.43	-344,779.14

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		472.94
使用权资产处置利得	-128,037.37	-1,525,335.23
合计	-128,037.37	-1,524,862.29

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	33,244.49	52.05	33,244.49
合计	33,244.49	52.05	33,244.49

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
罚款及滞纳金	312.87	42.22	312.87
其他	165,794.48	2,342,235.79	165,794.48
合计	166,107.35	2,342,278.01	166,107.35

76、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,816,716.60	1,737,371.03
递延所得税费用	-1,248,450.35	-976,307.61
合计	568,266.25	761,063.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-28,186,070.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,227,910.59
子公司适用不同税率的影响	-199,461.15
调整以前期间所得税的影响	7,149.75
非应税收入的影响	421,837.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,510.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	5,498,661.38
研发加计扣除	-1,055,520.74
所得税费用	568,266.25

其他说明：

□适用 √不适用

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节七、57

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位往来及代收款	6,694,604.36	91,549,903.37
收到退回的押金、保证金及其他	156,026.94	6,960,230.74
收到租金收入、利息收入	294,545.39	1,532,131.61
其他收益以及营业外收入	67,392.57	179,398.89
受限货币资金净流入		1,821,264.54
合计	7,212,569.26	102,042,929.15

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	4,198,273.51	5,944,993.40
支付备用金及其他	300.00	287,542.97
支付押金保证金	2,370,141.20	4,223,177.64
支付往来款、代付款	5,386,645.62	89,662,348.22
支付营业外支出	2,718,758.70	1,882,367.99
受限资金净流出	24,288,000.38	
合计	38,962,119.41	102,000,430.22

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款		4,693,988.00
保函保证金利息	7,116.59	
合计	7,116.59	4,693,988.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付并购款	184,614,165.00	
支付租赁负债	199,789.90	4,423,919.18
支付长期应付款	579,450.00	
其他	4,111.03	
合计	185,397,515.93	4,423,919.18

筹资活动产生的各项负债变动情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	134,541,473.25		8,576,350.11			143,117,823.36
短期借款	238,987,237.00	12,458,000.00	1,983,809.79	11,985,757.38		241,443,289.41
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	9,901,173.77		426,102.21	511,954.32	1,821,526.61	7,993,795.05
长期应付款	24,800,700.68		489,990.44	217,990.10		25,072,701.02
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	293,396,206.48	110,000,000.00	3,387,292.14	27,775,947.24		379,007,551.38
应付股利	240,900.00		12,065,183.83	5,308,680.89		6,997,402.94
合计	701,867,691.18	122,458,000.00	26,928,728.52	45,800,329.93	1,821,526.61	803,632,563.16

(4) 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-28,754,336.82	-51,054,255.59
加：资产减值准备	829,287.43	344,779.14
信用减值损失	4,634,844.05	8,343,505.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,324,181.90	35,184,578.48
使用权资产摊销	1,233,160.95	3,997,944.01
无形资产摊销	5,500,281.56	5,523,914.61
长期待摊费用摊销	3,475.32	3,363,891.09
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）	128,037.37	1,524,862.29
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,611,811.25	17,454,367.56
投资损失（收益以“-”号填列）	806,696.14	1,022,216.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,252,111.10	-987,895.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,660.75	11,587.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,208,145.19	-30,401,557.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,189,789.62	-26,865,377.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-98,288,280.73	44,115,283.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-53,200,936.36	11,577,843.89
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	71,833,845.66	246,111,312.02
减：现金的期初余额	233,298,785.60	250,985,394.91
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	-161,464,939.94	-4,874,082.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	184,614,165.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	38,972,382.57
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	145,641,782.43

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,833,845.66	233,298,785.60
其中：库存现金		3,030.60
可随时用于支付的银行存款	71,833,208.27	228,395,134.28
可随时用于支付的其他货币资金	637.39	4,900,620.72
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,833,845.66	233,298,785.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
使用受到限制的存款	28,050,080.77	3,815,373.39	保证金、账户冻结
计提的七天通知存款利息		46,549.97	尚未实际收到现金
合计	28,050,080.77	3,861,923.36	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：港币	0.07	0.8686	0.06
其他应付款	-	-	
其中：港币	450.00	0.8686	390.87

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

□适用 √不适用

82、 租赁**(1) 作为承租人**

√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

本公司简化处理租赁费用 222,213.02 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额600,045.23(单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
算力服务	55,861,254.73	
合计	55,861,254.73	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五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

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,029,115.69	2,561,226.87
折旧及摊销	1,198,319.97	326,199.51
委外研发	3,171,080.20	6,200,943.40
材料费用及其他	27,844.33	1,172,762.47
合计	7,426,360.19	10,261,132.25
其中：费用化研发支出	7,426,360.19	10,261,132.25
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
福建数产名商科技有限公司	95%	合并前后同属于一个母公司控制	2026 年 2 月 12 日	股权协议转让日期以及工商变更日期	8,527,583.33	1,051,641.18	51,165,499.98	5,212,113.04

其他说明：

(2) 合并成本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	福建数产名商科技有限公司
--现金	184,614,165.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	福建数产名商科技有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	38,972,382.57	33,414,178.31
应收款项	14,871,867.66	14,579,734.47
固定资产	327,541,391.48	332,430,068.96
无形资产	54,986,294.47	55,806,985.58
负债：		
应付款项	887,489.62	887,489.62
长期借款	244,340,000.00	244,340,000.00
净资产	195,778,849.62	194,727,208.44
减：少数股东权益	9,788,942.48	95,416,332.14
取得的净资产	185,989,907.14	99,310,876.30

其他说明：

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中科融通物联科技无锡有限公司	无锡	10,000.00	无锡	通讯产品、安防设备、电子产品的研发和销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京中科融和科技有限公司	北京	500.00	北京	电子产品、机械设备、通讯设备的研发和销售		100.00	非同一控制下企业合并
博乐市中科融通物联信息科技有限公司	博乐	200.00	博乐	电子产品设计、制造、销售		100.00	设立或投资
克州中科融通信息系统集成服务有限公司	克州	5,200.00	克州	通信设备、安防设备的销售、安装、服务		100.00	设立或投资
巧家县融达信息服务有限公司	巧家	3,660.52	巧家	通讯产品、安防设备、电子产品的销售、安装以及维护		90.00	设立或投资
郑州中科融通物联科技信息有限公司	郑州	1,000.00	郑州	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
郑州航空港区中科兴港科技有限公司	郑州	1,000.00	郑州	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
香港实达科技发展有限公司	香港	300.00 港币	香港	移动互联网智能终端及配件，物联网安防	100.00		设立或投资

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
LIFTINGRISELIMITED(昇昂有限公司)	BRITISHVIRGINISLANDS		BRITISHVIRGINISLANDS	BUSINESS		100.00	设立或投资
北京实达数智技术研究院有限公司	北京	5,000.00	北京	技术研究	100.00		设立或投资
平潭实达数据科技有限公司	福州	1,000.00	福州	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立或投资
福建数创联合科技有限公司	福州	1,000.00	福州	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00		设立或投资
福建数产名商科技有限公司	福州	20,000.00	福州	智能算力服务	95.00		同一控制下企业合并
上海实达计算机有限公司	上海	2,000.00	上海	销售电子计算机及配件等	90.00		设立或投资，已停业
福州全维电脑有限公司	福州	300.00	福州	软件开发	70.00		设立或投资，已停业

注 1：福建实达电脑科技有限公司 2005 年 4 月开始内部停业整顿;安徽实达电脑科技有限公司、上海实达计算机有限公司、福州全维电脑有限公司已停止营业、其营业执照均已注销或被吊销，基于上述原因，公司实际未能对其实现控制。公司已按企业会计准则计提减值准备，未将上述公司纳入合并报表范围。

注 2：截至 2026 年 6 月 30 日，公司孙公司巧家县融达信息服务有限公司 90%的股权、孙公司郑州航空港区中科兴港科技有限公司 100%的股权已用于向河南航空港投资集团有限公司借款(原名:郑州航空港兴港投资集团有限公司)提供质押担保。

注 3：截至 2026 年 6 月 30 日，公司全资孙公司中郑州中科融通物联科技信息有限公司 100%股权、郑州航空港区中科兴港科技有限公司 100%股权均已被冻结。

注 4：与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为 XGBL-FJSD-20190501),中科融通物联科技无锡有限公司以博乐市中科融通物联信息科技有限公司及克州中科融通信息系统集成服务有限公司 100%股权作质押。

注 5：与河南港投资本管理集团有限公司签订股权出质合同（合同编号为 XSX201907-13），本公司以中科融通物联科技无锡有限公司 46.15%股权作质押，为本公司及本公司的子公司向河南港投资本管理集团有限公司借款提供质押担保。本公司已按照重整计划向河南港投资本管理集团有限公司履行完毕相应的偿债义务。对中科融通物联科技无锡有限公司 46.15%的股权解除质押工作还在推进中。

注 6：与郑州航空港区兴创电子科技有限公司签订股权出质合同（合同编号 XCX201911-01-1 和 XCX201911-01-2），本公司以中科融通物联科技无锡有限公司合计 53.85%股权作质押，为本公司向郑州航空港区兴创电子科技有限公司借款提供质押担保。本公司已按照重整计划向郑州航空港区兴创电子科技有限公司履行完毕相应的偿债义务。对中科融通物联科技无锡有限公司 53.85%的股权解除质押工作还在推进中。

注 7：与中国银行股份有限公司福州市晋安支行签订《境内并购贷款合同》（合同编号为 fj1122026062）、《质押合同》（合同编号为 fj1122026063），福建实达集团股份有限公司以持有的福建数产名商科技有限公司 95%股权作质押。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币				
子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
福建数产名商科技有限公司	5	794,535.26	5,911,940.08	9,464,914.37

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币												
子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
福建数	113,701,798.59	354,236,780.40	467,938,578.99	58,632,204.83	220,008,086.67	278,640,291.50	102,619,166.97	388,589,819.64	491,208,986.61	51,982,745.78	244,499,032.39	296,481,778.17

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
产名商科技有限公司												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
福建数产名商科技有限公司	51,165,500.00	6,636,262.88	6,636,262.88	9,442,856.98	51,165,499.98	5,212,113.04	5,212,113.04	43,558,116.58

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(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:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

☒适用 ☐不适用

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		
投资账面价值合计	24,325,106.29	25,136,832.43
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-811,696.14	-1,022,216.40
--其他综合收益		
--综合收益总额	-811,696.14	-1,022,216.40

(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

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

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

3、计入当期损益的政府补助

☐适用 ☒不适用

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

☒适用 ☐不适用

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以港元结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2026年6月30日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注七、81 外币货币项目。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截止 2026 年 6 月 30 日，本公司的带息债务金额为 945,860,541.60 元。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、以及长期应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行。

对于应收账款其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

(1) 本期无已逾期未计提减值的金融资产；

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	16,357,716.14	16,357,716.14	16,357,716.14	16,357,716.14
其他应收款	153,550,157.47	153,550,157.47	153,550,157.47	153,550,157.47
合计	169,907,873.61	169,907,873.61	169,907,873.61	169,907,873.61

3、流动性风险

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额	
	1 年以内	1 年以上
短期借款	241,443,289.41	
应付票据	24,256,671.20	
应付账款	135,113,102.73	
其他应付款	183,177,826.77	
租赁负债	672,059.52	7,321,735.53
长期应付款	2,429,661.56	171,868,420.84
合计	587,092,611.19	179,190,156.37

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
福建省数晟投资合伙企业(有限合伙)	福州	投资	25,000.00	25.00	25.00

本企业的母公司情况的说明

注：福建省数晟投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“福建数晟”)直接持有本公司544,575,590 股股份，占公司总股本的 25.00%，为公司控股股东。福建数晟一致行动人福建大数据产业投资控股有限公司(以下简称“福建产投”)持有实达集团股份 24,080,800 股，合计占公司总股本 1.11%。福建国资委间接持有福建数晟 100%股权，间接持有福建产投 100%股权。福建省人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

本企业最终控制方是本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本节十、1

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本节十、3

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建大数据一级开发有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省星汉智能科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省星云大数据应用服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省数字影视科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建大数据信息安全建设运营有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省电子政务建设运营有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建大数据科技园服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省数字人力科技服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建万福网科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省大数据集团龙岩有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省企业信用信息管理有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建大数据产业园区运营管理有限公司	同受母公司之控股股东控制
中数文化发展（福建）有限公司	同受母公司之控股股东控制

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建大数据产业投资控股有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建名城数字科技有限公司	福建大数据产业投资控股有限公司持股 45%之公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期发生 额
福建省数字人力科技服务有限公司	采购服务				8,490.57
福建大数据信息安全建设运营有限公司	采购服务	458,490.56			
福建省星汉智能科技有限公司	采购商品	62,654.87			100,884.96
福建省星云大数据应用服务有限公司	采购服务	128,729.61			128,713.67
福建大数据科技园服务有限公司	采购服务	9,908.26			9,908.26
福建大数据产业园区运营管理有限公司	采购服务	2,500.00			
中数文化发展（福建）有限公司	采购服务	25,471.70			
福建省电子政务建设运营有限公司	采购商品				22,641.51
合计		687,755.00			270,638.97

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建万福网科技有限公司	大数据业务	47,059,692.83	
福建省电子政务建设运营有限公司	大数据业务		40,070,000.00
福建大数据一级开发有限公司	大数据业务		291,433.96
福建名城数字科技有限公司	大数据业务	10,033,424.53	51,165,499.98
合计		57,093,117.36	91,526,933.94

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：
☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
福建省星云大数据应用服务有限公司	电子设备						19,115.04		23,893.81		
福建大数据科技园服务有限公司	房屋建筑				4,912.32				1,615,248.56	80,898.36	
合计					4,912.32		19,115.04		1,639,142.37	80,898.36	

关联租赁情况说明
☒适用 ☐不适用

注：2023 年本公司与关联方福建大数据科技园服务有限公司签订房屋建筑租赁合同，租赁期共 3 年，为 2023 年 8 月 17 日到 2026 年 8 月 16 日，地址为福建省福州市闽侯县荆溪镇杜坞 43 号海盛磐基科学城 D6#楼 2-6 层。2026 年 1 月 20 日公司收到科技园区调价函，科技园区内公司租金价格从 2025 年 6 月 1 日起进行调整。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方

☐适用 ☒不适用

关联担保情况说明

☐适用 ☒不适用

(5) 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	139.82	268.21

(8) 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	福建省电子政务建设运营有限公司	16,435,985.07	2,871,441.19	16,435,985.07	1,201,464.01
应收账款	福建大数据一级开发有限公司	7,422,760.00	222,682.80	9,917,680.00	340,779.20
应收账款	福建省大数据集团龙岩有限公司	4,135,711.80	124,071.35	4,135,711.80	124,071.35
应收账款	福建大数据产业园区运营管理有限公司	149,209.44	14,920.94	149,209.44	14,920.94
应收账款	福建万福网科技有限公司	9,890,000.00	296,700.00		
应收账款	福建名城数字科技有限公司	8,117,663.53	243,529.91	8,611,248.41	204,127.17
	合计	46,151,329.84	3,773,346.19	39,249,834.72	1,885,362.67
预付账款	福建大数据信息安全建设运营有限公司	3,648,113.22		4,050,000.01	
预付账款	福建大数据科技园服务有限公司	155,525.40		1,128,196.28	

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
	合计	3,803,638.62		5,178,196.29	
其他应收款	福建大数据科技园服务有限公司	1,041,095.67	181,800.32	1,041,095.67	181,800.32
	合计	1,041,095.67	181,800.32	1,041,095.67	181,800.32
合同资产	福建省电子政务建设运营有限公司	769,710.00	384,855.00	769,710.00	230,913.00
	合计	769,710.00	384,855.00	769,710.00	230,913.00
其他非流动资产	福建省电子政务建设运营有限公司	5,711,520.00	793,497.00	5,711,520.00	257,263.60
	合计	5,711,520.00	793,497.00	5,711,520.00	257,263.60

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省星汉智能科技有限公司	548,351.38	2,763,661.08
应付账款	福建省星云大数据应用服务有限公司	64,720.41	195,583.91
应付账款	福建省企业信用信息管理有限公司	40,726.43	40,726.43
应付账款	福建省数字影视科技有限公司	27,358.50	27,358.50
	合计	681,156.72	3,027,329.92
合同负债	福建万福网科技有限公司	4,083,333.37	42,397,125.32
合同负债	福建大数据一级开发有限公司	291,037.74	70,754.72
	合计	4,374,371.11	42,467,880.04
其他应付款	福建省星汉智能科技有限公司	26,505.00	123,000.00
	合计	26,505.00	123,000.00
应付股利	福建大数据产业投资控股有限公司	6,153,243.75	
	合计	6,153,243.75	

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、 各项权益工具

(1) 明细情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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**☐适用 ☒不适用**6、其他**☐适用 ☒不适用**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**☐适用 ☒不适用**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**☒适用 ☐不适用

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

① 投资者就证券虚假陈述向公司提出投资者索赔，公司按照上海高金金融研究院核定的损失金额以及根据不同的调解情况对应的比例测算确认计提预计负债共计 244.42 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，支付 51.84 万元。

② 子公司中科融通及克州中科融通信息系统集成服务有限公司于 2026 年 1 月 12 日收到阿图什市人民法院送达的诉讼文书，因建设工程施工合同纠纷被乌鲁木齐众铸华安工程设备安装有限公司起诉，该案件涉案金额 189.14 万元。对方曾于 2025 年 3 月起诉克州中科融通信息系统集成服务有限公司，后于 2025 年 8 月 4 日撤诉。案件已于 2026 年 2 月 11 日开庭审理，2026 年 6 月 1 日一审判决克州中科融通信息系统集成服务有限公司支付承揽款 25.85 万元及至起诉之日的利息 7.31 万元，乌鲁木齐众铸华安工程设备安装有限公司不服一审判决，提起上诉，截至报告日二审正在审理中。

③ 公司与长威信息科技发展股份有限公司（以下简称“长威信息”）组成联合体负责鼓楼智算中心二期 300P 国产化算力集群项目的建设及运营服务。其中，本公司负责建设 20P 算力，长威信息负责建设 80P 算力，合计 100P 算力由长威信息统一包销运营，运营期内每年确保业主方算力服务销售收入不低于 1,453.30 万元，不足部分由长威信息补足，长威信息无法补足部分由联合体承担连带责任；剩余 200P 算力由长威信息自行投资建设与运营。联合体各方对项目建设与运营履约承担连带责任。受联合体方长威信息经营压力、硬件价格上涨及芯片供应受限等因素影响，项目未能按原计划完成建设及运营。2026 年 4 月，各方签订补充协议，将项目建设宽限期延长至 2027 年 12 月 31 日，运营服务自 2027 年 12 月 28 日起启动。依据协议约定，联合体需支付项目延期补偿金 608.70 万元，公司已就该项义务确认预计负债 608.70 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，已支付 220 万元，剩余金额 388.70 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

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业务分部。本公司的业务分部是指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) 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) 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。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
 (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上；
 (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
 (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	大数据业务分部	物联网周界安防业务分部	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	104,709,656.45	2,239,625.67		106,949,282.12
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	-811,696.14			-811,696.14
四、信用减值损失	-1,085,929.57	-3,548,914.48		-4,634,844.05
五、资产减值损失	-829,287.43			-829,287.43
六、折旧费和摊销费	41,926,537.10	134,562.63		42,061,099.73
七、利润总额	-20,145,131.96	-8,264,766.14	223,827.53	-28,186,070.57
八、所得税费用	981,897.57	-413,631.32		568,266.25
九、净利润	-21,127,029.53	-7,851,134.82	223,827.53	-28,754,336.82
十、资产总额	1,612,443,570.98	417,989,479.28	-600,553,407.45	1,429,879,642.81
十一、负债总额	991,194,174.22	576,571,966.88	-359,475,814.66	1,208,290,326.44

(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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	134,609,981.36	125,124,142.72
1 年以内小计	134,609,981.36	125,124,142.72
1 至 2 年	51,311,005.50	55,120,726.00
2 至 3 年	38,725,522.96	44,298,912.46
3 至 4 年	12,827,220.00	6,983,500.00
合计	237,473,729.82	231,527,281.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,983,500.00	2.94	6,983,500.00	100.00		6,983,500.00	3.02	6,983,500.00	100.00	
按组合计提坏账准备	230,490,229.82	97.06	23,673,962.88	10.27	206,816,266.94	224,543,781.18	96.98	22,520,516.62	10.03	202,023,264.56
其中：										
大数据业务组合	230,490,229.82	97.06	23,673,962.88	10.27	206,816,266.94	224,543,781.18	96.98	22,520,516.62	10.03	202,023,264.56
合计	237,473,729.82	100.00	30,657,462.88	12.91	206,816,266.94	231,527,281.18	100.00	29,504,016.62	12.74	202,023,264.56

按单项计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国宁睿能绿色能源科技有限公司	6,983,500.00	6,983,500.00	100.00	预计无法收回
合计	6,983,500.00	6,983,500.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 大数据业务组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,609,981.36	4,029,899.44	2.99
1 至 2 年	51,311,005.50	5,104,546.55	9.95
2 至 3 年	38,725,522.96	11,617,656.89	30.00
3 至 4 年	5,843,720.00	2,921,860.00	50.00
合计	230,490,229.82	23,673,962.88	10.27

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用**(3) 坏账准备的情况**☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提信用减值损失	6,983,500.00					6,983,500.00
按组合计提信用减值损失	22,520,516.62	1,153,446.26				23,673,962.88
合计	29,504,016.62	1,153,446.26				30,657,462.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	75,857,810.00		75,857,810.00	30.57	2,275,734.30
第二名	51,447,000.00	733,000.00	52,180,000.00	21.03	9,779,358.49
第三名	29,146,500.00		29,146,500.00	11.74	874,395.00
第四名	16,435,985.07	6,481,230.00	22,917,215.07	9.23	4,049,793.19
第五名	9,890,000.00		9,890,000.00	3.99	296,700.00
合计	182,777,295.07	7,214,230.00	189,991,525.07	76.56	17,275,980.98

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	306,047,966.51	302,463,042.65
合计	306,047,966.51	302,463,042.65

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,797,112.50	14,534,852.17
1 年以内小计	5,797,112.50	14,534,852.17
1 至 2 年	42,205,000.00	59,805,000.00
2 至 3 年	46,483,369.11	42,883,369.11
3 年以上	342,012,439.31	315,401,839.31
3 至 4 年	54,569,775.29	40,404,075.29
4 至 5 年	185,754,401.40	184,920,101.40
5 年以上	101,688,262.62	90,077,662.62
减：坏账准备	130,449,954.41	130,162,017.94
合计	306,047,966.51	302,463,042.65

(2) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	303,733,627.53	300,613,696.59
其他单位往来	130,543,318.40	130,445,489.01
押金及保证金	2,164,989.86	1,509,889.86
员工备用金及其他	55,985.13	55,985.13
合计	436,497,920.92	432,625,060.59

(3) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026年1月1日余额	667,092.28		129,494,925.66	130,162,017.94
2026年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	287,936.47			287,936.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	955,028.75		129,494,925.66	130,449,954.41

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4) 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	129,494,925.66					129,494,925.66
按组合计提坏账准备	667,092.28	287,936.47				955,028.75
合计	130,162,017.94	287,936.47				130,449,954.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	301,340,813.65	69.04	合并关联方往来	1 年以内、 1-5 年	
第二名	129,471,716.37	29.66	其他单位往来	4-5 年	129,471,716.37
第三名	1,822,793.48	0.42	合并关联方往来	1 年以内、 1-2 年	
第四名	949,054.47	0.22	押金及保证金、 其他单位往来	1 年以内、 2-3 年	172,596.20
第五名	830,000.00	0.19	其他单位往来	4-5 年	664,000.00
合计	434,414,377.97	99.53	/	/	130,308,312.57

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	729,482,035.19	495,582,557.64	233,899,477.55	549,282,557.64	495,582,557.64	53,700,000.00
对联营、合营企业投资	24,325,106.29		24,325,106.29	25,136,802.43		25,136,802.43
合计	753,807,141.48	495,582,557.64	258,224,583.84	574,419,360.07	495,582,557.64	78,836,802.43

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
中科融通物联科技无锡有限公司	11,000,000.00	495,582,557.64					11,000,000.00	495,582,557.64
北京实达数智技术研究院有限公司	38,660,000.00						38,660,000.00	
平潭实达数据科技有限公司	2,000,000.00		1,000,000.00				3,000,000.00	
福建数创联合科技有限公司	2,040,000.00						2,040,000.00	
福建数产名商科技有限公司			179,199,477.55				179,199,477.55	
合计	53,700,000.00	495,582,557.64	180,199,477.55				233,899,477.55	495,582,557.64

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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												
小计												
二、联营企业												
深圳永晟实达投资发展有限公司	2,592,672.17				-163,674.31						2,428,997.86	
深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	17,107,180.87				-53,549.42						17,053,631.45	
福建省星汉智能科技有限公司	2,939,910.85				-601,841.40						2,338,069.45	
福建八方科技发展有限公司	2,497,038.54				7,368.99						2,504,407.53	
小计	25,136,802.43				-811,696.14						24,325,106.29	
合计	25,136,802.43				-811,696.14						24,325,106.29	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,944,192.85	49,567,758.44	53,162,129.19	47,500,698.72
其他业务	33,018.87			
合计	52,977,211.72	49,567,758.44	53,162,129.19	47,500,698.72

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5) 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-811,696.14	-1,022,216.40
合计	-811,696.14	-1,022,216.40

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-128,037.37	
计入当期损益的政府补助，但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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值		

项目	金额	说明
业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,051,641.18	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	5,000.00	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-132,862.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274,749.27	
减：所得税影响额	16,237.12	
少数股东权益影响额（税后）	515,305.35	
合计	538,947.75	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.0441	-0.0130	-0.0130
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.2349	-0.0133	-0.0133

3、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、 其他

☐适用 ☒不适用

法定代表人：何桂东
董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用