

科华数据股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-073

【2025 年 8 月 30 日】

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈成辉、主管会计工作负责人汤珊及会计机构负责人(会计主管人员)汤珊声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在本报告中的“管理层讨论与分析——公司面临的风险和应对措施”部分描述了公司经营中可能存在的重大风险及其应对措施，敬请广大投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	29
第五节 重要事项	33
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	49
第九节 其他报送数据	199

备查文件目录

- (一) 载有董事长陈成辉先生签名的 2025 年半年度报告文件。
- (二) 载有法定代表人陈成辉先生、主管会计工作负责人、会计机构负责人汤珊女士签名并盖章的财务报告文件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- (四) 其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科华数据	指	科华数据股份有限公司（原名：科华恒盛股份有限公司、厦门科华恒盛股份有限公司）
可转债、可转换公司债券、科数转债	指	2023 年 9 月 12 日，公司向不特定对象发行的可转换公司债券在深交所挂牌交易，债券简称“科数转债”，债券代码“127091”
公司章程	指	科华数据股份有限公司章程
董事会	指	科华数据股份有限公司董事会
监事会	指	科华数据股份有限公司监事会
股东大会	指	科华数据股份有限公司股东大会
科华伟业	指	厦门科华伟业股份有限公司、系本公司控股股东
科华数能	指	厦门科华数能科技有限公司
漳州电气	指	漳州科华电气技术有限公司
漳州技术	指	漳州科华技术有限责任公司
恒盛电力	指	厦门科华恒盛电力能源有限公司
恒盛广州	指	科华恒盛(广州)有限责任公司
漳州新能源	指	漳州科华新能源技术有限责任公司
厦门科灿	指	厦门科灿信息技术有限公司
厦门华睿晟	指	厦门华睿晟智能科技有限公司
广东科华	指	广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司
佛山科华	指	佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司
北京科华	指	北京科华恒盛技术有限公司
康必达控制	指	深圳市康必达控制技术有限公司
北京科众	指	北京科华众生云计算科技有限公司
北京智慧	指	北京科华智慧能源科技有限公司
上海科众	指	上海科众恒盛云计算科技有限公司
天地祥云	指	北京天地祥云科技有限公司
广州德昇	指	广州德昇云计算科技有限公司
广东乾昇	指	广东科华乾昇云计算科技有限公司
广东科云	指	广东科云辰航计算科技有限责任公司
清远国腾	指	清远国腾计算科技有限公司
清远瑞腾	指	清远瑞腾计算科技有限公司
怀来腾致	指	怀来腾致云计算科技有限公司
北京云著	指	北京云著科技有限公司
上海成凡	指	上海成凡云计算科技有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师、会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	科华数据	股票代码	002335
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科华数据股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科华数据		
公司的外文名称（如有）	KEHUA DATA CO., LTD.		
公司的法定代表人	陈成辉		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林韬	赖紫婷
联系地址	福建省厦门火炬高新区火炬园马垄路457号	福建省厦门火炬高新区火炬园马垄路457号
电话	0592-5163990	0592-5163990
传真	0592-5162166	0592-5162166
电子信箱	lintao@kehua.com	laiziting@kehua.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	3,732,695,220.08	3,730,561,140.86	0.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	243,539,408.57	225,623,300.47	7.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	223,634,681.98	204,753,246.72	9.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,464,220.15	-109,169,460.52	88.58%
基本每股收益（元/股）	0.51	0.49	4.08%
稀释每股收益（元/股）	0.51	0.49	4.08%
加权平均净资产收益率	5.08%	5.01%	0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	13,345,679,136.38	12,789,367,683.63	4.35%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,218,398,599.39	4,673,238,237.37	33.06%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	575,503.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,068,338.60	
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	4,693,983.42	

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,157.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,125,412.69	
减：所得税影响额	3,678,181.01	
少数股东权益影响额（税后）	3,488.45	
合计	19,904,726.59	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司以“以智慧电能驱动低碳数字未来”为使命，致力成为全球卓越的智慧电能解决方案提供商。公司充分把握国家“数字经济”“碳中和”“人工智能+”等战略机遇，以电力电子技术为核心，在“智算中心”“智慧电能”“清洁能源”三大领域持续融合创新，积极开拓市场。在智算中心领域，公司积极布局国内外 AI、液冷、算力、自动驾驶等新兴市场，打造面向千行百业的智算基座枢纽，构建智能调度、弹性扩展的异构算力平台，为客户提供高品质的算力服务；在智慧电能领域，公司依托丰富的行业经验，为交通、电子、石化、电力、通信、金融、医疗、教育等多个行业提供安全可靠的综合性智慧电能解决方案；在清洁能源领域，公司专注于储能、光伏、微网及风电配套业务，持续深化新能源综合能源服务能力，提供多元化的低碳解决方案，同时重点赋能智算中心，打造绿色零碳智算中心。公司深入挖掘市场需求了解行业痛点，充分发挥在技术研发、产品创新、解决方案及服务体系方面的优势，持续推进产品创新，不断开拓新市场机会。公司全面深化组织变革，优化组织架构与运营管理平台，全面提升运营效率，持续实现降本增效，推动公司“智算中心”“智慧电能”“清洁能源”三大业务稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 3,732,695,220.08 元，同比增长 0.06%；归属于上市公司股东的净利润 243,539,408.57 元，同比增长 7.94%。

（一）智算业务：“技术创新”与“算力布局”驱动高质量发展

报告期内，公司持续深化智算业务战略布局，通过技术升级、产品创新、异构算力平台布局、服务优化等举措，紧紧抓住大型互联网厂商、通信运营商、金融、政务、高校科研、自动驾驶等各行业发展机遇，实现产品订单快速增长，算力业务不断取得新突破。



公司智算业务架构图

1、技术产品推陈出新，全力开拓海外市场

公司凭借智算中心全生命周期服务能力，持续迭代智算中心服务矩阵，形成以技术创新为核心、场景化解决方案为载体、全球化布局为支撑的立体发展格局。“出海”是公司当前重要的发展战略，公司从组织架构、人才团队、市场开

发、研发投入、海外工厂建设等方面积极布局。公司密切关注海外算力市场尤其是海外大客户及其合作伙伴的业务机会，以 UPS、HVDC、液冷等智算中心核心产品为切入点，积极推进产品标准认证、客户样机测试等工作，加速“出海”战略落地。随着 AI 技术的迭代更新，公司凭借 37 年电力电子核心技术积淀及 10 年以上数据中心建设运营管理经验，为三大运营商、大型互联网企业、芯片行业、人工智能行业、各大金融机构、政府机关、汽车行业等客户提供丰富产品及多行业场景解决方案。公司推出针对 AI 业务场景的高密度算力 POD 液冷微模块，为高密智算 GPU 服务器、计算网络交换机量身打造的强性能、低能耗、高可靠的解决方案，融合能源管理+精密温控+智能运维，实现自研自产，自主可控，提供高密度液冷型智算中心的整体解决方案，成功交付中国移动智算中心（南京）液冷项目、福建移动南数北数液冷数据中心项目、中能建数字化效能提升与场景创新研究与应用数字化基础设施平台等项目；Wisemdc 系列双排微模块慧云 7.0，立足智能化，围绕低碳友好、交付友好、管理友好，打造体验友好型模块化数据中心，实现量产应用，引领数据中心建设迈入集智体验新阶段；Wisemdc 系列单排微模块慧融 7.0，实现了中小场景全覆盖，打造灵活组合，快捷运维的特色功能；数据中心不间断电源 UPS 产品，功率范围覆盖 300kVA-1200kVA，具备塔式、模块式两种机型，能全面覆盖不同场景、不同规模的数据中心供电需求；为适应 AI 智算集群的发展需求，公司对 Wise Power 云动力预制式电力模组进行系统升级，具备极致可靠、极尽节能、极智管理、极选多元等“4 极优势”，实现 U 电态在线更换 UPS 整机，保障供电可靠性、连续性；链路重构，柜体模块布局更合理，腔体内部散热均布管理；进阶压缩占地空间、交付周期、初始投资，更适应智算中心提升出柜率的刚需。公司技术产品推陈出新，加大关键核心新技术（HVDC、SST 等等）的研发力度及新产品应用。公司数据中心产品连续中标移动、电信、互联网大客户等项目，不仅国内遍地开花，更持续落地东南亚、中亚、欧洲、北美洲等地区市场，赋能全球用户。



公司部分数据中心产品图示

公司作为行业内第一批进入液冷领域的先行者，现已推出了液冷数据中心全生命周期服务。公司具备冷板式及浸没式液冷系列产品，算力液冷集装箱已出口海外。公司为中国移动长三角（苏州）数据中心打造了首个服务器与液冷系统实现解耦的液冷试点项目，又为中国移动智算中心（南京）项目构建了高度解耦的系统架构，与国内头部液冷服务器适配，实现运营商大批量基础设施与液冷机柜解耦，打造了又一个具有行业标杆性的液冷解耦项目。

同时，公司持续加大液冷技术研发创新，随着 AI 算力高密度、高能效等核心需求的提升，公司与沐曦股份联合推出高密度液冷算力 POD，专为高性能 GPU 服务器集群自主研发新一代基础设施微环境，可高效支撑 AI 训练、推理及通用计

算等多样化场景，为高性能算力需求提供稳定、高效、灵活扩展的实时保障。针对 AI 业务场景的高密度算力 POD 液冷微模块，实现模块化、高弹性、解耦型的灵活交付模式，基于高可靠，高安全的液冷产品设计理念与 AI+智能化运维的加持下，实现绿色节能。WiseCol-LD 系列 300-600kW 液冷 CDU，围绕“安全可靠”“智能管理”“运维无忧”的产品设计理念，结合液冷微模块，打造满足不同应用场景的液冷 CDU；适用通算、智算、超算等不同算力需求的液冷数据中心。



高密度液冷算力 POD

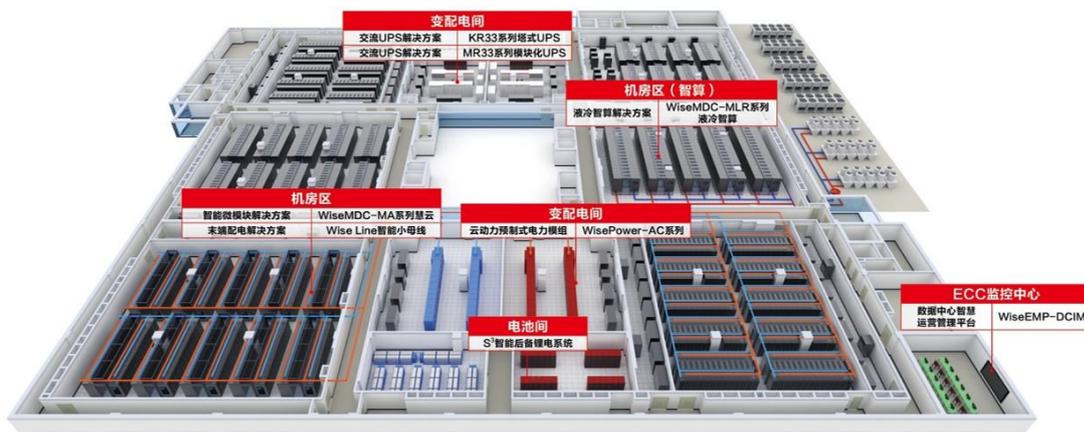


高密度算力 POD 液冷微模块



WiseCol-LD 系列冷板式液冷 CDU

公司稳定可靠和性能卓越的产品解决方案广受赞誉，赢得了来自客户及行业的积极反馈和认可。公司产品广泛应用于内蒙古枢纽和林格尔数据中心集群、河北省张家口集群、长三角生态绿色一体化发展示范区集群、宁夏中卫集群等多个数据中心集群，助力“东数西算”工程算力基座建设与运营。在金融领域，公司“极智金融”解决方案已被众多金融机构采纳为总部级数据中心核心技术方案，高可靠高安全的国产大功率 UPS 以及智能微模块解决方案在多个金融机构的总行生产数据中心核心机房实现规模化部署。报告期内，陆续交付中国农业银行上海数据中心、中国工商银行上海数据中心、中国建设银行内蒙数据中心等合计数百套国产大功率 UPS 及数百套智能微模块产品。除此之外，成功中标交通银行内蒙数据中心、交通银行上海数据中心、交通银行贵阳数据中心、上海银行数据中心等项目，成为金融行业数据中心建设的重点国产品牌。



大型数据中心解决方案场景

公司参与编制的《绿色数据中心评价规范》《算力服务等级协议》《数据中心算力综合能源集成优化（术语）》《算力中心算力算效测试评价技术规范》《冷板液冷全生命周期质量控制标准》《2025 年中国第三方算力中心服务商发展研究报告》《中国智算中心产业发展白皮书》《金融数据中心关键基础设施信息技术应用创新指引》《金融数据中心绿色等级评价指标》《西藏金融数据中心建设规范》等多份标准及白皮书正式面世，不仅为经济社会的绿色转型提供了强大动力，同时也为推动中国数字经济实现高质量发展贡献了重要力量。

2、快速构建“异构算力平台”，满足不同场景的算力需求

在 AI 大模型领域，公司携手壁仞科技、燧原科技、沐曦股份、天数智芯、中昊芯英、清微智能、墨芯人工智能等多家国内外头部 AI 芯片厂商，基于自建智算中心的异构算力平台，实现各类模型在训练及推理侧的高性能、低成本及可用性进一步优化。公司发布算力平台 V2.0 以“算力筑基-资源融通-平台赋能”三位一体战略的核心，全新打造了“1+4+X”的算力服务新范式，通过 1 个统一平台，对公司部署于全国 4 大智算集群的多元异构算力进行智能调度与弹性扩展，最终打通从算力基础设施到垂直行业应用的“最后一公里”，将稳定、高效的算力精准输送至 AIGC、大模型训练、智能驾驶等千行百业的 X 个 AI 应用场景。在高校科研领域，公司作为上海师范大学合作伙伴和国家（上海）新型互联网交换中心算力网络授权节点，依托自建智算中心的异构算力平台，为“上海教育智算服务平台”提供从模型、芯片适配等技术支撑到多元算力资源服务。公司为某国家级超算中心提供算力节点部署和模型服务。在工业智算领域，公司与京仪环保签署智算一体化协议，为其提供高性能算力租赁服务，支撑客户环保垂类模型的稳定运行。在自动驾驶领域，公司积极开展“车路云”“车联网”等应用场景新应用，与小马智行等在原有数据中心业务合作的基础上，积极拓展新业务。

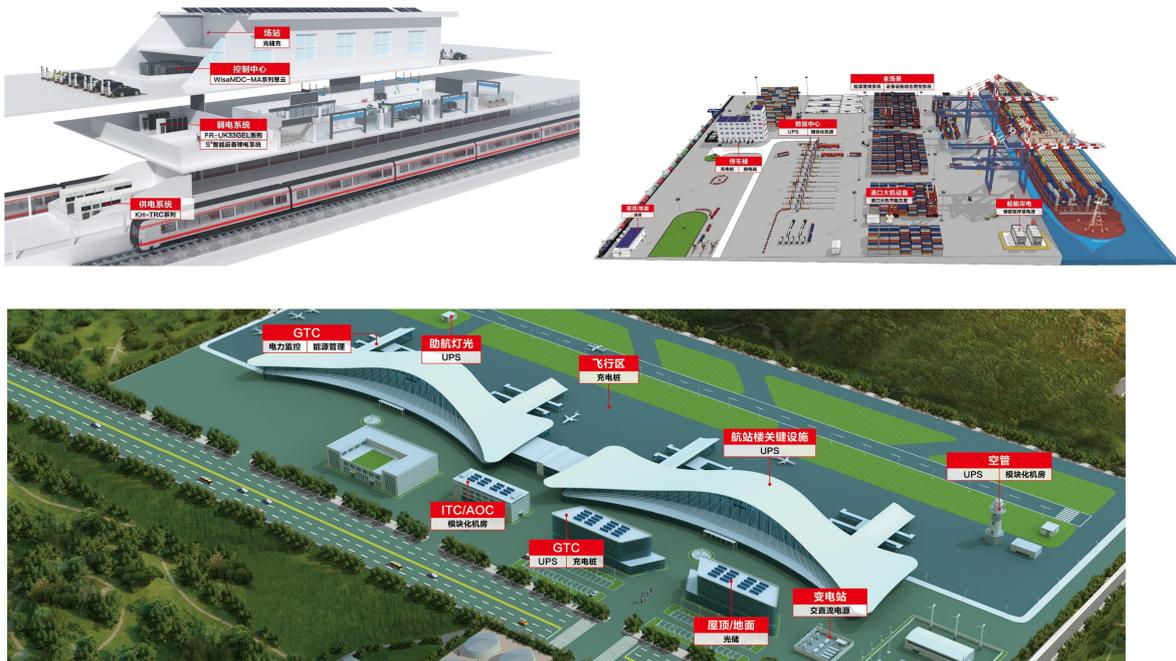
在算力底座方面，公司依托十大自建数据中心，提供高效、高可靠、高密度、高算力、高安全的算力基础设施服务。同时，通过全国高速算力环网，为客户提供超高带宽、超低延迟、超高可靠的网络环境。根据 2025 年科智咨询发布的《2025 年中国第三方算力中心服务商发展研究报告》显示，公司入选“中国第三方算力中心服务商综合能力 TOP10”，斩获“中国第三方算力中心服务商技术能力 TOP1”，处于行业领先地位。在算力技术及服务方面，公司推出高密度算力 POD 液冷微模块、机柜式液冷 CDU、液冷微模块、液冷集装箱等液冷解决方案，满足客户不同场景的液冷数据中心部署需求，结合高功率 UPS、高压直流、云动力预制式电力模组、S³ 锂电池等自有产品技术，能够为客户提供高能效、低能耗的高算力部署方案。同时，公司具有异构 GPU 算力池、算力环网、裸金属、云上弹性算力等丰富的算力资源和产品矩阵，满足客户多场景算力需求。在算力调度方面，公司携手多家头部 AI 芯片厂商，基于自建智算中心的异构算力平台，接入多地异构算力资源池、算力云平台和算力交易平台，为客户构建强大的算力调度网络，帮助客户完成算力调度任务。

（二）智慧电能业务：AI+能源管理引领智慧节能

公司智慧电能业务以高端电源为核心，产品功率范围覆盖 0.5kVA-1200kVA，涵盖工业电源、电力电源、通信电源、电梯电源、精工系列、蓄电池及选件，同时利用人工智能、物联网、移动互联、云计算、大数据等多种新技术打造了 AI+能源管理解决方案，可为交通、电力、政府、医疗、教育、石化等行业用户提供“端到端”和按需定制的全方位解决方案，将 AI+能源管理与行业应用场景紧密结合，持续优化大模型基座和垂类行业模型，进一步提升节能效果，为行业客户输出高价值的 AI+能源管理解决方案，推动能源管理数智化发展。

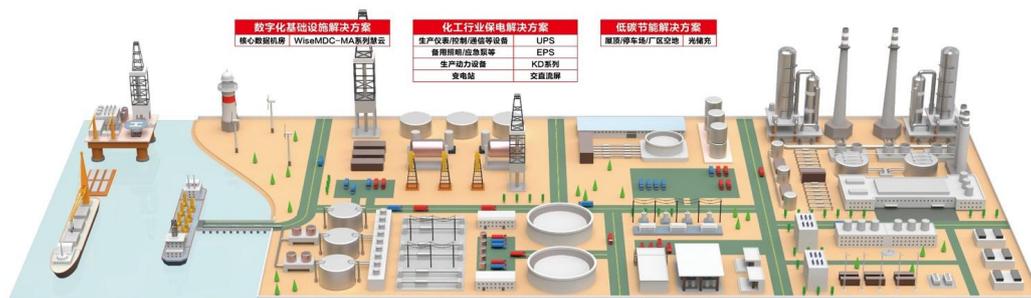
报告期内，公司智慧电能业务作为重要的基石业务，发展态势良好。在轨道交通领域，公司为北京地铁、天津地铁、郑州地铁、西安地铁、上海市域线等 29 条线路提供了超 668 公里的服务保障，助力中国城市轨道交通稳定前行；保障沪苏高铁、龙龙高铁梅龙段、兰张高铁、南中高速、汾石高速等交通动脉的运行。截至目前，公司已累计护航全国 200+ 条轨交线路、300+ 条高速公路路段、100+ 条高铁线路稳定运行；在机场领域，成功中标厦门新机场及福州机场二期扩建工程不间断电源 UPS 采购及安装项目；公司以创新技术之力推动中国机场在数智化绿色化浪潮中破浪前行，以极致可靠陪伴着民航业高质量发展，见证着民航业诸多标杆工程。西南地区航空巨擎，中国八大区域枢纽机场之一，重庆江北国际机场展翅飞翔，公司高可靠电源、电力监控系统、能源管理系统保驾护航，以卓越品质见证它逐梦蓝天高光时刻；国家“一带一路”重要交通节点、4F 级国际机场，内蒙古呼和浩特盛乐国际机场正在有序推进，公司高可靠 UPS 系统、交直流电源系统为即将到来的 2025 年底通航提供有力保障，护航内蒙古及我国北方地区航空事业华丽飞跃；“新世界七大奇迹”之首的北京大兴国际机场凤凰展翅，公司高可靠 UPS、电力及能源综合监控解决方案保障机场智能高效的稳定运营，把安全无忧献给蓝天；作为民航业的安全守护者，公司深度参与了众多机场的建设，为全国 50 多座机场、航空公司、空管局等数智化建设注入了强劲发展动力，为国家“一带一路”等重要交通节点贡献科华力量；在电力领域，助力广东

电网生产调度中心、国家能源集团惠州电厂等项目建设；在金融领域，公司为中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国交通银行、中国邮政储蓄银行、民生银行、中信银行等金融客户提供可靠电力保障；在互联网通信行业，公司中标中国移动集团 UPS 集采项目及“‘十四五’规划项目”桐庐奥鑫云数据中心项目；在工业领域，公司凭借在智慧电能领域的技术积淀及行业应用经验，成功中标榆林化学 1500 万吨/年煤炭分质清洁高效转化示范项目烯烃、芳烃及深加工工程，是科华数据继成功服务该项目一期后，于国家级煤化工战略领域实现的又一重大突破；迄今为止，公司已成功服务 200 多家超大型石油炼化、煤化工、精细化工企业，覆盖三桶油、浙江石油化工、山东裕龙石化、北方华锦精细化工、盛虹石化、万华化学、宝丰能源、陕煤集团等行业头部客户；在教育及创新领域，公司为中关村国家实验室、北京昇腾创新人工智能科技中心门头沟 AI 创新中心、知识城广州大学黄埔研究院、国家计算机网络与信息安全管理中心浙江分中心提供解决方案。



“大交通”行业应用场景





“大工业”行业应用场景

公司在智慧电源产品技术上持续深耕，据第三方机构前瞻产业研究院（FORWARD）发布的《2024 年中国高端电源（UPS）行业市场研究报告》《2024 年中国微模块数据中心行业市场研究报告》《2024 年中国预制式电力模组行业市场研究报告》：公司蝉联 2024 年高端电源（UPS）、微模块数据中心中国市场占有率 NO.1，并斩获 2024 年预制式电力模组中国市场占有率 NO.1；据第三方机构赛迪顾问（CCID）发布的《2024—2025 年中国 UPS 市场研究年度报告》《2024—2025 年中国微模块数据中心市场研究年度报告》：公司 UPS 国内市场占有率，蝉联金融、交通、石化、教育科研行业第一，微模块数据中心国内市场占有率，蝉联金融行业第一。此外，“智能化锂电直流一体化电源系统”荣获 2024 交直流电源系统优秀创新成果；工业型动态电压恢复装置（DVR）获评福建省首套重大技术装备；获评中国机场建设优秀供应商。“智慧电能变换装备智能制造供应链协同项目”入选 2023 年工业互联网试点示范名单；公司模块化数据中心、EMS 能量管理系统、基于国产芯片的全自主可控大功率电源三款产品入选“福建省电子信息新产品”，获厦门市科学技术进步奖二等奖；“高安全、高性能经济型智慧锂电储能及电能变换系统关键技术”入选工业和信息化部第一批先进适用技术名单。

（三）新能源业务：光储协同创新与全场景应用深化

报告期内，公司新能源业务在竞争激烈的市场环境中稳健发展。公司新能源业务包括光伏、储能等可再生能源应用领域，主要产品包含光伏逆变器、光伏逆变升压一体机、光伏离网控制器、储能变流器、储能变流升压一体机、储能锂电池系统、储能并网切换柜等产品及相应配套系统解决方案服务。储能作为综合能源系统的枢纽，一直以来是公司新能源业务的发展重点。当前公司已在发电侧、电网侧、用电侧以及微网储能等领域进行布局，拥有全系列、全场景储能解决方案，在火电调频、可再生能源并网、电网级输配电、工商业园区、数据中心、城市光储充、无电/弱电地区离并网微网、智能家用光储等领域均拥有丰富的实践经验，可满足客户及市场对于稳定、高效、绿色电能的需求。

在国内市场，公司持续技术创新，融合大型地面电站、工商业、户用等各种不同场景，构建完善的光储产品矩阵，大力推动光储场景应用多元化：光伏产品方面，2025 年公司推出了 2000V 450kW 组串式逆变器，助力行业在降本增效的路上迈出关键的一步，为用户在高效发电、安全可靠、智慧运维及电网友好等方面带来优异的价值。储能产品方面，公司也推出了新一代 460kW 液冷簇级管理 PCS，该产品构网性能卓越、液冷散热强悍、防护极致、适配灵活，无论是应对高海拔地区的低压挑战，还是抵御沿海地区盐雾腐蚀，系统均能保持高效稳定运行，真正实现“全地域适配、全场景覆盖”。

目前，公司的光伏、储能产品方案功率范围覆盖 3kW-10MW，全面满足各类应用场景的使用需求。截至报告期末，公司已服务南方电网、华能、国家能源、国电投、华电、大唐、华润、中广核、中核、三峡、国投电力、中节能、中能建、中电建、中石油、中石化、中国中车、宁德时代、海博思创、阿特斯等大型央企或上市公司。报告期内，公司大力拓展储能和光伏两大业务，一方面公司构网型储能项目遍地开花，在新疆、宁夏、云南、江苏、河南、河北、山东等多地大规模应用；另一方面光伏领域成功交付了内蒙古阿拉善盟 700MW 光伏项目、新疆英吉沙 500MW 光伏治沙项目、江苏南通 400MW 光伏项目、甘肃庆阳 170MW 光伏项目、陕西丹凤 100MW 牧光互补项目、山东烟台 100MW 农光互补发电项目等多

个大型光伏项目。

在海外市场，公司主要以光伏逆变器、储能变流器、光储一体化产品及储能微网系统销售为主，在美国、德国、波兰、意大利、印度、越南、印尼、巴西等 30 多个国家设有营销和服务团队。海外市场在公司的发展蓝图中有着重要的战略意义，未来公司将从海外市场的广度和深度持续强化战略布局。报告期内，公司 SPI 系列全场景光伏逆变器、S³-EStore 工商储一体机、MW 级储能 BCS 产品及一体机解决方案在海外市场广受欢迎；公司产品助力保加利亚、拉脱维亚、波兰等多个大型储能项目；助力荷兰、波兰、泰国等多个国家工商业储能项目；明星产品 350kW 组串式逆变器在意大利、越南、波兰、巴西等国亦取得成功应用。

二、核心竞争力分析

（一）深耕液冷，打造液冷智算中心生态圈

在算力激增及高密高热的双重推动下，液冷成为智算中心未来温控方式发展的主流方向。公司深刻洞察高性能算力 GPU 的能耗痛点，推出高密度液冷算力 POD、WiseCool-LD 系列 300-600kW 液冷 CDU 等核心产品在内的液冷数据中心全生命周期服务。在技术共研层面，公司充分发挥在电力电子转换、智能配电等领域的优势，通过创新散热方案与智能供电架构等的深度优化与适配，确保高端 GPU 芯片性能得到充分释放，有效满足 AI 训练、推理等高强度计算场景的实际需求。在生态构建方面，公司积极整合行业上下游产业资源，与服务器厂商、云服务平台、系统集成商等生态伙伴紧密协作，打造“芯片-硬件-平台-应用”的全栈式解决方案，加速 GPU 技术在不同行业具体应用场景的落地实践。

从风冷实践、液冷技术沉淀，再进阶至超节点 POD 的探索创新与生态协同，公司构建标杆级对标能力，积极打造液冷智算中心生态圈，推动智算中心行业向绿色低碳发展。

（二）“智算+光储”融合创新，构建“绿电 + AI + 光充储算”一体化生态

算电协同已是大势所趋，让数据中心更“绿”是实现数字中国和绿色中国良性循环的一剂良药。公司“智算中心”与“新能源”的战略布局已凸显其协同优势，“智算+光储”业务的融合创新已成为公司核心竞争力。公司基于数据中心与“光储”的融合，率先推出数据中心光储解决方案，并依托智慧能源系统，提供算力加持，打造“源网荷储”一体化体系。从构建高密、高效、节能、智能的数字、能源基础设施，向新能源、大数据、新技术、万物互联的生态演进。

公司敏锐地捕捉到数智化浪潮的机遇，积极探索算力与电力融合的新路径。在当今时代，高算力需求与高能源消耗紧密相连，公司创新性地提出“绿电 + AI + 光充储算一体化”生态理念，通过数据中心和储能双重产品研发、系统集成以及 EPC 全栈式布局等技术优势，巧妙地利用绿电为高耗能的算力提供清洁的能源支持，同时借助 AI 技术实现能源分配和使用的精细化管理，成功构建起光储充和算力一体化协同发展的全新模式。



“绿电 + AI + 光充储算”一体化生态



EMS 能源管理平台应用场景



数据中心 AI+能源解决方案

（三）领先的产品技术与不断的科技创新

领先的产品与技术是公司长期发展的核心竞争力。只有不断科技创新，才能保持行业领先地位，才能在激烈的市场竞争中生存与发展。目前，公司自主培养了第 5 位享受国务院特殊津贴专家，成功组建了科华数据研究院，实现对预研技术的储备及对产品实用技术的快速研发能力，以科技的力量引领企业发展，以智能制造赋能行业发展。另外公司依托“国家认定企业技术中心”和“国家级工业设计中心”平台优势，与多所高等院校及科研机构积极开展产学研合作，不断加强自主创新能力，进一步提升科研成果市场转化效率。

2025 年上半年，公司完成专利申请 156 件（发明专利申请 100 件、实用新型专利申请 49 件、外观设计专利申请 7 件）；完成专利授权 98 件（其中发明专利授权 35 件，包含 1 件海外专利），著作权 11 项。截至 2025 年上半年，公司共拥有有效知识产权 2407 项，其中：发明专利 644 件（包含 13 件海外专利）、实用新型专利 730 件、外观设计专利 161 件，著作权备案 641 项，商标 231 件（含国外商标 27 件）。

（四）精益运营体系与全流程创新协同

1、持续深化管理优化，提升运营效率

2025 年，公司持续深入贯彻以产品技术为核心的发展战略，坚定不移地将技术与服务深度融入产品，不断提升产品的技术含量与服务附加值，确保产品在市场中的竞争力。公司持续推进 LTC、IPD 和 JIT 变革，重构价值链，优化业务流程，提升运营效率。在营销领域，公司升级原有 CRM 系统实现信息流的全链条打通，坚持以客户为中心，深入开展市场调研，精准把握主流市场需求，推动标准产品的引导和全流程标准化管理。在团队建设方面，公司组织管理部有序开展工作，加强绩效管理 with 考核激励，凝聚团队业务共识，推动激励变革，提升市场一线业务开拓积极性。通过定期的团队建设活动和跨部门合作项目，促进员工之间的交流与合作，打破部门壁垒，实现资源共享和优势互补。公司注重人才引进和培养，通过招聘具有专业技能和经验的优秀人才，为团队注入新的活力和创新思维。同时，公司投入大量资源用于员工培训与发展，通过定期的培训课程和内部交流，提升员工的技能和知识水平，使其更好地适应公司的发展需求。通过实施精细化管理，公司的组织效率得到了提升，产品开发和生产效率得到了提高，成本控制更加有效。同时，公司加强了对新业务的探索和对新产品的开发，不断改进和优化业务流程，以适应不断变化的市场需求。

2、深化产品研发管理，推动全流程优化

公司深化产品研发管理，以产品线经营为核心，强化产品线跨部门团队运作，对齐业务目标，全面落实产品全生命周期管理。依托产品线组织架构，拉通各领域需求管理运作，深化需求管理，并以此为基础制定年度产品规划，秉持“市场驱动，技术引领”原则，确保规划有效实施。当前，集成产品开发（IPD）体系开启从流程合规向价值创造转型的新阶段，聚焦“需求深度挖掘”与“流程精细化管理”双轮驱动：通过构建内外联动的全链条需求洞察机制，推动需求管理由被动响应向主动引领转变；同时，完善三级及四级流程体系，细化流程节点正向设计标准，建立跨领域协同验证机制，实现“需求—设计—验证”端到端可追溯，促进 IPD 变革由“建框架”向“精运营”深化。为保障流程高效执行与研发效能提升，公司建立 IPD 关键角色能力模型及任职资格体系，确保人岗匹配，夯实人才基础。在产品管理方面，

持续推进产品标准化，聚焦主流产品线，通过优化按订单配置模式提升配置标准化水平，不断增强产品市场竞争力。

（五）精益智造与质量跃升双轮驱动

公司聚焦准时制业务模式，通过管理和流程优化，使用先进的信息技术和分析工具，精准匹配市场需求与生产计划，推动生产计划与市场需求动态精准匹配，提高计划准确性和效率，缩短产品交付周期，满足客户对快速交付的需求。公司持续打造具有综合竞争优势及科华特色的卓越供应链体系，通过多年的实践和体系提升，以科华特色的准时制业务模式为基础，逐步实现了精益制造和智能制造的转型升级。

公司深度融合全面质量管理（TQM）与质量工程技术，构建全生命周期质量管控生态。通过优化供应链核心环节——涵盖战略采购、精益生产、智能仓储及供应商协同，实现质量、交付、成本与组织效能四位一体突破性提升。创新推行 DPCO 管理模式，以可靠性测试为基石，驱动设计预防与过程防错；依托标准化管理体系和数字化工具，将质量风险管控前置化、流程化、制度化，确保产品零缺陷落地。系统性质量战略为市场领先地位提供硬核保障，持续释放企业可持续发展动能。

公司获得“国家绿色工厂”“国家级绿色供应链管理企业”荣誉称号；“能耗数据监测”“产品数字化研发与设计”“精益生产管理”入选国家工信部“智能制造优秀场景”；获评“福建省新一代信息技术与制造业融合发展新模式新业态标杆企业”（福建省工信厅认定）；入围“全国质量标杆”典型经验（国家工信部指导评选）；入选“创客中国”中小企业创新创业大赛全国 500 强（工信部、财政部联合主办）；晋级第一届能源电子产业创新大赛总决赛（工信部、国家能源局等联合举办）；获评工信部第四批“智能光伏试点示范企业”，被认定为国家级“专精特新”中小企业（工信部公示）。

（六）全域生态共建与高端品牌打造

2025 年上半年，公司持续深化“智算中心”“智慧电能”“清洁能源”三大核心业务品牌战略，通过全球化、数字化、场景化的传播矩阵，进一步提升品牌国际影响力。公司联合全球 150 余家主流媒体、行业协会及智库机构，打造多维度品牌生态圈，并依托自媒体矩阵、展会活动、线上直播等多元化媒介，强化“高技术、高可靠、低碳化”的品牌科技形象。公司凭借技术领先性与市场领导力，斩获多项国内外权威认可。据赛迪顾问（CCID）报告显示：公司 UPS 国内市场占有率蝉联金融、交通、石化、教育科研行业 NO.1，公司微模块数据中心国内市场占有率蝉联金融行业 NO.1；据前瞻产业研究（FORWARD）报告显示，高端电源（UPS）中国市场占有率 NO.1，微模块数据中心中国市场占有率 NO.1，预制式电力模组中国市场占有率 NO.1；公司再次入选“中国第三方算力中心服务商综合能力 TOP10”，斩获“中国第三方算力中心服务商技术能力 TOP1”，处于行业领先地位。Omdia 显示，公司在 2024 年全球微模块数据中心市场份额中位居 NO.3；BloombergNEF 显示，上榜全球 Tier 1 储能系统供应商；连续 10 年跻身“全球新能源企业 500 强”；CNESA 显示，公司 2024 年度中国储能 PCS 出货量排名第一。公司将持续以技术创新驱动产业升级，深化全球化布局，强化供应链与生态合作，巩固在“智算中心”“智慧电能”“清洁能源”赛道的领跑地位，致力于成为全球能源转型与数字经济的核心赋能者。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	3,732,695,220.08	3,730,561,140.86	0.06%	
营业成本	2,798,899,346.81	2,816,737,704.95	-0.63%	
销售费用	260,848,881.63	249,517,601.26	4.54%	
管理费用	118,464,332.22	112,918,237.11	4.91%	
财务费用	2,636,946.97	32,326,408.05	-91.84%	主要为可转债利息减少及汇兑收益增加。
所得税费用	14,821,415.51	24,917,733.12	-40.52%	主要为递延所得税费用增加。
研发投入	189,699,534.50	197,239,331.42	-3.82%	
经营活动产生的现金流量净额	-12,464,220.15	-109,169,460.52	88.58%	主要为销售回款增加及采购付款减少。
投资活动产生的现金流量净额	277,274,369.58	108,335,189.04	155.94%	主要为投资所支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-454,144,304.65	-323,773,242.37	-40.27%	主要为偿还债务所支付的现金增加。
现金及现金等价物净增加额	-181,619,842.02	-321,320,850.18	43.48%	主要为经营活动及投资活动产生的现金流量净额增加。
其他收益	30,337,796.18	63,301,093.84	-52.07%	主要为进项税加计扣除及政府补助减少。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,732,695,220.08	100%	3,730,561,140.86	100%	0.06%
分行业					
数据中心行业	1,397,633,804.53	37.44%	1,196,864,065.32	32.08%	16.77%
智慧电能行业	439,379,491.83	11.77%	567,407,328.08	15.21%	-22.56%
新能源行业	1,852,009,757.96	49.62%	1,933,543,571.26	51.83%	-4.22%
其他业务	43,672,165.76	1.17%	32,746,176.20	0.88%	33.37%
分产品					
IDC 服务收入	613,367,075.48	16.43%	612,421,218.44	16.42%	0.15%
数据中心产品	784,266,729.05	21.01%	584,442,846.88	15.67%	34.19%
智慧电能产品	439,379,491.83	11.77%	567,407,328.08	15.21%	-22.56%
新能源产品	1,852,009,757.96	49.62%	1,933,543,571.26	51.82%	-4.22%
其他业务	43,672,165.76	1.17%	32,746,176.20	0.88%	33.37%
分地区					
国内	3,369,987,398.19	90.28%	3,439,757,554.18	92.20%	-2.03%
国外	362,707,821.89	9.72%	290,803,586.68	7.80%	24.73%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
数据中心行业	1,397,633,804.53	987,418,675.18	29.35%	16.77%	19.13%	-1.40%
智慧电能行业	439,379,491.83	279,499,802.39	36.39%	-22.56%	-24.84%	1.93%
新能源行业	1,852,009,757.96	1,527,754,554.79	17.51%	-4.22%	-4.94%	0.63%
分产品						
IDC 服务收入	613,367,075.48	485,965,652.69	20.77%	0.15%	6.92%	-5.01%
数据中心产品	784,266,729.05	501,453,022.49	36.06%	34.19%	33.97%	0.11%
智慧电能产品	439,379,491.83	279,499,802.39	36.39%	-22.56%	-24.84%	1.93%
新能源产品	1,852,009,757.96	1,527,754,554.79	17.51%	-4.22%	-4.94%	0.63%
分地区						
国内	3,326,315,232.43	2,584,545,698.66	22.30%	-2.37%	-2.15%	-0.17%
国外	362,707,821.89	210,127,333.70	42.07%	24.73%	26.31%	-0.72%

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

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	825,636,280.93	6.19%	998,103,103.73	7.80%	-1.61%	无重大变化
应收账款	3,895,662,730.58	29.19%	3,209,762,695.23	25.10%	4.09%	无重大变化
合同资产	228,153,865.72	1.71%	202,195,363.69	1.58%	0.13%	无重大变化
存货	925,331,110.38	6.93%	661,006,309.09	5.17%	1.76%	无重大变化
投资性房地产	12,027,746.97	0.09%	12,664,047.67	0.10%	-0.01%	无重大变化
长期股权投资	5,153,413.76	0.04%	5,496,775.40	0.04%	0.00%	无重大变化
固定资产	2,401,727,055.33	18.00%	2,511,834,986.68	19.64%	-1.64%	无重大变化

在建工程	558,616,042.02	4.19%	419,233,150.14	3.28%	0.91%	无重大变化
使用权资产	635,313,266.68	4.76%	630,207,629.97	4.93%	-0.17%	无重大变化
短期借款	20,500,000.00	0.15%	170,712,864.80	1.33%	-1.18%	无重大变化
合同负债	392,109,849.17	2.94%	232,470,244.45	1.82%	1.12%	无重大变化
长期借款	182,460,000.00	1.37%	494,460,000.00	3.87%	-2.50%	无重大变化
租赁负债	612,895,750.35	4.59%	598,544,234.39	4.68%	-0.09%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第八节财务报告、七、31.所有权或使用权受到限制的资产。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-3,540,960.00	17,895,362.87	-119.79%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

□适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向不特定对象发行可转换公司债券	2023年09月12日	149,206.8	148,066.32	4,489.55	56,302.46	38.03%	0	0	0.00%	92,365.97	截止2025年06月30日,公司尚未使用的募集资金中,除暂时用于补充流动资金62,447.67万元及持有的未到期可转让大额存单27,190.90万元外,存放在募集资金专户的存款余额为2,727.40万元。	0
合	--	--	149,206.8	148,066.32	4,489.55	56,302.46	38.03%	0	0	0.00%	92,365.97	--	0

计			06.8	66.32	.55	2.46					365		
											.97		
募集资金总体使用情况说明													
<p>1、为保障募集资金投资项目顺利进行，在募集资金到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 3,837.79 万元，根据募集资金使用计划可置换金额为 3,837.79 万元。公司于 2023 年 9 月 13 日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,837.79 万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金。前述事项符合募集资金到账后 6 个月内进行置换的规定。公司独立董事对该议案发表了明确同意的独立意见，公司保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。</p> <p>2、公司于 2023 年 9 月 13 日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高公司募集资金使用效率，降低财务费用，同意公司在确保不影响募投项目建设的前提下，使用不超过 8 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。</p> <p>3、公司于 2023 年 9 月 13 日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及实施募投项目的子公司科华慧云在确保不影响募集资金按投资计划正常使用的情况下，使用不超过 10 亿元的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好，满足保本要求的产品。投资产品的期限自本次董事会、监事会审议通过之日起不超过 12 个月且上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。公司独立董事、监事会和保荐机构已发表了明确同意意见。</p> <p>4、公司于 2024 年 8 月 29 日召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，为提高公司募集资金使用效率，降低财务费用，同意公司在确保不影响募投项目建设的前提下，使用不超过 8 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。</p> <p>5、公司于 2024 年 8 月 29 日召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及实施募投项目的子公司科华慧云在确保不影响募集资金按投资计划正常使用的情况下，使用不超过 4 亿元的闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好，满足保本要求的产品。投资产品的期限自本次董事会、监事会审议通过之日起不超过 12 个月且上述资金额度在决议有效期内可滚动使用。公司独立董事、监事会和保荐机构已发表了明确同意意见。</p> <p>6、截至 2025 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金中，除持有的未到期可转让大额存单 2.72 亿元外，临时补充流动资金 6.24 亿元，存放在募集资金专户的存款余额为 2,727.40 万元。</p>													

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
智能制造基地建设(一期)	2023年09月12日	智能制造基地建设(一期)	生产建设	否	74,774.67	73,634.19	3,136.66	7,985.75	10.85%	2026年09月01日			不适用	否
科华研发中心建设项目	2023年09月12日	科华研发中心建设项目	研发项目	否	14,627.43	14,627.43	522.89	1,190.88	8.14%	2026年09月01日			不适用	否

科华数字化企业建设项目	2023年09月12日	科华数字化企业建设项目	运营管理	否	15,104.7	15,104.7	830	2,425.83	16.06%	2026年01月01日			不适用	否
补充流动资金项目	2023年09月12日	补充流动资金项目	生产建设	否	44,700	44,700		44,700	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计				--	149,206.8	148,066.32	4,489.55	56,302.46	--	--	0	0	--	--
超募资金投向														
无	2010年01月13日	0	生产建设	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				--	149,206.8	148,066.32	4,489.55	56,302.46	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用													
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用													
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用													
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用													
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用													
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用													
募集资金投资项目先期投入及置换	适用													
	为保障募集资金投资项目顺利进行，在募集资金到位前，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 3,702.17 万元，根据募集资金使用计划可置换金额为 3,702.17 万元。公司于 2023 年 9													

情况	<p>月 13 日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 3,837.79 万元置换预先投入募投项目及已支付发行费用（135.62 万元）的自筹资金。前述事项符合募集资金到账后 6 个月内进行置换的规定。公司独立董事对该议案发表了明确同意的独立意见，公司保荐机构对本事项出具了明确同意的核查意见。</p> <p>容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 9 月 13 日出具了《关于科华数据股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》（容诚专字[2023]36120693 号），认为公司《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制，公允反映了公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 9 月 13 日召开第九届董事会第七次会议和第九届监事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募投项目建设的前提下，使用不超过 8 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2024 年 9 月 11 日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还至募集资金专用账户，使用期限未超过 12 个月。</p> <p>公司于 2024 年 8 月 29 日召开第九届董事会第十八次会议和第九届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募投项目建设的前提下，使用不超过 8 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，该资金仅限使用于与公司主营业务相关的生产经营，补充流动资金的期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。</p> <p>截止 2025 年 06 月 30 日，暂时用于补充流动资金的闲置募集资金尚未归还的金额为 62,447.67 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2025 年 06 月 30 日，公司尚未使用的募集资金中，除暂时用于补充流动资金 62,447.67 万元及持有的未到期可转让大额存单 27,190.90 万元外，存放在募集资金专户的存款余额为 2,727.40 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司可能面对的风险

1、市场需求变化与竞争加剧风险

随着科技的进步和数字化转型的加速，智算中心和新能源行业的需求呈现出快速变化的趋势。新的应用场景、业务模式和技术创新不断涌现，这对公司的产品和服务提出了更高要求。智算中心行业的蓬勃发展吸引了越来越多的企业涌入，市场竞争因此变得异常激烈。尽管公司在行业内拥有一定的市场份额和品牌影响力，但仍面临着来自国内外同行的强大竞争压力——竞争对手可能通过更灵活的市场策略、更低的价格或更先进的技术争夺市场份额，这将对公司的业务发展构成威胁。同时，随着技术进步和市场发展，客户对智算中心和新能源解决方案的需求在不断变化升级；政府对相关行业的政策导向和支持力度也可能发生变化，这会影响企业的市场布局和业务拓展，若政策环境出现不利变化，还可能对公司业务造成一定冲击。

对此，公司将密切关注市场需求变化，加强市场研究与预测，提升研发与创新能力，优化生产与供应链管理，同时关注政策动态与合规经营，以更好地应对市场需求变化带来的风险与挑战，实现可持续发展。

2、产品创新风险

随着科技的不断进步，智算中心和新能源行业对产品的创新需求日益增加，而市场上竞争对手众多，大家都在积极寻求产品创新以获取市场份额。这使得公司需要不断推出具有竞争力的新产品，以满足市场需求并与竞争对手形成区分。同时，新技术的不断涌现可能让现有产品快速过时，公司必须及时将新技术融入产品中以保持产品竞争力，但技术更新换代也将带来研发投入和成本控制的挑战。

为应对这一风险，公司将持续增加研发投入，确保有足够资金用于产品创新；加强与高校、科研机构的合作，引进高端技术人才，提升整体创新能力。通过深入研究行业趋势和竞争对手情况，找出自身产品的差异化优势并将其放大，使公司在竞争中脱颖而出，提高市场占有率。此外，公司将坚持以市场为导向，健全研发创新项目的预研、选项、立项、技术评审工作机制，加强项目的技术风险管理，降低研发创新的不确定性和风险。

3、供应链保障风险

供应链的稳定是公司业务运营的关键，但全球范围内的政治、经济、自然灾害等不可预测因素可能导致供应链中断。例如，原材料供应商可能因各种原因无法按时交付，运输过程中也可能遇到延误，这些都会对公司的生产计划和交付能力造成严重影响。同时，供应链成本的波动也带来风险——原材料价格、运输费用等的变化可能直接影响公司的成本结构和盈利能力，若成本上升幅度过大，公司可能面临利润压缩甚至亏损的风险。此外，供应链中任何环节出现质量问题都可能影响最终产品的质量和性能，若供应商的产品质量不达标，可能导致公司的客户投诉增加，甚至引发品牌危机。

为降低风险，公司将建立多元化的供应商体系，与多个优质供应商建立长期合作关系，以减少对单一供应商的依赖；同时定期对供应商进行评估和审核，确保其产品质量和交货能力符合公司要求。公司高度重视供应链方面的风险与挑战，将通过多元化供应商策略、加强库存管理、提升供应链管理能力和成本控制与风险管理等措施，确保供应链的稳定性和成本可控，为业务发展提供有力保障。

4、回款与现金流风险

在市场竞争激烈或客户自身经营存在问题的情况下，部分客户可能无法按时支付款项，导致公司的回款周期延长，这不仅会影响公司的现金流，还可能对正常运营产生负面影响。此外，合同执行过程中可能出现客户提出变更、解除合

同或发生纠纷等情况，这些都可能延长回款周期，增加公司的资金风险。而如果公司的现金流入与流出不平衡，可能导致资金流动性紧张，在面临市场波动或业务扩张等情况时，这种流动性风险可能进一步加剧，影响公司的正常运营。

为降低回款带来的风险，公司将加强客户信用管理，建立完善的客户信用评估体系，对客户进行信用评级和分类管理，对于信用较差的客户，将采取严格的合同条款和支付条件。同时提升合同执行力，在签订合同前充分评估客户的支付能力和意愿，明确合同支付条款和违约责任；设立专门的催收团队，负责逾期款项的催收工作。公司密切关注回款周期与现金流安全方面的风险与挑战，将通过优化回款周期管理、加强现金流安全管理以及建立有效的风险预警机制等措施，确保公司的财务稳健和可持续发展。

5、快速扩张风险

随着公司智算中心业务的快速扩张，往往需要在设备购置、人员招聘、市场推广等多个方面投入大量资金。如果公司的现金流不足或者融资能力有限，可能会面临资金短缺的风险，进而影响正常运营。同时，随着公司规模快速扩大，管理层次和复杂度会相应增加，若管理体系和管理能力无法跟上扩张步伐，可能导致内部管理混乱，甚至影响公司的长期发展。此外，快速扩张需要大量的技术研发、市场营销、管理等方面的人才支持，但随着市场竞争的加剧，优秀人才的获取成本不断增加，公司需要加大人才引进和培养的力度。

对此，公司将在业务快速扩张过程中，明确扩张的目标、步骤和时间节点，确保扩张过程有序进行；认真评估风险和挑战，制定合理的扩张策略和管理方案，同时注重技术创新和人才引进，以确保公司的稳健发展。

6、人才流失风险

作为一家高新技术企业，核心人才对企业的生存和发展具有重要的战略意义。人才流失可能导致公司关键岗位出现空缺，影响业务的正常进行，尤其是高层管理人员、核心技术人才等重要岗位的流失，可能会给公司的战略执行、技术研发等带来严重影响。核心技术人才流失还可能伴随着技术秘密的泄露，对公司的核心竞争力构成威胁，同时也可能导致公司在市场上的竞争优势下降，影响业务发展和市场份额。此外，人才流失后，公司需要投入大量资源进行新员工招聘、培训和适应期管理，这不仅会增加运营成本，还可能影响团队的稳定性和工作效率。

公司高度重视人才流失的风险与挑战，将通过优化薪酬福利体系、加强企业文化建设、提供职业发展机会、完善激励机制以及建立人才储备库等措施，有效降低人才流失率，提升公司的核心竞争力和市场地位。

（二）应对措施

1、大力发展智算业务，巩固行业领先地位

公司将继续加大对智算中心领域业务的发展力度。在产品维度，围绕公司在 AC/DC、DC/DC 电力电子核心技术领域的绝对优势，加大数据中心新产品的研发；在客户维度，成立战略客户部，持续深化与大型互联网厂商的全方位合作，深耕运营商、金融、政府等细分行业，从智算中心产品到算力服务，与客户建立深厚且稳固的关系；在区域维度，依托马来西亚的首个海外供应链先进制造平台以及全球范围内的 30+ 个海外授权服务网点，加大亚洲、中东等区域智算中心市场的开拓；在算力服务维度，继续拓展异构算力平台业务，提升算力基座、算力调度等方面的优势，服务好更多的细分行业客户。

2、坚持以产品技术为核心的发展战略

公司将坚定不移地将技术与服务深度融入产品，以创新产品技术作为公司发展的核心竞争力，不断提升产品的技术含量与价值，确保产品在市场中的竞争力。依托电力电子核心技术，借助 IPD 全流程建设与产品线组织体系变革，以产品线为经营主体；加强产品质量把关，加大研发投入，持续深耕，提升技术实力，抢占更大的市场份额，打造技术领先的行业标杆。

3、拓展海外市场，提升国际业务比重

公司将加强海外市场布局，聚焦欧美、东南亚及“一带一路”等重点国家和地区的开发，坚定出海决心，积极拓展海外业务，加强海外区域平台与机制建设，提升海外销售总量和市场份额。成立海外销售管理部门，拓展业务覆盖范围；通过对目标市场的深入调研，精确把握市场需求，持续优化产品性能，提高产品质量，满足国际市场的多样化需求；通过建立海外营销网络、参加国际展览等方式，进一步提升品牌知名度；建立适应当地市场的运营团队，招聘具有丰富经验和专业知识的人才，提升公司在当地的业务能力和市场竞争力；与海外合作伙伴建立稳固的合作关系，通过合作共享资源、技术和市场渠道，实现互利共赢；建立完善的售后服务体系，提供及时、专业的技术支持和服务，同时加强与客户的沟通和互动，了解客户需求，不断优化产品和服务。

公司设立了马来西亚智能制造生产基地，将充分利用当地资源拓展东南亚市场，实现快速本地化供应；同时加大海外智造基地供应链本土化开发力度，与供应商合作共赢，建设安全、稳健的国际化供应链体系，并形成一套科学合理的管理机制，有效控制采购成本和供应保障，降低公司的营运成本，提高生产效率与生产质量，为客户如期交付高质量、高性价比的产品。

4、持续推进 LTC、IPD、CRM 等管理变革，持续提升管理运营效率

公司将深化营销、研发和供应链管理改革，优化业务流程，提升运营效率。在营销管理方面，以客户为中心，推进新 CRM 系统全面落地，打通 LTC 全流程，实现从市场线索获取到最终交付回款的高效运作；深入开展市场调研，精准把握主流市场需求，以标准产品引导客户下单，对市场开发流程、技术支持、投标谈判、设计指标等全流程实施标准化。在研发管理方面，全面贯彻 IPD 管理体系，优化产品开发流程和成本管理，提升研发效率、产品质量和产品标准化程度；从产品技术管理入手，优化项目管理流程，确保产品开发与制造严格按照标准执行，提高产品质量稳定性与生产效率，保持公司产品在核心技术上的领先优势，提高竞争力。在财务管理方面，持续推进业财融合，深化预算管理，加强财务对业务的支撑，并做好各类费用管控，通过项目投标预算管理、采购降本管理、应收账款管理，推动财务数据结果提升和战略专项落地。

5、优化生产与供应链管理，提升生产效率和质量

公司将以准时制为核心抓手，推进生产计划管理与供应商管理，通过管理和流程优化，使用先进的信息技术和分析工具，精准匹配市场需求与生产计划，推动生产计划与市场需求动态精准匹配，提高计划准确性和效率，缩短产品交付周期，满足客户对快速交付的需求。在供应商管理方面，持续完善供应商数据库和管理体系，建立供应商准入标准优化、全生命周期质量追溯评审机制等。此外，建立快速响应的售后服务供应体系，及时响应客户反馈，解决客户问题，实现快速安装与快速交付，提高客户满意度。

6、加强人才梯队建设，打造高绩效团队

在干部管理提升方面，建立从基层员工到中高层管理者的多层次人才库并实施动态评估机制，通过完善公平透明的选拔标准与程序，确保人岗精准匹配；对于识别的人才，通过“一人一策”定制化培养方案，针对性地做好干部培养，帮助干部提升技能、拓宽视野、增强领导力。在组织与绩效管理提升方面，持续优化各类岗位的薪酬体系，确保骨干人才的薪酬与贡献相匹配，建立与业务发展紧密匹配的激励机制，持续推动英才计划，激发团队和员工积极性，鼓励员工积极参与管理变革，为公司的长期健康发展贡献智慧和力量。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

为贯彻落实中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”及国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，结合中国证监会关于市值管理的相关意见，为维护公司及全体股东利益，持续提升公司管理治理水平，促进公司长远健康可持续发展，公司制定了“质量回报双提升”行动方案。行动方案提出聚焦主业，稳步推进公司高质量发展；积极推动“AI+智慧电能”“液冷”“算力”等新业务发展，重点开拓国际市场，增强公司核心竞争力；完善公司治理，提升规范运作水平；注重投资者回报，实行稳健的分红政策，共享公司发展成果；提升信息披露质量，加强投资者沟通。具体内容详见公司于 2025 年 1

月 24 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》(公告编号: 2025-004)。

报告期内, 公司积极推进“质量回报双提升”行动方案。公司以“以智慧电能驱动低碳数字未来”为使命, 致力成为全球卓越的智慧电能解决方案提供商。公司充分把握国家“数字经济”“碳中和”等战略机遇及全球能源转型趋势, 以电力电子技术为核心, 在“智算中心”“智慧电能”“清洁能源”三大领域持续融合创新, 积极开拓市场。在智算中心领域, 公司积极布局 AI、液冷、算力、自动驾驶等新兴市场, 打造面向千行百业的智算基座枢纽, 构建智能调度、弹性扩展的异构算力平台, 为客户提供高品质的算力服务; 在智慧电能领域, 公司依托丰富的行业经验, 为交通、电子、石化、电力、通信、金融、医疗、教育等多个行业提供安全可靠的综合性智慧电能解决方案及项目服务; 在清洁能源领域, 公司专注于储能、光伏、微网及风电配套业务, 持续深化新能源综合能源服务能力, 提供多元化的低碳解决方案。公司深入市场需求和行业痛点, 充分发挥在技术研发、产品创新、解决方案及服务体系方面的优势, 持续推进产品创新, 不断开拓新市场机会。公司全面实施深化组织变革, 推行矩阵式管理模式, 优化组织架构与运营管理平台, 全面提升运营效率和人力资源效率, 持续实现降本增效, 推动公司“智算中心”“智慧电能”“清洁能源”三大业务稳健发展。

报告期内, 公司实现营业收入 3,732,695,220.08 元, 同比增长 0.06%; 归属于上市公司股东的净利润 243,539,408.57 元, 同比增长 7.94%。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

无

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司(含子公司)的核心技术/业务/管理骨干	162	0	报告期初持有 2,083,200 股, 报告期内通过二级市场集中竞价方式全部出售完毕。	0.00%	参与员工的合法薪酬、自筹资金以及公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司提供给参与员工的借款支持。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
朱建平	副总裁	28,536.99	0	0.00%
黄劲松	监事会主席	28,536.99	0	0.00%
庄伟聪	监事	11,414.79	0	0.00%
杨明珍	监事	5,707.4	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

公司于 2022 年 6 月 8 日召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十二次会议审议通过了《关于〈科华数据股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，上述相关议案公司已于 2022 年 6 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。截至 2022 年 9 月 19 日，公司第一期员工持股计划对应的证券账户“科华数据股份有限公司—第一期员工持股计划”通过二级市场集中竞价方式累计购买公司股票 2,083,200 股，占公司目前总股本的 0.45%，成交金额合计 7,310.37 万元。截至 2025 年 3 月 15 日，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票 2,083,200 股已通过二级市场集中竞价方式全部出售完毕，占 2025 年 3 月 15 日公司总股本比例为 0.41%，同时公司根据相关法律法规和员工持股计划的相关规定完成了相应财产清算和分配工作，并按规定终止了该次员工持股计划。上述内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于公司第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2022-045）、《关于公司第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2025-015）。

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

截至 2025 年 3 月 15 日，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票 2,083,200 股已通过二级市场集中竞价方式全部出售完毕。本次员工持股计划实施期间，公司严格遵守股票市场交易规则及中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于信息披露敏感期不得买卖股票的规定，不存在利用内幕信息进行交易的情形。公司已根据相关法律法规和本员工持股计划的相关规定，完成了本次员工持股计划相关财产清算和分配工作，本次员工持股计划终止。

其他说明：

不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

五、社会责任情况

报告期内，公司依据相关规定，在股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商和客户权益保护、环境和可持续发展、安全生产与职业健康、公共关系和社会公益事业等方面取得了良好的绩效。报告期内，公司整体运作规范、独立性强、信息披露规范，实际情况符合中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求。

（一）股东和债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规以及《公司章程》的规定，公平、真实、完整、准确、及时、透明地披露相关信息，公平对待所有投资者，与所有投资者保持良好的沟通，确保全体股东有平等的机会获取信息。公司召开股东大会实行现场投票与网络投票相结合的方式，让广大投资者充分参与股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者的表决进行单独计票并在股东大会决议中及时公开披露，充分保护中小投资者的权益。同时，公司以董事会办公室为窗口，通过互动易、电话、现场接待等渠道实现与投资者的互动。公司在实现自身发展的同时，积极为股东创造价值，坚持与股东共享成长收益。并根据相关规范性文件，综合公司行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及资金安排等因素，严格执行了《未来三年（2024-2026 年）股东回报规划》，以回报广大股东。

（二）职工权益保护

公司制定了员工关怀和福利制度，设立了党委、工会、团支部等组织并按期举行换届选举活动，各组织根据公司不同群体的关键需求和期望，提供相应的服务、福利等方面支持，并遵循《劳动法》《工会法》等法律法规保障员工的合法权益。公司强调“具有事业心，敢于挑战”的员工是人才；坚持“成就客户、诚信务实、持续创新、爱拼共赢”的核心价值观，打造了一套科学的有竞争力的选、用、育、留的人才机制平台。公司把与员工共同成长、共同受益作为长期目标。健全完善终身职业技能培训制度，广泛开展岗位培训、技能培训、劳动和技能竞赛，提高员工整体素质；重视员工身心健康，弘扬健康科华理念，每年安排员工进行体检，每季度组织团建，每月开展职工服务日，不定期提供各类职工健康福利；积极组织形式新颖、特色多样的员工活动，确保有节就有活动。公司工会九大文体协会和职工夜校为员工的工余生活添彩，通过定期开展羽毛球友谊赛、篮球比拼和瑜伽课堂等，最大程度调动员工的积极性和热情；公司健全长效激励机制，鼓励员工在《科华人》内刊广泛投稿，分享优秀员工事迹、摄影作品、部门风采等内容，让企业文化与公司生产经营全面融合。

（三）供应商及客户权益保护

公司注重与供应商和客户建立良好的战略伙伴关系，以公平公正的评估体系、公平透明的采购流程和全方位的服务体系，不断完善采购和客户服务流程，向市场提供更有竞争优势的产品和服务。公司通过定期举办供应商大会、渠道大会、高层互访、培训会、专题分析会等形式，实现从发展策略、企业文化、市场信息到公司产品信息动态的有效沟通，共同构筑信任与合作的平台，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（四）环境保护和可持续发展

公司倡导绿色可持续发展，重视环境保护和污染防治工作，积极响应国家关于环境保护的号召，严格遵守国家关于环境保护方面的法律法规，履行企业对环境保护和可持续发展做出的承诺。报告期内，公司按照有关环保法规及标准对污染物进行有效综合治理，严格控制污染物排放，对产生的各类废弃物进行有效控制和无害化处理。在设计开发和生产制造过程中通过引进新工艺、新设备、新材料等措施，在确保产品质量的同时，追求环保和节能，确保企业经营可持续发展。

（五）安全生产与职业健康

公司严格执行国家规定的《劳动法》、《安全生产法》、《职业病防治法》等与劳动、安全生产、职业健康相关的法律法规，有效运行 ISO14001 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系，组织建立安全生产领导机构，全面实施领导负责制和全员安全生产责任制，将安全生产责任明确到岗到人，形成完善的组织机构及工作网络体系。报告期内，公司结合生产实际，制定一系列科学、规范的安全生产管理制度文件，并积极开展安全生产、消防安全等知识讲座及实操演练，不断提高全体员工的安全意识和专业技能。此外，公司定期组织各部门进行环境因素和危险源辨识，精准识别出重要环境因素和重大危险源，制定相应的控制措施和应急预案，并定期对作业场所潜在的噪声、高温等危害因素进行检测，不断改善员工工作环境，确保员工身心健康。

（六）公共关系和社会公益事业

公司始终认为企业成功的标志，是创造财富和社会贡献的高度统一，积极践行社会责任，热心回报社会，坚持义利兼顾、促进共同富裕。2025 年初至今，“科华陈建平老区育才奖学金”为漳州革命老区 320 名品学兼优的学生颁发奖学金 106 万元。累计至今，“科华老区育才奖学金”已走过 29 个年头，为老区 6,000 多名寒门学子铺就成才之路。同时报告期内公司依法诚信纳税，回馈社会，坚持自主创新和知识产权战略，积极创造就业机会。公司“科华数据志愿服务

队”常年积极响应社会号召，践行社会责任，参加所在地区的科教卫生、社区建设、捐资助学、扶贫济困、科普研学等社会公益活动，以自身发展影响和带动地方经济的振兴，将追求利润和承担社会责任有机地融合在一起。

第五节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司，实际控制人陈成辉	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于避免同业竞争的承诺： 本公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司主要从事投资业务，除投资本公司外，未投资其他企业，与本公司不存在同业竞争。公司实际控制人陈成辉除投资本公司和厦门科华伟业股份有限公司外，未投资其他企业。因此，本公司与实际控制人也不存在同业竞争。为避免发生同业竞争，本公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司和实际控制人陈成辉出具了《关于避免同业竞争承诺函》。	2010年01月03日	作为公司控股股东、实际控制人期间内长期有效	正在履行，未出现违反承诺的情形
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	科华数据股份有限公司	分红承诺	根据公司《未来三年（2024年-2026年）股东回报规划》，承诺：（一）分配方式：公司可以采取现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。具备现金分红条件的，优先采用现金分红的利润分配方式。（二）公司进行现金分红需同时满足的具体条件：1、公司当年未分配利润为正；2、公司盈利且现金能够满足公司持续经营和长期发展；3、审计机构对公司当年年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；4、公司未来十二个月内无重大对外投资计划或重大现金支出（募集资金项目除外）。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设	2024年05月17日	至2027年04月30日	正在履行，未出现违反承诺的情形

			<p>备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 5,000 万元人民币。（三）公司现金分红的比例及时间间隔：最近三个会计年度累计现金分红总额不低于最近三个会计年度年均净利润的 30%，但公司股东大会审议通过的利润分配方案另有规定的除外。在有条件的情况下，公司可以进行中期现金分红。</p> <p>（四）公司发放股票股利的条件：公司应当具有成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素，发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。（五）如果公司年度盈利但公司董事会未做出现金分红预案的，应在定期报告中说明未进行现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途和使用计划。独立董事认为现金分红具体方案可能损害公司或者中小股东权益的，有权发表独立意见。</p>			
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
怀来腾致	2021年04月28日	10,500	2021年06月16日	0		无	无	十三年	是	否
怀来腾致	2022年04月30日	10,500	2023年03月20日	100		无	无	十三年	否	否
清远瑞腾	2022年03月08日	10,000	2022年03月22日	100		无	无	十三年	否	否
科华数能	2023年04月29日	24,000	2023年09月28日	10,368		无	无	四年	否	否
科华数能	2023年04月29日	20,000	2023年07月26日	5,000		无	无	四年	否	否
科华数能	2023年04月29日	20,000	2023年06月08日	425.49		无	无	四年	否	否
科华数能	2022年04月30日	20,000	2023年04月03日	5,084.9		无	无	五年	否	否
清远国腾	2024年04月26日	12,000	2025年03月05日	10,083.33		无	无	九年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						10,083.33
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			127,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						31,161.72
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			0	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						10,083.33
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			127,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						31,161.72

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	5.01%
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	20,978.39
上述三项担保金额合计（D+E+F）	20,978.39

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	1,015.54	1,015.54	0	0
银行理财产品	募集资金	1,015.54	1,015.54	0	0
银行理财产品	募集资金	1,015.54	1,015.54	0	0
银行理财产品	募集资金	1,015.54	1,015.54	0	0
银行理财产品	募集资金	1,000	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	1,000	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	1,000	1,000	0	0
银行理财产品	募集资金	1,100	1,100	0	0
银行理财产品	募集资金	5,017.1	5,017.1	0	0
银行理财产品	募集资金	8,000	8,000	0	0
银行理财产品	募集资金	6,011.66	6,011.66	0	0
合计		27,190.92	27,190.92	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于向不特定对象发行可转换公司债券事项：根据有关规定和《科华数据股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）的约定，公司本次发行的可转换公司债券的转股期自 2024 年 2 月 29 日至 2029 年 8 月 22 日，初始转股价格为人民币 34.67 元/股。2024 年 5 月由于公司实施 2023 年度权益分派，以公司 2023 年权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.2 元人民币（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，因此“科数转债”的转股价格从 34.67 元/股调整为 34.55 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 5 月 31 日起生效。根据《募集说明书》和《科华数据股份有限公司向不特定对象发行可转

换公司债券上市公告书》有关条款的规定，在“科数转债”的计息期间内，每年付息一次，公司于 2024 年 8 月 23 日支付 2023 年 8 月 23 日至 2024 年 8 月 22 日期间的利息，每 10 张“科数转债”（每张面值 100 元）利息为 3.00 元（含税）。公司于 2024 年 10 月 9 日召开第九届董事会第二十次会议，审议通过了《关于董事会提议向下修正“科数转债”转股价格的议案》，并将该议案提交公司 2024 年第二次临时股东大会审议。公司于 2024 年 10 月 28 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于董事会提议向下修正“科数转债”转股价格的议案》，同意向下修正“科数转债”的转股价格，并授权董事会根据《募集说明书》等相关规定全权办理本次向下修正“科数转债”转股价格的相关事宜，包括但不限于确定本次修正后的转股价格、生效日期以及其他必要事项。前述授权自股东大会审议通过之日起至本次修正可转债转股价格相关工作完成之日止。公司于 2024 年 10 月 28 日召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向下修正“科数转债”转股价格的议案》，鉴于 2024 年第二次临时股东大会召开日前二十个交易日公司股票交易均价为 24.00 元/股，前一个交易日的公司股票交易均价为 27.64 元/股，因此，公司本次“科数转债”向下修正后的转股价格应不低于 27.64 元/股。根据《募集说明书》相关条款以及公司 2024 年第二次临时股东大会的授权，公司董事会同意将“科数转债”的转股价格由 34.55 元/股向下修正为 27.65 元/股，修正后的转股价格自 2024 年 10 月 30 日起生效。自 2025 年 2 月 12 日至 2025 年 3 月 5 日期间，公司股票已有 15 个交易日的收盘价格不低于“科数转债”当期转股价格 27.65 元/股的 130%（即 35.95 元/股）。根据《募集说明书》的规定，已触发“科数转债”的有条件赎回条款。2025 年 3 月 5 日，公司第九届董事会第二十三次会议审议通过了《关于提前赎回“科数转债”的议案》，结合当前市场及公司自身情况，公司决定行使“科数转债”的提前赎回权利，按照债券面值加当期应计利息的价格赎回于赎回登记日收盘后全部未转股的“科数转债”，并授权公司管理层及相关部门负责后续赎回的全部相关事宜。截至赎回登记日（2025 年 4 月 15 日）收市后，“科数转债”尚有 30,889 张未转股，公司以 100.32 元/张的赎回价格进行了全部赎回，本次赎回共计支付赎回款 3,098,784.48 元（不含赎回手续费）。公司发行的“科数转债”于 2025 年 4 月 24 日在深圳证券交易所摘牌。上述内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于科数转债开始转股的提示性公告》（公告编号：2024-006）、《关于调整“科数转债”转股价格的公告》（公告编号：2024-036）、《关于可转换公司债券 2024 年付息公告》（公告编号：2024-052）、《关于向下修正科数转债转股价格的公告》（公告编号：2024-084）、《关于债券持有人持有可转债比例变动达 10%的公告》（公告编号：2024-086）、《关于提前赎回科数转债的公告》（公告编号：2025-008）及《关于科数转债摘牌的公告》（公告编号：2025-041）。

2、关于公司第一期员工持股计划事项：公司于 2022 年 6 月 8 日召开第八届董事会第十九次会议和第八届监事会第十二次会议审议通过了《关于〈科华数据股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，上述相关议案公司已于 2022 年 6 月 28 日召开的 2022 年第二次临时股东大会审议通过。截至 2022 年 9 月 19 日，公司第一期员工持股计划对应的证券账户“科华数据股份有限公司—第一期员工持股计划”通过二级市场集中竞价方式累计购买公司股票 2,083,200 股，占公司目前总股本的 0.45%，成交金额合计 7,310.37 万元。截至 2025 年 3 月 15 日，公司第一期员工持股计划所持有的公司股票 2,083,200 股已通过二级市场集中竞价方式全部出售完毕，占 2025 年 3 月 15 日公司总股本比例为 0.41%，同时公司根据相关法律法规和员工持股计划的相关规定完成了相应财产清算和分配工作，并按规定终止了该次员工持股计划。上述内容详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于公司第一期员工持股计划完成股票购买的公告》（公告编号：2022-045）、《关于公司第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2025-015）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	60,741,678	13.16%	0	0	0	-281	-281	60,741,397	11.78%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	60,741,678	13.16%	0	0	0	-281	-281	60,741,397	11.78%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	60,741,678	13.16%	0	0	0	-281	-281	60,741,397	11.78%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	400,830,786	86.84%	0	0	0	53,841,858	53,841,858	454,672,644	88.22%
1、人民币普通股	400,830,786	86.84%	0	0	0	53,841,858	53,841,858	454,672,644	88.22%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	461,572,464	100.00%	0	0	0	53,841,577	53,841,577	515,414,041	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司董监高所持有的股票根据任职期间股票的相关规定进行锁定；报告期内“科数转债”持有人实施转股导致股份总数增加，累计转股股份数为 53,841,577 股，综上公司的有限售条件股份和无限售条件股份发生了变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意科华数据股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1681 号）核准，公司于 2023 年 8 月 23 日向不特定对象发行了 14,920,680 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 149,206.80 万元。经深交所同意，公司 149,206.80 万元可转换公司债券于 2023 年 9 月 12 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“科数转债”，债券代码“127091”。公司本次发行的“科数转债”自 2024 年 2 月 29 日起开始转股，报告期内“科数转债”累计转股股份数为 53,841,577 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王军平	1,125	281	0	844	高管锁定股	按照董监高锁定股份的相关规定确定。
合计	1,125	281	0	844	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		74,195	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
厦门科华伟业股份有限公司	境内非国有法人	17.94%	92,445,842	0	0	92,445,842	不适用	0
陈成辉	境内自然人	15.27%	78,723,124	0	59,042,343	19,680,781	不适用	0
黄婉玲	境内自然人	1.44%	7,438,300	0	0	7,438,300	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.29%	6,672,922	1,713,125	0	6,672,922	不适用	0
吴有香	境内自然人	0.98%	5,036,080	57,300	0	5,036,080	不适用	0
中国银行股份有限公司一易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.87%	4,480,557	4,480,557	0	4,480,557	不适用	0
中国银行股份有限公司一华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.82%	4,215,599	1,194,772	0	4,215,599	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一广发科技先锋混合型证券投资基金	其他	0.73%	3,783,215	3,783,215	0	3,783,215	不适用	0
中国建设银行股份有限公司一广发科技创新混合型证券投资基金	其他	0.66%	3,397,624	3,397,624	0	3,397,624	不适用	0
招商银行股份有限公司一南	其他	0.64%	3,321,738	662,948	0	3,321,738	不适用	0

方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司的大股东为陈成辉先生，两者为一致行动人；除此之外，公司的控股股东厦门科华伟业股份有限公司、实际控制人陈成辉与其他前 10 名股东不存在关联关系，不属于一致行动人。其他前 10 名股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
厦门科华伟业股份有限公司	92,445,842	人民币普通股	92,445,842					
陈成辉	19,680,781	人民币普通股	19,680,781					
黄婉玲	7,438,300	人民币普通股	7,438,300					
香港中央结算有限公司	6,672,922	人民币普通股	6,672,922					
吴有香	5,036,080	人民币普通股	5,036,080					
中国银行股份有限公司一易方达供给改革灵活配置混合型证券投资基金	4,480,557	人民币普通股	4,480,557					
中国银行股份有限公司一华泰柏瑞中证光伏产业交易型开放式指数证券投资基金	4,215,599	人民币普通股	4,215,599					
中国建设银行股份有限公司一广发科技先锋混合型证券投资基金	3,783,215	人民币普通股	3,783,215					
中国建设银行股份有限公司一广发科技创新混合型证券投资基金	3,397,624	人民币普通股	3,397,624					
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	3,321,738	人民币普通股	3,321,738					
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名无限售流通股股东中，公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司的大股东为陈成辉先生，两者为一致行动人；除此之外，公司控股股东厦门科华伟业股份有限公司、实际控制人陈成辉先生与其他前 10 名股东不存在关联关系，不属于一致行动人。其他前 10 名无限售流通股股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	无
--	---

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意科华数据股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕1681号）同意注册，公司于2023年8月23日向不特定对象发行可转换公司债券14,920,680张，每张面值人民币100元，募集资金总额人民币149,206.80万元，期限6年。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
科数转债	1,491,895,400.00	1,488,806,500.00	3,088,900.00	0.00	0.00

4、累计转股情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的
-----------	--------	---------	----------	-----------	----------	--------------	-----------	--------------

						司已发行 股份总额 的比例		比例
科数转债	2024年2月29日至2029年8月22日	14,920,680	1,492,068,000.00	1,488,979,100.00	53,846,650	11.67%	0.00	0.00%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格(元)	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格(元)
科数转债	2024年05月31日	34.55	2024年05月25日	根据公司2024年5月25日披露的《关于调整“科数转债”转股价格的公告》(公告编号:2024-036),鉴于公司实施2023年度权益分派,以公司2023年权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.2元人民币(含税),不送红股,不以资本公积转增股本,因此“科数转债”的转股价格从34.67元/股调整为34.55元/股,调整后的转股价格自2024年5月31日起生效。	
科数转债	2024年10月30日	27.65	2024年10月29日	根据公司2024年10月29日披露的《关于向下修正“科数转债”转股价格的公告》(公告编号:2024-084),鉴于《募集说明书》相关条款以及公司2024年第二次临时股东大会的授权,公司董事会同意将“科数转债”的转股价格由34.55元/股向下修正为27.65元/股,修	

				正后的转股价格自 2024 年 10 月 30 日起生效。	
--	--	--	--	-------------------------------	--

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标以及同期对比变动情况详见“第七节债券相关情况”之“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2025 年 3 月 5 日，“科数转债”触发有条件赎回条款，公司召开第九届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于提前赎回“科数转债”的议案》，同意公司行使“科数转债”的提前赎回权利，并根据监管规则的要求，2025 年 3 月 7 日至赎回日（2025 年 4 月 16 日）前每个交易日公司均在指定信息披露媒体上披露“科数转债”赎回实施的提示性公告，告知“科数转债”持有人本次赎回的相关事项。2025 年 4 月 23 日，“科数转债”赎回款到达持有人资金账户，公司已全额赎回截至赎回登记日（2025 年 4 月 15 日）收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的“科数转债”。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.24	1.25	-0.80%
资产负债率	52.40%	62.46%	-10.06%
速动比率	1.09	1.13	-3.54%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	22,363.47	20,475.32	9.22%
EBITDA 全部债务比	8.47%	8.25%	0.22%
利息保障倍数	10.42	5.76	80.90%
现金利息保障倍数	-0.45	-2.06	78.16%
EBITDA 利息保障倍数	22.11	11.76	88.01%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：科华数据股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	825,636,280.93	998,103,103.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	216,848,000.00	771,872,000.00
衍生金融资产		
应收票据	78,098,170.11	74,842,525.05
应收账款	3,895,662,730.58	3,209,762,695.23
应收款项融资	254,489,488.68	252,806,576.53
预付款项	85,093,454.58	30,743,170.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	149,983,199.08	114,923,857.37
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	925,331,110.38	661,006,309.09
其中：数据资源		
合同资产	228,153,865.72	202,195,363.69
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	318,192,208.91	63,052,029.97
其他流动资产	534,083,218.83	345,301,033.66
流动资产合计	7,511,571,727.80	6,724,608,664.63

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		985,979.15
长期股权投资	5,153,413.76	5,496,775.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	13,040,500.00	11,600,000.00
投资性房地产	12,027,746.97	12,664,047.67
固定资产	2,401,727,055.33	2,511,834,986.68
在建工程	558,616,042.02	419,233,150.14
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	635,313,266.68	630,207,629.97
无形资产	518,040,918.67	558,329,739.18
其中：数据资源		
开发支出	23,245,864.73	15,392,064.11
其中：数据资源		
商誉	678,973,114.12	678,973,114.12
长期待摊费用	35,768,180.34	41,494,737.91
递延所得税资产	194,656,917.88	181,013,271.82
其他非流动资产	757,544,388.08	997,533,522.85
非流动资产合计	5,834,107,408.58	6,064,759,019.00
资产总计	13,345,679,136.38	12,789,367,683.63
流动负债：		
短期借款	20,500,000.00	170,712,864.80
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	1,608,972,480.69	1,255,916,473.59
应付账款	3,489,668,478.91	3,243,767,385.99
预收款项		
合同负债	392,109,849.17	232,470,244.45
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	22,026,280.81	112,821,599.28
应交税费	47,039,672.99	64,021,104.76
其他应付款	56,493,069.29	61,457,846.38

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	380,442,589.36	219,228,609.51
其他流动负债	37,898,566.96	22,618,429.15
流动负债合计	6,055,150,988.18	5,383,014,557.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	182,460,000.00	494,460,000.00
应付债券		1,334,519,182.71
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	612,895,750.35	598,544,234.39
长期应付款	62,491,135.49	71,611,013.98
长期应付职工薪酬		
预计负债	25,309,710.33	48,379,775.94
递延收益	44,887,122.15	46,893,831.51
递延所得税负债	10,535,077.22	10,529,450.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	938,578,795.54	2,604,937,489.33
负债合计	6,993,729,783.72	7,987,952,047.24
所有者权益：		
股本	515,414,041.00	461,572,464.00
其他权益工具		207,540,821.65
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,273,323,616.10	1,767,051,225.68
减：库存股		
其他综合收益	1,642,431.81	1,053,220.03
专项储备		
盈余公积	234,117,609.92	234,117,609.92
一般风险准备		
未分配利润	2,193,900,900.56	2,001,902,896.09
归属于母公司所有者权益合计	6,218,398,599.39	4,673,238,237.37
少数股东权益	133,550,753.27	128,177,399.02
所有者权益合计	6,351,949,352.66	4,801,415,636.39
负债和所有者权益总计	13,345,679,136.38	12,789,367,683.63

法定代表人：陈成辉 主管会计工作负责人：汤珊 会计机构负责人：汤珊

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	207,209,662.95	495,152,133.52
交易性金融资产	216,848,000.00	771,872,000.00
衍生金融资产		
应收票据	7,337,496.74	38,441,478.63
应收账款	1,539,338,127.78	1,188,444,261.43
应收款项融资	95,269,908.91	71,573,617.01
预付款项	357,677,137.11	28,862,664.62
其他应收款	1,880,895,316.19	1,410,214,965.61
其中：应收利息		
应收股利	90,000,000.00	
存货	139,379,029.04	126,427,400.68
其中：数据资源		
合同资产	43,505,392.02	44,807,370.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	309,625,208.93	53,173,353.00
其他流动资产	135,534,186.20	144,635,585.58
流动资产合计	4,932,619,465.87	4,373,604,830.38
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	3,104,368,259.97	3,108,252,581.61
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	928,852.96	1,014,442.34
固定资产	111,928,741.72	115,709,988.29
在建工程	14,221,192.63	11,282,553.13
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,246,650.65	11,569,827.53
无形资产	246,513,488.29	265,003,191.27
其中：数据资源		
开发支出	23,245,864.73	15,392,064.11
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,936,439.37	6,037,238.86
递延所得税资产	35,382,796.59	33,524,963.99
其他非流动资产	648,218,374.19	885,852,919.36
非流动资产合计	4,198,990,661.10	4,453,639,770.49
资产总计	9,131,610,126.97	8,827,244,600.87

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,237,640,876.94	1,034,595,094.44
应付账款	695,993,737.95	704,669,151.25
预收款项		
合同负债	94,848,888.18	132,836,764.15
应付职工薪酬	12,062,575.81	55,911,782.82
应交税费	22,845,161.83	29,985,838.26
其他应付款	1,284,356,151.78	1,067,223,640.43
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	134,363,718.75	85,331,984.60
其他流动负债	10,178,847.97	14,037,560.22
流动负债合计	3,492,289,959.21	3,124,591,816.17
非流动负债：		
长期借款	47,960,000.00	237,560,000.00
应付债券		1,334,519,182.71
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,601,108.20	4,392,317.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,528,038.74	9,307,457.12
递延收益	20,636,572.87	21,637,725.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	74,725,719.81	1,607,416,682.48
负债合计	3,567,015,679.02	4,732,008,498.65
所有者权益：		
股本	515,414,041.00	461,572,464.00
其他权益工具		207,540,821.65
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,424,994,940.07	1,927,326,518.68
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	234,117,609.92	234,117,609.92
未分配利润	1,390,067,856.96	1,264,678,687.97
所有者权益合计	5,564,594,447.95	4,095,236,102.22

负债和所有者权益总计	9,131,610,126.97	8,827,244,600.87
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	3,732,695,220.08	3,730,561,140.86
其中：营业收入	3,732,695,220.08	3,730,561,140.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,414,352,979.87	3,424,981,458.17
其中：营业成本	2,798,899,346.81	2,816,737,704.95
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,679,601.19	12,680,964.22
销售费用	260,848,881.63	249,517,601.26
管理费用	118,464,332.22	112,918,237.11
研发费用	218,823,871.05	200,800,542.58
财务费用	2,636,946.97	32,326,408.05
其中：利息费用	26,961,091.09	48,295,022.92
利息收入	18,046,403.88	14,685,978.30
加：其他收益	30,337,796.18	63,301,093.84
投资收益（损失以“—”号填列）	3,348,666.40	1,537,102.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-343,361.64	-1,142,247.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-360,000.00	38,295.76
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）	-41,671,366.94	-36,737,123.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-56,334,074.15	-81,344,271.06
资产处置收益（损失以“—”号填列）	1,257,898.72	-113,174.81

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	255,281,160.42	252,223,310.06
加：营业外收入	10,396,873.33	7,182,710.33
减：营业外支出	1,943,855.42	2,301,034.96
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	263,734,178.33	257,104,985.43
减：所得税费用	14,821,415.51	24,917,733.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	248,912,762.82	232,187,252.31
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	248,912,762.82	232,187,252.31
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)	243,539,408.57	225,623,300.47
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	5,373,354.25	6,563,951.84
六、其他综合收益的税后净额	589,211.78	-434,680.91
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	589,211.78	-434,680.91
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	589,211.78	-434,680.91
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	589,211.78	-434,680.91
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	249,501,974.60	231,752,571.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	244,128,620.35	225,188,619.56
归属于少数股东的综合收益总额	5,373,354.25	6,563,951.84
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.51	0.49
(二) 稀释每股收益	0.51	0.49

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈成辉 主管会计工作负责人：汤珊 会计机构负责人：汤珊

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	1,104,774,759.16	1,204,266,601.26
减：营业成本	774,158,908.84	910,326,322.48
税金及附加	3,391,079.51	4,359,401.50
销售费用	126,616,912.69	136,161,831.05
管理费用	53,119,191.46	46,780,291.88
研发费用	59,668,147.67	50,872,826.09
财务费用	-12,228,077.02	17,404,096.03
其中：利息费用	12,699,885.06	34,912,396.62
利息收入	24,317,531.56	17,080,549.02
加：其他收益	10,954,602.97	18,196,988.11
投资收益（损失以“—”号填列）	94,075,137.49	131,774,995.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-343,361.64	-1,142,247.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		139,633.03
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）	-27,637,850.62	-11,585,406.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	7,466,711.10	-4,597,884.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）		18,280.66
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	184,907,196.95	172,168,804.54
加：营业外收入	499,979.20	5,206,709.92
减：营业外支出	1,078,011.51	570,748.57
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	184,329,164.64	176,804,765.89
减：所得税费用	7,398,591.55	3,299,108.05
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	176,930,573.09	173,505,657.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	176,930,573.09	173,505,657.84

(二) 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	176,930,573.09	173,505,657.84
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	3,194,728,561.53	3,108,316,659.84
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	20,549,129.30	24,261,197.44
收到其他与经营活动有关的现金	128,502,962.29	290,373,004.81
经营活动现金流入小计	3,343,780,653.12	3,422,950,862.09
购买商品、接受劳务支付的现金	2,358,202,075.68	2,458,058,435.43
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	564,314,145.72	554,766,110.35
支付的各项税费	92,085,933.99	114,789,398.50
支付其他与经营活动有关的现金	341,642,717.88	404,506,378.33
经营活动现金流出小计	3,356,244,873.27	3,532,120,322.61
经营活动产生的现金流量净额	-12,464,220.15	-109,169,460.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	595,024,000.00	560,787,000.00
取得投资收益收到的现金	4,975,622.43	3,129,780.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,424,400.00	1,645,055.13
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	326,612.00	723,989.93
投资活动现金流入小计	601,750,634.43	566,285,825.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	144,359,634.71	133,469,067.12
投资支付的现金	180,116,630.14	324,481,569.39
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	324,476,264.85	457,950,636.51
投资活动产生的现金流量净额	277,274,369.58	108,335,189.04
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	130,500,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	130,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	439,281,205.28	202,035,178.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,676,303.92	66,725,651.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	87,686,795.45	75,012,412.34
筹资活动现金流出小计	584,644,304.65	343,773,242.37
筹资活动产生的现金流量净额	-454,144,304.65	-323,773,242.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,714,313.20	3,286,663.67
五、现金及现金等价物净增加额	-181,619,842.02	-321,320,850.18
加：期初现金及现金等价物余额	994,519,002.90	889,379,781.04
六、期末现金及现金等价物余额	812,899,160.88	568,058,930.86

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 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	1,047,161,652.57	1,346,925,203.66
收到的税费返还	16,154,622.67	11,016,562.29
收到其他与经营活动有关的现金	568,340,107.40	517,546,803.50
经营活动现金流入小计	1,631,656,382.64	1,875,488,569.45
购买商品、接受劳务支付的现金	1,306,501,812.24	1,583,069,406.91
支付给职工以及为职工支付的现金	207,139,205.33	208,628,768.49
支付的各项税费	31,616,399.74	28,493,060.06
支付其他与经营活动有关的现金	580,932,996.03	217,193,236.74
经营活动现金流出小计	2,126,190,413.34	2,037,384,472.20
经营活动产生的现金流量净额	-494,534,030.70	-161,895,902.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	620,515,983.64	560,787,000.00
取得投资收益收到的现金	4,975,622.43	3,225,926.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150.00	16,134.13
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	23,042,630.67	59,417,584.68
投资活动现金流入小计	648,534,386.74	623,446,645.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,557,166.92	29,390,108.35
投资支付的现金	40,000,000.00	342,336,942.15
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	186,350,000.00	
投资活动现金流出小计	240,907,166.92	371,727,050.50
投资活动产生的现金流量净额	407,627,219.82	251,719,594.98
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		25,000,000.00
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00
偿还债务支付的现金	140,188,900.00	187,073,750.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	54,192,410.96	60,996,041.01
支付其他与筹资活动有关的现金	17,846,133.17	31,806,797.59
筹资活动现金流出小计	212,227,444.13	279,876,588.60
筹资活动产生的现金流量净额	-212,227,444.13	-254,876,588.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,992,922.52	1,325,132.09
五、现金及现金等价物净增加额	-297,141,332.49	-163,727,764.28
加：期初现金及现金等价物余额	492,925,542.29	501,164,533.53
六、期末现金及现金等价物余额	195,784,209.80	337,436,769.25

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	461,572,464.00			207,540,821.65	1,767,051,225.68		1,053,220.03		234,117,609.92		2,001,902,896.09		4,673,238,237.7	128,177,399.02	4,801,415,636.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	461,572,464.00			207,540,821.65	1,767,051,225.68		1,053,220.03		234,117,609.92		2,001,902,896.09		4,673,238,237.7	128,177,399.02	4,801,415,636.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	53,841,577.00			-207,540,821.65	1,506,272,390.42		589,211.78				191,998,047.47		1,545,160,362.2	5,373,354.25	1,550,533,716.27
（一）综合收益总额							589,211.78				243,539,408.57		244,128,620.35	5,373,354.25	249,501,974.60
（二）所有者投入和减少资本	53,841,577.00			-207,540,821.65	1,506,272,390.42								1,352,573,145.77	0.00	1,352,573,145.77
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	53,841,577.00			-207,540,821.65	1,497,668,421.39								1,343,969,176.74		1,343,969,176.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,039,969.03								8,039,969.03		8,039,969.03

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	461,567,391.00			207,564,832.37	1,755,397,493.4		941,416.66		234,117,609.92		1,742,116,239.81		4,401,704,983.19	108,017,614.44	4,509,722,597.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	461,567,391.00			207,564,832.37	1,755,397,493.4		941,416.66		234,117,609.92		1,742,116,239.81		4,401,704,983.19	108,017,614.44	4,509,722,597.63
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,837.00			-8,986.64	63,451.65		-434,680.91				170,235.099		169,856,635.09	6,563,951.84	176,420,586.93
（一）综合收益总额							-434,680.91				225,623,300.47		225,188,619.56	6,563,951.84	231,752,571.40
（二）所有者投入和减少资本	1,837.00			-8,986.64	63,451.65								56,302.01	0.00	56,302.01
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,837.00			-8,986.64	63,451.65								56,302.01		56,302.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配											-		-		-
											55,388,286.48		55,388,286.48		55,388,286.48
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											-		-		-
											55,388,286.48		55,388,286.48		55,388,286.48
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	461,569,228.00			207,555,845.73	1,755,460,945.08		506,735.75		234,117,609.92		1,912,351,253.80		4,571,561,828.8	114,581,566.28	4,686,143,184.6

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	461,572,464.00			207,540,821.65	1,927,326,518.68				234,117,609.92	1,264,678,687.97		4,095,236,102.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	461,572,464.00			207,540,821.65	1,927,326,518.68				234,117,609.92	1,264,678,687.97		4,095,236,102.22
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	53,841,577.00			-207,540,821.65	1,497,668,421.39					125,389,168.99		1,469,358,345.73
（一）综合收益总额										176,930,573.09		176,930,573.09
（二）所有者投入和减少资本	53,841,577.00			-207,540,821.65	1,497,668,421.39							1,343,969,176.74
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	53,841,577.00			-207,540,821.65	1,497,668,421.39							1,343,969,176.74
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-51,541,404.10		-51,541,404.10
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配											- 51,54 1,404 .10		- 51,54 1,404 .10
3. 其他													
（四）所有 者权益内部 结转													
1. 资本公 积转增资本 （或股本）													
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													
3. 盈余公 积弥补亏损													
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													
5. 其他综 合收益结转 留存收益													
6. 其他													
（五）专项 储备													
1. 本期提 取													
2. 本期使 用													
（六）其他													
四、本期期 末余额	515,4 14,04 1.00				3,424 ,994, 940.0 7				234,1 17,60 9.92	1,390 ,067, 856.9 6		5,564 ,594, 447.9 5	

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	461,5 67,39 1.00			207,5 64,83 2.37	1,927 ,155, 397.3 1				234,1 17,60 9.92	1,107 ,471, 660.5 1		3,937 ,876, 891.1 1
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	461,567,391.00			207,564,832.37	1,927,155,397.31					234,117,609.92	1,107,471,660.51	3,937,876,891.11
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,837.00			-8,986.64	63,451.65						118,117,371.36	118,173,673.37
（一）综合收益总额											173,505,657.84	173,505,657.84
（二）所有者投入和减少资本	1,837.00			-8,986.64	63,451.65							56,302.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,837.00			-8,986.64	63,451.65							56,302.01
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配											-55,388,286.48	-55,388,286.48
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-55,388,286.48	-55,388,286.48
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	461,569,228.00			207,555,845.73	1,927,218,848.96				234,117,609.92	1,225,589,031.87		4,056,050,564.48

三、公司基本情况

科华数据股份有限公司原名科华恒盛股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），是经厦门市经济体制改革委员会厦体改[1999]016号文批准，由陈建平等128名自然人共同发起设立的股份有限公司，于1999年3月26日领取了厦门市工商行政管理局核发的3502002010237号《企业法人营业执照》，注册资本1,198万元。

根据本公司股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准厦门科华恒盛股份有限公司首次公开发行股票的批复》（监许可[2009]1410号）文件核准，本公司于2010年1月4日采用网下询价配售与网上申购定价相结合的方式向社会公开发行1,950万股普通股（A股），每股面值1元，实际发行价格每股27.35元，实际募集资金净额为50,904.36万元，其中新增注册资本人民币1,950万元，余额计入资本公积金。本公司股票于2010年1月13日在深圳证券交易所上市交易，证券简称为“科华恒盛”，已更名为“科华数据”，证券代码为002335，发行上市后公司股本增至人民币7,800万股，每股面值1元，注册资本为人民币7,800万元。

经历次股本演变，截至2025年6月30日，本公司注册资本为人民币51,541.4041万元，股本为人民币51,541.4041万元。

本公司统一社会信用代码：91350200705404670M；法定代表人：陈成辉；目前住所：厦门火炬高新区火炬园马垄路457号。

本公司属于电力电子设备制造业，经营项目包括UPS电源系统、数据中心、新能源、电力自动化系统和智慧能源管理系统的设计生产和销售、数据中心建设及运营和光伏电站的建设及运营，主要产品为UPS不间断电源、太阳能逆变器、电力自动化系统和智慧能源管理系统、云基础产品及服务、光伏发电。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2025年8月29日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、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。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收款项账面余额 1%以上的款项
本期重要的应收款项坏账准备收回或者转回	应收款项账面余额 1%以上的款项
本期重要的应收款项核销	应收款项账面余额 1%以上的款项
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过资产总额的 1%
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占合并报表总收入 > 10%或其总资产金额占合并报表总资产 > 10%
重要的资本化研发项目	单项资本化研发项目预算金额超过资产总额的 0.1%
重要的境外经营实体	境外经营实体收入金额占合并报表总收入 > 10%或其总资产金额占合并报表总资产 > 10%
重要的合营企业或者联营企业	对合营企业或者联营企业投资收益占合并报表利润总额 > 10%或其总投资金额占合并报表总资产 > 1%
重要的投资活动	购建或者处置固定资产、无形资产、股权、风险等级 R3 及以上的理财产品，且当期发生额超过总资产 1%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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（或类似表决权）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。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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的，通常将多次交易作为“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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的

在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，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工具，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工具，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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产及长期应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

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、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 承兑人为合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合 2 承兑人为除合并范围内关联方的商业承兑汇票

应收票据组合 3 信用证

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内关联方货款

应收账款组合 2 其他客户货款

对于划分为组合的应收账款，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

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 合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数据中心机房保证金

其他应收款组合 4 其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 已完工未结算资产-工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 融资租赁款

对于划分为组合的长期应收款，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，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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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（涉及转移的金融资产为根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、44。

12、应收票据

详见附注五、11

13、应收账款

详见附注五、11

14、应收款项融资

详见附注五、11

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、11

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、委托加工物资、周转材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

详见附注五、11。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 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，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初

始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；本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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、30。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

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

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、30。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20	5	4.75

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4-5	5%	23.75%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	31.67%-19.00%
办公及其他设备	年限平均法	5	5%	19.00%
光伏发电设备	年限平均法	20-25	5%	4.75%-3.80%
数据中心机房设备	年限平均法	8-10	5%	11.88%-9.50%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件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；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

- (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

- (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

- (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
内部自主研发项目	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
应用软件	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利权	实际受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件著作权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
IP 地址及 AS 号	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
客户关系	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司研究开发支出予以资本化的标准如下：

(一) 研究开发的项目处于开发阶段，即具备实质性产品、技术开发。

(二) 研究开发的项目必须属于公司全新产品的开发或该项开发活动对公司原有产品的技术有实质性的改进，且所开发的产品预计能够批量生产与销售。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入产品开发阶段，即开始对开发支出予以资本化。产品开发阶段包含：产品化项目立项、项目方案设计、样机设计、样机评审、生产样机设计、生产样机评审、小批量生产、可靠性验证、中试及项目验收。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

30、长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32、合同负债

详见附注五、16

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

本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：

- ①企业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；
- ③ 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日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。

35、股份支付

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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。本公司按照投入法（或产出法）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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》、《企业会计准则应用指南汇编 2024》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让 UPS 不间断电源、光伏逆变器、储能变流器、户用光储一体机产品、液冷储能系统、云基础产品等履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司销售产品收入确认的具体方法：产品内销销售收入在产品已经发出，经客户签收/验收确认并取得单据，或者取得可作为收取价款依据的相关单据时予以确认。产品外销销售收入根据合同约定将产品报关并完成报关手续，或将货物交付给承运人，于产品控制权转移时确认。

②电力产品销售合同

本公司的电力产品销售合同指光伏电站发电业务，由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。

本公司于向电网运营企业或直接客户供电时确认收入，具体确认方法：由购电人于每月末出具《电费计量单》，本公司按照合同约定进行收入确认。

③提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同指 IDC 及其增值服务的履约义务，本公司通过建立电信专业级机房环境，利用互联网通信线路、带宽资源，为企业、政府部门等提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。由于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，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务。

IDC 及其增值服务收入于服务提供时确认收入，具体确认方法：公司根据合同约定提供相应服务，定期统计客户的机柜上架数、带宽使用量等得到客户确认，相关的成本能够可靠计量时确认收入。

IDC 及其增值服务合同分为固定合同与敞口合同。固定合同即合同明确约定服务提供量，敞口合同仅约定单价，主要约定带宽的单价。对于固定合同，在合同服务期限内每月按固定金额确认收入；对于敞口合同，每月根据统计的当月实际带宽使用量编制月客户收费通知单，并经客户核对确认。

④建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含 EPC 工程项目建设、智能化能源管理系统建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，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。履约进度按已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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；

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和递延所得税负债转回的期间内，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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，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，并相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的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

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

(5) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(6) 收入确认

本公司关于 EPC 工程项目建设、智能化能源管理系统建设的相关收入在一段时间内确认。EPC 工程项目和智能化能源管理系统项目的收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。本公司根据项目情况制定预算总成本，履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%

企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%等
-------	--------	--------------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
科华数据股份有限公司	15%
漳州科华技术有限责任公司	15%
漳州科华新能源技术有限责任公司	25%
厦门科灿信息技术有限公司	15%
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	25%
北京科华恒盛技术有限公司	20%
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	25%
广州吉如光伏电力有限公司	20%
广州康洪光伏电力有限公司	20%
佛山市瑞祥光伏电力有限公司	20%
佛山市多盛光伏电力有限公司	20%
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	20%
深圳市康必达控制技术有限公司	15%
深圳市康必达中创科技有限公司	15%
广东科云辰航计算科技有限责任公司	15%
北京科华众生云计算科技有限公司	15%
上海臣翊网络科技有限公司	25%
北京科华智慧能源科技有限公司	20%
智慧能源科技张家口有限公司	20%
上海科众恒盛云计算科技有限公司	15%
厦门科华恒盛电力能源有限公司	25%
遂平天中百年新能源有限公司	20%
天津多盛光伏发电有限公司	20%
天津盈辉光伏发电有限公司	20%
张北县科盛新能源设备有限公司	20%
科华恒盛（广州）有限责任公司	25%
广东科华乾昇云计算科技有限公司	15%
广州德昇云计算科技有限公司	25%
北京天地祥云科技有限公司	15%
广州维速信息科技有限公司	25%
上海天祥网络科技有限公司	25%
天地祥云（香港）有限公司	16.5%
中民阳光（厦门）新能源有限公司	20%
清远国腾计算科技有限公司	25%
怀来腾致云计算科技有限公司	25%
北京科华众腾科技有限公司	25%
厦门科华数能科技有限公司	15%
漳州科华电气技术有限公司	15%
清远瑞腾计算科技有限公司	25%
厦门科华慧云科技有限公司	25%
广东科华智能科技有限公司	25%
北京云著科技有限公司	25%
贵州科华数能科技有限公司	25%
上海成凡云计算科技有限公司	20%
张北县诚智新能源有限公司	20%
漳州数源科技检测有限公司	20%
上海密蒙数据科技有限公司	25%
广州云传科技有限公司	25%
KEVATECHSDN. BHD.	24%
广州慧云云计算科技有限公司	25%
厦门威华康建设工程有限公司	20%
云智慧（香港）有限公司	16.5%

张北县科兴新能源有限公司	25%
--------------	-----

2、税收优惠

(1) 子公司漳州技术、漳州电气、科华数能为生产型企业，出口货物适用“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号文件，公司于 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率且出口退税率为 16% 的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10% 的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

(2) 本公司及子公司科华数能、厦门科灿、康必达控制销售自行研发的软件产品收入，增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

(3) 根据财公告 2023 年第 43 号《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

本公司及子公司科华数能、漳州技术、漳州电气享受以上进项税加计抵减政策。

3、其他

说明 1：本公司于 2009 年被认定为高新技术企业，2024 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202435100458），发证日期为 2024 年 11 月 8 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 2：漳州技术为高新技术企业，2023 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202335001051），发证日期为 2023 年 12 月 28 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 3：厦门科灿为高新技术企业，2023 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202335100197），发证日期为 2023 年 11 月 22 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 4：康必达控制为高新技术企业，2024 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202444204307），发证日期为 2024 年 12 月 26 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 5：康必达中创为高新技术企业，2024 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202444208281），发证日期为 2024 年 12 月 26 日，有效期三年，本报告期继续适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 6：广东科云为高新技术企业，2024 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202444009788），发证日期为 2024 年 12 月 11 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 7：北京科众为高新技术企业，2022 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202211001365），发证日期为 2022 年 11 月 2 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 8：上海科众为高新技术企业，于 2024 年 12 月 26 日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202431005108），有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 9：广东乾昇为高新技术企业，2023 年被重新认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202344002536），发证日期为 2023 年 12 月 28 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 10：天地祥云为高新技术企业，于 2024 年 10 月 29 日再次被认定为高新技术企业并取得高新技术企业证书（证书号：GR202411002464），有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 11：科华数能于 2023 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR202335100068），发证日期为 2023 年 11 月 22 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 12：漳州电气于 2022 年被认定为高新技术企业，并取得高新技术企业证书（证书号：GR202235001502），发证日期为 2022 年 12 月 14 日，有效期三年，本报告期适用 15% 的所得税优惠税率。

说明 13：根据财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号《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》，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。

子公司北京科华、佛山科华、漳州数源、上海成凡、北京智慧，孙公司广州吉如、广州康洪、佛山瑞祥、佛山多盛、天津盈辉、中民阳光、张北诚智、智慧张家口、遂平天中、天津多盛、张北科盛、厦门威华康本期满足小微企业认定的条件，享受小微企业所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	812,898,985.61	994,511,295.96
其他货币资金	12,737,295.32	3,591,807.77
合计	825,636,280.93	998,103,103.73
其中：存放在境外的款项总额	5,863,798.28	7,124,358.27

其他说明

(1) 货币资金中使用权受限制情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
票据保证金、保函保证金、ETC 保证金	12,361,911.17	3,163,346.11
其他原因冻结资金	375,208.88	420,754.72
合计	12,737,120.05	3,584,100.83

说明：受限的货币资金因不能随时用于支付，不作为现金流量表中的现金及现金等价物，详见附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	216,848,000.00	771,872,000.00
其中：		
国债逆回购产品	216,848,000.00	771,872,000.00
其中：		
合计	216,848,000.00	771,872,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	27,698,356.45	66,790,200.36
信用证	50,399,813.66	8,052,324.69
合计	78,098,170.11	74,842,525.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	78,663,442.69	100.00%	565,272.58	0.72%	78,098,170.11	76,205,590.37	100.00%	1,363,065.32	1.79%	74,842,525.05
其中：										
商业承兑汇票	28,263,629.03	35.93%	565,272.58	2.00%	27,698,356.45	68,153,265.68	89.43%	1,363,065.32	2.00%	66,790,200.36
信用证	50,399,813.66	64.07%			50,399,813.66	8,052,324.69	10.57%			8,052,324.69
合计	78,663,442.69	100.00%	565,272.58	0.72%	78,098,170.11	76,205,590.37	100.00%	1,363,065.32	1.79%	74,842,525.05

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	28,263,629.03	565,272.58	2.00%
信用证	50,399,813.66		
合计	78,663,442.69	565,272.58	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备:

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,363,065.32	-797,792.74				565,272.58
合计	1,363,065.32	-797,792.74				565,272.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
信用证	4,521,347.60	
合计	4,521,347.60	

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况:

单位: 元

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

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位: 元

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	3,039,780,252.03	2,398,513,666.35
1 至 2 年	713,898,728.21	734,405,134.69
2 至 3 年	279,500,144.69	209,745,484.10
3 年以上	204,761,691.74	168,001,716.42
3 至 4 年	112,976,920.18	75,056,277.93
4 至 5 年	37,896,332.56	28,396,788.76
5 年以上	53,888,439.00	64,548,649.73
合计	4,237,940,816.67	3,510,666,001.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	16,714,567.40	0.39%	16,714,567.40	100.00%	0.00	16,837,724.80	0.48%	16,837,724.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,221,226,249.27	99.61%	325,563,518.69	7.71%	3,895,662,730.58	3,493,828,276.76	99.52%	284,065,581.53	8.13%	3,209,762,695.23
其中：										
组合 2 其他客户货款	4,221,226,249.27	99.61%	325,563,518.69	7.71%	3,895,662,730.58	3,493,828,276.76	99.52%	284,065,581.53	8.13%	3,209,762,695.23
合计	4,237,940,816.67	100.00%	342,278,086.09	8.08%	3,895,662,730.58	3,510,666,001.56	100.00%	300,903,306.33	8.57%	3,209,762,695.23

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,020,635.74	6,020,635.74	6,020,635.74	6,020,635.74	100.00%	预计无法收回
客户 2	3,017,000.00	3,017,000.00	3,017,000.00	3,017,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	2,921,000.00	2,921,000.00	2,921,000.00	2,921,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 4	842,954.76	842,954.76	842,954.76	842,954.76	100.00%	预计无法收回
其他小额应收客户	4,036,134.30	4,036,134.30	3,912,976.90	3,912,976.90	100.00%	预计无法收回
合计	16,837,724.80	16,837,724.80	16,714,567.40	16,714,567.40		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,039,734,288.05	60,795,244.14	2.00%
1-2 年	713,898,728.21	71,389,872.82	10.00%
2-3 年	274,404,061.57	54,880,812.31	20.00%
3-4 年	109,383,164.05	54,691,582.03	50.00%
4 年以上	83,806,007.39	83,806,007.39	100.00%
合计	4,221,226,249.27	325,563,518.69	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	16,837,724.80	-123,157.40				16,714,567.40
按组合计提坏账准备	284,065,581.53	41,828,107.14	-5,080.31	335,250.29		325,563,518.69
合计	300,903,306.33	41,704,949.74	-5,080.31	335,250.29		342,278,086.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	335,250.29

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	341,727,259.86	26,108,189.10	367,835,448.96	7.96%	11,138,244.39
第二名	236,905,395.55		236,905,395.55	5.13%	21,474,077.09
第三名	150,404,552.95	10,251,500.00	160,656,052.95	3.48%	16,293,725.13
第四名	137,357,831.74	10,966,160.02	148,323,991.76	3.21%	3,956,088.41
第五名	135,660,000.00	7,980,000.00	143,640,000.00	3.11%	2,872,800.00
合计	1,002,055,040.10	55,305,849.12	1,057,360,889.22	22.89%	55,734,935.02

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算资产	19,588,107.68	794,339.73	18,793,767.95	17,259,882.10	1,525,792.51	15,734,089.59
未到期的质保金	361,328,460.68	34,618,030.97	326,710,429.71	342,374,117.08	33,727,601.94	308,646,515.14
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-	-	-	-
	127,228,895.14	9,878,563.20	117,350,331.94	131,715,979.79	9,530,738.75	122,185,241.04
合计	253,687,673.22	25,533,807.50	228,153,865.72	227,918,019.39	25,722,655.70	202,195,363.69

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	380,916,568.36	100.00%	35,412,370.70	9.30%	345,504,197.66	359,633,999.18	100.00%	35,253,394.45	9.80%	324,380,604.73

其中：										
组合 1 已完工 未结算 资产-工 程施工 项目	19,588, 107.68	5.14%	794,339 .73	4.06%	18,793, 767.95	17,259, 882.10	4.80%	1,525,7 92.51	8.84%	15,734, 089.59
组合 2 未到期的 质保金	361,328 ,460.68	94.86%	34,618, 030.97	9.58%	326,710 ,429.71	342,374 ,117.08	95.20%	33,727, 601.94	9.85%	308,646 ,515.14
合计	380,916 ,568.36	100.00%	35,412, 370.70	9.30%	345,504 ,197.66	359,633 ,999.18	100.00%	35,253, 394.45	9.80%	324,380 ,604.73

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提减值准备	380,916,568.36	35,412,370.70	9.30%
合计	380,916,568.36	35,412,370.70	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	158,976.25			
合计	158,976.25			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	254,489,488.68	252,806,576.53
合计	254,489,488.68	252,806,576.53

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	360,141,089.78	
合计	360,141,089.78	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	149,983,199.08	114,923,857.37
合计	149,983,199.08	114,923,857.37

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露□适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	4,975,543.28	4,526,732.31
备用金	3,311,852.09	1,060,458.07
保证金	23,636,546.64	24,320,409.56
押金	7,262,849.90	7,034,306.08
IDC 机房保证金	52,999,522.66	49,503,696.38
代垫款项	57,335,520.15	30,465,305.48
往来款及其他	10,809,260.74	7,359,340.80
合计	160,331,095.46	124,270,248.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	88,410,620.87	58,100,239.21
1 至 2 年	13,275,492.02	11,432,530.94
2 至 3 年	11,633,619.85	7,796,259.13
3 年以上	47,011,362.72	46,941,219.40
3 至 4 年	2,619,747.52	2,337,728.60
4 至 5 年	1,508,738.92	1,503,286.52
5 年以上	42,882,876.28	43,100,204.28
合计	160,331,095.46	124,270,248.68

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	1.87%	3,000,000.00	100.00%	0.00	3,000,000.00	2.41%	3,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	157,331,095.46	98.13%	7,347,896.38	4.67%	149,983,199.08	121,270,248.68	97.59%	6,346,391.31	5.23%	114,923,857.37
其中：										
组合 3 数据中心机房保证金	52,999,522.66	33.06%			52,999,522.66	49,503,696.38	39.84%			49,503,696.38

组合 4 其他款项	104,331,572.80	65.07%	7,347,896.38	7.04%	96,983,676.42	71,766,552.30	57.75%	6,346,391.31	8.84%	65,420,160.99
合计	160,331,095.46	100.00%	10,347,896.38	6.45%	149,983,199.08	124,270,248.68	100.00%	9,346,391.31	7.52%	114,923,857.37

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	157,331,095.46	7,347,896.38	4.67%
合计	157,331,095.46	7,347,896.38	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,346,391.31		3,000,000.00	9,346,391.31
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,019,505.07			1,019,505.07
本期转销	18,000.00			18,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	7,347,896.38		3,000,000.00	10,347,896.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

按单项计提坏账准备	3,000,000.00					3,000,000.00
按组合计提坏账准备	6,346,391.31	1,019,505.07		18,000.00		7,347,896.38
合计	9,346,391.31	1,019,505.07		18,000.00		10,347,896.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	18,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代垫款项	59,012,117.69	1 年以内	36.81%	1,180,242.35
第二名	IDC 机房保证金、押金	20,882,191.88	1 年以内 3,595,826.28；4 年以上 17,286,365.6	13.02%	41,600.00
第三名	IDC 机房保证金	9,702,000.00	2-3 年 4,557,000；4 年以上 5,145,000；	6.05%	
第四名	IDC 机房保证金	9,156,644.00	4 年以上	5.71%	
第五名	IDC 机房保证金	5,302,519.11	2-3 年	3.31%	
合计		104,055,472.68		64.90%	1,221,842.35

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	82,887,715.02	97.41%	28,391,523.81	92.35%
1 至 2 年	1,226,488.52	1.44%	665,998.99	2.17%
2 至 3 年	449,790.19	0.53%	1,468,636.37	4.78%
3 年以上	529,460.85	0.62%	217,011.14	0.70%
合计	85,093,454.58		30,743,170.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2025 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	40,766,379.72	47.91%
第二名	8,782,230.09	10.32%
第三名	2,272,090.30	2.67%
第四名	1,860,000.00	2.19%
第五名	1,567,228.62	1.84%
合计	55,247,928.73	64.93%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	186,561,167.71	38,030,726.75	148,530,440.96	191,563,478.96	33,557,358.44	158,006,120.52
在产品	92,955,438.47	1,792,893.62	91,162,544.85	47,658,584.34	3,077,279.88	44,581,304.46
库存商品	424,259,743.79	140,333,184.88	283,926,558.91	355,042,962.22	127,599,567.99	227,443,394.23
周转材料	980,437.78		980,437.78	986,463.04		986,463.04
合同履约成本	10,109,387.31		10,109,387.31	11,670,184.00		11,670,184.00
发出商品	347,554,276.33	12,779,238.11	334,775,038.22	140,379,597.71	3,582,504.09	136,797,093.62
自制半成品	52,581,887.73	5,226,742.00	47,355,145.73	68,597,305.09	2,507,833.25	66,089,471.84
委托加工物资	8,491,556.62		8,491,556.62	15,432,277.38		15,432,277.38
合计	1,123,493,895.74	198,162,785.36	925,331,110.38	831,330,852.74	170,324,543.65	661,006,309.09

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	33,557,358.44	10,054,711.06		5,581,342.75		38,030,726.75
在产品	3,077,279.88	2,014,217.90		3,298,604.16		1,792,893.62
库存商品	127,599,567.99	23,902,413.38		11,168,796.49		140,333,184.88
发出商品	3,582,504.09	16,391,000.20		7,194,266.18		12,779,238.11
自制半成品	2,507,833.25	3,812,755.36		1,093,846.61		5,226,742.00
合计	170,324,543.65	56,175,097.90		28,336,856.19		198,162,785.36

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产-大额存单及利息	309,625,208.93	53,173,353.00
一年内到期的远期订货款	8,566,999.98	8,566,999.98
一年内到期的长期应收款		1,457,418.88
减：减值准备		-145,741.89
合计	318,192,208.91	63,052,029.97

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	366,155,466.97	232,709,620.37
增值税借方余额重分类	167,836,554.15	107,966,512.37
预缴所得税	71,102.00	4,605,196.63
预缴其他税费	20,095.71	19,704.29
合计	534,083,218.83	345,301,033.66

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

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

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款				2,552,951.27	255,295.13	2,297,656.14	
其中：未实现融资收益				-	-33,742.03	-	
减：一年内到期的长期应收款				1,457,418.88	145,741.89	1,311,676.99	
合计				1,095,532.39	109,553.24	985,979.15	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备						2,552,951.27	100.00%	255,295.13	10.00%	2,297,656.14
其中：										
组合2：应收其他客户款项						2,552,951.27	100.00%	255,295.13	10.00%	2,297,656.14
合计						2,552,951.27	100.00%	255,295.13	10.00%	2,297,656.14

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	255,295.13			255,295.13
2025年1月1日余额在本期				
本期计提	-255,295.13			-255,295.13
2025年6月30日余额	0.00			0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	255,295.13	-255,295.13				0.00
合计	255,295.13	-255,295.13				0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	5,496,775.40	2,480,878.44			-343,361.64						5,153,413.76	2,480,878.44
小计	5,496,775.40	2,480,878.44			-343,361.64						5,153,413.76	2,480,878.44
合计	5,496,775.40	2,480,878.44			-343,361.64						5,153,413.76	2,480,878.44

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

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	13,040,500.00	11,600,000.00
合计	13,040,500.00	11,600,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,375,176.32			42,375,176.32
2. 本期增加金额	85,000.00			85,000.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	85,000.00			85,000.00
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,460,176.32			42,460,176.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	29,711,128.65			29,711,128.65
2. 本期增加金额	721,300.70			721,300.70
(1) 计提或摊销	640,550.70			640,550.70
固定资产转入	80,750.00			80,750.00

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	30,432,429.35			30,432,429.35
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	12,027,746.97			12,027,746.97
2. 期初账面价值	12,664,047.67			12,664,047.67

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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

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

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,401,727,055.33	2,511,834,986.68
合计	2,401,727,055.33	2,511,834,986.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	电子设备	光伏发电设备	数据中心机房设备	合计
一、账面原值：								
1. 期初余额	358,575,346.06	177,067,508.70	23,602,786.91	114,070,573.36	170,755,560.47	121,154,334.55	3,713,763,888.75	4,678,989,998.80
2. 本期增加金额	2,284,348.65	2,547,817.93	167,792.14	1,639,277.61	4,695,506.79	11,061.95	90,999,629.24	102,345,434.31
(1) 购置		899,340.59	50,093.02	577,301.27	4,532,798.75	11,061.95	90,999,629.24	97,070,224.82
(2) 在建工程转入	2,284,348.65	1,648,477.34	117,699.12	1,061,976.34	162,708.04			5,275,209.49
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额	85,000.00	1,347,601.98		1,281,350.64	3,050,609.91	45,780.97	1,110,787.65	6,921,131.15
(1) 处置或报废		1,347,601.98		1,281,350.64	3,050,609.91	45,780.97	1,110,787.65	6,836,131.15
转入投资性房地产	85,000.00							85,000.00
4. 期末余额	360,774,694.71	178,267,724.65	23,770,579.05	114,428,500.33	172,400,457.35	121,119,615.53	3,803,652,730.34	4,774,414,301.96
二、累计折旧								
1. 期初余额	173,989,174.37	45,182,920.91	18,960,392.55	87,931,424.80	118,976,174.62	38,861,610.14	1,530,447,473.21	2,014,349,170.60
2. 本期增加金额	8,662,994.43	7,945,198.68	909,965.39	3,480,782.73	10,697,795.14	2,537,484.70	177,173,251.94	211,407,473.01
(1) 计提	8,662,994.43	7,945,198.68	909,965.39	3,480,782.73	10,697,795.14	2,537,484.70	177,173,251.94	211,407,473.01
3. 本期减少金额	80,750.00	845,232.12		1,187,802.78	2,863,958.47	18,121.63	879,373.50	5,875,238.50
(1) 处置		845,232.12		1,187,802.78	2,863,958.47	18,121.63	879,373.50	5,794,488

或报废		2		.78	.47		0	.50
转入投资性房地产	80,750.00							80,750.00
4. 期末余额	182,571,418.80	52,282,887.47	19,870,357.94	90,224,404.75	126,810,011.29	41,380,973.21	1,706,741,351.65	2,219,881,405.11
三、减值准备								
1. 期初余额							152,805,841.52	152,805,841.52
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							152,805,841.52	152,805,841.52
四、账面价值								
1. 期末账面价值	178,203,275.91	125,984,837.18	3,900,221.11	24,204,095.58	45,590,446.06	79,738,642.32	1,944,105,537.17	2,401,727,055.33
2. 期初账面价值	184,586,171.69	131,884,587.79	4,642,394.36	26,139,148.56	51,779,385.85	82,292,724.41	2,030,510,574.02	2,511,834,986.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	558,616,042.02	419,233,150.14
合计	558,616,042.02	419,233,150.14

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京云著数据中心	308,724,194.44		308,724,194.44	251,481,239.00		251,481,239.00
超大功率生产线项目	2,806,444.62		2,806,444.62	3,437,711.49		3,437,711.49
马来9号厂房建设项目	28,303,069.02		28,303,069.02	24,557,380.65		24,557,380.65
马来11号厂房建设项目	23,933,272.02		23,933,272.02	20,662,915.50		20,662,915.50
科华数能翔安基建项目	62,426,401.17		62,426,401.17	38,449,492.84		38,449,492.84
科华慧云高端装备创新产业园-智能制造基地项目（一期）	63,071,843.93		63,071,843.93	36,070,593.94		36,070,593.94
高端装备创新产业园-研发中心建设项目	11,295,918.83		11,295,918.83	4,537,317.79		4,537,317.79
数字化企业建设项目	8,332,292.07		8,332,292.07	2,766,124.22		2,766,124.22
角美基地建设	27,823,094.18		27,823,094.18	18,910,188.42		18,910,188.42
PCBA 扩产项目	5,321,487.90		5,321,487.90	5,397,076.52		5,397,076.52
待安装设备	4,258,538.82		4,258,538.82	5,044,077.94		5,044,077.94
零星项目	12,319,485.02		12,319,485.02	7,919,031.83		7,919,031.83
合计	558,616,042.02		558,616,042.02	419,233,150.14		419,233,150.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
科华慧云高端装备创新产业园-智能制造基地项目（一期）	734,000.00	36,070.593	27,001,249.99			63,071,843.93	12.77%	23.00%	2,323,271.85	-480,964.54	3.94%	募集资金
高端装备创新产业园-研发中心建设项目	146,000.00	4,537,317.79	6,758,601.04			11,295,918.83	10.07%	22.00%	494,052.23	141,307.51	3.94%	募集资金
科华数能翔安基建项目	434,000.00	38,449.84	23,976,908.33			62,426,401.17	14.38%	21.00%				其他
北京云著数据中心	347,000.00	251,481.23	57,242,955.44			308,724,194.44	88.97%	90.55%				其他
合计	1,661,000.00	330,538,643.57	114,979,714.80			445,518,358.37			2,817,324.08	-339,657.03		

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

（4）在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,308,742,136.39	1,767,600.00	1,310,509,736.39
2. 本期增加金额	76,471,958.16		76,471,958.16
3. 本期减少金额	3,116,602.69		3,116,602.69
4. 期末余额	1,382,097,491.86	1,767,600.00	1,383,865,091.86
二、累计折旧			
1. 期初余额	679,271,006.42	1,031,100.00	680,302,106.42
2. 本期增加金额	68,615,541.26	58,920.00	68,674,461.26
(1) 计提	68,615,541.26	58,920.00	68,674,461.26
3. 本期减少金额	424,742.50		424,742.50
(1) 处置	424,742.50		424,742.50

4. 期末余额	747,461,805.18	1,090,020.00	748,551,825.18
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	634,635,686.68	677,580.00	635,313,266.68
2. 期初账面价值	629,471,129.97	736,500.00	630,207,629.97

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	内部自主研发	应用软件	商标	IP 地址及 AS 号	专利权、非专利技术、软件著作权	客户关系	排污权	合计
一、账面原值											
1. 期初余额	139,678,904.55			796,727,803.06	65,334,398.64	16,165,144.49	11,869,021.89	20,686,552.24	21,730,000.00	65,765.99	1,072,257,590.86
2. 本期增加金额					3,615,072.08						3,615,072.08
1) 购置					3,615,072.08						3,615,072.08
2) 内部研发											
3) 企											

业合并增加												
3. 本期减少金额							672,125.11					672,125.11
1) 处置							672,125.11					672,125.11
4. 期末余额	139,678,904.55			796,727,803.06	68,949,470.72	16,165,144.49	11,196,896.78	20,686,552.24	21,730,000.00	65,765.99		1,075,200,537.83
二、累计摊销												
1. 期初余额	20,246,495.66			375,767,506.16	38,380,097.02	16,048,399.16	10,425,743.41	19,679,594.76	20,643,499.92	17,537.58		501,208,873.67
2. 本期增加金额	1,515,532.98			38,667,232.64	1,845,459.09	9,339.60	339,136.88	422,323.06	1,086,500.08	6,576.60		43,892,100.93
1) 计提	1,515,532.98			38,667,232.64	1,845,459.09	9,339.60	339,136.88	422,323.06	1,086,500.08	6,576.60		43,892,100.93
3. 本期减少金额							660,333.45					660,333.45
1) 处置							660,333.45					660,333.45
4. 期末余额	21,762,028.64			414,434,738.80	40,225,556.11	16,057,738.76	10,104,546.84	20,101,917.82	21,730,000.00	24,114.18		544,440,641.15
三、减值准备												
1. 期初余额				12,718,978.01								12,718,978.01
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			12,718,978.01								12,718,978.01
四、账面价值											
1. 期末账面价值	117,916,875.91		369,574,086.25	28,723,914.61	107,405.73	1,092,349.94	584,634.42		41,651.81		518,040,918.67
2. 期初账面价值	119,432,408.89		408,241,318.89	26,954,301.62	116,745.33	1,443,278.48	1,006,957.48	1,086,500.08	48,228.41		558,329,739.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 74.10%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳市康必达控制技术有限公司	68,605,114.64					68,605,114.64
云业务资产组合	807,183,626.14					807,183,626.14
上海成凡云计	130,307,091.					130,307,091.

算科技有限公司	62				62
合计	1,006,095,832.40				1,006,095,832.40

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
云业务资产组组合	196,815,626.66					196,815,626.66
上海成凡云计算科技有限公司	130,307,091.62					130,307,091.62
合计	327,122,718.28					327,122,718.28

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
云业务资产组	包含直接归属于资产组的固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及分摊的商誉。	由于资产直接产生收益，固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用均属于经营部分。	是
康必达控制	包含直接归属于资产组的固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用以及分摊的商誉。	由于资产直接产生收益，固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用均属于经营部分。	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(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

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

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
北京科众数据中心装修费用	3,734,673.02	1,886,792.45	2,284,558.14		3,336,907.33
广东乾昇数据中心改造费用	3,065,301.77		902,222.77		2,163,079.00
清远国腾数据中心改造	2,241,011.49	904,301.54	589,349.88		2,555,963.15
科华二号厂房二楼装修	1,555,046.27		466,513.92		1,088,532.35
广州德昇数据中心改造费用	1,764,040.00		439,110.19		1,324,929.81
北京科众金田恒业机房装修费用	871,704.25		332,676.30		539,027.95
广东科云宿舍装修费用	1,039,194.68		69,581.94		969,612.74
宿舍楼办公室装修费用	737,635.98		245,878.68		491,757.30
超大功率电源产品智能化生产线项目	5,092,925.47		280,100.31		4,812,825.16
广东科云数据中心改造费用	1,826,858.99	50,592.00	697,409.43		1,180,041.56
角美1号厂房装修施工工程	1,816,669.25	649,733.25	492,736.83		1,973,665.67
厦门企业展厅装修装饰工程	1,347,676.52		288,787.86		1,058,888.66
北京市海淀区复兴路29号东塔楼第10层内装修工程	818,438.91		90,937.68		727,501.23
零星装修改造项目	14,743,573.70	2,171,386.53	3,969,200.13	7,110.69	12,938,649.41
其他待摊费用	839,987.61		233,188.59		606,799.02
合计	41,494,737.91	5,662,805.77	11,382,252.65	7,110.69	35,768,180.34

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	248,768,744.49	37,667,506.99	220,734,163.75	33,184,811.63
内部交易未实现利润	210,477,228.99	39,395,757.20	220,215,494.62	41,554,473.17
可抵扣亏损	325,787,413.87	62,292,895.18	285,078,582.54	55,513,073.34
信用减值准备	334,380,204.13	51,179,004.18	290,713,174.42	44,259,199.10
递延收益	32,545,529.87	4,883,937.42	32,991,807.90	4,951,343.15
会计与税务摊销年限产生暂时性差异	23,636,585.47	3,627,717.50	18,897,784.07	2,918,046.20
租赁负债	450,914,446.22	96,673,670.47	428,153,215.26	94,879,106.87
预提费用	147,819.87	22,172.98	6,829,906.80	1,055,691.91
预计负债	25,309,710.33	3,796,456.55	48,379,775.94	7,256,966.39
已计提未发放职工薪酬			9,339,038.83	1,515,316.02
合计	1,651,967,683.24	299,539,118.47	1,561,332,944.13	287,088,027.78

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值			369,551.07	55,432.66
固定资产加速折旧	81,966,577.11	20,017,105.01	97,589,789.47	22,948,084.72
使用权资产	445,119,912.25	95,400,172.80	421,272,538.34	93,600,689.38
合计	527,086,489.36	115,417,277.81	519,231,878.88	116,604,206.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	104,882,200.59	194,656,917.88	106,074,755.96	181,013,271.82
递延所得税负债	104,882,200.59	10,535,077.22	106,074,755.96	10,529,450.80

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	217,968,150.82	216,226,391.86
可抵扣亏损	223,458,946.50	198,001,274.18
合计	441,427,097.32	414,227,666.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	15,206,183.45	15,206,183.45	
2026 年	46,846,070.04	46,846,070.04	
2027 年	56,845,452.61	56,845,452.61	
2028 年	59,326,336.10	59,326,336.10	
2029 年	19,777,231.98	19,777,231.98	
2030 年	25,457,672.32		
合计	223,458,946.50	198,001,274.18	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	127,228,895.14	9,878,563.20	117,350,331.94	131,715,979.79	9,530,738.75	122,185,241.04
增值税借方余额重分类	19,078,286.88		19,078,286.88	19,947,151.97		19,947,151.97
大额存单及利息	914,880,475.95		914,880,475.95	895,158,644.85		895,158,644.85
预付工程款、设备款等	11,577,002.26		11,577,002.26	4,848,838.02		4,848,838.02
远期订货款	12,850,499.96		12,850,499.96	17,133,999.95		17,133,999.95
减：一年内到期的其他非流动资产	318,192,208.91	0.00	318,192,208.91	61,740,352.98		61,740,352.98
合计	767,422,951.28	9,878,563.20	757,544,388.08	1,007,064,261.60	9,530,738.75	997,533,522.85

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	12,737,120.05	12,737,120.05	其他	保证金、诉讼及其他原因冻结资金	3,584,100.83	3,584,100.83	其他	保证金、诉讼及其他原因冻结资金
应收款项融资					22,613,569.92	22,613,569.92	质押	银行承兑汇票质押

合计	12,737,120.05	12,737,120.05			26,197,670.75	26,197,670.75		
----	---------------	---------------	--	--	---------------	---------------	--	--

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,500,000.00	170,712,864.80
合计	20,500,000.00	170,712,864.80

短期借款分类的说明：

说明：信用借款期末余额 20,000,000.00 元，系子公司漳州科华技术向中国银行股份有限公司漳州分行取得 1 年期短期贷款 2,000 万元。

信用借款期末余额 500,000.00 元，系子公司漳州科华电气向中国银行股份有限公司漳州分行取得 1 年期短期贷款 50 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,418,046.71	49,988,292.14
银行承兑汇票	1,522,228,538.27	1,187,574,459.01
信用证	76,325,895.71	18,353,722.44
合计	1,608,972,480.69	1,255,916,473.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,242,149,595.48	3,087,796,614.17
工程款、设备款	177,132,559.14	75,708,838.74
运费	9,754,471.59	6,758,147.87
其他	60,631,852.70	73,503,785.21
合计	3,489,668,478.91	3,243,767,385.99

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	56,493,069.29	61,457,846.38
合计	56,493,069.29	61,457,846.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	2,063,354.50	5,102,733.42
保证金、质保金	36,611,932.28	34,724,573.83
预提费用		10,989,873.39
人才补贴	7,168,890.38	
其他	10,648,892.13	10,640,665.74
合计	56,493,069.29	61,457,846.38

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	392,109,849.17	232,470,244.45
合计	392,109,849.17	232,470,244.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	112,566,208.49	445,998,861.34	536,766,039.40	21,799,030.43
二、离职后福利-设定提存计划	255,390.79	29,898,783.05	29,926,923.46	227,250.38
三、辞退福利		2,550,487.50	2,550,487.50	
合计	112,821,599.28	478,448,131.89	569,243,450.36	22,026,280.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	93,200,421.70	383,930,184.97	474,046,406.35	3,084,200.32
2、职工福利费	2,896,760.06	15,291,430.92	15,535,853.55	2,652,337.43
3、社会保险费	156,981.40	15,933,635.88	15,950,628.40	139,988.88
其中：医疗保险费	147,954.18	13,531,675.86	13,547,818.94	131,811.10
工伤保险费	6,803.22	1,418,104.58	1,418,702.02	6,205.78
生育保险费	2,224.00	983,855.44	984,107.44	1,972.00
4、住房公积金		26,563,205.38	26,541,593.38	21,612.00
5、工会经费和职工教育经费	16,312,045.33	4,280,404.19	4,691,557.72	15,900,891.80

合计	112,566,208.49	445,998,861.34	536,766,039.40	21,799,030.43
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	247,625.92	28,933,956.95	28,961,219.03	220,363.84
2、失业保险费	7,764.87	964,826.10	965,704.43	6,886.54
合计	255,390.79	29,898,783.05	29,926,923.46	227,250.38

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,756,241.85	40,513,739.62
企业所得税	20,532,812.72	9,041,025.89
个人所得税	3,353,132.93	6,224,552.11
城市维护建设税	887,776.67	2,495,796.28
教育费附加	394,949.21	1,087,296.72
地方教育附加	266,056.20	727,621.18
房产税	1,387,976.55	1,307,609.64
城镇土地使用税	494,325.61	494,325.61
印花税	1,954,565.86	1,890,434.83
其他税种	11,835.39	238,702.88
合计	47,039,672.99	64,021,104.76

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	252,285,597.30	95,956,124.80
一年内到期的应付债券	0.00	2,677,236.98
一年内到期的长期应付款	17,903,177.44	8,800,070.09

一年内到期的租赁负债	110,253,814.62	111,795,177.64
合计	380,442,589.36	219,228,609.51

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,898,566.96	22,618,429.15
合计	37,898,566.96	22,618,429.15

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	256,681,313.96	275,127,679.20
信用借款	178,064,283.34	315,288,445.60
减：一年内到期的长期借款	-252,285,597.30	-95,956,124.80
合计	182,460,000.00	494,460,000.00

长期借款分类的说明：

截至 2025 年 06 月 30 日，保证借款期末余额为 256,681,313.96 元，包括：

期末余额 1,000,791.67 元，系本公司作为担保人为子公司怀来腾致提供连带责任保证，从工商银行厦门软件园支行取得 10 年期贷款额度 21,000 万元。

期末余额 1,002,344.18 元，系本公司作为担保人为子公司清远瑞腾提供连带责任保证，从工商银行厦门软件园支行取得 10 年期贷款额度 10,000 万元。

期末余额 103,740,192.00 元，系本公司作为担保人为子公司科华数能提供连带责任保证，从农业银行厦门金融中心支行取得 3 年期贷款额度 10,800 万元。

期末余额 50,029,027.78 元，系本公司作为担保人为子公司科华数能提供连带责任保证，从建设银行厦门湖滨支行取得 3 年期贷款额度 5,000 万元。

期末余额 100,908,958.33 元，系本公司作为担保人为子公司清远国腾提供连带责任保证，从工商银行厦门软件园支行取得 6 年期贷款额度 12,000 万元。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券		1,337,196,419.69
减：一年内到期的应付债券		-2,677,236.98
合计		1,334,519,182.71

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
科数转债			2023年08月23日	2023年8月23日至2029年8月22日	1,492,068,000.00	1,337,196,419.69		1,376,151.84	8,495,544.63	3,098,939.42	1,343,969,176.74	0.00	否
合计					1,492,068,000.00	1,337,196,419.69		1,376,151.84	8,495,544.63	3,098,939.42	1,343,969,176.74	0.00	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会同意注册（证监许可[2023]1681号），本公司于2023年8月23日向不特定对象发行可转换公司债券14,920,680张，每张面值人民币100元，募集资金总额人民币149,206.80万元，债券期限为6年。本公司发行的可转换公司债券的票面利率第一年0.30%，第二年0.50%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.80%，第六年2.00%，采用每年付息一次的付息方式，到期归还所有未转股的可转债本金并支付最后一年利息。转股期自发行结束之日起（2023年8月29日）6个月后的第一个交易日（2024年2月29日）起（含当日），至可转换公司债券到期日（2029年8月22日）前一个交易日止（含当日），持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币34.67元，根据本公司2024年5月25日披露的《关于调整“科数转债”转股价格的公告》（公告编号：2024-036），鉴于公司实施2023年度权益分派，以公司2023年权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.2元人民币（含税），不送红股，不以资本公积转增股本，因此“科数转债”的转股价格从34.67元/股调整为34.55元/股，调整后的转股价格自2024年5月31日起生效。自2024年9月10日至2024年10月9日，本公司股票在连续三十个交易日中已经有十五个交易日的收盘价格低于当期转股价格85%，即29.37元/股的情形，触发“科数转债”转股价格向下修正条款。2024年10月28日，公司召开第九届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于向下修正“科数转债”转股价格的议案》。根据《募集说明书》相关条款以及公司2024年第二次临时股东大会的授权，公司董事会同意将“科数转债”的转股价格由34.55元/股向下修正为

27.65 元/股，修正后的转股价格自 2024 年 10 月 30 日起生效。

根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定，企业发行的可转换债券属于既有金融负债成分又含有权益工具成分的非衍生金融工具，应在初始确认时将金融负债和权益工具分别计量。因此，本公司将发行的可转换公司债券对应金融负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 1,273,098,407.83 元，计入应付债券；对应权益工具成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为 207,564,832.37 元，计入其他权益工具。

2025 年 3 月 5 日，“科数转债”触发有条件赎回条款，公司召开第九届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于提前赎回“科数转债”的议案》，同意公司行使“科数转债”的提前赎回权利，并根据监管规则的要求，2025 年 3 月 7 日至赎回日（2025 年 4 月 16 日）前每个交易日公司均在指定信息披露媒体上披露“科数转债”赎回实施的提示性公告，告知“科数转债”持有人本次赎回的相关事项。2025 年 4 月 23 日，“科数转债”赎回款到达持有人资金账户，公司已全额赎回截至赎回登记日（2025 年 4 月 15 日）收市后在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的“科数转债”。

（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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	895,479,555.24	890,628,570.78
减：未确认融资费用	-172,329,990.27	-180,289,158.75
减：一年内到期的租赁负债	-110,253,814.62	-111,795,177.64
合计	612,895,750.35	598,544,234.39

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	62,491,135.49	71,611,013.98
合计	62,491,135.49	71,611,013.98

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	85,932,774.87	86,887,657.10
减：未确认融资费用	-5,538,461.94	-6,476,573.03
减：一年内到期的长期应付款项	-17,903,177.44	-8,800,070.09
合计	62,491,135.49	71,611,013.98

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	25,309,710.33	48,379,775.94	
合计	25,309,710.33	48,379,775.94	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

产品质量保证系按合同约定在免费保修期内负有产品保修义务，本公司结合以前年度免费保修期间发生的维护费用实际情况所计提的产品售后维护费用的余额。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	46,893,831.51	182,942.00	2,189,651.36	44,887,122.15	
合计	46,893,831.51	182,942.00	2,189,651.36	44,887,122.15	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	461,572,464.00				53,841,577.00	53,841,577.00	515,414,041.00

其他说明：

股本其他增加系本期可转换债券实际转股数量。

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

详见第八节财务报告、七、46. 应付债券。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
科数转债	14,918,954.00	207,540,821.65			14,918,954.00	207,540,821.65	0	
合计	14,918,954.00	207,540,821.65			14,918,954.00	207,540,821.65	0	

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：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,644,512,239.96	1,497,668,421.39		3,142,180,661.35
其他资本公积	122,538,985.72	8,603,969.03		131,142,954.75
合计	1,767,051,225.68	1,506,272,390.42		3,273,323,616.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加，包括子公司科华数能因实施员工股权激励增 8,603,969.03 元；可转换债券转股增加 1,497,668,421.39 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	1,053,220 .03	589,211.7 8				589,211.7 8		1,642,431 .81
外币 财务报表 折算差额	1,053,220 .03	589,211.7 8				589,211.7 8		1,642,431 .81
其他综合 收益合计	1,053,220 .03	589,211.7 8				589,211.7 8		1,642,431 .81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	230,783,695.50			230,783,695.50
任意盈余公积	3,333,914.42			3,333,914.42
合计	234,117,609.92			234,117,609.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,001,902,896.09	1,742,116,239.81
调整后期初未分配利润	2,001,902,896.09	1,742,116,239.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	243,539,408.57	315,174,942.76
应付普通股股利	51,541,404.10	55,388,286.48
期末未分配利润	2,193,900,900.56	2,001,902,896.09

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,689,023,054.32	2,794,673,032.36	3,697,814,964.66	2,807,797,493.01
其他业务	43,672,165.76	4,226,314.45	32,746,176.20	8,940,211.94
合计	3,732,695,220.08	2,798,899,346.81	3,730,561,140.86	2,816,737,704.95

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,861,961.58	4,123,128.69
教育费附加	2,097,601.35	1,819,026.41
房产税	2,106,822.65	1,847,026.45
土地使用税	616,317.40	551,475.36
车船使用税	20,882.80	21,980.00
印花税	3,552,705.87	3,035,828.99
地方教育附加	1,398,400.90	1,212,684.25
其他	24,908.64	69,814.07
合计	14,679,601.19	12,680,964.22

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,548,192.00	66,429,895.13
办公费	3,894,833.64	2,960,478.86
咨询费	7,048,072.13	5,390,887.62

固定资产折旧	8,877,947.52	9,366,107.43
无形资产摊销	1,456,051.17	1,680,187.22
差旅费	3,101,031.93	2,895,080.63
租赁费用	4,149,246.01	2,983,263.42
会务费	411,508.74	133,974.36
运输费	43,733.14	8,662.65
其他管理费用	19,933,715.94	21,069,699.79
合计	118,464,332.22	112,918,237.11

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	167,829,671.80	149,395,273.28
差旅费	20,250,436.20	19,587,865.21
广告宣传费	13,518,846.37	8,077,156.72
技术咨询费	2,785,095.93	6,224,066.55
办公费	5,542,086.23	5,721,532.41
租赁费	5,342,272.16	4,670,465.93
会务费	5,548,159.96	5,062,621.17
固定资产折旧	1,877,032.36	1,822,721.74
运输费	368.90	8,662.65
其他销售费用	38,154,911.72	48,947,235.60
合计	260,848,881.63	249,517,601.26

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	151,435,875.16	134,934,614.59
自行开发无形资产的摊销	36,978,137.17	32,163,079.09
材料费	6,967,435.61	8,836,683.86
固定资产折旧	5,809,351.94	5,953,771.63
检测认证费	2,648,899.16	8,608,829.39
差旅费	979,205.54	938,159.80
水电燃气费	1,768,775.90	1,347,122.51
其他资产摊销费用	940,711.01	816,016.02
技术咨询服务费	829,659.81	660,951.69
办公费	315,902.56	304,251.52
租赁费	1,464,109.81	1,090,011.17
其他研发费用	8,685,807.38	5,147,051.31
合计	218,823,871.05	200,800,542.58

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,961,091.09	48,295,022.92
减：利息收入	-18,046,403.88	-14,685,978.30
银行手续费及其他	2,148,502.91	1,938,042.10
汇兑损益	-8,426,243.15	-3,220,678.67
合计	2,636,946.97	32,326,408.05

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	18,457,938.96	24,487,220.62
个税扣缴税款手续费	1,224,020.05	1,000,006.55
进项税加计扣除	10,655,837.17	37,813,866.67
合计	30,337,796.18	63,301,093.84

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-343,361.64	-1,142,247.29
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,693,983.42	2,782,304.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-360,000.00	38,295.76
处置应收款项融资取得的投资收益	-641,955.38	-141,250.34
合计	3,348,666.40	1,537,102.65

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	797,792.74	354,767.80
应收账款坏账损失	-41,704,949.74	-35,317,853.34
其他应收款坏账损失	-1,019,505.07	-1,786,193.61
长期应收款坏账损失	255,295.13	12,155.90
合计	-41,671,366.94	-36,737,123.25

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-56,175,097.90	-75,912,729.82
合同资产减值损失	-158,976.25	-5,431,541.24
合计	-56,334,074.15	-81,344,271.06

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	1,257,898.72	-132,415.98
其中：固定资产	1,257,898.72	-132,415.98
租赁提前中止		19,241.17
合计	1,257,898.72	-113,174.81

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得		1,772.67	
政府补助	10,000.00		10,000.00
非流动资产报废利得	29,555.31		29,555.31
无需支付的应付款项	2,368,904.09	4,720,320.46	2,368,904.09
赔偿金、违约金收入	7,831,600.28	2,371,349.59	7,831,600.28

其他	156,813.65	89,267.61	156,813.65
合计	10,396,873.33	7,182,710.33	10,396,873.33

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	922,715.25	70,261.05	922,715.25
非流动资产毁损报废损失	711,950.09	1,477,299.48	711,950.09
罚款及滞纳金支出	29,515.12	631,613.37	29,515.12
违约金、赔偿金	33,867.92	92,000.00	33,867.92
其他	245,807.04	29,861.06	245,807.04
合计	1,943,855.42	2,301,034.96	1,943,855.42

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,459,435.15	27,607,304.76
递延所得税费用	-13,638,019.64	-2,689,571.64
合计	14,821,415.51	24,917,733.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	263,734,178.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,560,126.75
子公司适用不同税率的影响	245,530.55
调整以前期间所得税的影响	465,284.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,685,904.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,838,299.55
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	-2,727,085.21
税率变动对期初递延所得税余额的影响	266,245.37
研发费用加计扣除	-32,564,394.66
权益法核算的合营企业和联营企业损益	51,504.25
所得税费用	14,821,415.51

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助资金	14,541,425.73	27,505,283.67
银行利息收入	5,913,645.94	6,525,273.19
收到备用金、保证金、押金	37,748,807.18	130,867,322.40
代垫款	53,291,396.93	110,115,833.69
代收款	3,729,000.00	6,114,610.74
其他	13,278,686.51	9,244,681.12
合计	128,502,962.29	290,373,004.81

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付短期租赁和低价值资产租赁付款额	10,955,627.98	6,963,992.14
支付保证金、押金	42,387,755.12	73,853,780.50
营业外支出	375,748.88	1,636,881.72
代垫款	83,284,357.07	87,804,564.09
代付款	1,052,786.96	
支付的销售费用、管理费用中除职工薪酬、折旧外的日常支出等	189,314,608.09	215,865,312.41
支付其他	14,271,833.78	18,381,847.47
合计	341,642,717.88	404,506,378.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	326,612.00	723,989.93
合计	326,612.00	723,989.93

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	86,614,471.47	74,812,412.34
归还工银融资租赁借款和利息	1,072,169.04	
支付可转换债券零股资金预付款	154.94	200,000.00
合计	87,686,795.45	75,012,412.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 不适用**(4) 以净额列报现金流量的说明**

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

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	248,912,762.82	232,187,252.31
加：资产减值准备	98,005,441.09	118,081,394.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	211,667,595.71	205,441,146.27
使用权资产折旧	59,570,043.12	59,137,413.23
无形资产摊销	43,485,351.03	41,578,440.36
长期待摊费用摊销	11,382,252.65	11,700,706.40
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）	-1,257,898.72	113,174.81
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	682,394.78	1,475,526.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,873,658.63	36,853,369.43
投资损失（收益以“－”号填列）	-3,348,666.40	-1,537,102.65
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,643,646.06	-4,318,138.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	5,626.42	1,628,567.13
存货的减少（增加以“－”号填列）	-292,163,043.00	-195,833,799.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,245,429,548.28	-733,757,931.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	872,540,773.32	118,080,520.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,464,220.15	-109,169,460.52
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	812,899,160.88	568,058,930.86
减：现金的期初余额	994,519,002.90	889,379,781.04

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	-181,619,842.02	-321,320,850.18

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	812,899,160.88	994,519,002.90
可随时用于支付的银行存款	812,898,985.61	994,511,295.96
可随时用于支付的其他货币资金	175.27	7,706.94
三、期末现金及现金等价物余额	812,899,160.88	994,519,002.90

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

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

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,745,234.68	7.1586	84,079,436.99
欧元	5,048,991.09	8.4024	42,423,642.74
港币	810,042.45	0.9119	738,718.21
澳元	9.49	4.6818	44.43
林吉特	74,967.40	1.6950	127,071.99
应收账款			
其中：美元	7,163,633.30	7.1586	51,281,585.31
欧元	2,824,798.03	8.4024	23,735,082.97
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收票据			
其中：美元	773,100.00	7.1586	5,534,313.66
其他应收款			
其中：林吉特	623,497.48	1.6950	1,056,847.04

应付账款			
其中：美元	7,481,468.20	7.1586	53,556,838.24
欧元	9,993.04	8.4024	83,965.51
林吉特	1,784,687.55	1.6950	3,025,099.24

其他说明：

(2) 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

子公司 KEVATECH SDN. BHD. 系注册于马来西亚的有限公司，其主要经营地在马来西亚，主要结算货币为马来西亚林吉特，以林吉特作为其记账本位币。

孙公司天地祥云（香港）有限公司、云智慧（香港）有限公司系注册于香港特别行政区的有限公司，其主要经营地在香港，主要结算货币为港币，以港币作为其记账本位币。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项 目	2025 年半年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,955,627.98
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	10,896,374.56
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	86,614,471.47
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	154,746,840.71	159,199,018.51
材料费	7,542,976.76	10,081,119.68
折旧费	6,189,779.94	6,897,009.82
检测认证费	9,713,735.56	9,178,299.37
技术咨询服务费	832,152.82	703,779.05
其他	10,674,048.71	11,180,104.99
合计	189,699,534.50	197,239,331.42
其中：费用化研发支出	181,845,733.88	168,637,463.49
资本化研发支出	7,853,800.62	28,601,867.93

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目 1	15,392,064.11	2,551,855.27						17,943,919.38
项目 2		5,301,945.35						5,301,945.35
合计	15,392,064.11	7,853,800.62						23,245,864.73

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产	开始资本化的时	开始资本化的具
----	------	--------	---------	---------	---------

			生方式	点	体依据
项目 1	小批量验证设计及测试	2025 年 12 月 31 日		2023 年 07 月 10 日	资本化项目立项
项目 2	性能样机设计及测试	2026 年 01 月 31 日		2025 年 01 月 13 日	资本化项目立项

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
漳州科华技术有限责任公司	35,000,000.00	福建漳州	福建漳州	电子业	100.00%		投资设立
漳州科华新能源技术有限责任公司	95,328,100.00	福建漳州	福建漳州	电子业		100.00%	投资设立
厦门科灿信息技术有限公司	2,000,000.00	福建厦门	福建厦门	软件业	100.00%		投资设立
厦门华睿晟智能科技有限公司	100,000,000.00	福建厦门	福建厦门	信息系统集成服务、互联网信息服务等	100.00%		投资设立
北京科华恒	5,000,000.	北京市	北京市	信息技术	100.00%		投资设立

盛技术有限公司	00						
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	20,000,000.00	广东佛山	广东佛山	电子业	100.00%		投资设立
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	10,000,000.00	广东佛山	广东佛山	电子业	80.00%		投资设立
深圳市康必达控制技术有限公司	80,000,000.00	广东深圳	广东深圳	电子业	100.00%		受让股权及增资
广东科云辰航计算科技有限责任公司	300,000,000.00	广东广州	广东广州	云计算系统服务	80.00%		受让股权
北京科华众生云计算科技有限公司	100,000,000.00	北京市	北京市	云计算系统服务	100.00%		投资设立
北京科华智慧能源科技有限公司	18,000,000.00	北京市	北京市	新能源、投资开发、其他软件应用业	100.00%		投资设立
上海科众恒盛云计算科技有限公司	250,000,000.00	上海市	上海市	云计算系统服务	100.00%		投资设立
厦门科华恒盛电力能源有限公司	50,000,000.00	福建厦门	福建厦门	电力供应；太阳能发电；对第一产业、第二产业、第三产业的投资等		100.00%	投资设立
科华恒盛(广州)有限责任公司	80,000,000.00	广东广州	广东广州	研究和试验发展	100.00%		投资设立
广东科华乾昇云计算科技有限公司	150,000,000.00	广东广州	广东广州	云计算系统服务	100.00%		投资设立
广州德昇云计算科技有限公司	100,000,000.00	广东广州	广东广州	云计算系统服务	70.00%	30.00%	受让股权
北京天地祥云科技有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	互联网和相关服务	100.00%		受让股权
清远国腾计算科技有限公司	50,000,000.00	广东清远	广东清远	研究和试验发展	100.00%		投资设立
怀来腾致云计算科技有限公司	58,000,000.00	河北张家口	河北张家口	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
北京科华众腾科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	99.00%		投资设立
厦门科华慧云科技有限	300,000,000.00	福建厦门	福建厦门	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立

公司							
厦门科华数能科技有限公司	378,000,000.00	福建厦门	福建厦门	新能源	79.37%		投资设立
清远瑞腾计算科技有限公司	25,000,000.00	广东清远	广东清远	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
漳州科华电气技术有限公司	110,490,000.00	福建漳州	福建漳州	电子业	100.00%		投资设立
广州吉如光伏电力有限公司	1,000,000.00	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
广州康洪光伏电力有限公司	500,000.00	广东广州	广东广州	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
佛山市瑞祥光伏电力有限公司	1,000,000.00	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
佛山市多盛光伏电力有限公司	1,000,000.00	广东佛山	广东佛山	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
深圳市康必达中创科技有限公司	5,000,000.00	广东深圳	广东深圳	电子业		100.00%	受让股权
上海臣翊网络科技有限公司	11,000,000.00	上海市	上海市	网络技术		100.00%	受让股权
智慧能源科技张家口有限公司	15,000,000.00	河北张家口	河北张家口	可再生能源投资与开发、其他软件应用业		85.00%	投资设立
遂平天中百年新能源有限公司	1,000,000.00	河南遂平	河南遂平	新能源		100.00%	投资设立
天津多盛光伏发电有限公司	500,000.00	天津市	天津市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
天津盈辉光伏发电有限公司	500,000.00	天津市	天津市	电力、热力生产和供应业		100.00%	投资设立
广州维速信息科技有限公司	10,000,000.00	广东广州	广东广州	互联网和相关服务		100.00%	受让股权
上海天祥网络科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	互联网和相关服务		100.00%	受让股权
天地祥云（香港）有限公司		香港	香港	互联网和相关服务		100.00%	受让股权
中民阳光（厦门）新能源有限公司	30,000,000.00	福建厦门	福建厦门	电力、热力生产和供应业		100.00%	受让股权
张北县科盛新能源设备有限公司	10,000,000.00	张家口张北县	张家口张北县	新能源		100.00%	投资设立

张北县诚智新能源有限公司	500,000.00	张家口张北县	张家口张北县	新能源		100.00%	投资设立	
广东科华智能科技有限公司	55,000,000.00	广东佛山	广东佛山	电气机械和器材制造业		100.00%	投资设立	
北京云著科技有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务业		90.00%	10.00%	投资设立
贵州科华数能科技有限公司	5,000,000.00	贵州毕节	贵州毕节	新能源		100.00%	投资设立	
漳州数源科技检测有限公司	1,000,000.00	福建漳州	福建漳州	检验检测服务		100.00%	投资设立	
上海成凡云计算科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	云计算系统服务		100.00%	同控合并	
上海密蒙数据科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	科技推广和应用服务业		90.00%	10.00%	投资设立
广州云传科技有限公司	10,000,000.00	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业		100.00%	投资设立	
KEVATECHSD N. BHD.		马来西亚	马来西亚	新能源		100.00%	投资设立	
广州慧云云计算科技有限公司	18,000,000.00	广东广州	广东广州	软件和信息技术服务业		95.00%	投资设立	
厦门威华康建设工程有限公司	10,000,000.00	福建厦门	福建厦门	土木工程建筑业		100.00%	非同控合并	
云智慧（香港）有限公司		香港	香港	互联网和相关服务		100.00%	投资设立	
张北县科兴新能源有限公司	100,000.00	张家口张北县	张家口张北县	研究和试验发展		65.00%	投资设立	

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,153,413.76	5,496,775.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-343,361.64	-514,894.92
--综合收益总额	-343,361.64	-514,894.92

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	46,893,831.51	182,942.00		2,189,651.36		44,887,122.15	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	18,457,938.96	24,487,220.62
管理费用	181,726.22	1,616,283.01
销售费用	45,500.00	721,260.97
合计	18,685,165.18	26,824,764.60

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，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、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款及合同资产占本公司应收账款及合同资产总额的 22.89%（比较期：31.84%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 64.90%（比较期：54.60%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	账面价值	1 年以内	2-3 年	3 年以上
短期借款	20,500,000.00	20,500,000.00	-	-
应付票据	1,608,972,480.69	1,608,972,480.69	-	-
应付账款	3,489,668,478.91	3,489,668,478.91	-	-
其他应付款	56,493,069.29	56,493,069.29	-	-
一年内到期的非流动负债	380,442,589.36	380,442,589.36		
长期借款	182,460,000.00	-	134,626,666.67	47,833,333.33
应付债券				
租赁负债	612,895,750.35	-	203,423,718.16	409,472,032.19
长期应付款	62,491,135.49		35,743,182.81	26,747,952.68
合计	6,413,923,504.09	5,556,076,618.25	373,793,567.64	484,053,318.20

(续上表)

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面价值	1 年以内	2-3 年	3 年以上
短期借款	170,712,864.80	170,712,864.80	-	-
应付票据	1,255,916,473.59	1,255,916,473.59	-	-
应付账款	3,243,767,385.99	3,243,767,385.99	-	-
其他应付款	61,457,846.38	61,457,846.38	-	-
一年内到期的非流动负债	219,228,609.51	219,228,609.51	-	-
长期借款	494,460,000.00	-	428,045,714.29	66,414,285.71
应付债券	1,334,519,182.71	-	-	1,334,519,182.71
租赁负债	598,544,234.39	-	166,679,195.21	431,865,039.18
长期应付款	71,611,013.98	-	35,834,982.12	35,776,031.86
合计	7,450,217,611.35	4,951,083,180.27	630,559,891.62	1,868,574,539.46

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在香港特别行政区的孙公司天地祥云（香港）有限公司、云智慧（香港）有限公司使用港币计价结算、设立在马来西亚的

子公司 KEVATECH SDN. BHD. 使用林吉特计价结算外，本公司的主要经营地位于中国境内，国内业务以人民币计价结算，出口业务部分主要以美元计价结算。

本公司持续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；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 64.38 万元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现/背书	应收款项融资	360,141,089.78	终止确认	票据所有权上的主要风险和报酬已经转移

贴现	应收账款-应收账款电子债券凭证	41,195,400.00	终止确认	无追索权
贴现	应收票据-信用证	4,521,347.60	终止确认	无追索权
保理融资	应收账款-上行 e 链保理融资	10,000,000.00	终止确认	无追索权
合计		415,857,837.38		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现/背书	360,141,089.78	-516,582.59
应收账款-应收账款电子债券凭证	贴现	41,195,400.00	
应收票据-信用证	贴现	4,521,347.60	-103,388.15
应收账款-上行 e 链保理融资	保理融资	10,000,000.00	
合计		415,857,837.38	-619,970.74

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			216,848,000.00	216,848,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			216,848,000.00	216,848,000.00
（二）应收款项融资			254,489,488.68	254,489,488.68
（三）其他非流动金融资产			13,040,500.00	13,040,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款和应付债券等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
厦门科华伟业股份有限公司	厦门	投资咨询	23,370,000	17.94%	17.94%

本企业的母公司情况的说明

截至 2025 年 6 月 30 日，陈成辉先生直接持有本公司 15.27% 的股权，并通过母公司厦门科华伟业股份有限公司（陈成辉先生持有科华伟业 60.56% 的股权并任董事长）持有本公司 17.94% 的股权。本公司实际控制人为陈成辉先生。

本企业最终控制方是陈成辉先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
思尼采实业（广州）有限公司	同一母公司
深圳市科华恒盛科技有限公司	同一母公司
佛山科恒智能科技有限公司	同一母公司
董事、总经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员
厦门拓如电力有限公司	本公司持股 10%

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
思尼采实业（广州）有限公司	接受服务	324,298.98			85,253.38
深圳市科华恒盛科技有限公司	购买商品	637,229.81			1,415,848.67
佛山科恒智能科技有限公司	购买商品	3,215.30			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市科华恒盛科技有限公司	销售商品	627,390.81	1,280,944.01
深圳市科华恒盛科技有限公司	提供劳务及材料让售	940,046.19	1,634,269.93
厦门拓如电力有限公司	提供劳务	138,803.07	118,974.06
佛山科恒智能科技有限公司	销售商品	361.04	7,084.87
佛山科恒智能科技有限公司	提供劳务	399,993.15	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市科华恒盛科技有限公司	厂房	550,522.98	550,522.98

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
思尼采	厂房					6,530,	6,530,	216,74	434,84		

实业 (广 州)有 限公司						186.28	186.28	2.21	6.48		
陈成辉	普通住 宅					141,58 0.83	141,58 0.83				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

详见财务报告十六、承诺或有事项

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,664,205.67	3,719,704.62

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	佛山科恒智能科技有限公司	415,419.89	8,308.40		
应收账款	深圳市科华恒盛科技有限公司	4,216,397.15	430,849.11	5,423,389.76	454,074.41
应收账款	厦门拓如电力有限公司	147,131.25	2,942.62	252,225.00	5,044.50
其他应收款	思尼采实业（广州）有限公司	2,028,172.20		2,028,172.20	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	佛山科恒智能科技有限公司	138,600.74	135,131.47
应付账款	深圳市科华恒盛科技有限公司	327,494.42	1,072,424.35
应付账款	思尼采实业（广州）有限公司	1,833,003.41	2,492,247.56
租赁负债	思尼采实业（广州）有限公司	9,396,249.71	14,621,329.40

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	15,990,000	23,025,600.00					580,000	835,200.00
销售人员	23,990,000	34,545,600.00					480,000	691,200.00
研发人员	19,800,000	28,512,000.00	240,000	345,600.00			430,000	619,200.00

	0	0.00		0			0
合计	59,780,000	86,083,200.00	240,000	345,600.00		1,490,000	2,145,600.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

公司于 2024 年 2 月 5 日召开第九届董事会第十一次会议、第九届监事会第八次会议，审议通过了《关于子公司增资扩股实施股权激励暨关联交易的议案》，公司通过子公司增资扩股形式对公司及科华数能的部分董事、监事、高级管理人员及骨干员工实施股权激励，前述激励对象拟直接持有或通过持有员工持股平台合伙份额间接持有科华数能股权的方式参与本次股权激励，合计增资金额不超过 13,260.00 万元（含本数）。本公司对科华数能的持股比例将由 100%降至 79.37%，本次股权激励的实施不会改变公司对科华数能的控制权。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	预计未来现金流量的现值
授予日权益工具公允价值的重要参数	折现率
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,214,651.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,603,969.03

其他说明

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

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	3,436,567.74	
管理人员	2,102,059.35	
研发人员	3,065,341.94	
合计	8,603,969.03	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
怀来腾致	105,000,000.00	2021-6-16	主债权届满之日起三年	是
怀来腾致	105,000,000.00	2023-3-20	主债权届满之日起三年	否
清远瑞腾	100,000,000.00	2022-3-22	主债权届满之日起三年	否
科华数能	200,000,000.00	2023-4-3	主债权届满之日起三年	否
科华数能	240,000,000.00	2023-9-28	主债权届满之日起三年	否
科华数能	200,000,000.00	2023-7-26	主债权届满之日起三年	否
科华数能	200,000,000.00	2023-6-8	主债权届满之日起三年	否
清远国腾	120,000,000.00	2025-3-5	主债权届满之日起三年	否

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司除为子公司贷款提供保证外，不存在为其他单位贷款提供保证的情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织架构及经营业务板块划分数据中心行业分部、智慧电能行业分部、新能源行业分部三个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

数据中心业务分部主要包含 IDC 收入、数据中心产品销售及数据中心集成业务；智慧电能产品业务分部主要包含工业交通电源产品、电力自动化系统和智慧能源管理系统、配电产品集成及服务的销售；新能源业务分部包括新能源产品、新能源集成业务、光伏发电等业务；分部报告编制涉及的会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	数据中心行业分部	智慧电能行业分部	新能源行业分部	分部间抵销	合计
营业收入	1,397,812,786.79	478,275,356.82	1,862,996,291.74	-6,389,215.27	3,732,695,220.08
其中：对外交易收入	1,397,812,786.79	475,340,594.05	1,859,541,839.24	0.00	3,732,695,220.08
分部间交易收入	0.00	2,934,762.77	3,454,452.50	-6,389,215.27	0.00
营业成本	987,483,426.95	283,112,272.48	1,531,645,135.62	-3,341,488.24	2,798,899,346.81
营业费用	280,127,769.51	131,266,608.96	204,059,254.59	0.00	615,453,633.06
营业利润/(亏损)	128,314,990.42	66,509,249.39	63,504,647.62	-3,047,727.01	255,281,160.42
资产总额	5,608,496,222.99	13,210,855,289.83	4,758,669,848.91	10,232,342,225.35	13,345,679,136.38

负债总额	3,271,155,785.2 1	5,439,637,961.3 6	4,036,672,698.2 4	5,753,736,661.0 9	6,993,729,783.7 2
------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

(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

(4) 其他说明

① 产品和劳务对外交易收入

单位：元

项 目	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
IDC 服务	613,367,075.48	612,421,218.44
数据中心产品	784,266,729.05	584,442,846.88
智慧电能产品	439,379,491.83	567,407,328.08
新能源产品	1,852,009,757.96	1,933,543,571.26
其他业务	43,672,165.76	32,746,176.20
合 计	3,732,695,220.08	3,730,561,140.86

② 地区信息

单位：元

2025 年 1-6 月/2025 年 6 月 30 日	境内	境外	抵销	合计
对外交易收入	3,369,987,398.19	362,707,821.89	—	3,732,695,220.08
非流动资产	5,743,684,753.47	90,422,655.11	—	5,834,107,408.58

③ 对主要客户的依赖程度

本期本公司单个客户收入金额占当期营业收入的比重超过 10%的情况如下：

单位：元

项目	收入金额	占营业收入的比例
第一名	459,473,407.08	12.31%

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,183,457,993.51	850,497,113.45
1 至 2 年	243,519,388.28	258,604,525.58
2 至 3 年	151,259,475.32	115,705,005.00
3 年以上	146,994,329.60	121,416,939.55
3 至 4 年	74,996,368.04	56,970,418.65
4 至 5 年	27,825,450.60	24,705,578.68
5 年以上	44,172,510.96	39,740,942.22
合计	1,725,231,186.71	1,346,223,583.58

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,479,886.44	0.26%	4,479,886.44	100.00%	0.00	4,529,948.44	0.34%	4,529,948.44	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,720,751,300.27	99.74%	181,413,172.49	10.54%	1,539,338,127.78	1,341,693,635.14	99.66%	153,249,373.71	11.42%	1,188,444,261.43
其中：										
其中：组合 1 合并范围内关联方货款	139,069,243.07	8.06%			139,069,243.07	117,202,045.55	8.71%			117,202,045.55

组合 2 其他客 户货款	1,581,6 82,057. 20	91.68%	181,413 ,172.49	11.47%	1,400,2 68,884. 71	1,224,4 91,589. 59	90.95%	153,249 ,373.71	12.52%	1,071,2 42,215. 88
合计	1,725,2 31,186. 71	100.00%	185,893 ,058.93	10.77%	1,539,3 38,127. 78	1,346,2 23,583. 58	100.00%	157,779 ,322.15	11.72%	1,188,4 44,261. 43

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	2,921,000.00	2,921,000.00	2,921,000.00	2,921,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	842,954.76	842,954.76	842,954.76	842,954.76	100.00%	预计无法收回
第三名	449,625.00	449,625.00	449,625.00	449,625.00	100.00%	预计无法收回
第四名	163,806.68	163,806.68	163,806.68	163,806.68	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	152,562.00	152,562.00	102,500.00	102,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	4,529,948.44	4,529,948.44	4,479,886.44	4,479,886.44		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1 合并范围内关联方货款	139,069,243.07	0.00	
组合 2 其他客户货款	1,581,682,057.20	181,413,172.49	11.47%
合计	1,720,751,300.27	181,413,172.49	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	4,529,948.44		50,062.00			4,479,886.44
按组合计提坏账准备	153,249,373. 71	28,168,879.0 9	5,080.31			181,413,172. 49
合计	157,779,322. 15	28,168,879.0 9	55,142.31			185,893,058. 93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	137,357,831.74	10,966,160.02	148,323,991.76	8.10%	3,956,088.64
第二名	79,761,875.02	6,694,749.78	86,456,624.80	4.72%	1,729,132.50
第三名	71,667,719.29		71,667,719.29	3.91%	0.00
第四名	38,380,786.57		38,380,786.57	2.10%	767,615.73
第五名	31,824,505.80	92,014.99	31,916,520.79	1.74%	6,352,691.35
合计	358,992,718.42	17,752,924.79	376,745,643.21	20.57%	12,805,528.22

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	90,000,000.00	
其他应收款	1,790,895,316.19	1,410,214,965.61
合计	1,880,895,316.19	1,410,214,965.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,410,852.01	864,047.08
保证金	12,681,288.29	11,897,832.34
押金	965,418.59	939,711.20
应收出口退税	4,821,112.23	4,372,301.26
合并范围内关联方往来	1,773,443,597.46	1,394,366,460.91
往来款及其他	472,438.21	605,393.21
合计	1,793,794,706.79	1,413,045,746.00

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	831,713,450.23	877,534,680.78
1 至 2 年	729,056,169.13	279,197,097.28
2 至 3 年	162,262,110.42	193,471,558.92
3 年以上	70,762,977.01	62,842,409.02
3 至 4 年	69,887,137.83	61,967,181.84
4 至 5 年	106,187.99	106,187.99
5 年以上	769,651.19	769,039.19
合计	1,793,794,706.79	1,413,045,746.00

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	1,793,794,706.79	100.00%	2,899,390.60	0.16%	1,790,895,316.19	1,413,045,746.00	100.00%	2,830,780.39	0.20%	1,410,214,965.61
其中：										
1. 组合 3-合并范围内的关联方往来款、贷款及利息、数	1,773,443,597.46	98.87%			1,773,443,597.46	1,394,366,460.91	98.68%			1,394,366,460.91

据中心 机房保 证金										
2. 组合 4-其他 款项	20,351, 109.33	1.13%	2,899,3 90.60	14.25%	17,451, 718.73	18,679, 285.09	1.32%	2,830,7 80.39	15.15%	15,848, 504.70
合计	1,793,7 94,706. 79	100.00%	2,899,3 90.60	0.20%	1,790,8 95,316. 19	1,413,0 45,746. 00	100.00%	2,830,7 80.39	0.20%	1,410,2 14,965. 61

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 组合 3-合并范围内的关 联方往来款、贷款及利息、 数据中心机房保证金	1,773,443,597.46		
2. 组合 4-其他款项	20,351,109.33	2,899,390.60	14.25%
合计	1,793,794,706.79	2,899,390.60	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2025 年 1 月 1 日余额	2,830,780.39			2,830,780.39
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	68,610.21			68,610.21
2025 年 6 月 30 日余 额	2,899,390.60			2,899,390.60

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏 账准备	2,830,780.39	68,610.21				2,899,390.60

合计	2,830,780.39	68,610.21				2,899,390.60
----	--------------	-----------	--	--	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州德昇云计算科技有限公司	合并范围内关联方往来	514,221,947.57	2-3年、4年及以上	28.67%	
厦门科华慧云科技有限公司	合并范围内关联方往来	371,395,553.44	1年以内、1-2年	20.70%	
北京科华众腾科技有限公司	合并范围内关联方往来	202,529,021.60	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4年及以上	11.29%	
广东科华乾昇云计算科技有限公司	合并范围内关联方往来	180,945,398.34	1年以内、1-2年	10.09%	
漳州科华电气技术有限公司	合并范围内关联方往来	161,807,707.78	1年以内	9.02%	
合计		1,430,899,628.73		79.77%	

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,210,548,018.65	111,333,172.44	3,099,214,846.21	3,214,088,978.65	111,333,172.44	3,102,755,806.21
对联营、合营企业投资	7,634,292.20	2,480,878.44	5,153,413.76	7,977,653.84	2,480,878.44	5,496,775.40
合计	3,218,182,310.85	113,814,050.88	3,104,368,259.97	3,222,066,632.49	113,814,050.88	3,108,252,581.61

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
漳州科华技术有限责任公司	35,000,000.00						35,000,000.00	
厦门科灿信息技术有限公司	5,644,376.91						5,644,376.91	
厦门华睿晟智能科技有限责任公司	106,931,380.60						106,931,380.60	
北京科华恒盛技术有限公司	5,890,659.50						5,890,659.50	
广东科华恒盛电气智能控制技术有限公司	78,335,922.19						78,335,922.19	
佛山科华恒盛新能源系统技术有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
深圳市康必达控制技术有限公司	290,160,155.16						290,160,155.16	
广东科云辰航计算科技有限责任公司	240,530,170.37						240,530,170.37	
北京科华众生云计算科技有限公司	314,055,651.52						314,055,651.52	
北京科华	18,000,000.00						18,000,000.00	

智慧能源 科技有限 公司	0.00						0.00	
上海科众 恒盛云计 算科技有 限公司	250,468,7 16.21						250,468,7 16.21	
广东科华 乾昇云计 算科技有 限公司	336,344,5 32.79						336,344,5 32.79	
北京天地 祥云科技 有限公司	734,509,7 87.36						734,509,7 87.36	
广州德昇 云计算科 技有限公 司	0.00	111,333,1 72.44					0.00	111,333,1 72.44
智慧能源 科技张家 口有限公 司	162,013.7 4						162,013.7 4	
科华恒盛 (广州) 有限责任 公司	80,000,00 0.00						80,000,00 0.00	
怀来腾致 云计算科 技有限公 司	58,000,00 0.00						58,000,00 0.00	
厦门科华 数能科技 有限公司	200,397,5 36.39			3,540,960 .00			196,856,5 76.39	
北京科华 众腾科技 有限公司	9,900,000 .00						9,900,000 .00	
清远国腾 计算科技 有限公司	50,000,00 0.00						50,000,00 0.00	
上海成凡 云计算科 技有限公 司	2,780,568 .75						2,780,568 .75	
清远瑞腾 计算科技 有限公司	25,000,00 0.00						25,000,00 0.00	
厦门科华 慧云科技 有限公司	35,000,00 0.00						35,000,00 0.00	
KEVATECHS DN. BHD.	52,450,93 7.83						52,450,93 7.83	
漳州科华 电气技术 有限公司	120,193,3 96.89						120,193,3 96.89	
北京云著 科技有限 公司	45,000,00 0.00						45,000,00 0.00	

合计	3,102,755,806.21	111,333,172.44		3,540,960.00			3,099,214,846.21	111,333,172.44
----	------------------	----------------	--	--------------	--	--	------------------	----------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
漳州城盛新能源汽车运营服务有限公司	5,496,775.40	2,480,878.44			-343,361.64						5,153,413.76	2,480,878.44
小计	5,496,775.40	2,480,878.44			-343,361.64						5,153,413.76	2,480,878.44
合计	5,496,775.40	2,480,878.44			-343,361.64						5,153,413.76	2,480,878.44

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

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	996,299,490.61	708,356,346.49	1,134,601,961.58	867,861,117.66
其他业务	108,475,268.55	65,802,562.35	69,664,639.68	42,465,204.82
合计	1,104,774,759.16	774,158,908.84	1,204,266,601.26	910,326,322.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	90,000,000.00	130,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-343,361.64	-1,142,247.29
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,693,983.42	2,782,304.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		139,633.03
处置应收款项融资取得的投资收益	-275,484.29	-140,831.43
其他		136,136.29
合计	94,075,137.49	131,774,995.12

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	575,503.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	9,068,338.60	
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	4,693,983.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	123,157.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和	9,125,412.69	

支出		
减：所得税影响额	3,678,181.01	
少数股东权益影响额（税后）	3,488.45	
合计	19,904,726.59	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.08%	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	0.46	0.46

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年01月03日	公司	书面问询	个人	个人	咨询公司业务经营情况。	详见公司投资者关系互动平台网站 (http://rs.p5w.net/c/002335.shtml?code/)
2025年02月24日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司业务经营情况。	/
2025年03月10日	公司	电话沟通	个人	个人	咨询公司业务经营情况。	/
2025年04月27日	公司	网络平台线上交流	机构	机构投资者	1、公司经营情况；2、公司业务所处行业发展情况；3、公司未来的经营及融资规划。	详见公司于巨潮资讯网披露的《002335 科华数据投资者关系管理信息 20250428》 (https://www.cninfo.com.cn/)
2025年05月15日	公司	网络平台线上交流	个人	个人	咨询公司业务经营情况。	详见于“全景路演”网站开展的厦门辖区上市公司 2024 年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动 (http://rs.p5w.net/)
2025年06月18日	公司	书面问询	个人	个人	咨询公司业务经营情况。	详见公司投资者关系互动平台网站 (http://rs.p5w.net/c/002335.shtml?code/)

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用