

2025年度报告 ANNUAL REPORT

用数智实现创想

致股东信

尊敬的各位股东和所有关心鼎捷的朋友们：
大家好！

时光执笔，镌刻奋进足迹；数智为帆，开启破局新程。2025年，在软件行业向数智化深度跃迁的浪潮中，鼎捷数智怀揣初心、步履不停，以破局的勇气直面挑战，以数智创想深耕核心赛道，以新文化价值观凝聚前行力量。每一步成长，每一次突破，都离不开各位股东的坚定信任、长久陪伴与鼎力支持。在此，我们谨向全体股东朋友们，致以最诚挚的感谢与最由衷的敬意！

技术破局：以数智底座筑牢产业根基

这一年，我们锚定“智能+”战略，让技术扎根产业真实需求。通过鼎捷雅典娜，将行业Know-How与前沿AI技术深度融合，让“数据自决+智能生成”能力渗透研发设计、生产控制等制造业全链路，成为企业数智化转型的核心底座。我们始终致力于让数智技术真正成为制造业的生产力，让创新价值被实业感知，每一次技术突破、每一个落地案例，都是对“用数智实现创想”的践行。这份成绩，源于全体鼎捷人的凝心聚力，更离不开各位股东一路相伴的底气。

文化聚力：以全新价值观驱动共生发展

这一年，我们将“人本、专业、智创、责任、共生”的新文化，融入经营管理各个环节，让文化从理念转化为发展动能。人本为基，我们坚信人是主体，AI是人的能力的延伸，无论在产品研发设计，还是在企业经营管理上，都提倡主动放大人的判断、创造与价值，并携手高校共建人才体系，筑牢数智化人才优势。我们始终相信，人才是一切创新的核心；专业为纲，坚守工业数智产品的严谨极致，以标准与智能提升经营质量；智创为核，积极推动人机协同发展，我们不仅追求效率提升，更致力于重构工作方式，让人与智能共同创造可延展、可复制、可持续的新生产力；责任为底，以长期可持续发展视角，纵深推进ESG战略，以“AI+ESG”范式助力产业链绿色低碳转型；共生为道，坚持对长期共同价值的投入，构建“自研+ISV”生态体系，通过商投联动、产学研融合聚力伙伴，共促产业发展。

我们深知，一个企业的光芒，终因共生而璀璨；而鼎捷的每一步成长，都因各位股东的同行而温暖。

战略新航：以AI原生重构产业未来

站在2026年的新起点，我们深知，人工智能之于制造业，并非仅是工具的升级，而是如同“火”的诞生——火的价值，不在于火种本身，而在于围绕火搭建的厨房、诞生的饮食文化；AI的价值，也不仅在于单个应用，而在于为企业打造一套AI原生的运行基础设施，让人、数据、设备与智能实现长期规模化协同，创造新生产力。这是制造业的长期产业重构，也是鼎捷全新的战略航向。我们正跳出过往经验束缚，用未来的眼光看现在、用未来的标准要求自己、用未来的逻辑规划发展，致力创造前所未有的新生意、新生态、新世界。

科技是强国之基，数智化是时代之势。鼎捷数智愿与全体股东同心同行、共生共赢，在数智化的浪潮中，携手开创中国软件产业的新未来！

再次感谢各位股东朋友的信任、支持与陪伴！

鼎捷数智股份有限公司
董事长兼总裁

葉子禎



2025 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人叶子祯、主管会计工作负责人张苑逸及会计机构负责人(会计主管人员)朱锐声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别注意以下风险因素：

(一) 公司部分股东和子公司住所地有关规定发生变化导致的风险。中国台湾地区所谓“台湾人民与大陆地区人民关系条例”、“在大陆地区从事投资或技术合作许可办法”与“在大陆地区从事投资或技术合作审查原则”针对中国台湾籍自然人、法人到中国大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处的管理软件行业属于一般类项目，不受上述规定关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源之一，其对中国台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受中国台湾地区所谓“公司法”的约束。如果中国台湾地区对在中国大陆地区投资范围加以限制或向中国大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

(二) 无实际控制人风险。本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30% 以下。由于公司股权相对分散，使得公司有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经

营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然能避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但仍存在决策效率较低的风险。

（三）业绩增长放缓的风险。本公司客户主要集中在制造业和流通行业，受宏观经济波动影响较大，如果本公司未来不能有效开拓其他行业客户，本公司将面临宏观经济不景气带来的成长性风险。

（四）人力成本上升风险。管理软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，占经营成本的 50%以上，但是如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 269,981,500 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.25 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司简介和主要财务指标	9
第三节 管理层讨论与分析	13
第四节 公司治理、环境和社会	43
第五节 重要事项	62
第六节 股份变动及股东情况	79
第七节 债券相关情况	86
第八节 财务报告	89

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的 2025 年年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、鼎捷数智	指	鼎捷数智股份有限公司
鼎新数智、台湾鼎新	指	本公司在中国台湾地区的全资子公司鼎新数智股份有限公司
智互联	指	本公司控股子公司智互联（深圳）科技有限公司，旨在专注企业客户的经营，利用互联网与云计算技术，协助企业做到资源透通、资源互联与资源重组再利用的企业间资源优化利用目的。
维尔京 DC SOFTWARE	指	DIGITAL CHINA SOFTWARE (BVI) LIMITED
维尔京 EQUITY DYNAMIC	指	EQUITY DYNAMIC ASIA LIMITED
维尔京 FULL CYCLE	指	FULL CYCLE RESOURCES LIMITED
维尔京 MEGA BILLION	指	MEGABILLION INVESTMENT LIMITED
维尔京 TALENT	指	TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED
开曼 WEP	指	WHITESUN T2C PRIVATE EQUITY FUND, L. P.
香港 TOP	指	TOP PARTNER HOLDING LIMITED
香港 STEP	指	STEP BEST HOLDING LIMITED
香港 MEGA	指	MEGA PARTNER HOLDING LIMITED
香港 COSMOS	指	COSMOS LINK HOLDING LIMITED
新嵩咨询	指	新嵩企业管理咨询（上海）有限公司
昭忠咨询	指	昭忠企业管理咨询（上海）有限公司
文绍咨询	指	文绍企业管理咨询（上海）有限公司
旭禄咨询	指	旭禄企业管理咨询（上海）有限公司
文梦咨询	指	文梦企业管理咨询（上海）有限公司
合连咨询	指	合连企业管理咨询（上海）有限公司
鸿宪咨询	指	鸿宪企业管理咨询（上海）有限公司
宇泰咨询	指	宇泰企业管理咨询（上海）有限公司
玄隆咨询	指	玄隆企业管理咨询（上海）有限公司
承勇咨询	指	承勇企业管理咨询（上海）有限公司
神州数码	指	神州数码控股有限公司
工业富联	指	富士康工业互联网股份有限公司
中坚公司	指	工业富联控股股东 ChinaGalaxy Enterprises Limited（中坚企业有限公司）
鼎捷雅典娜	指	公司基于新一代的 AI、大数据、物联网、云计算等数字信息技术，自主研发的数智驱动的新型工业互联网平台。
AIoT	指	公司融合 AI 技术和 IoT 技术，聚焦车间自动化与工艺智能化需求，发展 OT 类方案、设备云工业 APP 及整厂规划方案产品，并进一步与 OT 合作伙伴发展价值融合方案应用。
T100	指	公司针对大型集团、超大型企业推出的智能制造解决方案
E10	指	公司针对中型企业推出的智能制造解决方案
易飞	指	公司针对中小企业推出的智能制造解决方案
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统。根据 2003 年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》（SJ/T11293-2003），ERP 系统的主要功能模块被定义为：库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。

MES	指	制造执行系统 (Manufacturing Execution System)，面向制造企业的生产过程执行管理系统。
PaaS	指	平台即服务 (Platform-as-a-Service)，是云计算模式下的平台软件服务。
PLM	指	产品生命周期管理 (Product Life cycle Management) 是支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《鼎捷数智股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
可转债	指	公司向不特定对象发行可转换公司债券
本报告期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	鼎捷数智	股票代码	300378
公司的中文名称	鼎捷数智股份有限公司		
公司的中文简称	鼎捷数智		
公司的外文名称（如有）	DIGIWIN CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIGIWIN		
公司的法定代表人	叶子祯		
注册地址	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 7 号 20 层		
注册地址的邮政编码	200072		
公司注册地址历史变更情况	2016 年 12 月由上海市闸北区共和新路 4666 弄 1 号 8 层变更为现注册地址		
办公地址	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层		
办公地址的邮政编码	200072		
公司网址	http://www.digiwin.com		
电子信箱	digiwin-zhengquan@digiwin.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林健伟	王濛
联系地址	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层
电话	021-51791699	021-51791699
传真	021-51791660	021-51791660
电子信箱	digiwin-zhengquan@digiwin.com	digiwin-zhengquan@digiwin.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《中国证券报》、 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层（鼎捷数智股份有限公司证券办公室）

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 层
签字会计师姓名	王庆香、范叶

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
兴业证券股份有限公司	福建省福州市湖东路 268 号	王贤、李海东	2025 年 12 月 31 日至 2027 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2025 年	2024 年	本年比上年增减	2023 年
营业收入（元）	2,433,076,802.76	2,330,672,885.70	4.39%	2,227,739,993.94
归属于上市公司股东的净利润（元）	163,485,528.43	155,644,375.93	5.04%	150,255,339.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	141,111,194.82	137,713,998.31	2.47%	121,676,920.59
经营活动产生的现金流量净额（元）	332,355,829.46	49,925,997.81	565.70%	108,183,111.61
基本每股收益（元/股）	0.61	0.58	5.17%	0.56
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.58	5.17%	0.55
加权平均净资产收益率	7.18%	7.34%	-0.16%	7.66%
	2025 年末	2024 年末	本年末比上年末增减	2023 年末
资产总额（元）	4,793,442,646.50	3,395,318,023.29	41.18%	3,268,458,398.25
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,386,125,225.37	2,195,158,359.49	8.70%	2,067,266,945.83

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

是 否

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

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	423,462,398.41	621,466,347.63	569,445,432.04	818,702,624.68
归属于上市公司股东的净利润	-8,333,054.04	53,359,711.13	6,062,109.71	112,396,761.63

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,515,505.80	45,992,775.59	3,506,487.30	101,127,437.73
经营活动产生的现金流量净额	-141,241,359.67	95,717,239.50	81,053,001.76	296,826,947.87

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	4,903,813.43	240,418.91	459,133.54	主因系本期处置固定资产、使用权资产和长期股权投资的收益
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）	13,814,516.84	15,184,219.05	24,658,646.91	主因系收到的政府财税补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,211,855.75	1,039,424.10		主因系交易性金融资产公允价值变动
委托他人投资或管理资产的损益	5,392,066.93	5,935,609.06	5,547,113.54	
债务重组损益	261,620.94			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,393.67	-4,913,667.73	16,149.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	804,238.82	632,438.98	1,857,545.69	
减：所得税影响额	1,309,739.81	98,152.81	2,592,436.72	
少数股东权益影响额（税后）	2,607,645.62	89,911.94	1,367,733.61	
合计	22,374,333.61	17,930,377.62	28,578,418.73	--

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

本报告期其他符合非经常性损益定义的损益主要系收到个税手续费返还所致。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主营业务及定位

公司成立于 1982 年，基于“领先的数据和智能方案提供商”业务定位，以“用数据和智能技术创新生产力”为企业使命，致力于将深厚的行业积淀与前沿的 AI 技术深度融合，为企业提供覆盖全生命周期的数智化解决方案。

公司业务已全面覆盖研发设计类、数字化管理类、生产控制类及 AIoT 类工业软件，并依托鼎捷雅典娜数智原生底座，构建“懂业务、能思考、会执行”的企业级与企业个人级 AI 应用体系，持续推动 AI 在企业应用场景落地，助力企业数智化转型。

展望未来，公司将持续推进从“软件服务”向“平台生态”的战略跃迁，深化数智驱动技术，拓展更丰富的数智化应用场景，携手合作伙伴共建产业新生态，加速实现“让更多人智慧工作，乐享生活”的企业愿景。

(二) 公司主要产品及服务

公司紧扣“智能+”战略，打造鼎捷雅典娜数智底座，通过深度封装行业 Know-How 并融合前沿 AI 技术，以“数据自决+智能生成”双核驱动，构建起涵盖数据治理、应用开发及管理、交互执行的综合能力。

依托鼎捷雅典娜底座赋能，公司加速研发设计、数字化管理、生产控制及 AIoT 全链工业数智产品的 AI 化转型升级，并打造出一系列 AI 应用及智能体。此外，公司持续拓展生态体系，依托开发者平台与云市场，聚合 ISV 伙伴与开发者，驱动数智业务增长飞轮，加速产业数智化转型进程。

报告期内，公司核心业务如图所示：



图 1：公司核心业务概览图

1、企业级数智底座：鼎捷雅典娜

鼎捷雅典娜数智底座是融合人工智能、大数据及知识图谱等技术的数智原生 PaaS 平台，具备多智能体协同、多端协同及低代码等技术优势，并深度兼容国内外主流通用大模型，并可结合行业数据进行微调，构筑起安全、可靠的企业级 AI 矩阵。平台以业务中台、知识中台、数据中台及智驱平台为支撑，以“数据自决+智能生成”构建双核驱动的能力。数据自决驱动通过实时感知数据变化并动态决策执行路径，实现了“走一步、算一步”的灵敏响应；智能生成驱动在计划与执行层面提供多方案模拟与智能规划，助力企业在复杂环境中实现精准决策。



图 2：鼎捷雅典娜数智底座架构

公司将复杂的 AI 技术封装为智能数据套件与企业智能体生成套件，通过可落地的套件形式化繁为简，显著降低了企业部署 AI 应用的门槛。其中，智能数据套件打造的智能中枢主动释放数据价值，涵盖智能数据引擎、治理、指标管理、敏捷问数与决策分析五大模块，构建了贯穿数据全生命周期的闭环体系。企业智能体生成套件由 AI 模型平台、智能体开发运行平台（Indepth AI）及多模态交互入口组成，通过零代码与 workflow 设计，致力于创新企业级 AI 生产力。

此外，平台通过将特定行业的管理逻辑、工艺机理与业务场景封装为可复用的知识资产，赋予了系统“懂行业、懂业务”的优势，使企业能够快速调用成熟的行业模型与数据工程经验，实现了从通用技术平台向深具行业 Know-How 的数智中枢升级。

2、基于鼎捷雅典娜发展的 AI 应用及智能体

公司基于鼎捷雅典娜底座的能力及对场景需求的持续挖掘，衍生出企业级、企业个人级 AI 场景中的多项应用，并面向终端客户打造统一智能入口，未来有望通过多智能体协同推动企业运营、生产等各环节创新生产力。

在企业级 AI 场景中，公司聚焦研发、销售、制造、财务等核心环节，打造出文生设计、配方生成、智合报、售后问答等系列 AI 智能体应用，实现了从“人力驱动”向“数智驱动”的跃迁。以“文生设计”为例，该方案支持通过自然语言指令或订单文档解析，自动生成 2D/3D CAD 图纸，精准解决了工业设计领域长期存在的效率瓶颈、改动频繁及成本失控等痛点，为制造企业提供了从需求输入到设计方案生成的全周期智能化解决方案。

在企业个人级 AI 场景中，公司致力于构建高效的人机协同环境，推出行政、差旅、会务及高管智能体等场景化应用，加速组织运营的智能化转型。以“高管智能体”为例，该应用通过自然语言交互实现跨维度的经营数据即时调取与分析，将复杂的报表汇总转化为实时的管理洞察，助力企业管理者实现科学决策与敏捷管理，让数据价值真正触达决策终端。



图 3：基于鼎捷雅典娜底座的 AI 应用及智能体体系

3、全链工业数智产品体系

报告期内，公司加速 AI 技术与核心工业软件的深度融合，通过 AI 智能套件赋能全链工业数智产品向数智化演进。依托自然语言交互、多模态生单及报告智能体等功能，大幅降低了复杂工业软件的使用门槛，提升了系统的智能决策辅助能力；并赋予了现有产品新的智能化交互入口，提升传统工业软件的市场竞争力与客户粘性，也为构建跨场景、全周期的全域数智协同生态奠定了坚实的技术与数据基础。

(1) 研发设计类业务

在研发设计类领域，公司专注于 PLM（产品生命周期管理）等产品研发，聚焦电子、半导体、装备制造、汽车零部件等离散制造业，同时拓展化工、新能源新材料等流程型行业；通过系统化

的数据管理，支持产品快速迭代与工艺优化，为企业提供从产品导入到退出的全生命周期管理，有效助力企业实现降本增效与研发数智化转型。

公司 PLM 深度融合智能制造理念，封装 IPD、APQP 等先进产品开发体系，依托深厚的行业 Know-How，形成领先的行业解决方案；融合 AI 能力，实现了图纸智能生成、自动转 BOM、企业知识库智能问答等智能化应用场景的落地；同时，产品全面兼容国产主流信创全栈，从底层架构上满足国产替代的适配要求，为企业构筑安全、可控的数智化研发底座。

（2）数字化管理类业务

在数字化管理领域，公司始终以“价值交付”为核心导向，深度赋能企业管理改善与经营效率提升。公司构建了覆盖企业全生命周期的数智化产品矩阵，包括面向大型及超大型集团企业的 T100、中大型企业的 E10 以及中小企业的易飞系列，并开拓 BI（商业智能）、CRM（客户关系管理）等多元化产品线。通过创新的“趋势议题封装”模式，公司将前沿管理实践转化为场景化服务方案，精准满足企业在不同发展阶段的数智化管理需求，持续创新生产力。

同时，公司持续推动管理软件向开放、互联的数智化平台生态演进，全面支撑企业的生态化协同。依托互联架构，公司不断构建新应用场景与服务方案，显著提升了既有产品的开放性与连接能力。在信创生态建设方面，公司积极响应国产替代战略，完成了与国产操作系统、数据库及中间件的主流全栈适配，为企业客户打造安全、可控、高效的数字化管理底座。

（3）生产控制类业务

在生产控制领域，公司深度聚焦半导体、高科技电子、汽车零部件及装备制造等优势赛道，依托低代码、ESB 集成总线及 IIoT 三大中台底座，持续创新优化制造执行（MES）、先进排程（APS）、仓储物流（WMS）、质量管理（QMS）及智能战情室（FWR）等核心产品，构建起覆盖全流程的数智化工厂整体方案。

公司制造运营管理系统（MOM）以领先的低代码平台为支撑，深度融合生成式 AI 与大模型能力，有效解决计划精准排程、任务高效执行及物流智能调度等生产执行端的复杂难题；同时，公司针对离散制造细分领域的差异化特性，通过“行业专属套件+行业包”的形式，实现了“横向织密行业、纵向深挖特性”的经营布局，提升方案的交付效率与价值适配度。

在泛半导体高端制造领域，公司构建了以标准平台为核心的 CIM（计算机集成制造）数字化整体解决方案，业务版图全面覆盖硅片材料、晶圆制造、封装测试及 PCB 等产业链核心环节，深度融合 EAP 设备自动化、自动物流及自动物料管理等方案产品，打造自动化与效率化的整厂解决方案；公司持续探索生成式 AI 与边缘计算能力的深度融合，实现了从底层设备数据实时采集到顶层业务智能决策的全流程闭环支撑。

(4) AIoT 类业务

在 AIoT 领域，公司以鼎捷雅典娜数智底座为基，深度融合 AI 技术，构建起从底层感知、中层联动到顶层决策的完整产品矩阵。

在底层感知端，公司通过自研天枢控制器升级传统 PLC 的数智能力，实现了异构协议的标准化集成与实时数据采集，配合设备云 AI+轻应用提供设备监测、远程运维等高价值功能，在助力传统产线低成本智能化升级的同时，为全厂数智化联动夯实了核心数据入口。

在中层场景端，公司聚焦制造车间、智能仓储及绿色厂务等核心场景，通过将自研工业软件与生态硬件深度联动，提供涵盖整厂规划与局部改造的“IT+OT”融合解决方案，实现了生产流程与物流体系的自动化协同，构建柔性自动化产线优化传统离散生产模型，提高生产效率，缩短生产周期。

在顶层决策端，AIoT 指挥中心作为连接全厂设备的“数智中枢”，沉淀工业机理与管理机理知识，基于 AI 对全栈数据的深度分析输出精准决策，并通过与天枢控制器的原生协同将 AI 建议直接转化为指令实施反向控制，实现了物理装备世界与数字空间的深度耦合，推动公司 AIoT 产品向全链路原生联动的数智化架构演进。

4、基于鼎捷雅典娜数智底座的生态业务体系

鼎捷雅典娜秉承“生态共创”使命，通过聚合内外部伙伴精准对接行业需求，构建起一个开放、活跃且持续进化的数智生态体系。为加速伙伴能力转化，生态社区提供了从学习路径指引、协同开发到产品上架变现的全链路支持。依托开发者服务平台、ISV 数智伙伴工作台及云市场三大核心载体，社区不仅为伙伴提供了高效的研发赋能，更打通了从“技术底座”到“商业落地”的关键环节，有效缩短了数智化解决方案的交付周期。

在精细化运营方面，平台通过数智驱动与全要素管理，持续优化生态体验与产出效能。社区运营数据中心通过对用户行为及应用指标的深度分析，精准指引产品迭代方向；配套的运营管理后台实现了对 AI 开发者、应用产品、订单交易及授权信息等全要素的闭环管理，确保了生态运行的安全与高效。

作为价值转化的中枢，云市场连接起伙伴的创新能力与客户的数智转型需求。客户通过云市场可快速选购并部署适配的行业应用，助力伙伴实现商业价值的快速转化。通过构建“开发者、鼎捷、客户”三方互利共生的良性循环，公司正以生态合力加速制造业的数智化转型进程，全方位加速数智业务增长飞轮。

二、报告期内公司所处行业情况

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

1、行业机遇

(1) AI+企业软件趋势明确

2025 年是人工智能从“技术爆发”向“产业落地”深度转折的关键之年。国家将“人工智能+”行动写入政府工作报告并深入实施，明确提出要以人工智能赋能新型工业化，加快构建新质生产力。政策端持续加码，为 AI 在垂直场景的深度应用提供了清晰的路线图与强劲动能：工信部印发《工业互联网和人工智能融合赋能行动方案》，明确鼓励发展“工业互联网平台+智能体”模式，开发面向生产优化、人机交互的工业智能体；工信部等八部门发布的《“人工智能+制造”专项行动实施意见》，进一步推动 AI 在研发设计、生产制造、营销服务及运营管理等全链条的实效落地。

企业软件作为连接数智技术与实体经济的“核心枢纽”与“中枢神经”，在产业数智化升级进程中具备重要地位。过去数十年，传统企业管理软件（ERP、MES 等）以“流程驱动”为核心，帮助企业建立了规范化的业务流转体系，并沉淀了海量的高价值业务数据。AI 技术的注入为这些静态的数据与固化的流程带来了全新的活力，不仅是功能的叠加，更是对软件价值锚点的重塑。通过大模型等技术的深度融合，企业软件正从被动的“记录与管控工具”进化为主动的“感知与决策大脑”，能够洞察数据规律、优化流程弹性、并最终赋能业务智能决策。根据 IDC 发布的《2025 年中国制造业十大预测》，到 2028 年，工业软件市场中 AI+工业软件的占比将从 2024 年的 9%快速提升至 22%。

(2) 东南亚地区蓝海市场加速发展

在全球供应链重构及“一带一路”倡议高质量发展的背景下，中国制造业“出海”已从单一的产品输出转向产能输出与品牌输出。2025 年，东南亚地区继续作为中国制造企业全球化布局的首选目的地，承接了大量来自汽车零部件、电子信息及装备制造产业的产能转移，并催生了对成熟数字化解决方案的刚性需求。出海企业不仅需要管理复杂的跨国业务，更需构建能够无缝支持多语言、多币种、多会计准则及跨境数据合规的一体化管控平台，以保障全球运营的效率、风控与合规性。

与此同时，东南亚本土制造业正处于工业化与数字化转型的加速交汇期。相较于成熟市场，其制造业的数字化渗透率仍存在显著差距，呈现出典型的“蓝海”特征。据贝恩公司报告，东南亚中小企业的数字化渗透率普遍低于 20%，而这部分企业占据了区域经济体的绝对多数（约 90%）。政策进一步推动渗透率加速提升，越南、泰国、马来西亚等国相继推出“工业 4.0”国家战略，并

通过税收减免等具体措施，直接激励本地企业采用 ERP 等数字化产品以提升核心竞争力。东南亚企业软件市场正迎来结构性扩容机遇，Astute Analytica 预测东南亚地区中小企业软件市场将从 2023 年的 70 亿美元增长至 2032 年的 129 亿美元。

2、技术趋势

(1) AI 原生能力是企业软件发展的重要趋势

企业软件的发展范式，正经历着从“AI 赋能”向“AI 原生”的根本性转变。未来，AI 将不再是软件的附加功能，而是其设计与架构的核心。这意味着软件将从底层数据模型、交互逻辑到业务流程，都真正为智能而生，从而实现更自然的对话式交互、自主的任务理解与执行，以及持续自我优化。

在此驱动下，企业级软件的核心角色，正从传统的“记录系统”演进为具备自主规划能力的“决策系统”乃至“行动系统”。与此同时，AI 原生也正在重塑人机交互范式：传统的图形用户界面（GUI）将向更符合直觉的对话式用户界面（CUI）与意图驱动交互迁移。系统能够通过多模态感知，理解用户的模糊指令甚至潜在需求，从而将复杂的菜单操作简化为一句简单的自然语言指令，大幅降低企业软件的使用门槛。

对于软件厂商而言，这场变革意味着竞争壁垒的重构。能够将多年沉淀的行业 Know-how 深度内化为 AI 智能体的核心决策逻辑，并与企业私有数据形成高效闭环的厂商，不仅将在用户体验和交付效率上建立显著优势，更将以此重新定义企业软件的价值边界。

(2) 数据治理问题是 AI 落地的核心痛点

随着 AI 在 B 端应用迈入深水区，“数据质量”成为制约模型效果的核心痛点。AI 应用的效能与输入数据的质量、一致性及丰富度呈现显著的正相关性。当前，大量企业在部署 AI 时面临“垃圾进，垃圾出”的结构性困境——非结构化数据占比高、数据孤岛林立、历史数据准确性差，直接导致模型在工业场景下的幻觉率居高不下。构建完整、可信、高质量的数据资产体系，已成为企业成功引入并发挥 AI 价值的必要前提与基础工程。

这一根本性痛点，正驱动市场对新一代数据管理解决方案的迫切需求。其重点不仅在于存储与计算，更在于数据的“治理”与“活化”，包括主数据管理、数据目录、数据质量监控与清洗，以及建立跨业务域的统一数据语义层等技术和服务，帮助企业将原始数据转化为规整、可信、可用的“数据燃料”。根据 IDC 预测，2028 年中国大数据 IT 支出规模预计将达到 621.7 亿美元，五年复合增长率（CAGR）约为 24.9%，市场为夯实数据基础、赋能 AI 转型而进行的投入正持续加速。

同时，AI 技术也在反哺并重塑数据治理的范式，推动其技术能力不断拓展。目前技术演进呈现两大关键趋势：一是治理自动化，即利用 AI/ML 技术实现数据质量的自动监控、智能分类、血

缘分析与异常修复，提升治理效率；二是架构智能化，基于数据编织等理念，通过主动元数据、知识图谱等技术动态连接全域数据，实现智能化的数据集成、发现与推荐。

(3) AI 应用向垂直场景多智能体系统落地进发

底层模型技术革新推动 AI Agent 性能持续提升。2025 年初 DeepSeek 推出 R1 模型，通过大规模应用强化学习技术提升推理能力并开辟新赛道，并带动了推理成本的指数级下降；此后，Google、OpenAI、Anthropic 等国际厂商及阿里、字节等国内企业加速模型迭代，为 AI Agent 在复杂任务中强化分析与决策能力筑牢基础。

多智能体系统 (Multi-Agent System, MAS) 正成为产业落地的关键技术路径。单一智能体在处理长链条业务时存在幻觉不可控、容错机制缺失等局限，而 MAS 通过模拟“社会分工”，让多个具备不同角色（如规划、执行、验证、协商）的智能体协同工作，这实现了从“单点智能”到“群体智能”、从“响应指令”到“自主闭环”的范式转变，系统能够以高度自治的方式完成端到端的复杂业务流程，将软件系统升级为具备自组织能力的“数字团队”。

在智能制造领域，MAS 正构建覆盖“设备感知-工艺优化-生产调度-供应链协同”的自主决策闭环。例如，当市场订单波动时，“订单智能体”可联动“排产智能体”调整生产计划，“库存智能体”同步优化物料调配，“物流智能体”则自主预约运力，主动进行全局最优的动态适应，推动产业级复杂任务从经验驱动向自主决策与持续优化的高阶形态演进。

(4) 实现虚实融合是企业数智化转型的重要方向

当前，AI 技术正让企业加速跨越“数字世界”与“物理世界”的鸿沟，推动虚实融合的深度落地。这一趋势使得智能系统不再止步于屏幕端的建议与报表，而是通过部署在边缘侧的智能终端，穿透数字屏障，构建起“感知-决策-执行-优化”的全闭环体系，直接、精准地驱动物理世界的设备与流程。

在制造业场景中，该融合体现为“工业大脑”与“工业躯干”的深度协同。数字世界负责汇聚来自传感器、管理系统及市场的多源海量数据，利用 AI 大模型进行全局性的工艺优化、排产调度及预测性维护决策，形成“事前预测”与“事后优化”的智慧中枢。物理世界依托智能控制器、边缘计算盒子及工业传感器等泛在终端，利用嵌入式算法与高效能本地推论技术，将云端策略实时转化为毫秒级的控制指令，驱动 AGV、机器视觉及自动化设备进行自适应加工与物流响应，实现“事中控制”的精准执行。实现了从“事后记录”的软件系统，到“事前预测、事中控制、事后优化”的自主运营系统“工业大脑”的根本性升级。

(5) “双世界”架构重塑组织形态，人机协同迈向融合共生新范式

随着数智技术的深度演进，企业的信息化、数智化建设正从单纯的“物理世界数字化映射”，跨越至“物理与数字双世界融合互动”的全新阶段。在这一进程中，AI 在 B 端场景的核心价值已逐步清晰：其目的并非替代人，而是将人从重复、繁杂的劳动中彻底解放，进而跨越传统意义上的效率优化，用数据和智能技术创新生产力。

基于这一前瞻趋势，企业未来的运行图景将走向由“人、智能装备与 AI 智能体”深度协作的融合范式。在这一图景下，企业运行的底层架构将逐步演进出“一个模型、两种内核、三类智能体”的新形态：即由人与智能装备构筑的“物理世界”与由 AI 智能体构筑的“数字世界”共同形成“物理数字双世界模型”；以“数据自决”与“智能生成”作为驱动双世界互动运转的“两大内核”；并在该架构下涌现出三类核心智能体，作为“新生产力”的实质载体——延伸个人能力的“数字分身智能体”、提供专业知识底座的“数字专家智能体”，以及负责全局调度决策的“数字指挥官智能体”。

这一范式变革意味着，传统的基于菜单与流程的软件操作界面，将被全新的智能协同交互环境所取代。在未来的企业运行生态中，物理世界的智能装备负责精准执行，数字世界的专家与指挥官智能体负责思考与调度，而人则向上升维，转而聚焦于规则制定、例外管理与创新决策。这不仅是对传统人机交互方式的根本性颠覆，更是创造新生产力的全面落地。

三、核心竞争力分析

1、聚焦行业经营，沉淀丰富行业知识

公司持续深耕电子、半导体、装备制造、汽车零部件等优势行业，持续深化产品功能及解决方案，积累了丰富的行业知识与数智化转型经验，构建了深厚的行业护城河。

凭借对业务场景的深刻理解，公司在各优势行业保持较高的客户认可度。在半导体领域，公司覆盖约 30% 的全球头部半导体厂商，并占据 Aspencore 2024 中国 IC 设计百强榜约 40% 的客户份额。在汽车零部件领域，公司在 A 股上市汽车零部件企业客户占比近 20%。在装备制造领域，公司累计服务客户超 7,000 家，机械设备上市企业营收百强客户占比达 20%。在电子领域，公司累计服务客户超 15,000 家，A 股上市消费电子企业客户占比近 40%。

依托鼎捷雅典娜数智底座，公司将行业 Know-How 与 AI 技术深度融合，通过知识的标准化封装，构建“懂行业、懂业务”的智能应用体系，填补了技术与场景之间的鸿沟，解决 AI 商业化落地的“最后一公里”挑战。

2、产品客户丰富，构筑全链条数据源优势

公司深耕行业经营 43 年，深度参与超过 50,000 家企业的转型实践，深入企业生产运营一线场景，实现了从研发设计到售后服务、从 AI+IT 软件到 OT 设备的全链条产品覆盖。公司在核心领域保持领先：根据 IDC 及前瞻产业研究院等权威数据，公司在制造业 ERP、装备制造 PLM 市场份额位居国产厂商第一，MES 产品在电子、锂电等高端制造领域稳居前三；数智工厂核心系统综合竞争力被评定为国内第一、全球前三。

基于全链产品能力与丰富客户案例实践，为公司发展制造行业大模型提供充足的高质量语料，提升 AI 应用方案的实用性与准确度，持续强化竞争壁垒。

3、商业模式引领，效益导向的高效价值服务

公司在业内率先创新推出以客户需求为中心、以价值交付为核心的服务商品模式。经过多年发展，价值销售已成为公司营收的重要模式。

对客户而言，服务商品模式通过量化项目效益与效益签回，推动信息化建设从“功能实现”迈向“效益创造”，使数字化真正回归管理本质，助力客户提升经营效益。对公司而言，该模式突破了传统“人天”计费天花板，在成熟方法论支撑下，通过精细化运营实现资源高效配置与人效持续优化，同步提升了运营效率与经济效益，形成了客户满意度与公司效益双赢的良性循环。

4、产研深度融合，引领 AI 数智技术创新前沿

公司始终将研发与创新作为发展的核心驱动力。2025 年，公司研发投入 3.44 亿元；截至 2025 年 12 月 31 日，公司研发人员数量 1,546 人，研发人员占公司员工人数比重达 31.80%，为公司“智能+”战略的实施提供了坚实的人才保障。

公司积极构建开放的产学研生态，一方面通过与知名高校及科研机构合作推出 AI 数智课程，共同培育并引入高水平研发人才；另一方面，公司通过举办“雅典娜杯”创新创业大赛等活动，积极探索“以产带教、以教促产”模式实践，推动数智创新。

公司针对 AI 前沿趋势持续深研，率先提出“数智驱动”理念，首创“SUPA”模型重构数据应用流程，并确立了面向 AI 时代的数字物理双世界模型架构。依托鼎捷雅典娜底座这一核心载体，公司将前沿理论转化为数智生产力，报告期内推出智能数据套件等多项创新成果，实现了从理论模型到商业价值的有效转化。

5、海外经验深厚，一站式服务能力完善

公司自 2008 年起开拓海外市场，已在越南、泰国、马来西亚等地建立子公司，并持续延揽本土英才，在当地形成了成熟的销售网络及本地化服务团队。截至目前，鼎捷在东南亚地区累计服务约 900 家企业客户，积累了丰富的国际化经验及客户标杆案例。

针对出海客户，公司在税务与账务合规、多语言多币种处理、当地法规应用等方面均具备产品落地优势；并推出一站式出海“数智化”解决方案，覆盖企业出海的核心六大板块——建厂、资金、税法、管理、生产及人员管理。该方案形成了从“合规基座”到“顶层运营”的完整部署体系，有效支持出海型企业快速建立在地营运体系，满足其深层次的经营需求。

针对在地客户，公司积极整合当地政商产学研资源，深入经营公协会、产业联盟及渠道伙伴关系，并获得多项当地政府补贴与资格认证。基于对当地组织体制与运作规则的深刻理解，公司持续将国内沉淀的先进数智化经营方法论，通过高度本地化的服务能力，为企业高效运营提供强有力支持。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司经营业绩整体保持了较好的态势。公司以数智技术为核心驱动力，优化业务版图与组织架构，实现了经营业绩与品牌价值的双重跃升。公司持续引领数智化前沿研究及落地，深化行业数智化解决方案，实现大客户突破及 AI 应用规模化商业兑现；充分发挥集团资源协同优势，驱动海外业务逐步迈入规模化发展；通过深度参与 AI 标准编制与前沿思想输出，填补行业空白，实现从技术领先向行业话语权的全面跃迁。此外，依托“自研+ISV”生态体系与商投联动，公司加速构筑数智业务增长飞轮，并同步实施 AI 赋能内部提效，重构组织响应机制与效能边界，为业务的可持续高质量发展筑牢根基。

报告期内，公司实现营业收入 24.33 亿元，同比增长 4.39%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.63 亿元，同比增长 5.04%。

（一）主营业务经营情况

1、数智驱动两岸业务提质，海外布局迈向规模化

收入分地区	本期营收（万元）	上年同期营收（万元）	同比增速
中国大陆地区	114,835.99	117,686.11	-2.42%
非中国大陆地区	128,471.69	115,381.18	11.35%

报告期内，面对宏观环境与市场需求的波动，公司在中国大陆地区紧抓“人工智能+”、数字化转型等政策机遇，通过深耕行业经营、区域经营织密与数智赋能等策略，坚定推进高质量发展。尽管整体营收短期承压，但公司在优势细分赛道取得显著突破。公司紧抓 AI 算力、汽车零部件等高景气行业机遇，并加速渗透工业机器人、半导体设备等领域，深化行业方案应用。同时，依托

数智全栈方案的创新引领，公司在大客户经营领域实现突破，带动相关签约规模大幅增长 131.59%。此外，公司持续优化生态协作体系，通过跨区域的资源协同与深耕生态网络，大幅提升了销售与项目交付的规模化效率。

报告期内，公司在中国台湾地区紧抓 AI 产业链、供应链重塑及劳动力短缺等结构性机遇，并积极融入 AI 能力提升解决方案综合竞争力，带动电子、半导体、装备制造、五金等行业实现双位数增长。公司持续深化数据底座建设，为多智能体协作筑牢支撑。例如，针对环境波动推出从报关辅助、损益模拟到定价决策优化的全方位工具；针对 ESG 与信息安全等“永续发展”需求，构建起涵盖自动化碳盘查、实时能效监控的应用场景。

报告期内，公司积极响应全球供应链重构趋势，深化东南亚业务布局，实现了从业务深耕到规模化扩张的转变，年度新增客户逾百家，收入同比增长 61.86%。在业务驱动上，公司成功实现“绿色制造”等成熟议题的跨区域复制，精准对接当地转型需求；在渠道生态上，通过深度赋能，越南、马来西亚等成熟区域的经销商已具备独立销售与批量出货能力，显著加速了客群覆盖效率。同时，公司前瞻布局印尼、菲律宾等新兴市场，并于当年度实现标杆案例签约，成功构建起多层次的区域增长梯队。

2、全链工业数智产品拥抱 AI，满足客户数智化升级全栈需求

公司锚定“智能+”战略愿景，构建数智化经营闭环，为业务的高质量可持续增长注入强劲动能。

公司各类业务主要经营情况如下表：

业务收入	本期营收（万元）	上年同期营收（万元）	同比增速
研发设计	16,148.10	15,160.45	6.51%
数字化管理	121,956.28	118,948.86	2.53%
生产控制	39,604.38	33,447.11	18.41%
AIoT	64,823.10	63,071.22	2.78%

（1）研发设计类业务

报告期内，公司研发设计类业务收入为 1.61 亿元，较上年同期增长 6.51%。在研发设计类业务领域，公司发布的业内首款融入 AI 技术的 PLM 产品已获得数百家客户签约，实现了从标杆引领到规模化推广的跨越，进入稳健增长的放量期。

此外，公司持续拓宽生态边界，联合钉钉推出“全栈新一代 IPD 智能化解决方案”，并携手国产主流 CAD 厂商共建 3D 可视化产品生态，通过“产品+生态”的双轮驱动，为制造业客户提供更高效、更智能的研发管理闭环方案。

（2）数字化管理类业务

报告期内，公司数字化管理业务收入为 12.20 亿元，较上年同期增长 2.53%。在数字化管理领域，报告期内，公司持续深化行业方案，打造标准化的“深度行业套件”，在显著提升项目交付质量与规模化效率的同时，精准攻克中型企业在复杂经营环境下的管理难题。

同时，公司全面推动 AI 技术与企业管理软件的融合，重塑产品的智能化维度与交互范式，有效解构了传统管理的复杂性，优化系统交互效率与用户体验。

（3）生产控制类业务

报告期内，公司生产控制类业务收入为 3.96 亿元，较上年同期增长 18.41%。业务经营层面，公司紧扣半导体、电子等 AI 产业链高景气赛道的经营机遇，通过持续升级纵深行业解决方案与标准化资产沉淀，实现行业标杆案例的快速复制；持续完善合作伙伴赋能体系，通过拥抱华为等主流工业生态及定点赋能优质合作伙伴，构建起开放共赢的数智化经营圈层。

在产品创新层面，公司加速推动生产控制方案与 OT 及工业机理 AI 的深度耦合，实现了从传统工业软件向智能化、整厂级数智方案的战略转型；积极融入 AI 智能体能力，公司在计划精准排程、物流智能调度等执行端实现了智能化突破。

（4）AIoT 类业务

报告期内，公司 AIoT 业务收入为 6.48 亿元，较上年同期增长 2.78%。业务经营方面，公司持续优化业务结构，策略性聚焦 AIoT 指挥中心、天枢控制器、设备云 AI+应用、工业机理 AI 等高附加值方案产品推广，有效优化了该业务板块的毛利率水平。同时，公司积极构建开放的工业互联网生态，与运营商、智能终端厂商等数十家伙伴达成深度合作，并将设备云与钉钉、华为云、云 ERP 等主流平台集成，形成了“自研方案+生态渠道”的协同增长格局。

技术创新方面，公司深耕“数智车间”建设，完成了工艺、生产、节能等维度的五大核心系统开发，推动 AI 技术在 CNC、冲压等核心产线落地。以此为基础，公司首发“能源需量智控专家”智能体，实现了从感知、预测到设备自动反控的全流程数据闭环；配合天枢控制器的模块化升级，提升了车间的整体数智化交付效率。

3、鼎捷雅典娜数智底座重塑工业数据增值路径

报告期内，公司持续升级鼎捷雅典娜数智底座，致力于构建开放协同的平台生态，持续提升底座的灵活度与兼容度。

在数据增值方面，公司构建了从“物理连接”到“智能洞察”的高效路径。基于数据编织（Data Fabric）理念构建的数据联邦引擎，打破了系统间的物理边界，实现跨源异构数据的敏捷

调用；配合新引入的向量化计算引擎，大幅提升了海量数据的处理性能。基于底座能力，公司创新推出了归因分析、智能分析等场景，将原始数据转化为即时可用的经营洞察。

在智能方面，通过封装与融合自动化建模、行业模板与多模态智能 MCP 组件，显著降低了 AI 在工业场景的应用门槛，不仅具备深度的意图理解能力，更让 AI 转化为企业可规模化部署的生产力工具。同时，公司发布了具备行业 Know-How 的多智能体协作协议 MACP，填补了工业级多智能体协同的标准空白，为行业建立了底层的数智交互准则。

报告期内，公司平台业务拓展良好，成功赋能圣奥科技、爱德印刷、铁科轨道、吴裕泰等知名企业，将 AI 技术落地转化为客户可感知的数智生产力，引领产业向更高效、更敏捷的方向转型。

4、深耕垂直行业智能体，AI 业务加速商业兑现

报告期内，公司基于鼎捷雅典娜底座的数智化能力，融合微软 Azure OpenAI 服务，及通义千问、豆包、DeepSeek 等通用大模型能力，升级并丰富 AI 智能体应用矩阵。目前，公司基于 AI 智能套件能力，与伙伴深度配合，累计进行了数十个应用的开发工作，涉及生产、销售、财务等管理领域。

在行业场景上，在半导体与电子行业，公司创新开发了 IC 半导体运营管理智能体，并通过 WIP（在制品）监控、AI 智能回货及智能对账等应用，实现了生产全流程的透明化与智能化闭环；在装备制造行业，公司推出了装备报价专家智能体及余料智管理专家智能体，显著提升了非标制造的响应速度。

同时，公司持续拓展通用应用场景，研发侧推出了性能预测、配方推荐与生成等智能体，仓储侧实现了智能拣选与仓容管理优化；在物控缺料计算与替代料比对等核心场景，公司通过多智能体协作技术，为企业构建了具备自适应能力的供应链“韧性防线”。此外，公司携手高通及安提国际，融合三方技术优势推出了企业级“AI 生单智能体”，重新定义了端侧 AI 的交互范式。

公司注重 AI 智能体价值创造，持续赋能客户经营，目前鼎捷雅典娜底座客户拓展情况良好，并沉淀了汽配、装备、电子、家电、化工等行业的可复制标杆案例，报告期内公司 AI 相关业务签约金额近 2 亿元。

5、AI 原生范式领航，数智话语权全面跃迁

报告期内，公司紧扣数智化转型与 AI 深度应用，通过前沿研究与思想领导力持续引领行业创新。在理论与标准建设层面，公司联合浙江大学发布《2025 生成式 AI 企业应用实务报告》，并受邀与中国电子技术标准化研究院共同编制《面向智能制造的工业大模型标准化研究报告》，填补了多项行业空白；同时，公司与 IDC、e-works 等权威咨询机构，共同参与央企数字化转型、信创产业及工业 AI 等前沿领域研究。

在观点输出层面，董事长叶子祯先生受邀出席世界人工智能大会（WAIC）“两岸人工智能融合发展创新论坛”、企业家博鳌论坛等盛会；并发布《数智生产力——从数字转型到数智重生》，系统性阐述了公司对数智化时代的深度思考，为企业在复杂动态环境下的高效运营提供了实施路径。此外，公司深度参与“西部新型工业化发展大会”、“中国工业 AI 发展与应用论坛”等峰会，积极传播 AI 驱动制造业突破的核心洞见，全方位赋能新质生产力升级。

凭借卓越的技术前瞻性与市场表现，公司的数智化影响力获得了权威机构的高度认可。报告期内，依托在 AI 商业化落地及制造业领域的深厚底蕴，公司先后荣登“2025 中国决策式 AI 企业商业落地 TOP20”、“2025 工业软件企业 TOP50”、“‘人工智能+’全球领航企业 TOP30”及“2025 企业级 AI Agent 应用 TOP50”等重量级榜单。公司 AI 案例入选中国软件评测中心人工智能部课题组发布《实体经济和数字经济深度融合发展报告(2025)——“人工智能+”创新应用》。从技术标准的制定者到商业落地的先行者，公司正加速实现向“数智化转型领军者”的品牌跃迁。

（二）其他经营策略及情况

1、人才组织布局升级，AI 赋能全面提效

报告期内，公司全面推动 AI 技术融入经营全链路，在研发、营销、交付及内部运营等环节，实现了从“人力驱动”向“智能辅助决策”的效能提升。在营销端，依托 AI 实现高潜力线索的精准分级与商机预判，自动生成适配行业政策的个性化营销方案与话术；在交付端，AI 驱动的标准体系逐步落地，通过自动解析客户需求并输出方案框架，构建行业专属交付模板库，提升项目周转效率。

同时，公司致力于通过精细化的标准建设、敏捷化的人才供应链与靶向化的激励机制，构筑数智化人才护城河。报告期内，公司完成全集团数十个核心专业岗位的能力模型构建，为人才的精准选拔与评价提供了科学标准。持续加大 AI 领域高端人才的引入，并通过与复旦大学等高校开设《AI 赋能智能制造前沿与实践》课程，将产业实战经验引入校园，建立起从“外部引进”到“内部培育”的复合型人才供给闭环，为公司 AI 业务提供持续动能。在管理文化层面，公司推动企业文化与战略目标深度融合，举办多期企业文化训练营，强化组织凝聚力与战略执行一致性。

通过重构业务流程与组织响应机制，增强了公司在复杂环境下的经营韧性。截至 2025 年 12 月 31 日，公司员工总数为 4,861 人，持续通过生产力工具的创新，确保组织在高密度人才与智能工具的协同下高效运转，为业务的高质量可持续发展筑牢组织根基。

2、生态建设积极推进，开放协同智绘产业未来

报告期内，公司持续强化生态建设，聚势内外部伙伴共促产业发展，实现生态共赢。公司在销售、方案及交付侧全方位引入合作伙伴，完善伙伴赋能体系与标准化管理机制。在销售与交付侧，公司通过与管理咨询、智能硬件厂商及行业领先机构的深度组合，优化业务渗透速度与交付质量，通过生态杠杆驱动公司经营效能稳步提升。在产品方案侧，公司依托鼎捷雅典娜底座，构建“自研+ISV”新格局，生态智能体规模持续扩张；通过 AI 智能体能力，为客户提供了更具竞争力的深层价值方案与数智化转型支撑。

同时，公司通过与战略伙伴及知名高校的深度协同，全方位赋能产业升级与人才育引。公司持续深化与华为、钉钉等战略伙伴合作，报告期内与华为云签订全面合作协议，共同打造工业 AI 智能制造联合方案。校企合作层面，公司积极探索产学研融合新范式，新增“AI 应用+数据驱动”、“AI 应用实践”等前沿课程，目前已与复旦大学、浙江大学、华东师范大学等十余所两岸院校达成合作，累计发展获认证的“校园智客”数百余人，为数智产业的可持续发展筑牢了人才底座。

3、商投联动蓄势赋能，多元融资打通发展动脉

在商投联动层面，公司深度践行“主业驱动投资、投资反哺生态”的价值闭环。报告期内，公司通过参股基金聚焦下游优质客群，共完成 5 个项目的投资，累计金额近亿元，通过投资触达客户高阶需求，直接带动相关商机落地。通过这一协同模式，公司实现了对伙伴与客户全周期的数智赋能，投资回报与业务增长的协同效应初步显现。

在资本市场融资方面，公司成功发行可转债（代码：123263），圆满募集资金人民币 8.28 亿元。重点投向“数智化生态赋能平台”战略核心项目，为公司深入布局 AI 领域及推动业务多元化发展注入了强劲的资本动力。通过资本支点的杠杆作用，公司进一步筑牢了数智化转型的技术底座，为构建面向未来的全方位生态体系奠定了坚实基础。

4、ESG 战略纵深推进，可持续价值引领行业

报告期内，公司将 ESG（环境、社会与治理）理念深度锚定于核心战略与运营底座，通过构建“AI+ESG”融合发展的新范式，持续巩固行业领先地位。公司不仅将可持续发展贯穿于自身经营全过程，更致力于以数智技术为全产业链的绿色低碳转型注入强劲动能。凭借在 ESG 治理领域的卓越表现与创新实践，公司先后荣获“2025 证券之星 ESG 新标杆企业奖——公司治理先锋奖”以及“2025 年度 Wind 中国上市公司 ESG 最佳实践 100 强（中小市值）”等多项权威认可，彰显了资本市场对公司长期价值与规范治理的高度肯定。

在产品赋能层面，公司以 AI 技术创新为关键支点，深度驱动客户实现“绿色转型”与“包容性增长”的双重价值。公司通过将 AI 技术深度融入“智能能源管理系统”与“AI+碳管理平台”

等核心产品，帮助制造业客户实现了能耗的实时监控与优化，平均降低能耗 15%-20%，并推动碳盘查自动化、排放实时监控与 ESG 风险预警等场景的智能化落地。通过将复杂的 ESG 指标转化为可计算、可管理、可优化的数智模型，公司为制造业的低碳转型提供了极具行业前瞻性的智能解决方案，引领产业生态向更智能、更高效、更绿色的方向协同演进。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2025 年		2024 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,433,076,802.76	100%	2,330,672,885.70	100%	4.39%
分行业					
软件服务业	2,433,076,802.76	100.00%	2,330,672,885.70	100.00%	4.39%
分产品					
自研数智软件产品	701,612,904.98	28.84%	662,352,824.10	28.42%	5.93%
数智一体化软硬件解决方案	571,064,606.11	23.47%	554,606,974.57	23.80%	2.97%
数智技术服务	1,160,399,291.67	47.69%	1,113,713,087.03	47.78%	4.19%
分地区					
中国大陆内	1,148,359,875.29	47.20%	1,176,861,102.66	50.49%	-2.42%
中国大陆外	1,284,716,927.47	52.80%	1,153,811,783.04	49.51%	11.35%
分销售模式					
直销	2,425,055,354.98	99.67%	2,325,473,768.39	99.78%	4.28%
经销	8,021,447.78	0.33%	5,199,117.31	0.22%	54.28%

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

单位：元

	2025 年度				2024 年度			
	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	423,462,398.41	621,466,347.63	569,445,432.04	818,702,624.68	405,903,967.45	598,042,663.71	569,111,506.12	757,614,748.42
归属于上市公司股东的净利润	-8,333,054.04	53,359,711.13	6,062,109.71	112,396,761.63	-9,693,691.38	52,135,026.35	7,448,034.10	105,755,006.86

说明经营季节性（或周期性）发生的原因及波动风险

无。

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

适用 不适用

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

要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件服务业	2,433,076,802.76	1,008,561,747.54	58.55%	4.39%	3.66%	0.30%
分产品						
自研数智软件产品	701,612,904.98		100.00%	5.93%		0.00%
数智一体化软硬件解决方案	571,064,606.11	442,804,022.50	22.46%	2.97%	5.46%	-1.83%
数智技术服务	1,160,399,291.67	565,757,725.04	51.24%	4.19%	2.29%	0.90%
分地区						
中国大陆内	1,148,359,875.29	485,113,117.61	57.76%	-2.42%	1.25%	-1.53%
中国大陆外	1,284,716,927.47	523,448,629.93	59.26%	11.35%	6.00%	2.06%
分销售模式						
直销	2,425,055,354.98	1,008,044,220.68	58.43%	4.28%	3.62%	0.26%
经销	8,021,447.78	517,526.86	93.55%	54.28%	334.01%	-4.16%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2025 年		2024 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件服务业	软件及服务成本	1,008,561,747.54	100.00%	972,953,404.62	100.00%	3.66%

说明

无。

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

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
自研数智软件产品	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
数智一体化软硬件解决方案	442,804,022.50	43.90%	419,869,913.77	43.15%	5.46%
数智技术服务	565,757,725.04	56.10%	553,083,490.85	56.85%	2.29%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

1、因新设立子公司导致的合并范围变动

2025年4月14日，本公司控股子公司南京鼎华智能系统有限公司的全资子公司南京品微智能科技有限公司投资设立全资子公司无锡品微智能科技有限公司，注册资本人民币200万元。

2025年3月10日，本公司控股子公司南京鼎华智能系统有限公司合资设立非全资子公司重庆鼎华数科科技有限公司，注册资本人民币1000万元。

2025年7月7日，公司控股子公司上海捷茵泰信息技术有限公司投资设立子公司上海言子数科技术有限公司，注册资本100万元人民币。

2025年9月23日，本公司控股子公司香港鼎捷软件有限公司设立全资子公司武汉鼎捷商务咨询有限公司，注册资本1500万美元。

2025年10月21日，本公司控股子公司香港鼎捷软件有限公司的全资子公司武汉鼎捷商务咨询有限公司投资设立武汉鼎捷数智技术有限公司，注册资本2000万元。

2025年10月27日，本公司设立全资子公司东莞鼎捷数智科技有限公司，注册资本人民币1000万元。

2、因丧失子公司控制权导致的合并范围变动

2025年9月30日公司全资子公司上海网络投资将对上海捷茵泰信息技术有限公司出资权转让，持股比例70%降为42%，上海捷茵泰信息技术有限公司及其子公司上海言子数科技术有限公司不再纳入合并范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	89,956,537.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	3.70%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前5大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户甲	37,202,990.19	1.53%
2	客户乙	16,228,088.68	0.67%
3	客户丙	14,643,726.07	0.60%
4	客户丁	12,460,302.26	0.51%
5	客户戊	9,421,429.84	0.39%

合计	--	89,956,537.04	3.70%
----	----	---------------	-------

主要客户其他情况说明

适用 不适用

本报告期，前五大客户与公司不存在关联关系，公司不存在向单个客户销售比例超过总额的 50%，不存在严重依赖于少数客户的情形。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	196,510,950.77
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	30.96%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商甲	84,342,352.22	13.29%
2	供应商乙	36,546,588.43	5.76%
3	供应商丙	32,437,564.06	5.11%
4	供应商丁	31,548,955.14	4.97%
5	供应商戊	11,635,490.92	1.83%
合计	--	196,510,950.77	30.96%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2025 年	2024 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	738,708,428.86	703,365,053.68	5.02%	
管理费用	242,286,385.21	226,918,418.67	6.77%	
财务费用	-5,345,956.16	-4,220,476.86	-26.67%	主因系汇兑影响
研发费用	180,094,466.00	166,225,866.82	8.34%	

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	项目是以数据驱动和知识封装为核心优势的智慧企业赋能平台	取得阶段性成果	基于数据+知识的驱动帮助企业构建起全面数智能力，实现全链路数智升级，进而赋能企业实现数智生态协同。	丰富了公司业务结构、拓宽产品应用领域，进而巩固公司的市场竞争优势，提高公司的行业地位和整体盈利能力。
基于柔性可组装的数智企业业务共享平台	此项目是以沉淀鼎捷 41 年制造业丰富的行业知识与经验为基础，结合柔性可组装	取得阶段性成果	通过可复用的业务能力，结合统一数据标准及柔性可组装技术，实现数据自然流	该项目在广度和深度上能满足不同行业和规模的数智化建设需要，提升应用协同与

	技术和统一数据标准为优势的数智企业业务共享平台。		动与融通，全面构建数智应用开发的新模式。从而加速企业数字化转型与持续业务创新。	快速响应的能力，降低应用研发成本。并通过产业联盟与生态协作，提升公司整体竞争力与盈利能力。
中型集团企业管理软件	聚焦行业，持续发展行业解决方案，引领企业走向数智化，创新生产力。	取得阶段性成果	随需而动，持续提升对中大型企业数智化的服务能力	进一步提升公司的品牌价值及市场占有率。
中小型企业全面一体化 ERP 解决方案	通过智能月结，实现月末处理自动化、智能化；通过生产日计划、供应商交料规划，直观排定工单、物料、产能，提升生产排程效率；通过优化：视觉交互、便捷操作、性能效率、业务功能，提升用户体验和客户满意度；通过标准集成 OA 协同平台：泛微、蓝凌、钉钉、企微等，满足开放互通需求。	取得阶段性成果	通过 智能月结、生产日计划/供应商交料规划、用户体验提升(视觉交互 便捷操作 性能效率 业务功能)、集成 OA 协同平台(泛微、蓝凌、钉钉、企微)，持续提升产品竞争力、客户满意度	通过项目提升易飞产品竞争力，扩大公司在中小客群竞争优势，提高获客效率与盈利能力。
零部件制造云端研发+生产一体化管理软件	聚焦汽车零部件行业的全生命周期管理云服务系统。助力汽配、新能源、新材料、化工行业从研发到生产，从接单到出货的数智化管理，帮助企业解决在合规研发试制、精准销售预测、便捷供应管理与对接响应、质量检验改善等多场景问题。为企业实现创新研发，高效试验，研产协同，智能预测、智慧供应，精准质量和精益生产提供个性化，多样化方案，协助客户提高运营效率、降低成本、提升市场竞争力。	取得阶段性成果	零部件制造云软件通过 6P1 中心的发展，在汽配、双新、化工、机加、电子/电气等行业提供创新、可靠、稳定、成熟的企业数智化一体化产品，成为零部件企业的主流智慧工厂解决方案。	流程行业 PLM 填补了鼎捷流程行业经营空白，大幅提升可经营商机，一经推出便收获各方好评。

公司研发人员情况

	2025 年	2024 年	变动比例
研发人员数量（人）	1,546	1,743	-11.30%
研发人员数量占比	31.80%	34.08%	-2.28%
研发人员学历			
本科	1,216	1,386	-12.27%
硕士	176	177	-0.56%
研发人员年龄构成			

30 岁以下	496	535	-7.29%
30~40 岁	683	800	-14.63%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2025 年	2024 年	2023 年
研发投入金额（元）	344,349,415.71	332,459,057.39	336,068,306.94
研发投入占营业收入比例	14.15%	14.26%	15.09%
研发支出资本化的金额（元）	164,254,949.71	166,233,190.57	113,550,762.09
资本化研发支出占研发投入的比例	47.70%	50.00%	33.79%
资本化研发支出占当期净利润的比重	100.47%	106.80%	75.57%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

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

单位：元

项目名称	研发资本化金额	相关项目的基本情况	实施进度
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	124,634,914.20	本项目是应用 5G、AIoT、云原生、大数据与人工智能等先进信息技术，以数据驱动、知识封装、IT+OT 融合、场景化服务、全面可信架构、全生命周期开放等核心优势，发展包含边缘层、PaaS 层、SaaS 层的智慧企业赋能平台	取得阶段性成果
基于柔性可组装的数智企业业务共享平台	34,433,036.29	本项目是以沉淀鼎捷 41 年制造业丰富的行业知识与经验为基础，结合柔性可组装技术和统一数据标准为优势的数智企业业务共享平台。	取得阶段性成果
业务工作台	4,129,171.58	本项目为提升整体运营效率、加强跨部门协同、实现数据驱动的智能决策，数智运营中心启动了“业务工作台系统”建设项目，旨在通过构建一个统一、集成、智能的业务工作台平台，打通各部门核心业务流程，赋能一线员工与管理者，推动业务高质量发展。	取得阶段性成果
AI+	1,057,827.64	本项目通过将 AI 技术深度融入业务全流程，打造覆盖后职能支持、经营预估、案情管理和销售协同的四大智能场景集群，旨在以商务、法务、人资等数智人提升运营效率，以智能预测增强决策精准度，以自动化工具重构案情与销售流程，最终实现企业运营从“经验驱动”到“数据智能驱动”的转型升级，全面赋能业务增长与精细化管理。	取得阶段性成果

公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司基于如下因素认为相关项目研发投入符合资本化条件：（1）上述资本化研发项目基于无形资产的使用或出售在技术上具有可行性，且公司有依赖上述无形资产进行销售的意图；（2）基于无形资产完成的软件平台存在市场；（3）公司营业收入及经营活动现金流入足以支撑研发工作，公司研发经验丰富，有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项目的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（4）公司设立了完善的研发体系，从产品的立项、评审、开发、测试、发布评审、发布等均建立了相应的流程或制度，建立了相应的控制措施和识别标识，确保开发阶段的支出能够可靠计量。

5、现金流

单位：元

项目	2025 年	2024 年	同比增减
经营活动现金流入小计	2,717,256,942.47	2,383,730,152.67	13.99%
经营活动现金流出小计	2,384,901,113.01	2,333,804,154.86	2.19%
经营活动产生的现金流量净额	332,355,829.46	49,925,997.81	565.70%
投资活动现金流入小计	175,567,065.74	846,760,532.11	-79.27%
投资活动现金流出小计	639,852,882.03	971,809,880.99	-34.16%
投资活动产生的现金流量净额	-464,285,816.29	-125,049,348.88	-271.28%
筹资活动现金流入小计	1,230,247,823.59	288,302,028.96	326.72%
筹资活动现金流出小计	238,064,125.43	319,244,767.21	-25.43%
筹资活动产生的现金流量净额	992,183,698.16	-30,942,738.25	3,306.52%
现金及现金等价物净增加额	863,566,435.99	-113,532,113.89	860.64%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额：主因系本期销售回款较好，成本及人员管控费用得当；
- 2、投资活动产生的现金流量净额：主因系本期购买的理财产品尚未到期，故投资活动产生的现金流量净额较去年下降。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：主因系本期收到发行可转债资金，故筹资活动产生的现金流量净额较去年上升。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

经营活动产生的现金净流量为 33,235.58 万元，净利润为 17,409.68 万元，差额 15,825.90 万元，存在重大差异原因：

一、减少净利润但不减少经营现金流的主要因素

- 1、固定资产折旧及使用权资产折旧 6,984.61 万元；
- 2、计提的信用减值准备 5,809.10 万元；
- 3、无形资产摊销及长期待摊费用摊销 1,148.90 万元。

二、减少经营现金流但不影响净利润的主要因素

- 1、经营性应收项目增加 15,822.86 万元；
- 2、经营性应付项目减少 23,268.03 万元；

3、存货项目增加 2,982.39 万元。

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	8,423,762.08	3.44%	主要为理财收益	是
公允价值变动损益	1,114,786.25	0.46%		否
资产减值	-304,873.01	-0.12%		否
营业外收入	427,942.78	0.17%		否
营业外支出	528,816.80	0.22%		否
其他收益	38,337,350.35	15.66%	主要为政府补助	是
资产处置收益	270,791.95	0.11%		否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2025 年末		2025 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,625,174,284.55	33.90%	758,960,434.32	22.35%	11.55%	主因系本期收到可转债发行资金及经营回款增加
应收账款	675,765,573.32	14.10%	602,772,923.78	17.75%	-3.65%	
存货	115,312,510.06	2.41%	85,441,408.84	2.52%	-0.11%	主因系数智一体化软硬件解决方案业务规模扩大，存货增加所致
长期股权投资	133,173,881.56	2.78%	99,088,949.00	2.92%	-0.14%	系增加权益法单位投资所致
固定资产	666,129,749.63	13.90%	656,422,940.64	19.33%	-5.43%	
在建工程	182,977,077.72	3.82%	101,299,496.85	2.98%	0.84%	主因系绍兴鼎捷智创芯基地项目施工所致
使用权资产	42,410,655.23	0.88%	64,907,390.90	1.91%	-1.03%	主因系日常租赁变动影响
短期借款	209,652,022.31	4.37%	50,259,919.45	1.48%	2.89%	主因系经营周转需要增加借款所致
合同负债	388,381,085.11	8.10%	318,242,774.82	9.37%	-1.27%	
长期借款	43,757,023.34	0.91%	9,765,355.94	0.29%	0.62%	主因系项目建设需要增加借款所致
租赁负债	23,770,668.68	0.50%	44,637,943.62	1.31%	-0.81%	主因系日常租赁变动影响

境外资产占比较高

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
鼎新数智股份有限公司	投资设立	738,253,007.76	中国台湾地区	全资子公司，软件开发与销售	中国大陆地区母公司深度管控	192,770,607.94	30.94%	否
其他情况说明	1. 资产规模系该子公司净资产规模；收益状况系该子公司净利润情况； 2. 境外资产占公司净资产比重系各公司净资产占合并报表归母净资产比重计算得出。							

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,454,424.10	1,428,334.18			241,770,220.50	172,475,401.97	5,750,757.37	77,928,334.18
2. 其他非流动金融资产	5,000,000.00	-313,547.93						4,686,452.07
上述合计	6,454,424.10	1,114,786.25	0.00	0.00	241,770,220.50	172,475,401.97	5,750,757.37	82,614,786.25
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	4,025,470.86	4,025,470.86	保证金、银行冻结资金	保证金、银行冻结资金等
固定资产	562,980,185.62	303,834,236.19	抵押	借款授信额度抵押
无形资产	139,993,980.10	138,108,165.10	抵押	借款授信额度抵押
在建工程	142,209,166.82	142,209,166.82	抵押	借款授信额度抵押
合计	849,208,803.40	588,177,038.97		

七、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
133,173,881.56	99,088,949.00	34.40%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智创芯基地	自建	是	软件和信息技术服务业	51,534,498.78	142,209,166.82	自筹、金融机构贷款	65.84%	不适用	不适用	不适用	2022年12月08日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资建设鼎捷智创芯基地项目的公告》
数智化生态赋能平台项目	自建	是	软件和信息技术服务业	29,091,927.84	39,664,124.65	自筹、募集资金	11.27%	不适用	不适用	不适用	2023年07月01日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目的公告》
合计	--	--	--	80,626,426.62	181,873,291.47	--	--	不适用	不适用	--	--	--

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鼎新数智股份有限公司	子公司	软件开发销售	注册资本 48.01 亿元新台币，实收 763,689,880 元新台币	1,415,505,714.26	738,253,007.76	1,231,652,391.06	244,599,467.27	192,770,607.94
南京鼎华智能系统有限公司	子公司	计算机系统集成及服务	67,856,231.00	380,227,206.56	294,023,218.67	189,056,575.03	20,444,150.62	20,958,382.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
无锡品微智能科技有限公司	自有资金设立	无重大影响
重庆鼎华数科科技有限公司	自有资金设立	无重大影响
武汉鼎捷商务咨询有限公司	自有资金设立	无重大影响
武汉鼎捷数智技术有限公司	自有资金设立	无重大影响
东莞鼎捷数智科技有限公司	自有资金设立	无重大影响
上海捷茵泰信息技术有限公司	股权转让	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1、公司发展战略

面对人工智能时代的范式变革，生产力的结构正经历由“人操作系统”向“人与智能协同”的根本性重塑。基于此，公司将使命“用数据和智能技术创新生产力”进行双层升维，第一层“创新，生产力”，即运用 AI 作为放大器，优化既有流程，提升效率与质量；第二层“创，新生产力”，即创造全新的生产力如“数字分身”智能体，作为个人的能力延展与强化，将人从重复的、高风险的工作抽离出来，投入具创造性的工作当中。

面向新时代，公司确立了成为“AI 原生企业基础设施提供商”的阶段目标。公司将积极发展雅典娜数智底座，为企业与生态伙伴提供转型所需的「AI 软基建」，并构建一个全新的，承载人、智能装备与智能体深度协同协作的最佳环境。公司将打破传统的软件许可模式，探索并确立基于价值创造的新型商业模式。推动业务形态从单一的“许可授权”向“AI 原生基础设施服务+价值分润”的高阶形态演进，实现商业价值的可持续创造与生态共赢。

以此为基石，公司将推动产品研发、商业模式及交付模式的底层重构，构建内外双循环的转型标杆，加速向平台生态型厂商转型。

2、经营计划

2026 年，公司将紧扣“智能+”战略，启动 AI 原生，加速海外市场拓展，构建繁荣生态，实现高质量增长。

（1）启动 AI 原生，构建数智运行新范式

2026 年，公司将聚焦核心资源进行底层架构的重构，推动产品体系从“流程驱动”向“AI 原生”的变革。公司将紧扣“打地基、出样板、建生态”的路径，推进变革落地。

打地基层面，公司将打造以“数智运行空间”为核心的企业 AI 原生基础设施，其是以智能座舱为中枢、数智空间服务为支撑的人与智能体智慧协同的新型工作场所。通过底层技术的彻底重塑，打破传统软件的交互边界，构建起支持多智能体自主协同与人机共生的新型作业环境。

出样板层面，公司将在部分聚焦行业探索以“数智运行空间+智能体”为主体的新型运行模式，打造对外价值样板，创造实质性的生产力红利，树立行业转型典范。

建生态层面，公司致力于构建开放、共生、繁荣的 AI 产业生态，从“平台媒合”与“伙伴赋能”双向发力。公司将打造智能体市集，建立行业级的开放标准，吸纳优质 ISV 数智伙伴入驻。通过将分散的行业 Know-How 封装为可复用、可交易的智能体，打通从“知识资产”到“商业价值”的变现路径，提升平台的媒合属性与生态黏性。此外，公司将在销售、交付、产品等环节全面引

入合作伙伴。构建从“资源发掘、能力认证”到“交付赋能”的全链路闭环体系，致力于放大生态伙伴的资源能量，将自身的交付能力转化为可复制的平台能力，形成强劲的生态杠杆。

（2）夯实两岸数智基盘，以成熟方案+AI 加速全球化

2026 年，在中国大陆地区，公司将聚焦行业经营，紧抓细分领域需求机遇；深度融合 AI 技术，提升方案竞争力；深化老客经营，以鼎捷雅典娜底座为核心抓手，推动大中型客户的数智原生迁徙与业务价值升级。

中国台湾地区，公司将持续优化供应链重构、劳动力短缺、绿色制造、信息安全等趋势议题方案，推动 AI 智能体在企业的规模化应用，助力客户实现全方位的数智化升级。

2026 年，公司将坚定推进国际化战略，加大海外市场投入力度。产品层面，公司将国内验证成熟的数智化方案与 AI 产品加速复制至东南亚市场，将“绿色+制造”确立为差异化竞争的核心抓手，输出符合国际标准的“数智+绿色”综合解决方案，驱动海外制造业向合规化、智能化转型。市场拓展层面，公司将重点培育具备“独立销售、独立交付、独立创成”能力的合作伙伴，构建可持续发展的生态系统。

（3）AI 赋能内部提效，打造高效生长组织

2026 年，公司将在内部率先实践“+AI”的工作模式，赋能企业自身的高效生长。公司将推动数智交付，通过将 AI 智能体深度嵌入交付流程，推动业务从“重人力投入”向“数智化交付”的重要转型，有机会显著提升交付效率与质量。同时，在研发、营销及运营等环节，公司将推进流程智能化，实现组织运作的化繁为简与精准决策，真正落实“用数据和智能技术创新生产力，让更多人智慧工作，乐享生活”的企业使命与愿景。

为适应 AI 时代业务节奏加快与跨领域协同常态化的挑战，公司优先向敏捷组织运营模式转型，在研发及创新业务领域试行并推广“液态组织”模式，重塑组织机制，推动组织从“以团队和角色为中心”向“以任务和使命为中心”转型，构建应对未来不确定性所需的组织柔性韧性。

公司将根据经营策略，动态优化内部组织架构，构建全方位、多层次的员工培训体系，切实助力公司人效提升。秉承“价值创造决定价值分配”的原则，持续推进差异化人才策略，加强数智化人才储备，针对核心战略人才重点培养并进行差异化激励，为人才队伍的健康发展奠定坚实基础。

公司将把内部验证成功的 AI 工作模式与方法论，转化为标准化的产品与服务对外输出，打造高质量的“数智转型样板”。通过将内部的最佳实践商业化，公司将实现从“内部降本增效”到“外部价值创造”的良性商业循环。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年04月27日	上海	其他	机构	申万宏源、国泰海通、长江证券、华泰证券、广发证券、中金公司、中泰证券、国海证券、中信证券、银华基金、交银施罗德基金、长城基金、嘉实基金等 100 余位机构投资者	公司基本情况、2024 年度经营成果和业务发展情况等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷数智投资者关系活动记录表 20250427》
2025年05月08日	上海	网络平台线上交流	个人	公众投资者	公司 2024 年年度报告、经营情况与未来发展规划、行业发展前景等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷数智投资者关系活动记录表 20250508》
2025年08月31日	上海	其他	机构	申万宏源、国泰海通、长江证券、中金公司、天风证券、广发证券、中信证券、浙商证券、西部证券、万家基金、华夏基金、中欧基金、西部利得基金、嘉实基金等机构投资者	公司基本情况、2025 年上半年经营成果、业务进展情况等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷数智投资者关系活动记录表 20250831》
2025年12月12日	上海	网络平台线上交流	个人	通过“证券时报”路演平台参与公司 A 股可转债发行网上路演的投资者	公司可转债募投项目情况、未来发展规划、行业发展前景等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷数智投资者关系活动记录表 20251212》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

为加强公司市值管理，切实推动公司提升投资价值，增强投资者回报，维护投资者利益，公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》等相关法规要求，并结合公司实际情况，于 2024 年 12 月 26 日召开第五届董事会第十四次会议，会议审议通过了《关于制定〈市值管理制度〉的议案》，具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和中国证监会及深交所颁布的其他有关法律法规、规范性文件的要求，不再设置监事会，完善了股东会、董事会和管理层的法人治理结构，同时董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，由审计委员会行使《公司法》规定的监事会职责。公司各机构权责分明、协调运作，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司根据《公司法》《上市公司章程指引》等最新规定，认真学习最新法规要求，及时制定及修订《公司章程》《信息披露管理制度》等 27 份内部规章制度，并不再设置《监事会议事规则》进一步完善公司内部控制制度体系，保证公司内控体系完整合规，促进公司健康、可持续发展。

截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会、深交所发布的有关上市公司治理的规范性文件。

（一）关于股东与股东会

公司严格按照《公司章程》和《股东会议事规则》的要求，规范股东会的召集、召开和议事程序，能够平等对待所有的股东，确保股东能充分行使自己的权利。

（二）关于公司与实际控制人

公司股权结构相对分散，无控股股东、实际控制人。公司第一大股东工业富联及其一致行动人严格规范自己的行为，按照《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《公司章程》等规定的要求，依法行使股东权利并承担相应义务，不存在超越股东会、董事会权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。同时，公司具有独立的业务和经营系统，拥有自主决策能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于第一大股东及其控制的其他企业。公司不存在向大股东及其实际控制人提供未公开信息等公司治理不规范的情况。

（三）关于董事与董事会

报告期内，公司董事会由 9 名董事组成，选聘程序规范，人数和人员构成均符合相关法律法规和《公司章程》的规定。公司依法选聘 3 名独立董事，其中 1 名为会计专业人士，符合中国证监会《上市公司独立董事管理办法》的要求；公司依法选聘 1 名职工代表董事，符合中国证监会

《上市公司章程指引》的要求。此外，董事会还设立了战略、审计、薪酬与考核、提名共四个委员会，并制定了相应的工作细则。其中，审计委员会接替行使《公司法》规定的监事会职责。公司董事严格按照《董事会议事规则》《独立董事工作制度》等规章制度开展工作，认真出席董事会和股东会，正确行使权利和勤勉履行义务，确保董事会的有效运作和科学决策。

（四）关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、职工和社会等各方面利益的协调平衡，重视公司的社会责任，与利益相关者积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

（五）公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

1、公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》和《公司章程》等规定，行使董事长职权，履行职责。执行董事会集体决策机制，推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。督促其他董事、高管人员积极参加监管部门组织的培训，提高董事、高管人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

2、公司独立董事认真履行职责，能够严格按照《上市公司独立董事管理办法》《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定，不受公司和股东的影响，在董事会工作中发挥参与决策、监督制衡、专业咨询作用，努力维护公司整体利益及中小股东的合法权益。报告期内，公司三名独立董事对公司董事会议案及公司其他事项均没有提出异议。

3、报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等法律法规及规章制度的规定和要求，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自专业特长，积极履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司《董事会议事规则》的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东利益。

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

是 否

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

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

公司股权结构相对分散，无控股股东、实际控制人。公司股东工业富联、叶子祯先生、孙蔼彬先生、香港 TOP、新嵩咨询为一致行动人，是公司的第一大股东。截至报告期末，共计持有公司 22.35% 的股份。

公司自成立以来严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构和财务等方面相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：本公司具有独立的研发、销售、服务业务体系，独立签署各项与生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动，本公司的业务独立于第一大股东工业富联及其一致行动人，与其不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

2、资产完整：公司资产独立完整、权属清晰。公司具备与生产经营有关的研发系统、服务系统、辅助系统和配套设施，合法拥有经营活动所需的土地、房屋、软件、专利权等资产的所有权或使用权，上述资产可以完整地用于公司所从事的生产经营活动。公司的原材料采购和产品销售系统均独立于关联方。

3、机构独立：公司建立健全了独立的股东会、董事会、经理的法人治理结构，并严格按照《公司法》《公司章程》的规定履行各自的职责；建立了独立的、适应自身发展需要的组织结构，制定了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

4、人员独立：本公司的董事和高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司的总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书均属专职于上市公司，没有在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且没有在以上关联企业领薪。本公司的财务人员没有在主要股东及其控制的其他企业中兼职。公司独立聘用高级管理人员和一般员工，在册员工均和公司签订了劳动合同，并按国家规定办理了社会保险。

5、财务独立：本公司设立了独立的财务部门，配备了必要的财务人员，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，制定了符合企业会计准则的财务会计管理制度。公司在银行独立开设账户，依法独立纳税，不存在与主要股东及其控制的其他企业共享银行账户的情形。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

六、董事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
叶子祯	男	60	董事长	现任	2020年05月07日	2026年05月18日	1,585,000	0	0	0	1,585,000	无
			总裁	现任	2014年05月20日	2026年05月18日						
孙嵩彬	男	78	董事	离任	2011年04月16日	2025年11月26日	21,000	0	0	0	21,000	无
			职工代表董事	现任	2025年11月26日	2026年05月18日						
张苑逸	女	47	董事	现任	2021年04月27日	2026年05月18日	410,000	0	0	18,000	428,000	限制性股票归属
			财务负责人	现任	2020年12月21日	2026年05月18日						
			副总裁	现任	2015年03月26日	2026年05月18日						
刘波	男	50	董事	现任	2017年08月28日	2026年05月18日	368,000	0	0	0	368,000	无
			副总裁	现任	2022年03月29日	2026年05月18日						
沈道邦	男	57	董事	现任	2025年11月26日	2026年05月18日	0	0	0	0	0	无
揭晓小	女	42	董事	现任	2020年08月07日	2026年05月18日	0	0	0	0	0	无
朱慈蕴	女	71	独立董事	现任	2020年05月07日	2026年05月18日	0	0	0	0	0	无

刘焱	女	46	独立董事	现任	2023年05月18日	2026年05月18日	0	0	0	0	0	0	无
邹景文	男	60	独立董事	现任	2023年05月18日	2026年05月18日	0	0	0	0	0	0	无
潘泰猷	男	46	副总裁	现任	2022年03月29日	2026年05月18日	220,000	0	0	0	220,000	220,000	无
林健伟	男	38	董事会秘书	现任	2022年01月13日	2026年05月18日	79,000	0	0	21,000	100,000	100,000	限制性股票归属
刘宗长	男	36	董事	离任	2022年01月13日	2025年10月28日	0	0	0	0	0	0	无
合计	--	--	--	--	--	--	2,683,000	0	0	39,000	2,722,000	2,722,000	--

报告期是否存在任期内董事和高级管理人员离任的情况

是 否

- 1、刘宗长先生因个人原因，于2025年10月28日向董事会辞去非独立董事职务，其辞职报告自送达董事会之日起生效。
- 2、根据《公司法》《上市公司章程指引》等相关法律法规要求，公司于2025年11月26日召开2025年第二次临时股东大会，决议不再设置监事会。公司监事皮世明先生、黄俊先生、王娟女士的职务相应自然免除，停止履职。
- 3、2025年11月26日，公司召开职工代表大会，选举原非职工代表董事孙嵩彬先生担任公司第五届董事会职工代表董事，任期自本次职工代表大会选举通过之日起至公司第五届董事会届满之日止。

公司董事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘宗长	董事	离任	2025年10月28日	个人原因
沈道邦	董事	被选举	2025年11月26日	工作调动
孙嵩彬	董事	离任	2025年11月26日	工作调动
孙嵩彬	职工代表董事	被选举	2025年11月26日	工作调动

2、任职情况

公司现任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）现任董事会成员

本届董事会席位共设9人，其中3名独立董事，1名职工代表董事。本届董事的任期从2023年5月18日至2026年5月18日。

1、叶子祯先生：中国台湾籍，1966年出生，硕士，上海市台湾同胞投资企业协会常务副会长，上海市台湾同胞投资企业协会科创行业工委主委。1993年加入鼎新数智，历任鼎新数智事业部经理、事业群总经理、副总裁及总裁；历经顾问实施、产品开发历程，并参与多家客户的信息化咨询规划及实施服务，对软件业及企业信息化有丰富的经验及前沿的见解，擅长企业运营及战略规划，自2013年起任鼎捷数智营运最高负责人并于2014年起任鼎捷数智总裁，2017年4月任鼎捷数智副董事长，2020年5月起至今任鼎捷数智董事长。

2、孙嵩彬先生：中国台湾籍，1948年出生，博士。曾任美商通用电子公司程序工程师、台湾淡江大学管理科学研究所讲师；于1982年于中国台北创立鼎新数智股份有限公司；为鼎新数智、鼎捷数智创办人，现任鼎捷数智职工代表董事。孙嵩彬先生长期从事公司信息系统的研究、开发与管理工作，先后被推选为中国台湾地区 NICI 民间咨询会委员；中国台

湾地区产业发展咨询委员会委员；中国台湾地区商业电子化体系辅导推动计划会委员；中国台湾地区产业 E 化推动委员会召集人；中国台湾地区中华 ERP 学会常务理事等，秉持创造客户数字价值，致力于产业信息化，于管理软件与互联网 IT 服务领域专注经营四十多年。

3、张苑逸女士：中国台湾籍，1979 年出生，学士，全国台湾同胞投资企业联谊会副会长，上海市劳动模范，上海市三八红旗手。2001 年至 2008 年任职安永及资诚会计师事务所，2008 年加入鼎捷数智，历经公司架构重组及上市完整过程，并于 2020 年结合公司经营情况、战略转型安排，积极推动公司资本运作升级，协助公司成功引入战略股东工业富联（SH.601138），推动公司战略转型。曾任公司项目经理、证券办公室副总经理、董事会秘书，现任鼎捷数智董事、执行副总裁、财务负责人。

4、刘波先生：中国国籍，1976 年出生，上海市静安区政协委员。2001 年入职公司，历任系统规划师、业务部经理、总监、助理总裁、副总裁等职位，拥有逾 20 年的软件行业经验，曾参与众多客户的数字化咨询规划，对软件业及企业数字化有丰富的服务经验及前沿的见解。现任鼎捷数智董事、执行副总裁。

5、沈道邦先生：1968 年生，拥有企业管理硕士，具备超过 20 年横跨欧美、中东、亚太地区、中国大陆及中国台湾地区的国际管理经验。历任美商美光科技公司财务副总经理，并由美商美光科技公司派任为华亚科技股份有限公司财务长暨发言人，后任 HTC 宏达国际电子股份有限公司财务长暨会计长暨发言人。现任富士康工业互联网股份有限公司财务总监、青岛新核芯科技有限公司董事、艾玛斯科技控股股份有限公司董事、香港联晟控股有限公司董事、香港联晟有限公司董事、先进科技控股有限公司董事、鼎捷数智董事。

6、揭晓小女士：新西兰国籍，持有中国绿卡。1984 年出生，2006 年获新西兰奥克兰大学会计与金融学士学位，2008 年获澳大利亚悉尼大学金融硕士学位，2016 年获中国人民大学工商管理（财务学）博士学位。2009 年至 2013 年任新华基金分析师，2016 年至 2018 年任中诚信国际信用评级有限公司高级分析师。现任富士康工业互联网股份有限公司投资者关系总监兼证券事务代表、鼎捷数智董事。

7、朱慈蕴女士：中国国籍，1955 年出生，中共党员，中国社会科学院研究生院民商法博士学位。历任清华大学法学院教授、博士生导师、商法研究中心名誉主任、中国法学会商法学研究会常务副会长，现任深圳国际仲裁院仲裁员、中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、鼎捷数智独立董事，兼任中国人民人寿保险股份有限公司独立董事。

8、刘焱女士：中国国籍，1980 年出生，博士，无境外永久居留权。曾任辽宁大学会计系副教授、讲师。现任上海大学财会系副教授、鼎捷数智独立董事，兼任江苏金陵环境股份有限公司独立董事、浙江海盐力源环保科技股份有限公司独立董事。

9、邹景文先生：中国台湾籍，1966 年出生，中国台湾清华大学学士，美国沃顿商学院工商管理硕士。历任嘉吉投资（中国）有限公司董事总经理，中国华道数据集团董事，全域股份有限公司董事长，元钛长青基金合伙人。现任全域股份有限公司董事兼总经理，台耀科技股份有限公司董事长，台霖生物科技股份有限公司董事兼总经理，鼎捷数智独立董事。

（二）现任高级管理人员

本公司共有 5 名高级管理人员，不持有中国（含港澳台地区）以外的永久居留权。

1、叶子禎先生：董事长、总裁，简历见前述“（一）现任董事会成员”。

2、张苑逸女士：董事、财务负责人兼副总裁，简历见前述“（一）现任董事会成员”。

3、刘波先生：董事、副总裁，简历见前述“（一）现任董事会成员”。

4、潘泰毓先生：中国台湾籍，1980 年出生，学士。2005 年加入鼎新数智，历任系统规划师、业务经理、事业部总经理、中国台湾东南亚营运区副总裁等职位，拥有近 20 年的资讯软体业经验，具备强有力的策略规划能力、组织运营效率提升能力及战略落地能力。现任鼎捷数智执行副总裁。

5、林健伟先生：中国国籍，1988 年出生，汉族，无境外永久居留权，获得北京师范大学珠海分校金融学、英国阿伯里斯特维斯大学会计与金融学士学位，以及英国格拉斯哥大学国际会计与金融管理硕士学位。2018 年 11 月至今先后担任鼎捷数智资本运作专案经理、投融资管理中心兼证券办公室总监，负责公司三会治理、证券合规、信息披露、行业研究、投资者关系以及资本运作等相关重点工作。现任鼎捷数智执行副总裁、董事会秘书。

控股股东、实际控制人同时担任上市公司董事长和总经理的情况

适用 不适用

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
孙蔼彬	香港 TOP	董事	2010 年 10 月 01 日		否
孙蔼彬	新蔼咨询	法定代表人、执行董事、总经理	2010 年 07 月 07 日		否
林健伟	新蔼咨询	监事	2020 年 08 月 14 日		否
沈道邦	工业富联	财务总监	2025 年 08 月 14 日		是
揭晓小	工业富联	投资者关系总监	2018 年 07 月 09 日		是
揭晓小	工业富联	证券事务代表	2023 年 08 月 08 日		是
在股东单位任职情况的说明	1、香港 TOP 未从事经营业务，其唯一董事为公司创始人兼董事孙蔼彬先生。 2、新蔼咨询未从事经营业务，其法定代表人、执行董事、总经理为公司创始人兼董事孙蔼彬先生；其监事为公司董事会秘书林健伟先生。 3、工业富联为公司第一大股东，其财务总监为公司董事沈道邦先生。 4、工业富联为公司第一大股东，其证券事务代表、投资者关系总监为公司董事揭晓小女士。				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘焱	上海大学	副教授	2015 年 07 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、高级管理人员薪酬情况

董事、高级管理人员薪酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

一、董事薪酬的决策程序：由薪酬与考核委员会结合其经营绩效、工作能力、岗位职责制定薪酬方案，并经董事会审议通过、股东会审议批准。

二、高级管理人员薪酬的决策程序：由薪酬与考核委员会根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高级管理人员的薪酬数额和奖励方式，制定高级管理人员薪酬方案，报公司董事会，由董事会审议通过。

董事、高级管理人员薪酬确定依据：依据公司盈利水平及各董事、高级管理人员的分工及履职情况确定。

公司报告期内董事和高级管理人员薪酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
叶子祯	男	60	董事长兼总裁	现任	332.07	否
孙嵩彬	男	78	职工代表董事	现任	71.61	否
张苑逸	女	47	董事、财务负责人兼副总裁	现任	250.45	否
刘波	男	50	董事、副总裁	现任	165.00	否
沈道邦	男	57	董事	现任	1.44	是
揭晓小	女	42	董事	现任	15.00	是
朱慈蕴	女	71	独立董事	现任	15.00	否
刘焱	女	46	独立董事	现任	15.00	否
邹景文	男	60	独立董事	现任	15.00	是
潘泰稣	男	46	副总裁	现任	319.94	否
林健伟	男	38	董事会秘书	现任	317.70	否
刘宗长	男	36	董事	离任	12.38	是
合计	--	--	--	--	1,530.59	--

报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核依据	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》及公司薪酬、考核体系
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的考核完成情况	已完成
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的递延支付安排	无
报告期末全体董事和高级管理人员实际获得薪酬的止付追索情况	无

其他情况说明

适用 不适用

七、报告期内董事履行职责的情况

1、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
叶子祯	7	3	4	0	0	否	3
孙嵩彬	7	3	4	0	0	否	3

张苑逸	7	3	4	0	0	否	3
刘波	7	3	4	0	0	否	3
沈道邦	1	0	1	0	0	否	1
揭晓小	7	0	7	0	0	否	3
朱慈蕴	7	1	6	0	0	否	3
刘焱	7	3	4	0	0	否	3
邹景文	7	3	4	0	0	否	3
刘宗长	5	1	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

3、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及公司制度的规定，勤勉尽责，积极关注公司经营状况、财务状况、重大事项等，认真审议各项议案并深入讨论，对公司战略布局、未来发展、日常经营等方面提出了宝贵的意见和建议，切实增强了董事会决策的科学性与可行性。

八、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
第五届审计委员会	刘焱、邹景文、朱慈蕴	6	2025年03月24日	（一）审议《关于上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的公司2021年至2023年审计报告》 （二）审议《公司2024年度内部控制自我评价报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议	监督及评估内外部审计工作；审核公司的财务信息及其披露；监督及评估公司的内部控制；提议聘请外部审计机构；监督可转债上	无
			2025年04月21日	（一）审议《2024年年度报告全文及其摘要》 （二）审议《2024年度财务决算报告》 （三）审议《公司2024年度审计机构履职情况》 （四）审议《关于聘任公司2025年度会计师事务所的议案》 （五）审议《2025年第一季度报告》			

				<p>(六) 审议《2025 年第一季度内部审计报告》</p> <p>2025 年 08 月 27 日</p> <p>(一) 审议《2025 年半年度报告及其摘要》</p> <p>(二) 审议《2025 年第二季度内部审计报告》</p> <p>2025 年 10 月 27 日</p> <p>(一) 审议《2025 年第三季度报告》</p> <p>(二) 审议《2025 年第三季度内部审计报告》</p> <p>2025 年 12 月 10 日</p> <p>(一) 逐项审议《关于进一步明确公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》</p> <p>(二) 审议《关于公司向不特定对象发行可转换公司债券上市的议案》</p> <p>(三) 审议《关于开设公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金专项账户并授权签署募集资金监管协议的议案》</p> <p>2025 年 12 月 24 日</p> <p>(一) 审议《2025 年第四季度内部审计报告》</p> <p>(二) 审议《2026 年度内部审计计划》</p>	案。	市及募集资金账户开设事项。	
第五届薪酬与考核委员会	朱慈蕴、刘焱、叶子祯	2	<p>2025 年 04 月 22 日</p> <p>(一) 逐项审议《关于公司 2025 年度董事及高级管理人员薪酬的议案》</p> <p>(二) 审议《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》</p> <p>2025 年 08 月 26 日</p> <p>(一) 审议《关于 2022 年员工持股计划第三个锁定期业绩考核目标达成的议案》</p>	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	研究董事与高级管理人员考核的标准，进行考核并提出建议；研究和审查董事、高级管理人员的薪酬政策与方案；审查激励对象达成业绩的情况。	无	
第五届战略委员会	叶子祯、孙嵩彬、张苑逸、刘波、刘宗长（已离任）、刘焱	1	<p>2025 年 08 月 20 日</p> <p>(一) 审议《关于调整公司向不特定对象发行可转换公司债券方案的议案》</p> <p>(二) 审议《关于公司〈向不特定对象发行可转换公司债券预案（二次修订稿）〉的议案》</p> <p>(三) 审议《关于公司〈向不特定对象发行可转换公司债券的论证分析报告（二次修订稿）〉的议案》</p> <p>(四) 审议《关于公司〈向不特定对象发行可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告（二次修订稿）〉的议案》</p>	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会战略委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	对公司长期发展战略、重大投资决策、融资事项进行研究并提出建议。	无	

第五届提名委员会	邹景文、朱慈蕴、叶子祯	1	2025年10月24日	(一) 审议《关于提名沈道邦先生为公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会提名委员会工作细则》开展工作，就董事候选人资格进行了审查，一致通过相关议案。	研究董事的选择标准和程序并提出建议；遴选合格的董事人选；对董事人选进行审核并提出建议。	无
----------	-------------	---	-------------	---------------------------------------	---	---	---

九、审计委员会工作情况

审计委员会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

审计委员会对报告期内的监督事项无异议。

十、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,279
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	3,582
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,861
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,861
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	944
技术人员	3,508
财务人员	71
行政人员	338
合计	4,861
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	620
大学本科	3,536
大专	671
大专以下	34
合计	4,861

2、薪酬政策

为进一步完善公司董事、高级管理人员的薪酬体系管理，建立合理、有效的激励与约束机制，充分调动公司董事、高级管理人员的工作积极性，提高公司的经营管理效益，公司依据《公司法》《上市公司治理准则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》，结合公司的具体情况，制定了公司的薪酬政策。同时，公司设立董事会薪酬与考核委员会，主要负责制定公司董事、高级管理人员的考核标准并进行考核，负责制定、审查公司董事、高级管理人员的薪酬政策与方案，对董事会负责。

公司的薪酬政策，遵循以下几项原则：

1、市场竞争、兼顾公平原则：公司建立合理、统一的绩效考评机制，收入水平符合公司规模与业绩，同时与外部薪酬水平相符；

2、责、权、利匹配原则：薪酬与岗位价值高低、承担责任大小相符；

3、长远发展及增长原则：人力成本的增长与公司总利润的增长幅度相对应，与公司持续健康发展的目标相符；

4、激励约束并重原则：薪酬发放与考核挂钩、与奖惩挂钩。

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

报告期内，计入营业总成本的职工薪酬总额为 12.85 亿元，占公司营业总成本的 59.00%；公司利润对职工薪酬总额变化的敏感性高；

报告期内，核心技术人员占比约 12.59%，核心技术人员薪酬占比 16.39%，核心技术人员离职率为 4.25%。

3、培训计划

2025 年，公司坚持“人才赋能”战略，通过构建“数字原生”背景下的培训体系，致力于将培训转化为组织变革的神经中枢。

一、总体目标与愿景

公司以“甄别人才、提升岗位能力、形成人才梯队、赋能内外部客户”为核心目标。2025 年度计划重点聚焦于“基础建设”与“高管 B 角识别”，通过分类分层的赋能项目，实现内部人才的精准挖掘与效能提升。

培训体系构建 公司已形成“1-3-2”培训架构，即：

1 个顶层规划：基于公司战略解码的经营思维培训导向。

3 个体系：涵盖内容资源、培训运营及培训评估的完整闭环。

2 支队伍：由内训师与专业培训管理者构成的核心力量。

二、核心培训项目计划

新人赋能项目：

通过“公司层-群处层”两级联动，重点关注价值观一致性评估与岗位技能快速上手，确保新入职员工快速融入。

专业人才专项：

推进行动学习与柔性培训策略，针对顾问、研发、销售等核心序列开展岗前系统培训与在职即时学习，提升专业技术壁垒。

管理梯队建设（项目）：

行动主管：侧重角色转换与基础管理工具应用，提升基层团队执行力。

营运主管：侧重经营思维与战略执行，通过专案课题验收培养具备组织经营能力的人才。

策略主管：通过案例分析竞赛、模拟经营沙盘等“训战一体”模式，识别并培养高管 B 角储备人选。

三、培训战略升级路径

本年度公司将从“1.0 人才赋能”向“2.0 战略互联”跨越，重点关注由 AI+驱动的业务场景创新培训，构建基于战略解码的生态化学习网络，为公司数智化转型提供持续的智力支撑。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《公司章程》《未来三年分红计划（2023 年—2025 年）》等相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。公司的利润分配方案经独立董事专门委员会、董事会审议通过后提交股东会审议，审议通过后在规定时间内进行实施，切实保证了全体股东的利益。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	1.25
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	269,981,500
现金分红金额（元）（含税）	33,747,687.50
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	33,747,687.50
可分配利润（元）	676,873,687.43
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

本次现金分红情况

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2025 年度，公司利润分配预案为：以截至公司第五届董事会第二十四次会议召开日公司总股本扣除回购专户中已回购股份后的 269,981,500 股（回购专户中的股份数量为 1,570,330 股）为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.25

元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，合计派发现金红利 33,747,687.50 元（含税）。在前述利润分配预案经董事会审议通过之日至公司权益分派实施日期间，如公司总股本、回购专户中已回购股份数量发生变化，公司将按照分配总额不变的原则，相应调整每股分红金额。

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 本报告期内，公司调整了 2021 年激励计划预留授予部分限制性股票的授予价格，情况如下：

公司 2024 年年度权益分派方案已于 2025 年 5 月 20 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过，并于 2025 年 6 月 6 日实施。公司 2024 年年度权益分派方案实际为：以公司 2024 年年度权益分派股权登记日总股本剔除已回购股份 1,570,330 股后的 269,822,500 股为分配基数，向全体股东每 10 股派 0.30 元现金（含税）。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修正案）》的相关规定，应对限制性股票的授予价格进行调整。

2025 年 6 月 24 日，公司召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》，将预留授予部分限制性股票的授予价格由 10.80 元/股调整为 10.77 元/股。

(2) 本报告期内，公司完成了 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期的归属登记工作，情况如下：

2025 年 4 月 24 日，公司召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，审议通过了《关于公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件已经成就。

在本次限制性股票资金缴纳、股份登记过程中，1 名激励对象因个人原因放弃的拟归属的 3.9 万股第二类限制性股票予以作废。

2025 年 11 月 17 日，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属工作已全部完成并流通上市。本次归属人数为 10 人，归属价格为 10.77 元/股，归属股票数量为 15.9 万股。

具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
叶子祯	董事长兼总裁	0	0	0	0		0	45.26	491,000	0	0		491,000

张苑逸	董事、财务负责人兼副总裁	0	0	0	0	0	45.26	242,000	18,000	0	10.77	260,000
刘波	董事、副总裁	0	0	0	0	0	45.26	200,000	0	0		200,000
潘泰酥	副总裁	0	0	0	0	0	45.26	200,000	0	0		200,000
林健伟	董事会秘书	0	0	0	0	0	45.26	79,000	21,000	0	10.77	100,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	1,212,000	39,000	0	--	1,251,000
备注（如有）	1、2025 年 11 月 17 日，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属工作已全部完成并流通上市。 2、本表仅统计报告期内实施的股权激励计划数据。报告期内，公司仅 2021 年股票期权与限制性股票激励计划尚在实施中。											

高级管理人员的考评机制及激励情况

激励以公司的经济效益为出发点，根据公司年度经营指标和战略指标进行综合考核，依照考核结果确定高级管理人员的薪酬发放。高级管理人员的基本固定薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会负责研究拟定，并经公司董事会审议通过；年度绩效薪酬以公司年度经营指标和战略指标完成情况为基础，并综合考虑高级管理人员分管领域的绩效目标达成和履职情况，由董事会薪酬与考核委员会进行年度考核和评定，并提交公司董事会审议通过。

同时，为了进一步完善公司治理结构，形成良好、均衡的价值分配体系，建立股东与核心管理、业务与技术团队之间的利益共享与约束机制；实现对核心管理、业务与技术团队的长期激励与约束，充分调动其积极性和创造性，使其利益与公司长远发展更紧密地结合，防止人才流失，实现企业可持续发展。2025 年度，公司 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件成就，归属人数为 10 人，归属股票数量为 15.9 万股。

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
与公司签署劳动合同或聘用合同的公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心管理人员及核心骨干	41	1,680,000	无	0.62%	本员工持股计划的股票的获取方式为公司回购专用账户以零价格转让，参与对象无需出资，不涉及员工自筹资金。

报告期内董事、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
叶子祯	董事长兼总裁	800,000	320,000	0.12%
张苑逸	董事、财务负责人兼副总裁	400,000	160,000	0.06%
刘波	董事、副总裁	300,000	120,000	0.04%
潘泰酥	副总裁	300,000	120,000	0.04%
林健伟	董事会秘书	150,000	60,000	0.02%

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

报告期内，公司 2022 年员工持股计划通过二级市场集中竞价出售 2,520,000 股。

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划获取了 2024 年度分红派息共计 12.60 万元。

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

员工持股计划按照公司股东会批准的定价规则确定的价格受让公司回购的股票，对于转让价格低于授予日公允价值部分，符合《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，作为股份支付费用，在员工持股计划所获标的股票锁定期内进行摊销，本员工持股计划费用的摊销对公司报告期净利润有所影响。

报告期内，归属于上市公司股东净利润为 163,485,528.43 元，公司当期冲回员工持股计划费用 1,963,632.33 元，剔除员工持股计划影响后，归属于上市公司股东的净利润为 161,521,896.10 元。其中，核心技术人员冲回的员工持股计划费用为 116,882.88 元，占公司当期冲回员工持股计划费用的 5.95%。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司于 2025 年 8 月 28 日召开了第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十八次会议，审议通过了《关于 2022 年员工持股计划第三个锁定期业绩考核目标达成的议案》。根据公司《2022 年员工持股计划》《2022 年员工持股计划管理办法》的相关规定，公司 2022 年员工持股计划第三个锁定期业绩考核目标已达成，并于 2025 年 9 月 27 日届满。公司员工持股计划锁定期届满后至存续期届满前，管理委员会将根据持有人会议的授权确定标的股票的处置方式，并对标的股票进行相应的处置。

具体内容详见公司于 2025 年 8 月 30 日、2025 年 9 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

报告期内，公司当期股权激励费用为 0 元，对公司归属于上市公司股东的净利润无影响。

十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

2025 年度，公司严格按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，坚持以风险导向为原则，紧密围绕公司年度经营目标及管理需求，持续推进内部控制体系的建设与优化。

报告期内，公司结合行业特点及业务发展需求，对相关管理制度及业务流程进行了梳理与完善，重点强化了对核心业务环节及高风险领域的管控力度，确保内部控制制度设计的合理性与执行的有效性。同时，公司内部审计部门在董事

会审计委员会的领导下，通过日常监督与专项检查相结合的方式，对内部控制运行情况进行了独立评价，有效防范了经营管理风险。

截至报告期末，公司已建立起一套科学、严密、高效的内部控制体系，能够有效保证财务报告及相关信息的真实完整，保障经营管理合法合规，未发现对公司治理产生重大负面影响的内部控制缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

对子公司的管理控制存在异常

是 否

十五、内部控制评价报告及内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2026 年 04 月 02 日	
内部控制评价报告全文披露索引	内部控制评价报告全文披露索引详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《鼎捷数智股份有限公司 2025 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>（一）视为重大缺陷的情况：①存在隐藏非法交易且未被揭露的；②存在高层管理人员舞弊事实的；③当期财务报告存在重大错报，能改变盈亏情况的；④外部审计发现当期财务报告存在重大错误但公司内部未发现；</p> <p>（二）视为重要缺陷的情况：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③当期财务报告存在一项或多项缺陷且不能保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；④存在重大交易未被披露的；⑤未对财务报告流程中涉及的信息系统进行有效控制的；</p> <p>（三）视为一般缺陷的情况：除上述重大缺陷、重要缺陷之外，其他财务报告相关的内部控制缺陷。</p>	<p>（一）重大缺陷的认定标准：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标；</p> <p>（二）重要缺陷的认定标准：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；</p> <p>（三）一般缺陷的认定标准：除上述重大缺陷、重要缺陷之外，其他非财务报告相关的内部控制缺陷。</p>
定量标准	内部控制缺陷可能导致或导致的错报项目与利润表、资产负债表相关的，以营业收入和资产总额指标衡量。	参考财务报告定量标准，确定公司非财务报告内部控制缺陷重要程度的定量标准为：

	<p>(一) 重大缺陷：错报影响大于或等于合并财务报表营业收入的 2.5% 或者合并财务报表资产总额的 1.5%；</p> <p>(二) 重要缺陷：错报影响大于等于合并财务报表营业收入的 1.25%，但小于 2.5%；错报影响大于等于合并财务报表资产总额的 0.75%，但小于 1.5%；</p> <p>(三) 一般缺陷：错报影响小于合并财务报表营业收入的 1.25% 或者小于合并财务报表资产总额的 0.75%。</p>	<p>(一) 重大缺陷：错报影响大于或等于合并财务报表营业收入的 2.5%；</p> <p>(二) 重要缺陷：错报影响大于等于合并财务报表营业收入的 1.25%，但小于 2.5%；</p> <p>(三) 一般缺陷：错报影响小于合并财务报表营业收入的 1.25%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，贵公司于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2026 年 04 月 02 日
内部控制审计报告全文披露索引	内部控制审计报告全文披露索引详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《鼎捷数智股份有限公司 2025 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

报告期或上年度是否被出具内部控制非标准审计意见

是 否

十六、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

十七、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

十八、社会责任情况

具体内容详见公司同日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2025 年度环境、社会及公司治理报告》。

十九、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司积极响应国家乡村振兴战略，通过举办丰富多彩的偏乡文教活动，助力乡村文化教育发展。近年来，参与乡村振兴的人数逐年增长，活动覆盖面逐步扩大，为乡村注入了更多活力。

具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2025 年度环境、社会及公司治理报告》。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	工业富联、香港 TOP、孙嵩彬、叶子祯、新嵩咨询	股份限售承诺	自 2023 年 12 月 11 日起 18 个月内，工业富联承诺不减持其所持公司股份；自 2023 年 12 月 11 日起 18 个月内，香港 TOP、孙嵩彬、叶子祯、新嵩咨询承诺不减持其所持公司股份，但法律法规允许一致行动人之间相互转让的除外。	2023 年 12 月 11 日	18 个月，截止日期为 2025 年 6 月 11 日	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。相关承诺已履行完毕。
	香港 TOP、孙嵩彬、叶子祯、新嵩咨询	其他承诺	自 2023 年 12 月 11 日起 24 个月内，孙嵩彬先生、叶子祯先生不得将其所持的所有公司股份全部减持。若香港 TOP、孙嵩彬先生、叶子祯先生、新嵩咨询以协议转让的方式减持公司股份，必须以受让方同意承继《〈一致行动人协议〉之补充协议》项下的义务，并书面同意《〈一致行动人协议〉之补充协议》作为股权转让的生效条件，否则视为违约，且不得减持所持目标公司股份。	2023 年 12 月 11 日	24 个月，截止日期为 2025 年 12 月 11 日	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。相关承诺已履行完毕。
	香港 TOP、叶子祯、孙嵩彬、新嵩咨询	避免同业竞争的承诺	香港 TOP、叶子祯、孙嵩彬、新嵩咨询或其所控制的企业将努力避免发生与鼎捷数智及其附属企业主营业务构成同业竞争的业务。如违反上述承诺给鼎捷数智及其附属企业造成实际损失的，将承担相应的法律责任。	2020 年 12 月 11 日	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	工业富联、中坚公司	避免同业竞争的承诺	工业富联及中坚公司将支持工业富联根据相关法律法规及公司章程规定，在不违反中国证监会和交易所关于同业竞争相关规定的前提下，秉持互利共赢的原则，加强双方的合作。	2020 年 12 月 11 日	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	香港 TOP、	规范关联交	香港 TOP、叶子祯、孙嵩	2020 年 12 月	长期有效	截至公告

	叶子祯、孙 嵩彬、新嵩 咨询	易的承诺	彬、新嵩咨询及其所控制的企业将规范与鼎捷数智及其附属企业之间的关联交易；对于无法避免或者有合理理由存在的关联交易，将按照有关法律、法规、规章及规范性文件和公司章程的规定履行决策程序和信息披露义务。	11 日		日，承诺人遵守了上述承诺。
	工业富联、 中坚公司	规范关联交 易的承诺	工业富联及中坚公司将规范工业富联及工业富联控的企业与鼎捷数智及其附属企业之间的关联交易，对于无法避免或者有合理理由存在的关联交易，将按照有关法律、法规、规章及规范性文件和公司章程的规定履行决策程序和信息披露义务。	2020 年 12 月 11 日	长期有效	截至公告 日，承诺人 遵守了上述 承诺。
	工业富联、 中坚公司、 香港 TOP、 叶子祯、孙 嵩彬、新嵩 咨询	保持上市公 司独立性的 承诺	工业富联、香港 TOP、叶子祯、孙嵩彬、新嵩咨询将按照法律法规以及鼎捷数智公司章程依法行使股东权利并履行相应的义务，不越权干涉鼎捷数智在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性，不利用股东身份谋取不当利益。	2020 年 12 月 11 日	长期有效	截至公告 日，承诺人 遵守了上述 承诺。
	公司股东香 港 TOP、新 嵩咨询、孙 嵩彬先生、 叶子祯先 生、工业富 联	经营管理的 相关承诺	在符合法律法规的前提下，公司的日常经营活动由管理层负责，各方支持以叶子祯先生为核心的管理层团队积极开展公司的日常经营活动。	2020 年 07 月 04 日	长期有效	截至公告 日，承诺人 遵守了上述 承诺。
首次公开发行 或再融资时所 作承诺	公司主要负 责人孙嵩 彬、古丰 永、李绍 远、刘梦 杰、林连兴	主要负责人 对上市后重 大事项的承 诺	督促鼎捷数智按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规规定的重大事件进行信息披露，协调解决相关问题，并按规定提请召开董事会、股东大会对相关事项进行表决；积极配合证监会、证券交易所、上市公司协会等监管机构对鼎捷数智及其子公司采取的监督管理，包括配合进行现场检查、提供相关资料、执行相关监管决定等；加强与主要股东沟通协调，督促鼎捷数智股东遵守大陆法律、法规及证券市场监管规则，促使主要股东股权变动符合大陆及股东所在地相关规定并及时进行信息披露；督促	2011 年 01 月 27 日	任职期结束	截至公告 日，承诺人 遵守了上述 承诺。其中 孙嵩彬先 生、李绍远 先生、林连 兴先生与刘 梦杰先生已 卸任相关职 务，因此由 现任董事 长、总经理 叶子祯先 生、现任董 事、财务负 责人、副总 裁张苑逸女 士及现任董 事会秘书林 健伟先生承 接上述负责

			鼎捷数智及其子公司严格按照本公司及子公司的《公司章程》等规定及时、足额进行股利分配，保障投资者的合法权益；督促鼎捷数智、鼎捷数智股东、董事、监事、高级管理人员履行对招股说明书及其他事项的承诺，对违反承诺的相关人员按规定进行处理；为保荐机构、律师、会计师提供便利条件，保障中介机构顺利进行审计、核查及持续督导；至少两人常驻大陆，保持与证监会、证券交易所及投资者进行及时、有效的沟通；本承诺于承诺人任职期间持续有效且不可撤销。			人的承诺义务。
	公司股东香港 TOP、香港 STEP、香港 MEGA、香港 COSMOS、新嵩咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT	其他承诺	若鼎捷数智招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断鼎捷数智是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，将按照二级市场价格在不少于 30 个交易日不超过 60 个交易日的购回期限内依法购回已转让的原限售股份；若鼎捷数智招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，上述股东将依法赔偿投资者损失，但是能够证明自己没有过错的除外。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司全体董事、原监事和高级管理人员	其他承诺	若鼎捷数智股份有限公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失，但是能够证明自己没有过错的除外。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司股东香港 TOP、香港 STEP、香港 MEGA、香港 COSMOS、新嵩咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、	股份减持承诺	所持鼎捷数智股票在锁定期满两年后如果减持将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。

	鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT				
	维尔京 EQUITY DYNAMIC、开曼 WEP 和维尔京 FULL CYCLE、维尔京 MEGABILLION	股份减持承诺	所持鼎捷数智股票在锁定期满后如果减持将按照二级市场价格从二级市场竞价交易或通过深交所综合协议交易平台减持，持股 5%以上减持时，须提前三个交易日进行公告。单个股东每月通过二级市场竞价交易减持数量不超过公司总股本的 1%。	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司、主要股东、公司全体董事、高管	其他承诺	<p>本公司如违反相关承诺，本公司应当及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给投资者造成损失的，应依法进行赔偿；本公司应按照国家证监会或证券交易所的要求进行及时整改。</p> <p>主要股东如违反相关承诺，主要股东应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给其他投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；在股东依法履行承诺前，公司暂停向违反承诺的股东进行分红。</p> <p>董事和高级管理人员如违反相关承诺，应通过公司及时公告违反承诺的事实及原因，并向投资者公开道歉；给投资者或者公司造成损失的，应依法进行赔偿；公司应对违反承诺的董事和高级管理人员进行内部批评，并视具体情况给予 1 万元至 10 万元的罚款。</p>	依据各承诺约定时间	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
	公司主要股东香港 TOP、香港 STEP、香港 MEGA、香港 COSMOS、新藹咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭祿咨询、文	避免同业竞争的承诺	目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与股份公司相同、相似业务的情形；在持有股份公司股权的相关期间内，承诺人将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。

	梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询		或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与股份公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；并将促使承诺人控制的其他企业（如有）比照前述规定履行不竞争的义务；如因国家政策调整等不可抗力原因导致承诺人或承诺人控制的其他企业（如有）将来从事的业务与股份公司之间的同业竞争可能构成或不可避免时，则承诺人将在股份公司提出异议后及时转让或终止上述业务或促使承诺人控制的其他企业及时转让或终止上述业务；如股份公司进一步要求，股份公司并享有上述业务在同等条件下的优先受让权；如承诺人违反上述承诺，股份公司及股份公司其他股东有权根据本承诺函依法申请强制承诺人履行上述承诺，并赔偿股份公司及股份公司其他股东因此遭受的全部损失；同时承诺人因违反上述承诺所取得的利益归股份公司所有。			
	维尔京 DC SOFTWARE、维尔京 TALENT 以及神州数码	避免同业竞争的承诺	目前，神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 及其控制的企业所从事的主要业务与本公司所从事的 ERP 系统开发、销售及后续技术支持业务不存在重叠，神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 及其控制的企业未针对本公司的客户销售与本公司的产品/服务的性能或用途相同或类似的产品/服务，不存在竞争关系。神州数码控股有限公司、维尔京 TALENT、维尔京 DC SOFTWARE 今后为本公司直接或间接股东期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于其单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益且该等权益构成对该主体重要影响		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。

			的)直接或间接针对本公司的客户,销售与本公司ERP系统的开发、销售及后续技术支持业务相同或类似的产品/服务。神州数码控股有限公司、维尔京TALENT、维尔京DC SOFTWARE 今后为本公司直接或间接股东期间,不会利用对本公司股东地位损害本公司及其他股东(特别是中小股东)的合法权益。			
	公司股东香港TOP、香港STEP、香港MEGA、香港COSMOS、新嵩咨询、昭忠咨询、文绍咨询、旭禄咨询、文梦咨询、合连咨询、鸿宪咨询、宇泰咨询、玄隆咨询、承勇咨询、神州数码控股有限公司、维尔京DC SOFTWARE、维尔京TALENT、维尔京EQUITY DYNAMIC、WHITESUN T2C PRIVATE EQUITY FUND, L. P. 和维尔京MEGA BILLION	减少并规范关联交易的承诺	减少并规范与本公司之间的关联交易,关联交易价格公允,并按正常的商业行为准则进行。		长期有效	截至公告日,承诺人遵守了上述承诺。
	公司首发前股东	其他承诺	本公司及子公司因被认定为高新技术企业而享受企业所得税税收优惠政策,本公司还享受销售自行开发生产的计算机软件产品增值税即征即退优惠政策,如果根据有权部门的要求或决定需要补缴或返还本次发行上市前相关税收优惠款项,公司全体股东承诺将按照各自持股比例足额补缴或返还。		长期有效	截至公告日,承诺人遵守了上述承诺。
	公司首发前股东	其他承诺	如果根据有权部门的要求或决定,鼎捷数智股份有限公司及其控股子公司需		长期有效	截至公告日,承诺人遵守了上述

			要为员工补缴本次发行上市前应缴未缴的社会保险金或住房公积金，或因未足额缴纳需承担任何罚款或损失，签署本承诺的全体股东将根据各自持股比例共同足额补偿鼎捷数智股份有限公司因此发生的支出或所受损失。			承诺。
公司首发前股东	其他承诺		本次发行上市前，不存在委托他人或接受他人委托持有本公司股份的情形，也没有以任何方式将所持本公司的股份全部或部分设置质押、担保，所持股份没有被司法机关依法冻结，也不存在其他任何重大权属纠纷。		长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
公司全体董事、高管	关于可转债发行摊薄即期回报采取填补措施的承诺		<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、自本承诺出具之日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补回报措施及其他新的监管规定，且本承诺相关内容不能满足中国证监会等证券监管机构的规定时，本人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺；</p> <p>7、若本人违反本承诺，给公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>	2023年07月26日	本次可转债存续期间，至2031年12月14日	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
公司持股5%以上股东及一致行动人、公司非	关于本次可转债发行认购的承诺		1、若本单位/本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、子女）在本次可转债发行首日前六	2024年12月31日	本次可转债发行完成后6个月	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。

	独立董事、 原监事、高 管		个月内存在减持公司股票的情形，本单位/本人承诺将不参与本次可转债的发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债的认购； 2、若本单位/本人及本人关系密切的家庭成员在本次可转债发行首日前六个月内不存在减持公司股票的情形，本单位/本人将根据市场情况决定是否参与本次可转债的认购，若成功认购，本单位/本人及本人关系密切的家庭成员将严格遵守相关法律法规对短线交易的要求，自本次可转债发行首日至本次可转债发行完成后六个月内，本单位/本人及本人关系密切的家庭成员不以任何方式减持所持有的公司股份和认购的本次可转债，并遵守中国证监会及证券交易所的其他相关规定及要求； 3、本单位/本人自愿作出上述承诺并接受承诺约束。若本单位/本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺减持公司股票、本次可转债，本单位/本人及本人关系密切的家庭成员因减持公司股票、本次可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。			
	公司独立董 事	关于本次可 转债发行认 购的承诺	1、本人承诺不认购公司本次向不特定对象发行的可转债； 2、若本人违反前述承诺的，本人将依法承担由此产生的法律责任。	2024年12月 31日	可转债发行 结束日	截至公告 日，承诺人 遵守了上述 承诺。相关 承诺已履行 完毕。
股权激励承诺	公司	不提供财务 资助、担保 承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2017年07月 26日	长期有效	截至公告 日，承诺人 遵守了上述 承诺。
	激励对象	其他承诺	若公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致不符合授予权益或归属安排的，激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由股权激励计划所获得的全部利	2021年02月 10日	长期有效	截至公告 日，承诺人 遵守了上述 承诺。

			益返还公司。			
	公司	不提供财务资助、担保承诺	公司承诺不为激励对象依本激励计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2021年02月10日	长期有效	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。
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	无					

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

适用 不适用

3、公司涉及业绩承诺

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、审计委员会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 6 户，减少 2 户。合并范围变更主体的具体信息详见“第八节、财务报告”之“九、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	145
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	王庆香、范叶
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

1、报告期内，公司聘请上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2025 年度内部控制审计会计师事务所，费用 15 万元(含税)。

2、报告期内，公司因发行可转债事项，聘请兴业证券股份有限公司作为保荐承销商。本次发行可转债事项共计支付保荐承销费 827.66 万元，保荐人代表人为王贤、李海东，持续督导期间为 2025 年 12 月 31 日至 2027 年 12 月 31 日。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内，新增未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	455.25	否	部分案件已结案并按判决结果执行，部分案件尚在审理过程中	无重大影响	部分案件已结案并按判决结果执行，部分案件尚在审理过程中	不适用	不适用
截至报告期末，累计未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼汇总	1,122.79	否	案件尚在审理过程中	无重大影响	案件尚在审理过程中	不适用	不适用

(包含报告期内新增诉讼)							
--------------	--	--	--	--	--	--	--

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
工业富联及其关联方	公司5%以上法人股东及其控制的子公司	向关联人销售产品、商品、服务等	销售软件等	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	1,185.9	0.49%	1,500	否	现金	-	2025年04月26日	详见公司于巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》
		向关联人采购产品、商品、服务等	采购软件等			1,276.46	1.27%	500	是				
合计				--	--	2,462.36	--	2,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				2025年4月24日,公司召开第五届董事会第十五次会议审议通过《关于2025年度日常关联交易预计的议案》,2025年度日常关联交易预计及实际履行情况详见本表相应数据。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司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
数智空间（绍兴）工业制造有限公司	2022年12月23日	20,000	2023年01月18日	100	连带责任保证	不适用	不适用	2023年1月18日至2027年1月1日	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		200				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		100				
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）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		200				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		100				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.04%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
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）				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责				不适用						

任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明：无。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	R1（极低风险）、R2（低风险）	14,650	0

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

适用 不适用

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、募集资金使用情况

适用 不适用

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	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额

2025年	向不特定对象发行可转换公司债券	2025年12月15日	82,766.42	81,569.01	0	0	0.00%	0	0	0.00%	82,018.98	存放于募集资金账户	0
合计	--	--	82,766.42	81,569.01	0	0	0.00%	0	0	0.00%	82,018.98	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意鼎捷数智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〔2025〕2297号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券8,276,642张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币827,664,200.00元。公司本次发行的募集资金总额为人民币827,664,200.00元，扣除承销及保荐费用人民币7,476,642.00元（不含增值税进项税）后实际收到的金额为人民币820,187,558.00元。另扣除募集资金到账前已支付的保荐费用、律师费用、会计师费用、资信评级费用、用于本次发行的信息披露费用、发行手续费及其他费用等其他发行费用合计人民币4,497,503.03元（不含增值税进项税金额）后，实际募集资金净额为人民币815,690,054.97元。上述募集资金已于2025年12月19日划至公司指定账户，并由上会会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行的资金到账情况进行审验，出具了《验资报告》[上会师报字（2025）第17662号]。截至2025年12月31日，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户内，余额为820,189,836.30元，其中含存款利息收入2,278.30元。

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														
鼎捷数智化生态赋能平台项目	2025年12月15日	鼎捷数智化生态赋能平台项目	生产建设	否	68,766.42	68,766.42	0	0	0.00%	2027年07月31日	不适用	不适用	不适用	否
补充流动资金	2025年12月15日	补充流动资金	补流	否	14,000	12,802.59	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计				--	82,766.42	81,569.01	0	0	--	--			--	--
超募资金投向														
不适用														
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--

超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计	--	82,766.42	81,569.01	0	0	--	--	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）	本报告期不存在未达到计划进度或预计收益的情况。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										
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情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用										
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	截至 2025 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金及利息均存于募集资金专户。公司将根据相关规定用于鼎捷数智生态赋能平台项目及补充流动资金。 截至 2025 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户内，余额为 82,018.98 万元。前述尚未使用的募集资金未来将全部投入承诺募投项目，并根据募投项目建设进度及资金需求，妥善安排使用计划。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。除上述情况外，募集资金使用及披露中不存在其他情况。										

3、募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、中介机构关于募集资金存储与使用情况的核查意见

适用 不适用

1、会计师事务所鉴证意见

上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于鼎捷数智股份有限公司 2025 年度募集资金存放与使用情况的鉴证报告》[上会师报字（2026）第 2815 号]，认为：公司编制的截至 2025 年 12 月 31 日止的《2025 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》和深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了公司截至 2025 年 12 月 31 日止的募集资金存放与实际使用情况。

2、保荐机构核查意见

保荐机构兴业证券股份有限公司出具了《兴业证券股份有限公司关于鼎捷数智股份有限公司 2025 年度募集资金存放与使用情况的专项核查意见》，认为：公司 2025 年度募集资金存放和使用情况符合《上市公司募集资金监管规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关规定等相关规定要求，不存在违规使用募集资金的情况。

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于公司及全资子公司向银行申请授信额度及担保事项的情况

公司于 2025 年 8 月 28 日召开第五届董事会第十九次会议、第五届监事会第十八次会议，审议通过《关于公司及全资子公司向银行申请授信额度及担保事项的议案》。为满足公司及全资子公司北京鼎捷数智计算机有限公司、深圳市鼎捷数智软件有限公司、广州鼎捷软件有限公司、江苏鼎捷数智软件有限公司、湖州鼎捷软件有限公司、数智空间（绍兴）工业制造有限公司未来业务增长及营运资金需求，公司向招商银行股份有限公司申请续签授信额度人民币 2.00 亿元。相关授信额度可由公司分配给上述全资子公司及公司之间循环使用，用于流动资金贷款、承兑、国内信用证、国内保函等，授信期间为公司与招商银行股份有限公司自协议签署之日起一年，由公司为上述银行授信提供连带责任保证担保。

具体内容详见公司于 2025 年 8 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于公司及全资子公司向银行申请授信额度及担保事项的公告》（公告编号：2025-08092）。

十八、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	2,012,250	0.74%	0	0	0	29,250	29,250	2,041,500	0.75%
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	335,250	0.12%	0	0	0	15,750	15,750	351,000	0.13%
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	335,250	0.12%	0	0	0	15,750	15,750	351,000	0.13%
4、外资持股	1,677,000	0.62%	0	0	0	13,500	13,500	1,690,500	0.62%
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	1,677,000	0.62%	0	0	0	13,500	13,500	1,690,500	0.62%
二、无限售条件股份	269,380,580	99.26%	0	0	0	129,750	129,750	269,510,330	99.25%
1、人民币普通股	269,380,580	99.26%	0	0	0	129,750	129,750	269,510,330	99.25%
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	271,392,830	100.00%	0	0	0	159,000	159,000	271,551,830	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司股份总数变动原因

2025年11月17日，公司完成2021年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期的全部归属工作，通过定向发行方式向10名激励对象归属15.9万股公司股份。公司股份总数由271,392,830股变更为271,551,830股，增加了159,000股。

2、公司限售股份变动原因

报告期内，公司有限售条件股份总数由2,012,250股变更为2,041,500股，主要是因为公司董事、高级管理人员获授的限制性股票部分归属，导致公司限售股份新增29,250股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2025年4月24日，公司2021年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件已满足，并于该日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》。具体内容详见公司于2025年4月26日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件成就的公告》。

2025年11月17日，公司完成2021年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期的全部归属工作，通过定向发行方式向10名激励对象归属15.9万股公司股份。本次归属事项已获深交所审核通过，且公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了本次股份归属的相关登记手续。具体内容详见公司于2025年11月13日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《关于公司2021年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期归属结果暨股份上市的公告》。

2、部分董事、高级管理人员所持股份的锁定情况按照中国证监会的相关规定执行。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司于2025年11月17日完成2021年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期的全部归属工作，共计归属15.9万股公司股份。截至报告期末，公司股份总数由271,392,830股变更为271,551,830股。

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

报告期初，公司股份总数为271,392,830股，本期增加159,000股，股份总数变更为271,551,830股，对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基本无影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管锁定股	2,012,250	29,250	0	2,041,500	高管锁定股	按高管锁定股的规定定期解限
合计	2,012,250	29,250	0	2,041,500	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
鼎捷转债	2025年12月15日	本次发行的可转债每张面值为人民币100元，按面值发行	8,276,642	2025年12月31日	8,276,642	2031年12月14日	具体内容详见公司于2025年12月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《向不特定对象发行可转换公司债券上市公告书》	2025年12月29日

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

公司于2025年4月11日收到深交所出具的《关于受理鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审〔2025〕49号）。深交所对公司报送的向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

2025年9月11日，深交所上市审核委员会召开2025年第17次上市审核委员会审议会议，对公司本次发行的申请进行了审核。根据会议审议结果，公司本次发行的申请符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

经中国证监会“证监许可〔2025〕2297号”文同意注册的批复，公司于2025年12月15日向不特定对象发行8,276,642张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额82,766.42万元。经深交所同意，公司82,766.42万元可转换公司债券于2025年12月31日起在深交所挂牌交易，债券简称“鼎捷转债”，债券代码“123263”。鼎捷转债存续的起止日期为2025年12月15日至2031年12月14日，票面利率为第一年0.10%，第二年0.30%，第三年0.60%，第四年1.00%，第五年1.50%，第六年2.00%。

具体内容详见公司于2025年4月14日、2025年9月12日、2025年12月11日、2025年12月29日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

2025 年 11 月 17 日，公司完成 2021 年激励计划限制性股票预留授予部分第三个归属期的全部归属工作，通过定向发行方式向 10 名激励对象归属 15.9 万股公司股份。公司股份总数由 271,392,830 股变更为 271,551,830 股，增加了 159,000 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,955	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	48,928	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
富士康工业互联网股份有限公司	境内非国有法人	14.72%	39,971,265	0	0	39,971,265	不适用	0	
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	6.96%	18,912,242	0	0	18,912,242	不适用	0	
STEP BEST HOLDING LIMITED	境外法人	2.60%	7,070,951	-550,000	0	7,070,951	不适用	0	
张永辉	境内自然人	1.40%	3,800,000	2,129,000	0	3,800,000	不适用	0	
农银人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.81%	2,196,265	2,196,265	0	2,196,265	不适用	0	
陈少敏	境内自然人	0.77%	2,100,000	509,548	0	2,100,000	不适用	0	
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.74%	1,999,101	1,999,101	0	1,999,101	不适用	0	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.64%	1,741,186	-1,880,220	0	1,741,186	不适用	0	
鼎捷数智股份有限公司—2022 年员工持股计划	其他	0.62%	1,680,000	-2,520,000	0	1,680,000	不适用	0	
叶子祯	境外自然人	0.58%	1,585,000	0	1,188,750	396,250	不适用	0	

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东工业富联与叶子祯先生、孙嵩彬先生、香港 TOP、新谔咨询于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期限。		
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 10）	截至报告期末，鼎捷数智股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 1,570,330 股，持股比例为 0.58%，均为无限售条件的股份。根据相关规定，回购专用证券账户不纳入前 10 名无限售条件股东列示。		
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
富士康工业互联网股份有限公司	39,971,265	人民币普通股	39,971,265
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	18,912,242	人民币普通股	18,912,242
STEP BEST HOLDING LIMITED	7,070,951	人民币普通股	7,070,951
张永辉	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
农银人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,196,265	人民币普通股	2,196,265
陈少敏	2,100,000	人民币普通股	2,100,000
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,999,101	人民币普通股	1,999,101
香港中央结算有限公司	1,741,186	人民币普通股	1,741,186
鼎捷数智股份有限公司—2022 年员工持股计划	1,680,000	人民币普通股	1,680,000
葛仲艳	1,407,700	人民币普通股	1,407,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东工业富联与叶子祯先生、孙嵩彬先生、香港 TOP、新谔咨询于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期限。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东张永辉通过普通证券账户持有公司股份 50,000 股，通过信用证券账户持有公司股份 3,750,000 股，合计持有公司股份 3,800,000 股； 公司股东陈少敏通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 2,100,000 股，合计持有公司股份 2,100,000 股； 公司股东葛仲艳通过普通证券账户持有公司股份 0 股，通过信用证券账户持有公司股份 1,407,700 股，合计持有公司股份 1,407,700 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：无控股主体

控股股东类型：不存在

公司不存在控股股东情况的说明

报告期末，香港 TOP、叶子祯先生、孙嵩彬先生、新嵩咨询与工业富联为一致行动人，合计持有公司总股本的 22.35%，为公司主要股东。

公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30%以下，但董事会结构体现了股东对公司经营管理团队能力的认可。单一股东持股比例均不满足《公司法》第二百六十五条第（二）款关于持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东构成控股股东等的规定。根据公司目前的股权结构、股东间的关联关系及公司章程的规定，公司现有股东中具有关联关系的股东、采取一致行动的股东，其所持股份公司表决权比例均不足三分之一，单个股东均不足以认定为公司控股股东。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：无实际控制人

实际控制人类型：不存在

公司不存在实际控制人情况的说明

报告期末，香港 TOP、叶子祯先生、孙嵩彬先生、新嵩咨询与工业富联为一致行动人，合计持有公司总股本的 22.35%，为公司主要股东。

公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30%以下，但董事会结构体现了股东对公司经营管理团队能力的认可。单一股东持股比例均不满足《公司法》第二百六十五条第（二）款关于持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东构成控股股东等的规定。根据公司目前的股权结构、股东间的关联关系及公司章程的规定，公司现有股东中具有关联关系的股东、采取一致行动的股东，其所持股份公司表决权比例均不足三分之一，单个股东均不足以认定为公司控股股东。故不存在实际控制人。

公司最终控制层面是否存在持股比例在 10%以上的股东情况

是 否

法人 自然人

最终控制层面持股情况

最终控制层面股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	孙嵩彬	2010 年 10 月 08 日	-	投资，未从事经营业务
新嵩企业管理咨询（上海）有限公司	孙嵩彬	2010 年 07 月 07 日	91310000557454341G	投资，未从事经营业务
富士康工业互联网股份有限公司	郑弘孟	2015 年 03 月 06 日	914403003296132911	工业互联网技术研发；通讯系统研发；企业管理服务；从事

				电子产品及其零配件的进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请）。
最终控制层面股东报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	无			

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司不存在实际控制人

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

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

公司于 2025 年 4 月 11 日收到深交所出具的《关于受理鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券申请文件的通知》（深证上审（2025）49 号）。深交所对公司报送的向不特定对象发行可转换公司债券的申请文件进行了核对，认为申请文件齐备，决定予以受理。

2025 年 9 月 11 日，深交所上市审核委员会召开 2025 年第 17 次上市审核委员会审议会议，对公司本次发行的申请进行了审核。根据会议审议结果，公司本次发行的申请符合发行条件、上市条件和信息披露要求。

经中国证监会“证监许可〔2025〕2297 号”文同意注册的批复，公司于 2025 年 12 月 15 日向不特定对象发行 8,276,642 张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 82,766.42 万元。经深交所同意，公司 82,766.42 万元可转换公司债券于 2025 年 12 月 31 日起在深交所挂牌交易，债券简称“鼎捷转债”，债券代码“123263”。鼎捷转债存续的起止日期为 2025 年 12 月 15 日至 2031 年 12 月 14 日，票面利率为第一年 0.10%，第二年 0.30%，第三年 0.60%，第四年 1.00%，第五年 1.50%，第六年 2.00%。

具体内容详见公司于 2025 年 4 月 14 日、2025 年 9 月 12 日、2025 年 12 月 11 日、2025 年 12 月 29 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	鼎捷转债
期末转债持有人数	452,970
本公司转债的担保人	无
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用

前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	国寿养老稳健 9 号固定收益型养老金产品—招商银行股份有限公司	其他	200,000	20,000,000.00	2.42%
2	平安稳健配置 3 号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	150,000	15,000,000.00	1.81%
3	招商银行股份有限公司—博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	117,980	11,798,000.00	1.43%
4	上海千朔投资管理有限公司—千朔量化五号私募证券投资基金	其他	69,190	6,919,000.00	0.84%
5	招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	50,006	5,000,600.00	0.60%
6	国寿养老红仁固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	50,000	5,000,000.00	0.60%
7	王水田	境内自然人	45,250	4,525,000.00	0.55%
8	中国建设银行—博时稳定价值债券投资基金	其他	42,060	4,206,000.00	0.51%
9	邹瀚枢	境外自然人	40,773	4,077,300.00	0.49%
10	上海浦东发展银行股份有限公司—长盛元赢六个月定期开放债券型证券投资基金	其他	40,000	4,000,000.00	0.48%

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

4、累计转股情况

适用 不适用

5、转股价格历次调整、修正情况

不适用

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

截至报告期末，公司资产总额 479,344.26 万元，负债总额 225,758.01 万元，资产负债率为 47.10%。

报告期内，联合资信评估股份有限公司于 2025 年 3 月 25 日出具了《鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券信用评级报告》，对“鼎捷转债”的信用状况进行了评级。公司主体长期信用等级为 AA，“鼎捷转债”信用等级为 AA，评级展望为稳定。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

联合资信评估股份有限公司于 2026 年 2 月 11 日出具了《鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2026 年跟踪评级报告》，对公司主体及“鼎捷转债”的信用状况进行了跟踪评级。维持公司主体长期信用等级为 AA，维持“鼎捷转债”信用等级为 AA，评级展望为稳定。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

“鼎捷转债”采用每年付息一次的付息方式，到期归还未偿还的可转换公司债券本金和最后一年利息，票面利率为第一年 0.10%，第二年 0.30%，第三年 0.60%，第四年 1.00%，第五年 1.50%，第六年 2.00%。目前公司经营情况稳定，资信状况良好，具备较强的偿债能力和抗风险能力。

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、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

八、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	2.07	1.74	18.97%
资产负债率	47.10%	31.34%	15.76%
速动比率	1.99	1.65	20.61%
	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归母净利润	14,111.12	13,771.4	2.47%
EBITDA 全部债务比	30.67%	240.23%	-209.56%
利息保障倍数	30.90	65.12	-52.55%
现金利息保障倍数	79.41	52.49	51.29%
EBITDA 利息保障倍数	40.88	87.20	-53.12%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2026 年 03 月 31 日
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	上会师报字（2026）第 3064 号
注册会计师姓名	王庆香、范叶

审计报告正文

鼎捷数智股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了鼎捷数智股份有限公司（以下简称“鼎捷数智”或“贵公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

财务报表附注五、（三十四）、附注七、（四十三）。

鼎捷数智本年度营业收入为 243,307.68 万元，同期增长幅度为 4.39%。收入确认会计政策参见财务报表附注五、34、“收入”，营业收入发生额参见附注七、（四十三）、“营业收入和营业成本”。

鼎捷数智主要产品为 ERP 软件产品及相关配套服务，销售毛利较高，营业收入是鼎捷数智的关键业绩指标，且营业收入存在管理层为达到特定业绩目标而操纵收入确认的风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关控制执行的有效性；

(2) 抽查重要的销售、服务合同，识别与商品或服务控制权转移相关的合同条款与条件，识别合同中所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行，评价鼎捷数智公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 从销售收入明细账选取样本，检查相关合同、发票、发货签收单、软件安装完成报告书、服务工时记录单、项目进度确认表等支持性文件，核对收入确认时点及确认金额的真实性、准确性，评价相关收入确认是否符合鼎捷数智公司收入确认的会计政策；

(4) 检查已确认收入合同的收款情况，对未按合同约定收取回款的项目重点关注合同是否正常履行，收入的确认是否谨慎；

(5) 检查资产负债表日后发生的销售退回情况，判断是否存在提前确认收入下年转回的情况；

(6) 进行截止测试，重点关注接近期末和下年年初确认的收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 向重要客户实施函证程序，就本期发生的销售、服务金额及往来款项的余额予以函证。

(二) 应收账款坏账准备

1. 事项描述

财务报表附注五（十一）和（十三）、附注七（五）。

鼎捷数智应收账款账面余额为 89,467.29 万元，坏账准备为 21,890.73 万元，账面价值为 67,576.56 万元，占资产总额的比例为 14.10%。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

应收账款坏账准备计提方法详见第八节/五、重要会计政策及会计估计（十一）“金融资产减值”、（十三）“应收账款”和第八节/七、合并财务报表项目注释（五）“应收账款”所述。

2. 审计应对

(1) 了解和评价鼎捷数智的信用政策及计提预期信用损失相关内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 分析鼎捷数智应收账款预期信用损失相关会计政策的合理性，包括单独确定预期信用损失的判断、确定应收账款组合的依据以及各组合损失率的确定等；

(3) 分析计算鼎捷数智资产负债表日应收账款预计信用损失与应收账款余额之间的比率，与国内同行业其他上市公司公开披露的信息进行比较，对鼎捷数智应收账款预计信用损失占应收账款余额比例的总体合理性进行了评估；

(4) 通过分析鼎捷数智应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对于单项计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并复核其合理性；

(6) 查看与应收账款核销相关的审批记录，检查核销依据是否符合有关规定，会计处理是否正确；

(7) 获取鼎捷数智坏账准备计提表，复核管理层编制的应收账款账龄划分是否正确，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 王庆香
（项目合伙人）

中国注册会计师 范叶

中国 上海 二〇二六年三月三十一日

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：鼎捷数智股份有限公司

2025 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,625,174,284.55	758,960,434.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	77,928,334.18	1,454,424.10
衍生金融资产		
应收票据	236,392,690.44	208,350,563.97
应收账款	675,765,573.32	602,772,923.78
应收款项融资		
预付款项	21,971,266.71	32,118,984.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	24,495,119.11	23,911,790.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	115,312,510.06	85,441,408.84
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	65,478,535.96	
其他流动资产	62,940,010.40	19,525,271.68
流动资产合计	2,905,458,324.73	1,732,535,801.61
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	133,173,881.56	99,088,949.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,686,452.07	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	666,129,749.63	656,422,940.64

在建工程	182,977,077.72	101,299,496.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	42,410,655.23	64,907,390.90
无形资产	250,960,338.50	217,626,831.29
其中：数据资源		
开发支出	462,381,672.38	298,126,722.67
其中：数据资源		
商誉	39,940,118.59	39,940,118.59
长期待摊费用	6,609,862.45	14,038,629.11
递延所得税资产	56,798,254.61	58,844,621.60
其他非流动资产	41,916,259.03	107,486,521.03
非流动资产合计	1,887,984,321.77	1,662,782,221.68
资产总计	4,793,442,646.50	3,395,318,023.29
流动负债：		
短期借款	209,652,022.31	50,259,919.45
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	7,447,536.43	4,496,835.97
应付账款	324,077,335.49	252,192,858.16
预收款项		
合同负债	388,381,085.11	318,242,774.82
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	315,403,172.43	228,028,828.04
应交税费	97,971,393.05	78,232,757.23
其他应付款	25,556,792.12	26,946,072.73
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	23,903,516.01	26,243,117.31
其他流动负债	8,518,395.21	11,860,744.79
流动负债合计	1,400,911,248.16	996,503,908.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	43,757,023.34	9,765,355.94

应付债券	777,955,466.27	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,770,668.68	44,637,943.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,320,000.00	8,020,000.00
递延所得税负债	3,865,701.30	5,204,863.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	856,668,859.59	67,628,163.12
负债合计	2,257,580,107.75	1,064,132,071.62
所有者权益：		
股本	271,551,830.00	271,392,830.00
其他权益工具	31,802,552.08	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	896,653,888.34	938,601,714.03
减：库存股	52,985,121.85	94,950,494.65
其他综合收益	15,147,706.23	11,550,792.97
专项储备		
盈余公积	109,242,803.95	92,187,052.53
一般风险准备		
未分配利润	1,114,711,566.62	976,376,464.61
归属于母公司所有者权益合计	2,386,125,225.37	2,195,158,359.49
少数股东权益	149,737,313.38	136,027,592.18
所有者权益合计	2,535,862,538.75	2,331,185,951.67
负债和所有者权益总计	4,793,442,646.50	3,395,318,023.29

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

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	990,726,094.31	170,235,760.85
交易性金融资产	76,428,334.18	1,454,424.10
衍生金融资产		
应收票据	32,265,173.21	40,695,299.90
应收账款	447,610,900.25	410,327,413.31
应收款项融资		
预付款项	9,099,294.20	25,816,884.16
其他应收款	151,126,132.24	70,158,303.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	60,044,214.91	39,122,360.78
其中：数据资源		

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		1,859,685.31
流动资产合计	1,767,300,143.30	759,670,132.04
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	762,725,359.33	693,329,881.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,686,452.07	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	270,692,617.18	280,015,571.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,814,158.97	26,728,921.32
无形资产	3,868,654.12	3,970,720.64
其中：数据资源		
开发支出	415,993,838.69	268,676,438.65
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,973,652.41	3,551,318.01
递延所得税资产	17,294,389.63	21,917,803.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,493,049,122.40	1,303,190,654.53
资产总计	3,260,349,265.70	2,062,860,786.57
流动负债：		
短期借款	209,652,022.31	50,259,919.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	177,552,199.44	161,868,333.91
预收款项		
合同负债	68,274,166.29	69,820,238.39
应付职工薪酬	96,998,773.27	64,646,108.51
应交税费	12,279,333.74	17,423,406.62
其他应付款	138,808,327.52	99,956,967.69
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	10,973,980.91	12,355,031.32
其他流动负债	3,104,280.73	5,329,993.18
流动负债合计	717,643,084.21	481,659,999.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	777,955,466.27	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,297,270.21	16,776,991.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		700,000.00
递延所得税负债		155,913.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	785,252,736.48	17,632,905.12
负债合计	1,502,895,820.69	499,292,904.19
所有者权益：		
股本	271,551,830.00	271,392,830.00
其他权益工具	31,802,552.08	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	720,967,693.40	763,471,894.88
减：库存股	52,985,121.85	94,950,494.65
其他综合收益		0.00
专项储备		
盈余公积	109,242,803.95	92,187,052.53
未分配利润	676,873,687.43	531,466,599.62
所有者权益合计	1,757,453,445.01	1,563,567,882.38
负债和所有者权益总计	3,260,349,265.70	2,062,860,786.57

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业总收入	2,433,076,802.76	2,330,672,885.70
其中：营业收入	2,433,076,802.76	2,330,672,885.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,178,192,678.88	2,087,614,140.10
其中：营业成本	1,008,561,747.54	972,953,404.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		

提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,887,607.43	22,371,873.17
销售费用	738,708,428.86	703,365,053.68
管理费用	242,286,385.21	226,918,418.67
研发费用	180,094,466.00	166,225,866.82
财务费用	-5,345,956.16	-4,220,476.86
其中：利息费用	7,039,125.71	3,730,276.34
利息收入	3,602,449.16	6,919,459.81
加：其他收益	38,337,350.35	42,273,266.27
投资收益（损失以“-”号填列）	8,423,762.08	6,773,816.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,964,497.12	714,754.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,114,786.25	1,039,424.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-57,786,101.18	-48,847,102.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-304,873.01	-317,722.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	270,791.95	120,410.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	244,939,840.32	244,100,838.54
加：营业外收入	427,942.78	684,673.52
减：营业外支出	528,816.80	5,601,785.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	244,838,966.30	239,183,726.44
减：所得税费用	70,742,198.37	80,755,736.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	174,096,767.93	158,427,990.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	174,096,767.93	158,427,990.05
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	163,485,528.43	155,644,375.93
2. 少数股东损益	10,611,239.50	2,783,614.12
六、其他综合收益的税后净额	3,654,495.11	-13,428,871.13
归属母公司所有者的其他综合收益	3,596,913.26	-13,050,833.00

的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-3,343,485.40	9,307,430.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	-3,343,485.40	9,307,430.00
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	6,940,398.66	-22,358,263.00
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	6,940,398.66	-22,358,263.00
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	57,581.85	-378,038.13
七、综合收益总额	177,751,263.04	144,999,118.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	167,082,441.69	142,593,542.93
归属于少数股东的综合收益总额	10,668,821.35	2,405,575.99
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	0.58
（二）稀释每股收益	0.61	0.58

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、营业收入	714,604,730.83	746,156,402.28
减：营业成本	281,277,718.88	320,725,204.86
税金及附加	6,598,926.70	15,115,667.58
销售费用	192,979,936.21	265,407,070.42
管理费用	85,788,120.69	89,615,199.97
研发费用	41,131,259.30	83,140,543.48
财务费用	4,644,394.60	109,749.59
其中：利息费用	5,410,252.99	1,910,486.84
利息收入	787,575.98	1,698,931.80
加：其他收益	21,204,534.71	35,713,824.87
投资收益（损失以“－”号填列）	73,628,910.31	50,994,664.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,232,632.21	-639,557.36

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,114,786.25	1,039,424.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-30,537,605.85	-25,260,384.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,094.61	46,903.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,586,905.26	34,577,398.64
加：营业外收入	45,745.27	21,232.05
减：营业外支出	152,938.86	5,105,005.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	167,479,711.67	29,493,625.54
减：所得税费用	-3,077,802.56	-504,059.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	170,557,514.23	29,997,685.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	170,557,514.23	29,997,685.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	170,557,514.23	29,997,685.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
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	2,657,582,090.31	2,320,862,785.44
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	28,697,288.49	27,478,301.84
收到其他与经营活动有关的现金	30,977,563.67	35,389,065.39
经营活动现金流入小计	2,717,256,942.47	2,383,730,152.67
购买商品、接受劳务支付的现金	759,592,476.96	642,130,395.19
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	1,210,633,481.88	1,248,962,746.62
支付的各项税费	196,951,791.77	248,641,512.89
支付其他与经营活动有关的现金	217,723,362.40	194,069,500.16
经营活动现金流出小计	2,384,901,113.01	2,333,804,154.86
经营活动产生的现金流量净额	332,355,829.46	49,925,997.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	567,290.00	20,091,556.07
取得投资收益收到的现金	6,473,491.00	7,080,195.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	111,284.74	3,780.60
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	168,415,000.00	819,585,000.00
投资活动现金流入小计	175,567,065.74	846,760,532.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	318,669,096.44	254,579,476.87
投资支付的现金	35,400,000.00	150,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	67,080,404.12
支付其他与投资活动有关的现金	285,783,785.59	650,000,000.00
投资活动现金流出小计	639,852,882.03	971,809,880.99
投资活动产生的现金流量净额	-464,285,816.29	-125,049,348.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,356,228.98	25,131,060.00
其中：子公司吸收少数股东投资收	3,650,000.00	900,000.00

到的现金		
取得借款收到的现金	382,876,890.20	253,670,999.99
收到其他与筹资活动有关的现金	842,014,704.41	9,499,968.97
筹资活动现金流入小计	1,230,247,823.59	288,302,028.96
偿还债务支付的现金	191,869,100.00	216,060,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,238,139.97	46,662,326.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	262,925.78	903,993.46
支付其他与筹资活动有关的现金	31,956,885.46	56,522,440.31
筹资活动现金流出小计	238,064,125.43	319,244,767.21
筹资活动产生的现金流量净额	992,183,698.16	-30,942,738.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,312,724.66	-7,466,024.57
五、现金及现金等价物净增加额	863,566,435.99	-113,532,113.89
加：期初现金及现金等价物余额	757,582,377.70	871,114,491.59
六、期末现金及现金等价物余额	1,621,148,813.69	757,582,377.70

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年度	2024 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	710,742,167.62	632,834,645.23
收到的税费返还	15,344,594.01	22,527,821.25
收到其他与经营活动有关的现金	75,360,467.92	38,619,316.77
经营活动现金流入小计	801,447,229.55	693,981,783.25
购买商品、接受劳务支付的现金	200,858,890.37	181,383,373.10
支付给职工以及为职工支付的现金	306,604,803.92	485,037,269.53
支付的各项税费	58,631,658.33	68,918,432.96
支付其他与经营活动有关的现金	166,518,494.39	135,398,512.18
经营活动现金流出小计	732,613,847.01	870,737,587.77
经营活动产生的现金流量净额	68,833,382.54	-176,755,804.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,804,444.00	20,091,556.07
取得投资收益收到的现金	73,077,011.76	80,815,246.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	315.38	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	90,415,000.00	269,585,000.00
投资活动现金流入小计	194,296,771.14	370,491,802.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,523,069.44	167,168,550.16
投资支付的现金	98,400,000.00	5,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	165,000,000.00	120,000,000.00
投资活动现金流出小计	414,923,069.44	292,218,550.16
投资活动产生的现金流量净额	-220,626,298.30	78,273,252.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,706,228.98	24,231,060.00
取得借款收到的现金	257,049,015.97	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	842,014,704.41	9,499,968.97

筹资活动现金流入小计	1,100,769,949.36	113,731,028.97
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,896,695.04	31,750,509.83
支付其他与筹资活动有关的现金	16,103,318.80	40,606,939.49
筹资活动现金流出小计	129,000,013.84	102,357,449.32
筹资活动产生的现金流量净额	971,769,935.52	11,373,579.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	85,495.91	33,922.99
五、现金及现金等价物净增加额	820,062,515.67	-87,075,049.56
加：期初现金及现金等价物余额	169,547,546.21	256,622,595.77
六、期末现金及现金等价物余额	989,610,061.88	169,547,546.21

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	271,392,830.00				938,601,714.03	94,950,494.65	11,550,792.97		92,187,052.53		976,376,464.61		2,195,158,359.49	136,027,592.18	2,331,185,951.67
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	271,392,830.00				938,601,714.03	94,950,494.65	11,550,792.97		92,187,052.53		976,376,464.61		2,195,158,359.49	136,027,592.18	2,331,185,951.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	159,000.00			31,802,552.08	41,947,825.69	41,965,372.80	3,596,913.26		17,055,751.42		138,335,102.01		190,966,865.88	13,709,721.20	204,676,587.08

(一) 综合收益总额							3,596.913.26				163,485.528.43		167,082,441.69	10,668,821.35	177,751,263.04
(二) 所有者投入和减少资本	159,000.00				-41,377.416.94	-41,965,372.80							746,955.86	2,216,324.84	2,963,280.70
1. 所有者投入的普通股	159,000.00				1,553,430.00								1,712,430.00	1,287,154.00	2,999,584.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-965,474.14								-965,474.14	929,170.84	-36,303.30
4. 其他					-41,965,372.80	-41,965,372.80									
(三) 利润分配								17,055.751.42			-25,150.426.42		-8,094,675.00	-262,925.78	-8,357,600.78
1. 提取盈余公积								17,055.751.42			-17,055.751.42				
2. 提取一般风险准备															
3.															

对所有者 (或 股东) 的分配											8,09 4,67 5.00		8,09 4,67 5.00	262, 925. 78	8,35 7,60 0.78
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				31,802,552.08	-570,408.75							31,232,143.33	1,087,500.79	32,319,644.12
四、本期期末余额	271,551,830.00			31,802,552.08	896,653,888.34	52,985,121.85	15,147,706.23		109,242,803.95		1,114,711,566.62	2,386,125,522.37	149,737,313.38	2,535,862,538.75

上期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	269,308,430.00				899,590,155.15	69,942,288.00	24,601,625.97		89,187,284.01		854,521,738.70	2,067,266,945.83	130,879,569.08	2,198,146,514.91	
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	269,308,430.00				899,590,155.15	69,942,288.00	24,601,625.97		89,187,284.01		854,521,738.70	2,067,266,945.83	130,879,569.08	2,198,146,514.91	
三、本期增减变动金额（减少以“—”	2,084,400.00				39,011,558.88	25,008,206.65	-13,050,833.00		2,999,768.52		121,854,725.91	127,891,413.66	5,148,023.10	133,039,436.76	

”号 填列)															
(一) 综合收 益总 额											155, 644, 375. 93		142, 593, 542. 93	2,40 5,57 5.99	144, 999, 118. 92
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	2,08 4,40 0.00				39,0 11,5 58.8 8	25,0 08,2 06.6 5							16,0 87,7 52.2 3	2,23 1,02 8.95	18,3 18,7 81.1 8
1. 所有 者投 入的 普通 股	2,08 4,40 0.00				22,1 46,6 60.0 0								24,2 31,0 60.0 0	900, 000. 00	25,1 31,0 60.0 0
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3. 股份 支付 计入 所有 者权 益的 金额					16,9 91,7 97.0 0								16,9 91,7 97.0 0	1,33 1,02 8.95	18,3 22,8 25.9 5
4. 其他					- 126, 898. 12	25,0 08,2 06.6 5							- 25,1 35,1 04.7 7		- 25,1 35,1 04.7 7
(三) 利 润分 配									2,99 9,76 8.52		- 33,7 89,6 50.0 2		- 30,7 89,8 81.5 0	- 623, 860. 67	- 31,4 13,7 42.1 7
1. 提取 盈余 公积									2,99 9,76 8.52		- 2,99 9,76 8.52				
2. 提取 一般 风险															

6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																	1,135,278.83	1,135,278.83
四、本期期末余额	271,392,830.00				938,601,714.03	94,950,494.65	11,550,792.97		92,187,052.53		976,376,464.61		2,195,158,359.49	136,027,592.18			2,331,185,951.67	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年度												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	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	271,392,830.00				763,471,894.88	94,950,494.65			92,187,052.53	531,466,599.62			1,563,567,882.38
加：会计政策变更													
期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	271,392,830.00	0.00	0.00	0.00	763,471,894.88	94,950,494.65	0.00	0.00	92,187,052.53	531,466,599.62	0.00		1,563,567,882.38
三、本期增减	159,000.00	0.00	0.00	31,802,552.08	-42,504,201	-41,965,372	0.00	0.00	17,055,751.42	145,407,087.81			193,885,562.63

变动金额 (减少以 “一”号 填列)					.48	.80						
(一) 综合收益总额											170,557,514.23	170,557,514.23
(二) 所有者投入和减少资本	159,000.00	0.00	0.00		-41,933,792.73	-41,965,372.80	0.00	0.00	0.00	0.00		190,580.07
1. 所有者投入的普通股	159,000.00				1,553,430.00							1,712,430.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,521,849.93							-1,521,849.93
4. 其他					-41,965,372.80	-41,965,372.80						
(三) 利润分配									17,055,751.42	-25,150,426.42		-8,094,675.00
1. 提取盈余公积									17,055,751.42	-17,055,751.42		0.00
2. 对所有者										-8,094,675.00		-8,094,675.00

(或 股东) 的分配											00		00
3. 其他													0.00
(四) 所有者权益 内部结转													0.00
1. 资本公 积转增资本 (或股本)													0.00
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				31,802,552.08	-570,408.75							31,232,143.33
四、本期末余额	271,551,830.00	0.00	0.00	31,802,552.08	720,967,693.40	52,985,121.85	0.00	0.00	109,242,803.95	676,873,687.43		1,757,453,445.01

上期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	269,308,430.00				729,021,464.66	69,942,288.00			89,187,284.01	535,258,564.42		1,552,833,455.09
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	269,308,430.00				729,021,464.66	69,942,288.00			89,187,284.01	535,258,564.42		1,552,833,455.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,084,400.00				34,450,430.22	25,008,206.65			2,999,768.52	-3,791,964.80		10,734,427.29
(一)										29,99		29,99

综合收益总额										7,685 .22		7,685 .22
(二) 所有者投入和减少资本	2,084,400.00				34,450,430.22	25,008,206.65						11,526,623.57
1. 所有者投入的普通股	2,084,400.00				22,146,660.00							24,231,060.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,303,770.22							12,303,770.22
4. 其他						25,008,206.65						- 25,008,206.65
(三) 利润分配									2,999,768.52	- 33,789,650.02		- 30,789,881.50
1. 提取盈余公积									2,999,768.52	- 2,999,768.52		
2. 对所有者(或股东)的分配										- 30,789,881.50		- 30,789,881.50
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	271,392,830.00				763,471,894.88	94,950,494.65			92,187,052.53	531,466,599.62		1,563,567,882.38

三、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

鼎捷数智股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为神州数码管理系统有限公司，于 2001 年 12 月经上海市长宁区人民政府以长府外经[2001]327 号《关于设立独资经营神州数码管理系统有限公司可行性报告、章程的批复》批准，由神州数码管理系统（BVI）有限公司以货币资金投资设立的外商独资企业。2011 年 5 月 30 日，本公司整体变更为股份有限公司。2014 年 1 月 3 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]25 号文《关于核准鼎捷软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，以每股 20.77 元的发行价，本公司公开发行新股 2,878.4681 万股，公司股东公开发售股份 121.5319 万股。2014 年 1 月 27 日，本公司股票在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 300378。现持有统一社会信用代码为 91310000734084709Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股份总数 27,155.183 万股，注册资本为 27,155.183 万元，注册地址：上海市静安区江场路 1377 弄 7 号 20 层，法定代表人：叶子祯。本公司股权较为分散，无实际最终控制人。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

公司基于“领先的数据和智能方案提供商”的业务定位，运用数据和智能技术创新生产力，为客户与合作伙伴提供数智化综合解决方案及平台化服务。公司业务领域已全面覆盖工业软件的四大类别，包括研发设计类、数字化管理类、生产控制类及 AIoT 类，同时持续融合人工智能、大数据、物联网、云计算等数字信息前沿技术，持续推进鼎捷雅典娜数智原生底座的研发升级。

3、合并报表范围

本公司 2025 年度纳入合并范围的独立核算子公司为 31 户，具体包括：

公司名称	本报告简称	公司类型	级次
(1) 母公司财务报表汇总范围			
鼎捷数智股份有限公司	公司、本公司	股份有限公司 (外商投资、上市)	1
(2) 纳入合并范围的子(孙)公司			
江苏鼎捷数智软件有限公司	江苏鼎捷	全资子公司	2
北京鼎捷数智计算机有限公司	北京鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷软件有限公司	广州鼎捷	全资子公司	2
深圳市鼎捷数智软件有限公司	深圳鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷聚智有限公司	广州聚智	全资子公司	2

上海鼎捷数智网络科技有限公司	上海网络	全资子公司	2
南京鼎华智能系统有限公司	南京鼎华	控股子公司	3
南京品微智能科技有限公司	南京品微	控股子公司	4
无锡品微智能科技有限公司	无锡品微	控股子公司	5
苏州品芯智能装备有限公司	苏州品芯	控股子公司	5
深圳市易思达软件技术有限公司	深圳易思达	控股子公司	5
鼎华智能系统股份有限公司	鼎华系统	控股子公司	4
重庆鼎华数科科技有限公司	鼎华数科	控股子公司	4
智互联（深圳）科技有限公司	智互联	控股子公司	2
鼎捷聚英（上海）管理咨询有限公司	鼎捷聚英	全资子公司	2
绍兴鼎捷数智商务咨询有限公司	绍兴数智商务	全资子公司	2
湖州鼎捷软件有限公司	湖州鼎捷	全资子公司	2
香港鼎捷软件有限公司	香港鼎捷	全资子公司	2
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	越南鼎捷	控股子公司	3
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A.	荷兰鼎捷	全资子公司	3
鼎新数智股份有限公司	鼎新数智	全资子公司	4
鼎捷软件（泰国）有限公司	泰国鼎捷	控股子公司	3
数智空间（绍兴）工业制造有限公司	数智空间	全资子公司	3
武汉鼎捷商务咨询有限公司	武汉商务咨询	全资子公司	3
武汉鼎捷数智技术有限公司	武汉鼎捷数智	全资子公司	4
上海鼎捷聚智企业发展有限公司	上海鼎捷聚智	全资子公司	2
上海鼎捷数智软件有限公司	上海鼎捷数智	全资子公司	2
绍兴鼎捷数智软件有限公司	绍兴鼎捷数智	全资子公司	2
苏州鼎捷数智软件有限公司	苏州鼎捷数智	全资子公司	2
浙江鼎捷数智软件有限公司	浙江鼎捷数智	全资子公司	2
东莞鼎捷数智科技有限公司	东莞鼎捷数智	全资子公司	2

注：东莞鼎捷数智暂时未开始运营。

本公司在子公司中的权益详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 6 户，减少 2 户。合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

4、财务报告批准报出

本财务报告经公司董事会于 2026 年 3 月 31 日审议批准报出。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法附注五（十七）、应收账款预期信用损失计提的方法附注五（十三）、固定资产折旧和无形资产摊销附注五（二十二）及（二十六）、收入的确认时点附注五（三十四）等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单笔金额大于 150.00 万元
本期重要的应收款项核销	单笔金额大于 150.00 万元

账龄超过一年且金额重要的预付款项	期末账龄超过一年的余额大于 150.00 万元
重要的在建工程	在建工程本期发生额或期末余额大于 150.00 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单笔期末账龄超过一年的余额大于 150.00 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单笔期末账龄超过一年的余额大于 150.00 万元
重要的资本化研发项目	单个资本化项目发生额占本期研发支出总额 \geq 1%
重要的非全资子公司	子公司少数股东持有的权益占集团资产总额 \geq 5%
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团资产总额 \geq 5%

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注（七）合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整：

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

2、于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(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折算)；

(3) 按照上述 (1)、(2) 折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 本公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 本公司在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十一) 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。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。

1、金融资产

(1) 分类和初始计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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

(2) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，本公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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列示的账面价值；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。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并范围内款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

本公司预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二），（十三），（十五）。

②按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。

（3）终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（4）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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

2、金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

(3) 不属于本条第（1）项或第（2）项情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

(2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

4、后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

(1) 扣除已偿还的本金。

(2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

(3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

5、权益工具

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

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

（十二）应收票据

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	票据类型	按照应收债权实际账龄和下述应收账款的预期信用损失计提方法，计提应收商业承兑汇票预期信用损失
中国台湾地区票据组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失

（十三）应收账款

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况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损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失

（十四）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

（十五）其他应收款

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金及押金组合	根据业务性质，押金、保证金等具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失

（十六）合同资产

无。

（十七）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。主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价，低值易耗品采用一次转销法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，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，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十八）持有待售资产或资产组

1、持有待售的非流动资产或处置组确认标准

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- （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，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉

2、会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

3、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

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

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注（十一）/1、（2）金融工具减值”。

(二十) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本

公司不一致的，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注（七）合并财务报表的编制方法 2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（二十一）投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

（二十二）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	10-50 年	5.00%-10.00%	1.80%-9.50%
办公设备	年限平均法	3-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	0.00%-5.00%	19.00%-33.33%

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

（3）固定资产处置

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

（二十三）在建工程

1、在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

（二十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十五）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）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；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十六）无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，土地使用权、专利技术、非专利技术及计算机软件等。

（1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

名称	预计使用寿命	依据
软件使用权	5-10 年	使用寿命
软件源代码共享所有权	5 年	使用寿命

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（二十七）长期资产减值。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用是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 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（二十九）合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）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。
- （2）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。
- （3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第（1）项和第（2）项应计入当期损益；第（3）项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，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：

- （1）服务成本。
- （2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- （3）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。

（三十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十二）股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- ①期权的行权价格；
- ②期权的有效期；
- ③标的股份的现行价格；
- ④股价预计波动率；
- ⑤股份的预计股利；
- ⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（三十三）优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- （4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- （1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （2）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

（三十四）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

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）商品销售收入
- （2）服务收入

1、收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

- 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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、收入确认的具体方法:

（1）按照时点确认的收入

本公司按照时点确认的收入主要为商品销售，主要包括：自研数智软件产品及数智一体化软硬件解决方案。

本公司销售的自研数智软件产品、数智一体化软件均为商品化软件，具有通用性强、易于安装、易于使用等特点，自研数智软件产品及数智一体化软硬件不需要安装的以产品送达客户指定地点并经购货方签收后完成产品的交付履约义务后确认收入；需要提供安装调试的按合同约定在项目安装完成并经客户确认后完成产品交付履约义务后确认收入。

（2）按履约进度确认的收入

本公司按照履约进度确认收入主要为提供各劳务，主要包括：项目实施服务、二次开发服务、年度维护服务。

项目实施服务、二次开发服务：公司为客户提供与软件产品销售相关的衍生服务及根据客户特定需求提供的二次开发服务。由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按客户定期考核的工作量确认收入。合同约定按工时结算的，经客户签署服务记录单后，按服务工时及合同约定单价确认收入，合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收报告后确认收入。

年度维护服务：由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按实际提供的服务月数，逐月确认软件维护服务收入。

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

（三十五）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第(1)项减去第(2)项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

（三十六）政府补助

1、政府补助类型

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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，应当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。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

4、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十七）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- （1）该交易不是企业合并；
- （2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、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

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十八）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	按租赁期	-	按租赁期
土地	年限平均法	按租赁期	-	按租赁期

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本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。

（三十九）其他重要的会计政策和会计估计

本报告期主要会计政策及主要会计估计未发生变更。

（四十）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

（四十一）其他

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内商品销售收入、销售无形资产或者不动产、境内租赁服务收入	9%、13%
城市维护建设税	应交流转税税额	5%、7%
营业税	中国台湾地区：销售货物收入及提供劳务收入 注 4	5%
增值税	越南硬件销售和维修收入 注 1	8%、10%
增值税	境内应税服务收入 注 2	6%
增值税	泰国境内销售额 注 3	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

注 1：越南鼎捷软件销售及维护免征增值税，硬件销售和维修收入按 8%、10%计缴增值税。

注 2：根据国家有关税务法规，本公司及所属大陆内分、子公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务按 6%缴纳增值税。

注 3：泰国鼎捷按照泰国的相关规定：增值税和特别营业税自 1992 年 1 月 1 日起开始实施征收，取代原有的商业税。泰国增值税的普通税率为 7%。任何年营业额超过 180 万泰铢的个人或单位，只要在泰国销售应税货物或提供应税劳务，都应在泰国缴纳增值税。

注 4：鼎新数智及鼎华系统按照中国台湾《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，在中国台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照 5%的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额(按 5%计算)后之余额，为当期应纳或留抵营业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在中国台湾境内提供而在境外使用的劳务其营业税税率为零。

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	备注
本公司	15.00%	二/2、(1)
江苏鼎捷	25.00%	
北京鼎捷	20.00%	二/2、(4)
广州鼎捷	25.00%	
深圳鼎捷	25.00%	
上海网络	20.00%	二/2、(4)
绍兴鼎捷数智	20.00%	二/2、(4)
苏州鼎捷数智	20.00%	二/2、(4)
智互联	15.00%	二/2、(2)
南京鼎华	15.00%	二/2、(3)
南京品微	15.00%	二/2、(5)
苏州品芯	20.00%	二/2、(4)
深圳易思达	20.00%	二/2、(4)
广州聚智	25.00%	
上海鼎捷数智	25.00%	
鼎捷聚英	20.00%	二/2、(4)
湖州鼎捷	25.00%	
绍兴数智商务	20.00%	二/2、(4)
香港鼎捷	16.50%	*1

荷兰鼎捷	25.80%、19.00%	*2
越南鼎捷	20.00%	*3
鼎新数智	20.00%	*4
鼎华系统	20.00%	*4
泰国鼎捷	20.00%	*5
数智空间	25.00%	
重庆鼎华	20.00%	二/2、(4)
无锡品微	20.00%	二/2、(4)
武汉商务咨询	25.00%	
武汉鼎捷数智	20.00%	
东莞鼎捷数智	25.00%	

*1：香港鼎捷：依《香港法例》第 112 章“税务条例”适用 16.5%企业所得税率。

*2：荷兰鼎捷：依荷兰相关企业所得税法规定：标准税率 25.80%，但应纳税所得额低于 20 万欧元（包含 20 万欧元）的税率为 19.00%。与荷兰签署含股息条款的税收协定的国家或地区（如中国，香港）境内的股息接收方收到从荷兰分配股息免征荷兰股息预提税。

*3、越南鼎捷：根据越南相关所得税法规定：所得税税率为 25%；软件企业的软件收入自公司成立起 15 年内适用 10%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征 4 年，随后的 9 年享受减半征收的优惠政策；软件企业的咨询和维护收入自公司成立起 10 年内适用 20%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征 2 年，随后的 6 年享受减半征收的优惠政策。咨询和维护收入享受免征所得税 2 年的优惠政策。越南鼎捷本年度按 20%征收所得税。

*4 鼎新数智、鼎华系统：依中国台湾地区相关所得税法的规定适用 20.00%的营利事业所得税率。中国台湾地区营利事业当年度之盈余未分配利润的部分，就该未分配盈余加征 5%营利事业所得税。

*5、泰国鼎捷：依照泰国相关所得税法规定：

① 中小型企业（注册资金少于 5 百万泰铢）且在会计周期中产生的收入不足 3 千万泰铢，按中小型企业企业税率征收，即：

利润 0-30 万泰铢，免缴；

利润 300,001-300 万泰铢，税率 15%；

利润 300 万泰铢以上，税率 20%。

② 非中小型企业（即注册资金高于 5 百万泰铢）企业所得税税率为 20%

（二）税收优惠

1、即征即退增值税

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 13%。依据财政部、国家税务总局、海关总署 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司及部分子公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2、企业所得税

(1) 本公司:

2025 年 12 月 25 日, 本公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202531007031 的高新技术企业证书, 有效期 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策, 2025 年-2027 年本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 智互联

2024 年 12 月 26 日, 智互联取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202444208965 的高新技术企业证书, 有效期 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策, 2024 年-2026 年享受高新技术企业 15.00% 的所得税率税收优惠政策。

(3) 南京鼎华

2023 年 12 月 13 日, 南京鼎华取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332019637 的高新技术企业证书, 有效期 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策, 2023 年-2025 年享受高新技术企业 15.00% 的所得税率税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号)第一条规定, 依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业, 在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期, 第一年至第二年免征企业所得税, 第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税, 并享受至期满为止。南京鼎华自 2023 年开始享受所得税两免三减半优惠政策, 2025 年度实际按照 12.5% 的税率缴纳所得税。

(4) 北京鼎捷、上海网络、绍兴鼎捷数智、苏州鼎捷数智、苏州品芯、深圳易思达、鼎捷聚英、绍兴数智商务、重庆鼎华、无锡品微、武汉鼎捷数智

根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)的相关规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 南京品微

2023 年 11 月 26 日, 南京品微取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202332006252 的高新技术企业证书, 有效期 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策, 2023 年-2025 年享受高新技术企业 15.00% 的所得税率税收优惠政策。

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	176,914.90	173,210.34
银行存款	1,620,971,898.79	757,409,167.36
其他货币资金	4,025,470.86	1,378,056.62
合计	1,625,174,284.55	758,960,434.32
其中: 存放在境外的款项总额	365,452,180.99	312,662,697.14

其中: 本公司受限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
法院冻结资金	2,631,600.00	344,500.00
支付宝、京东等账户余额	1,116,032.14	683,133.06
履约保证金	259,449.12	127,117.68
未到期应收利息	18,389.31	218,224.30
证券账户	0.29	5,081.58
合计	4,025,470.86	1,378,056.62

注：货币资金因使用受到限制，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

（二）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	77,928,334.18	1,454,424.10
其中：		
银行理财产品	76,428,334.18	1,454,424.10
结构性存款	1,500,000.00	0.00
合计	77,928,334.18	1,454,424.10

（三）衍生金融资产

无。

（四）应收票据

1、应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,815,851.07	68,780,287.03
商业承兑票据	1,105,678.75	355,097.00
中国台湾地区票据	171,471,160.62	139,215,179.94
合计	236,392,690.44	208,350,563.97

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	236,659,980.36	100.00%	267,289.92	0.11%	236,392,690.44	208,713,296.83	100.00%	362,732.86	0.17%	208,350,563.97

账准备的应收票据										
其中：										
商业承兑汇票组合	1,139,875.00	0.48%	34,196.25	3.00%	1,105,678.75	361,736.00	0.17%	6,639.00	1.84%	355,097.00
银行承兑票据组合	63,815,851.07	26.97%			63,815,851.07	68,780,287.03	32.96%			68,780,287.03
中国台湾地区票据组合	171,704,254.29	72.55%	233,093.67	0.14%	171,471,160.62	139,571,273.80	66.87%	356,093.86	0.26%	139,215,179.94
合计	236,659,980.36	100.00%	267,289.92	0.11%	236,392,690.44	208,713,296.83	100.00%	362,732.86	0.17%	208,350,563.97

按组合计提坏账准备：267,289.92

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	1,139,875.00	34,196.25	3.00%
银行承兑票据组合	63,815,851.07		
中国台湾票据组合	171,704,254.29	233,093.67	0.14%
合计	236,659,980.36	267,289.92	

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	362,732.86	-105,622.42			10,179.48	267,289.92
合计	362,732.86	-105,622.42			10,179.48	267,289.92

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

无。

5、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,167,882.12	2,761,511.22
合计	19,167,882.12	2,761,511.22

6、本期实际核销的应收票据情况

无。

(五) 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
180 天以内	579,864,044.12	523,924,703.63
181-360 天	64,661,913.50	66,820,827.90
361-540 天	103,107,750.27	73,574,254.30
540 天以上	147,039,185.61	122,205,352.17
合计	894,672,893.50	786,525,138.00

2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,798,205.43	2.55%	22,798,205.43	100.00%	0.00	26,795,722.41	3.41%	26,795,722.41	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	871,874,688.07	97.45%	196,109,114.75	22.49%	675,765,573.32	759,729,415.59	96.59%	156,956,491.81	20.66%	602,772,923.78
其中：										
账龄组合	871,874,688.07	97.45%	196,109,114.75	22.49%	675,765,573.32	759,729,415.59	96.59%	156,956,491.81	20.66%	602,772,923.78
合计	894,672,893.50	100.00%	218,907,320.18	24.47%	675,765,573.32	786,525,138.00	100.00%	183,752,214.22	23.36%	602,772,923.78

按单项计提坏账准备：22,798,205.43

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	2,033,320.00	2,033,320.00	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 B	1,558,000.00	1,558,000.00	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 C	1,501,437.29	1,501,437.29	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 D	940,525.27	940,525.27	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 E	809,274.28	809,274.28	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 F	763,249.48	763,249.48	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 G	711,440.00	711,440.00	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 H	623,944.00	623,944.00	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 I	595,858.49	595,858.49	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 J	591,291.04	591,291.04	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 K	564,637.16	564,637.16	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 L	562,461.50	562,461.50	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 M	535,440.00	535,440.00	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 N	512,409.43	512,409.43	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
其他	10,494,917.49	10,494,917.49	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
合计	22,798,205.43	22,798,205.43		

按组合计提坏账准备: 196,109,114.75

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	576,370,117.62	17,291,103.61	3.00%
181-360 天	64,595,388.43	6,459,538.86	10.00%
361-540 天	97,584,516.21	39,033,806.47	40.00%
540 天以上	133,324,665.81	133,324,665.81	100.00%
合计	871,874,688.07	196,109,114.75	

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	26,795,722.41	205,656.77		4,282,603.13	79,429.38	22,798,205.43
按组合计提坏账准备	156,956,491.81	57,352,364.14		16,030,262.27	-2,169,478.93	196,109,114.75
合计	183,752,214.22	57,558,020.91		20,312,865.40	-2,090,049.55	218,907,320.18

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	20,312,865.40

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
单位 a	软件及服务款	1,582,632.52	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 b	软件及服务款	1,208,337.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 c	软件及服务款	1,111,914.69	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 d	软件及服务款	1,012,216.45	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 e	软件及服务款	985,130.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 f	软件及服务款	699,263.53	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 g	软件及服务款	438,188.68	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 h	软件及服务款	430,316.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 i	软件及服务款	414,696.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 j	软件及服务款	370,053.93	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 k	软件及服务款	349,280.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 l	软件及服务款	342,347.14	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 m	软件及服务款	324,842.50	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 n	软件及服务款	303,943.66	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
其他	软件及服务款	10,739,703.30	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
合计		20,312,865.40			

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	8,657,974.00		8,657,974.00	0.97%	259,739.22
第二名	8,072,585.12		8,072,585.12	0.90%	845,435.58
第三名	7,155,256.41		7,155,256.41	0.80%	603,157.69
第四名	6,420,332.34		6,420,332.34	0.72%	1,873,658.55
第五名	5,687,087.40		5,687,087.40	0.64%	399,577.12
合计	35,993,235.27		35,993,235.27	4.03%	3,981,568.16

(六) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	24,495,119.11	23,911,790.59
合计	24,495,119.11	23,911,790.59

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	18,330,517.61	17,940,076.91
往来款项	8,107,176.74	6,153,215.00
备用金	1,466,262.75	2,756,552.84
其他	331,331.72	472,476.70
合计	28,235,288.82	27,322,321.45

(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）	10,569,565.53	14,727,627.32
1至2年	7,835,650.66	6,792,740.74
2至3年	2,617,924.49	2,472,343.28
3年以上	7,212,148.14	3,329,610.11
合计	28,235,288.82	27,322,321.45

(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	2,099,139.63	7.43%	2,099,139.63	100.00%	0.00	2,000,000.00	7.32%	2,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备	26,136,149.19	92.57%	1,641,030.08	6.28%	24,495,119.11	25,322,321.45	92.68%	1,410,530.86	5.57%	23,911,790.59
其中：										
账龄组合	7,805,631.58	27.64%	724,504.22	9.28%	7,081,127.36	7,382,244.54	27.02%	514,083.31	6.96%	6,868,161.23
保证金及押金组合	18,330,517.61	64.93%	916,525.86	5.00%	17,413,991.75	17,940,076.91	65.66%	896,447.55	5.00%	17,043,629.36
合计	28,235,288.82	100.00%	3,740,169.71	13.25%	24,495,119.11	27,322,321.45	100.00%	3,410,530.86	12.48%	23,911,790.59

按单项计提坏账准备：2,099,139.63

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位甲	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位乙	99,139.63	99,139.63	100.00%	预计无法收回
合计	2,099,139.63	2,099,139.63		

按组合计提坏账准备：724,504.22

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	6,267,704.23	188,031.14	3.00%
1至2年	850,925.70	85,092.57	10.00%
2至3年	471,242.28	235,621.14	50.00%
3年以上	215,759.37	215,759.37	100.00%
合计	7,805,631.58	724,504.22	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	3,410,530.86			3,410,530.86
2025年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-2,000,000.00		2,000,000.00	0.00
本期计提	234,563.06		99,139.63	333,702.69
其他变动	-4,063.84			-4,063.84
2025年12月31日余额	1,641,030.08		2,099,139.63	3,740,169.71

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

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金及押金、单位往来	6,479,928.00	0至2年	22.95%	259,197.12
第二名	保证金及押金	4,060,991.00	1年以上	14.38%	203,049.55
第三名	保证金及押金	2,000,000.00	1至2年	7.08%	2,000,000.00
第四名	保证金及押金	939,287.70	1年以内	3.33%	46,964.39
第五名	单位往来	442,735.60	1年以内	1.57%	13,282.07
合计		13,922,942.30		49.31%	2,522,493.13

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(七) 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	19,968,488.23	90.88%	18,929,955.61	58.94%
1至2年	1,199,287.34	5.46%	1,296,449.44	4.04%
2至3年	93,926.91	0.43%	11,651,556.11	36.27%
3年以上	709,564.23	3.23%	241,023.17	0.75%
合计	21,971,266.71		32,118,984.33	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	供应商	3,199,723.18	14.56%	1年以内	项目推进中，未达到结算时点

第二名	供应商	3,083,585.24	14.03%	1年以内	项目推进中,未达到结算时点
第三名	供应商	1,520,480.00	6.92%	1年以内	项目推进中,未达到结算时点
第四名	供应商	1,014,185.55	4.62%	0至3年以上	项目推进中,未达到结算时点
第五名	供应商	949,655.36	4.32%	1年以内	项目推进中,未达到结算时点
合计		9,767,629.33	44.45%		

(八) 存货

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
库存商品	5,400,063.76	346,527.69	5,053,536.07	3,692,317.63	707,780.11	2,984,537.52
合同履约成本	53,182,503.87	0.00	53,182,503.87	61,534,340.20	0.00	61,534,340.20
发出商品	57,390,496.20	314,026.08	57,076,470.12	20,922,531.12	0.00	20,922,531.12
合计	115,973,063.83	660,553.77	115,312,510.06	86,149,188.95	707,780.11	85,441,408.84

2、确认为存货的数据资源

无。

3、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	707,780.11	0.00	23,105.31	384,357.73	0.00	346,527.69
发出商品	0.00	321,750.34	0.00	0.00	7,724.26	314,026.08
合计	707,780.11	321,750.34	23,105.31	384,357.73	7,724.26	660,553.77

(九) 一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	65,478,535.96	0.00
合计	65,478,535.96	0.00

(十) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	20,372,078.96	14,248,874.59

所得税预缴税额	88,635.99	3,429,989.55
中介机构发行费用	0.00	1,846,407.54
购买定期存单	42,479,295.45	0.00
合计	62,940,010.40	19,525,271.68

(十一) 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、联营企业												
温岭融鼎捷绿色股权投资合伙企业(有限合伙)	46,213,573.44		35,400,000.00		-781,342.67						80,832,230.77	
广州黄埔智造产业投资基金合伙企业(有限合伙)	35,028,191.11				2,231,364.74						37,259,555.85	
绍兴聚承园区运营管理有限公司	6,341,077.98				-864,183.98						5,476,894.00	
广州黄埔智造管理咨询合伙企业(普通合伙)	6,118,361.49				178,158.26			2,232,171.88			4,064,347.87	
上海鼎捷私募基金管理有限公司	2,406,737.12				-219,568.61						2,187,168.51	
DSC CONSULTING SDN BHD (马来西亚)	1,618,459.39				-777,305.24		24,448.44				816,705.71	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	1,212,548.47				2,178.75						1,214,727.22	
河南鼎华数字科技有限公司	150,000.00				-66,984.97						83,015.03	
中山市龙鼎家居科技有限公司	0.00		806,050.00		806,050.00						0.00	
上海捷茵泰信息技术有限公司					-860,763.40					2,100,000.00	1,239,236.60	
小计	99,088,949.00		36,206,050.00		1,964,497.12		24,448.44	2,232,171.88		2,100,000.00	133,173,881.56	

合计	99,088,949.00		36,206,050.00		-1,964,497.12		-24,448.44	2,232,171.88		2,100,000.00	133,173,881.56	
----	---------------	--	---------------	--	---------------	--	------------	--------------	--	--------------	----------------	--

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

(十二) 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	4,686,452.07	5,000,000.00
合计	4,686,452.07	5,000,000.00

(十三) 投资性房地产

无。

(十四) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	666,129,749.63	656,422,940.64
固定资产清理		
合计	666,129,749.63	656,422,940.64

1、 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	975,828,867.70	11,369,052.15	3,263,044.23	45,049,121.73	1,035,510,085.81
2. 本期增加金额	50,411,484.87	830,153.54	29,940.17	7,496,728.46	58,768,307.04
(1) 购置		710,802.86		6,998,530.29	7,709,333.15
(2) 在建工程转入	41,549,305.89				41,549,305.89
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额	8,862,178.98	119,350.68	29,940.17	498,198.17	9,509,668.00
3. 本期减少金额	6,703.24	136,237.06	356,198.17	2,940,446.71	3,439,585.18
(1) 处置或报废	6,703.24	131,192.36	356,198.17	2,913,748.56	3,407,842.33
(2) 企业股权处		5,044.70		26,698.15	31,742.85

置减少					
(3) 外币报表折算差额					
4. 期末余额	1,026,233,649.33	12,062,968.63	2,936,786.23	49,605,403.48	1,090,838,807.67
二、累计折旧					
1. 期初余额	330,704,437.67	10,019,777.87	2,240,481.11	36,122,448.52	379,087,145.17
2. 本期增加金额	43,328,517.83	387,535.24	327,221.40	4,948,637.65	48,991,912.12
(1) 计提	39,475,478.75	275,326.84	319,652.36	4,558,445.36	44,628,903.31
(2) 企业合并增加					
(3) 外币报表折算差额	3,853,039.08	112,208.40	7,569.04	390,192.29	4,363,008.81
3. 本期减少金额	2,124.22	127,103.99	338,388.26	2,902,382.78	3,369,999.25
(1) 处置或报废	2,124.22	125,766.87	338,388.26	2,894,706.43	3,360,985.78
(2) 企业股权处置减少		1,337.12		7,676.35	9,013.47
(3) 外币报表折算差额					
4. 期末余额	374,030,831.28	10,280,209.12	2,229,314.25	38,168,703.39	424,709,058.04
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	652,202,818.05	1,782,759.51	707,471.98	11,436,700.09	666,129,749.63
2. 期初账面价值	645,124,430.03	1,349,274.28	1,022,563.12	8,926,673.21	656,422,940.64

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

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
房屋建筑物	15,204,393.48

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
房屋及建筑物	5,829,841.44	越南鼎捷房屋权证尚在办理中

5、固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

6、固定资产清理

无。

(十五) 在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	182,977,077.72	101,299,496.85
工程物资		
合计	182,977,077.72	101,299,496.85

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
智创芯基地	142,209,166.82		142,209,166.82	90,674,668.04		90,674,668.04
数智化生态赋能平台项目	39,664,124.65		39,664,124.65	10,572,196.81		10,572,196.81
鼎新办公楼装修一期工程				52,632.00		52,632.00
上海业务发展中心项目	1,103,786.25		1,103,786.25			
合计	182,977,077.72		182,977,077.72	101,299,496.85		101,299,496.85

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
智创芯基地	216,000,000.00	90,674,668.04	51,534,498.78			142,209,166.82	65.84%	65.84%	1,111,412.32	1,111,412.32	2.7% - 2.8%	自筹、金融机构贷款
数智化生态赋能平台项目	352,000,000.00	10,572,196.81	29,091,927.84			39,664,124.65	11.27%	11.27%				自筹、募集资金
鼎新办公楼装修一	42,000,000.00	52,632.00	41,496,673.89	41,549,305.8			98.93%	100.00%				自筹

期工程	.00			9							
合计	610,000.00	101,299.49	122,123,100.51	41,549,305.89		181,873.29			1,111,412.32	1,111,412.32	

3、本期计提在建工程减值准备情况

无。

4、在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(十六) 使用权资产

1、使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	113,219,610.07	10,382,708.38	123,602,318.45
2. 本期增加金额	6,618,258.52	203,582.51	6,821,841.03
(1) 租赁	6,436,819.25		6,436,819.25
(2) 外币报表折算差额	181,439.27	203,582.51	385,021.78
3. 本期减少金额	19,224,865.86		19,224,865.86
(1) 终止租赁	17,167,971.76		17,167,971.76
(2) 外币报表折算差额			
(3) 其他转出	2,056,894.10		2,056,894.10
4. 期末余额	100,613,002.73	10,586,290.89	111,199,293.62
二、累计折旧			
1. 期初余额	56,212,118.88	2,482,808.67	58,694,927.55
2. 本期增加金额	24,897,122.72	457,827.74	25,354,950.46
(1) 计提	24,815,895.91	401,277.11	25,217,173.02
(2) 外币报表折算差额	81,226.81	56,550.63	137,777.44
3. 本期减少金额	15,261,239.62		15,261,239.62
(1) 终止租赁	14,245,944.82		14,245,944.82
(2) 外币报表折算差额			
(3) 其他转出	1,015,294.80		1,015,294.80
4. 期末余额	65,848,001.98	2,940,636.41	68,788,638.39
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	34,765,000.75	7,645,654.48	42,410,655.23
2. 期初账面价值	57,007,491.19	7,899,899.71	64,907,390.90

2、使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

(十七) 无形资产

1、无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	185,799,474.56	41,228,726.42	227,028,200.98
2. 本期增加金额	36,670,025.04	3,015,586.60	39,685,611.64
(1) 购置	34,513,375.00	2,979,405.33	37,492,780.33
(2) 外币报表折算差额	2,156,650.04	36,181.27	2,192,831.31
3. 本期减少金额		394,232.66	394,232.66
(1) 处置		394,232.66	394,232.66
4. 期末余额	222,469,499.60	43,850,080.36	266,319,579.96
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,276,552.91	7,124,816.78	9,401,369.69
2. 本期增加金额	1,742,103.72	4,609,109.74	6,351,213.46
(1) 计提	1,742,103.72	4,580,395.31	6,322,499.03
(2) 外币报表折算差额		28,714.43	28,714.43
3. 本期减少金额		393,341.69	393,341.69
(1) 处置		393,341.69	393,341.69
(2) 外币报表折算差额			
4. 期末余额	4,018,656.63	11,340,584.83	15,359,241.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	218,450,842.97	32,509,495.53	250,960,338.50
2. 期初账面价值	183,522,921.65	34,103,909.64	217,626,831.29

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 1.50%。

2、确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

4、无形资产的减值测试情况

适用 不适用

5、其他说明

- (1) 中国台湾地区有关规定，土地具有永久所有权，故对土地不予以摊销。
- (2) 截至本期末，无形资产所有权或使用权受到限制的情况详见附注七、二十二所述。

(十八) 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	汇率变动	处置	汇率变动	
购买原鼎新数智形成	500,023,119.12	0.00	9,804,374.88	0.00	0.00	509,827,494.00
购买南京品微形成	39,940,118.59	0.00	0.00	0.00	0.00	39,940,118.59
合计	539,963,237.71	0.00	9,804,374.88	0.00	0.00	549,767,612.59

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	汇率变动	处置	汇率变动	
非同一控制下企业合并购买原鼎新形成	500,023,119.12	0.00	9,804,374.88	0.00	0.00	509,827,494.00
合计	500,023,119.12	0.00	9,804,374.88	0.00	0.00	509,827,494.00

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	金额（万元）	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
品微工业智能系统资产组				
其中：固定资产	6.37	系公司控股子公司南京鼎华2024年收购南京品微100%股权时形成，该资产组与购买日商誉确定所属的资产组一致。	基于内部管理目的，相关资产属于该资产组。独立的经营主体。	是
无形资产	2,575.00			
经营性资产总计	2,581.37			
合并报表中确认的商誉（100%）	3,994.01			

名称	金额（万元）	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
包括全部商誉在内的资产组调整后账面值合计	6,575.38			

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
品微工业智能系统资产组	65,753,834.00	70,000,000.00	0.00	5年	营业收入增长-33.17%~23.59% 平均毛利率41.00% 税前折现率12.45%	增长率0%	稳定期收入增长率为0% 利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	65,753,834.00	70,000,000.00	0.00				

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

（十九）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
租赁固定资产改良支出	14,038,629.11	1,083,928.91	5,166,489.54	3,346,206.03	6,609,862.45
合计	14,038,629.11	1,083,928.91	5,166,489.54	3,346,206.03	6,609,862.45

（二十）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	218,791,003.78	36,852,823.42	185,750,556.62	34,692,853.29
内部交易未实现利润	1,651,362.87	247,704.43	1,358,283.58	203,742.54

可抵扣亏损	12,762,278.43	1,864,766.52	19,571,497.45	2,935,724.62
递延收益	7,320,000.00	1,830,000.00	8,020,000.00	1,935,000.00
股权激励费用	59,577,167.40	8,675,195.35	46,998,283.43	7,458,583.34
中国台湾地区台中大楼折旧年限财税差异	49,555,046.04	9,911,009.21	41,658,912.28	8,331,782.46
财税收入确认差异	20,985,044.02	4,197,008.80	11,239,641.78	2,247,928.35
租赁负债暂时性差异	47,437,195.70	8,499,697.73	70,881,060.93	12,498,407.90
预提费用	4,426,754.56	553,344.32	0.00	0.00
合计	422,505,852.80	72,631,549.78	385,478,236.07	70,304,022.50

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	25,750,000.00	3,862,500.00	29,178,712.60	4,376,806.89
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	1,039,424.10	155,913.62
未实现汇兑损益（中国台湾地区）	4,183,903.47	836,780.69	3,360,715.26	672,143.05
使用权资产暂时性差异	42,181,077.27	7,543,405.72	64,907,390.90	11,459,400.90
可转换公司债券（利息调整）	49,708,733.73	7,456,310.06	0.00	0.00
合计	121,823,714.47	19,698,996.47	98,486,242.86	16,664,264.46

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	15,833,295.17	56,798,254.61	11,459,400.90	58,844,621.60
递延所得税负债	15,833,295.17	3,865,701.30	11,459,400.90	5,204,863.56

4、未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	436,718,348.83	373,502,180.25
资产减值准备	4,784,329.79	2,482,701.43
合计	441,502,678.62	375,984,881.68

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
2025 年	

2026 年	6,957,392.24
2027 年	16,051,620.45
2028 年	23,425,760.69
2029 年	43,649,081.03
2030 年	65,120,387.30
2031 年	
2032 年	32,462,088.73
2033 年	82,627,204.36
2034 年	66,326,465.06
2035 年	100,098,348.97
合计	436,718,348.83

（二十一）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
定期存单	0.00	0.00	0.00	64,986,583.66	0.00	64,986,583.66
长期票据	26,825,541.54	0.00	26,825,541.54	25,781,129.93	0.00	25,781,129.93
其他-退休金 旧制	14,429,131.60	0.00	14,429,131.60	16,069,944.35	0.00	16,069,944.35
台中土地租赁 保证金	661,585.89	0.00	661,585.89	648,863.09	0.00	648,863.09
合计	41,916,259.03	0.00	41,916,259.03	107,486,521.03	0.00	107,486,521.03

（二十二）所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,025,470.86	4,025,470.86	保证金、银行 冻结资金	保证金、银行 冻结资金等
固定资产	562,980,185.62	303,834,236.19	抵押	借款授信额度 抵押
无形资产	139,993,980.10	138,108,165.10	抵押	借款授信额度 抵押
在建工程	142,209,166.82	142,209,166.82	抵押	借款授信额度 抵押
合计	849,208,803.40	588,177,038.97		

（二十三）短期借款

1、短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	79,882,281.94	0.00
信用借款	127,316,098.15	50,000,000.00

未终止确认的承兑汇票	2,453,642.22	259,919.45
合计	209,652,022.31	50,259,919.45

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(二十四) 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
中国台湾地区票据	7,447,536.43	4,496,835.97
合计	7,447,536.43	4,496,835.97

(二十五) 应付账款

1、应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	299,091,701.15	231,625,025.96
应付工程款	7,161,030.59	7,944,159.97
应付设备款	1,875,484.46	1,457,786.06
应付费用	15,949,119.29	11,165,886.17
合计	324,077,335.49	252,192,858.16

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

(二十六) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,556,792.12	26,946,072.73
合计	25,556,792.12	26,946,072.73

1、应付利息

无。

2、应付股利

无。

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	8,713,273.71	8,731,753.33
押金及保证金	1,359,457.00	1,482,292.29
待付员工报销款	9,055,669.12	11,667,578.36
单位往来	4,574,241.07	3,265,105.22
其他	1,854,151.22	1,799,343.53
合计	25,556,792.12	26,946,072.73

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

无。

(二十七) 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	388,381,085.11	318,242,774.82
合计	388,381,085.11	318,242,774.82

账龄超过1年的重要合同负债：

无。

(二十八) 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	214,933,140.54	1,289,788,353.10	1,208,274,134.75	296,447,358.89
二、离职后福利-设定提存计划	13,019,613.36	127,727,791.64	121,999,823.44	18,747,581.56
三、辞退福利	74,000.00	11,220,294.00	11,090,098.00	204,196.00
四、离职后福利-设定受益计划	2,074.14	15,490.76	13,528.92	4,035.98
合计	228,028,828.04	1,428,751,929.50	1,341,377,585.11	315,403,172.43

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	205,960,105.63	1,157,014,547.91	1,073,161,321.69	289,813,331.85
2、职工福利费	80,206.13	26,420,264.29	26,478,150.15	22,320.27

3、社会保险费	7,512,336.91	60,138,347.01	62,018,196.15	5,632,487.77
其中：医疗保险费	7,235,025.31	57,199,994.36	59,271,724.81	5,163,294.86
工伤保险费	96,592.17	1,226,544.21	1,182,712.55	140,423.83
生育保险费	180,719.43	1,711,808.44	1,563,758.79	328,769.08
4、住房公积金	1,380,491.87	45,957,956.66	46,359,229.53	979,219.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	257,237.23	257,237.23	0.00
合计	214,933,140.54	1,289,788,353.10	1,208,274,134.75	296,447,358.89

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	12,800,863.59	124,951,869.27	119,323,154.65	18,429,578.21
2、失业保险费	218,749.77	2,775,922.37	2,676,668.79	318,003.35
合计	13,019,613.36	127,727,791.64	121,999,823.44	18,747,581.56

4、设定收益计划

单位：元

项目	期初余额	本期增加	汇率变动	本期减少	期末余额
中国台湾养老金-旧制	2,074.14	15,429.97	60.79	13,528.92	4,035.98

（二十九）应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,146,544.74	25,637,697.52
企业所得税	66,020,902.33	38,322,838.81
个人所得税	2,700,385.20	2,310,164.58
城市维护建设税	1,354,538.71	1,799,238.80
境外公司营业税	6,979,434.08	7,822,749.21
教育费附加	973,700.93	1,349,266.71
房产税	795,227.37	72,780.31
土地使用税	734,342.17	663,239.24
其他	266,317.52	254,782.05
合计	97,971,393.05	78,232,757.23

（三十）一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	38,548.74	0.00
一年内到期的租赁负债	23,864,967.27	26,243,117.31
合计	23,903,516.01	26,243,117.31

(三十一) 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的承兑汇票	307,869.00	1,777,388.29
预收待结转增值税	8,210,526.21	10,083,356.50
合计	8,518,395.21	11,860,744.79

(三十二) 长期借款

1、长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	43,757,023.34	9,765,355.94
合计	43,757,023.34	9,765,355.94

(三十三) 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	777,994,015.01	0.00
减：一年内到期的应付债券	-38,548.74	0.00
合计	777,955,466.27	0.00

2、应付债券的增减变动债券名称

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	发行费用	计入权益金额	期末余额	是否违约
鼎捷转债	827,664,200.00	第一年0.10%、第二年0.30%、第三年0.60%、第四年1.00%、第五年1.50%、第六年2.00%	2025年12月15日	6年	827,664,200.00		827,664,200.00	38,548.74	1,122,193.74		11,403,736.27	39,427,191.20	777,994,015.01	否
合计														—

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意鼎捷数智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〔2025〕2297号）同意，公司于2025年12月15日公开发行为8,276,642张可转换公司债券，发行总额人民币

82,766.42 万元，期限 6 年，每年付息一次，债券票面利率为第一年 0.10%、第二年 0.30%、第三年 0.60%、第四年 1.00%、第五年 1.50%、第六年 2.00%。鼎捷转债转股期自可转换公司债券发行结束之日（2025 年 12 月 19 日，T+4 日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即 2026 年 6 月 19 日至 2031 年 12 月 14 日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息），初始转股价格为 43.54 元/股。在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将以本次发行的可转债票面面值的 110%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转债。

根据《鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券上市告知书》在本次发行之后，当本公司因送红股、转增股本、增发新股或配股、派息等情况（不包括因可转换公司债券转股增加的股本）使公司股份发生变化时，将相应进行转股价格的调整。转股时，终止确认相应的“应付债券——可转换公司债券（面值）”“应付债券——可转换公司债券（利息调整）”和“其他权益工具”的账面价值，按转股数量和股票面值确认“股本”，差额计入“资本公积——股本溢价”。

（三十四）租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	49,796,069.74	75,383,968.44
减：未确认融资费用	-2,160,433.79	-4,502,907.51
减：一年内到期的租赁负债	-23,864,967.27	-26,243,117.31
合计	23,770,668.68	44,637,943.62

（三十五）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
与资产相关的政府补助	7,320,000.00	0.00	0.00	7,320,000.00	
与收益相关的政府补助	700,000.00	0.00	700,000.00	0.00	
合计	8,020,000.00	0.00	700,000.00	7,320,000.00	

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助（二）“涉及政府补助的负债项目”

（三十六）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	271,392,830.00	159,000.00				159,000.00	271,551,830.00

其他说明：

注 1：本年度限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件成就，激励对象办理了 15.9 万股第二类限制性股票的相关归属登记手续，经我所审验，出具上会师报字（2025）第 16278 号验资报告

（三十七）其他权益工具

1、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
可转债公司债券	0.00	0.00	8,276,642.00	31,802,552.08	0.00	0.00	8,276,642.00	31,802,552.08
合计	0.00	0.00	8,276,642.00	31,802,552.08	0.00	0.00	8,276,642.00	31,802,552.08

其他说明：

本期其他权益工具变动系可转换公司债券发行所致，详见本财务报表附注七、（三十三）应付债券之说明。

（三十八）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）	810,843,565.46	46,570,530.00	42,535,781.55	814,878,313.91
其他资本公积	127,758,148.57	989,797.13	46,972,371.27	81,775,574.43
合计	938,601,714.03	47,560,327.13	89,508,152.82	896,653,888.34

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本年度因《股票期权和限制性股票激励计划》归属条件成就，新增股本而增加资本公积（股本溢价）1,553,430.00 元，相应累计确认的股权激励费用自其他资本公积转入股本溢价 2,227,500.00 元；

注 2：因《2022 年员工持股计划》前三个锁定期业绩考核目标达成且锁定期届满，库存股结转减少资本公积（股本溢价）41,965,372.80 元，相应累计确认的股权激励费用自其他资本公积转入股本溢价 42,789,600.00 元；

注 3：本期公司发行可转换公司债券，权益成分分摊的发行费用减少资本公积（股本溢价）570,408.75 元；

注 4：本年度确认 2022 年员工持股计划相应费用调整净减少其他资本公积 1,955,271.27 元；

注 5：本年度确认南京鼎华股权激励费用增加其他资本公积 989,797.13 元。

（三十九）库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	94,950,494.65	0.00	41,965,372.80	52,985,121.85
合计	94,950,494.65	0.00	41,965,372.80	52,985,121.85

注：因《2022 年员工持股计划》前三个锁定期业绩考核目标达成且锁定期届满，库存股结转减少资本公积（股本溢价）41,965,372.80 元，相应累计确认的股权激励费用自其他资本公积转入股本溢价 42,789,600.00 元；

（四十）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	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	

			入损益					
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-				-		-
	10,768,301.80	3,343,485.40				3,343,485.40		14,111,787.20
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-				-		-
	10,768,301.80	3,343,485.40				3,343,485.40		14,111,787.20
权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00							0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	22,319,094.77	6,940,398.66				6,940,398.66		29,259,493.43
外币财务报表折算差额	22,319,094.77	6,940,398.66				6,940,398.66		29,259,493.43
其他综合收益合计	11,550,792.97	3,596,913.26				3,596,913.26		15,147,706.23

（四十一）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	92,187,052.53	17,055,751.42	0.00	109,242,803.95
合计	92,187,052.53	17,055,751.42	0.00	109,242,803.95

（四十二）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	976,376,464.61	854,521,738.70
调整后期初未分配利润	976,376,464.61	854,521,738.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,485,528.43	155,644,375.93
减：提取法定盈余公积	17,055,751.42	2,999,768.52
应付普通股股利	8,094,675.00	30,789,881.50
期末未分配利润	1,114,711,566.62	976,376,464.61

（四十三）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	2,433,076,802.76	1,008,561,747.54	2,330,672,885.70	972,953,404.62
合计	2,433,076,802.76	1,008,561,747.54	2,330,672,885.70	972,953,404.62

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

是 否

其他说明：

公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同主要为自研软件销售、项目实施、软件二次开发及一体化软硬件解决方案，均为公司主营业务，单个合同金额占收入比例较低，且客户分散，数量较多，具体合同实施期限为 1-3 年不等。公司于相应阶段验收及收款节点时，经客户确认验收后确认相应收入及成本。

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 427,137,268.19 元，其中，233,258,492.73 元预计将于 2026 年度确认收入。

（四十四）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	5,560,016.42	5,919,306.96
教育费附加	4,004,383.46	4,356,669.25
房产税	2,675,580.97	10,646,916.52
土地使用税	879,532.26	735,583.72
车船使用税	8,365.89	3,369.02
印花税	759,728.43	708,432.90
其他	0.00	1,594.80
合计	13,887,607.43	22,371,873.17

（四十五）管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	174,208,057.13	141,518,680.99
折旧费、摊销费	22,730,804.39	26,679,411.02
房屋租赁、改良及物业水电费、使用权资产折旧	15,489,065.71	15,441,983.87
交通及差旅费	8,431,515.80	10,001,709.34
咨询、顾问费、审计	5,065,114.20	6,392,369.68
办公费	3,492,660.17	1,412,108.46
电话及通讯、通信费	2,672,005.73	2,314,423.00
招待费	1,332,610.31	1,296,609.70
股权激励费用	716,198.40	12,403,349.13
其他	8,148,353.37	9,457,773.48
合计	242,286,385.21	226,918,418.67

（四十六）销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	580,808,720.23	549,083,589.85
交通及差旅费	43,271,105.94	45,796,246.94
房屋租赁、改良及物业水电费、使用权资产折旧	26,171,385.56	22,721,759.74
折旧费、摊销费	26,684,928.34	20,703,993.09
广告、宣传费	15,325,379.87	16,870,689.00
销售佣金	12,807,415.75	11,374,755.59
招待费	10,363,818.23	10,301,417.78

电话及通讯、通信费	6,398,797.97	6,141,416.53
股权激励费用	-416,736.19	4,661,607.44
办公费	3,035,584.75	2,477,290.24
其他	14,258,028.41	13,232,287.48
合计	738,708,428.86	703,365,053.68

(四十七) 研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	178,092,392.53	161,152,012.92
其他	2,217,548.98	4,208,919.13
股权激励费用	-215,475.51	864,934.77
合计	180,094,466.00	166,225,866.82

(四十八) 财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,039,125.71	3,730,276.34
减：利息收入	3,602,449.16	6,919,459.81
汇兑损益	-9,246,383.21	-1,364,472.65
银行手续费	463,750.50	307,355.41
其他	0.00	25,823.85
合计	-5,345,956.16	-4,220,476.86

(四十九) 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	37,533,111.53	41,640,827.29
代缴个人所得税手续费返还	804,238.82	673,739.12
上海市残疾人就业服务中心超比例奖励	0.00	7,016.90
进项扩大可抵扣税金	0.00	-48,317.04
合计	38,337,350.35	42,273,266.27

(五十) 公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,114,786.25	1,039,424.10
合计	1,114,786.25	1,039,424.10

(五十一) 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	-1,964,497.12	714,754.61
处置长期股权投资产生的投资收益	4,637,501.83	123,452.89

处置交易性金融资产取得的投资收益	97,069.50	0.00
债务重组收益	261,620.94	0.00
银行理财产品收益	5,392,066.93	5,935,609.06
合计	8,423,762.08	6,773,816.56

(五十二) 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	105,622.42	-347,026.73
应收账款坏账损失	-57,558,020.91	-46,576,175.35
其他应收款坏账损失	-333,702.69	-1,923,900.15
合计	-57,786,101.18	-48,847,102.23

(五十三) 资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-304,873.01	-317,722.15
合计	-304,873.01	-317,722.15

(五十四) 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
固定资产处置利得或损失	77,277.80	3,780.60
使用权资产处置利得或损失	193,514.15	116,629.79
合计	270,791.95	120,410.39

(五十五) 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
不需支付的应付款	159,083.15	219,374.49	159,083.15
不需执行的预收款	12,275.64	149,491.68	12,275.64
违约赔偿收入/罚款收入	1,374.60	200,000.00	1,374.60
固定资产毁损报废利得	315.38	0.00	315.38
其他	254,894.01	115,807.35	254,894.01
合计	427,942.78	684,673.52	427,942.78

(五十六) 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
非流动资产毁损报废损失	4,795.73	3,444.37	4,795.73

赞助及捐赠支出	130,000.00	102,000.00	130,000.00
罚款支出	0.00	20,920.68	0.00
违约金及赔偿支出	152,125.34	0.00	152,125.34
其他	241,842.83	388,498.15	241,842.83
滞纳金	52.90	5,086,922.42	52.90
合计	528,816.80	5,601,785.62	528,816.80

（五十七）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	77,772,100.22	84,997,775.71
递延所得税费用	-7,029,901.85	-4,242,039.32
合计	70,742,198.37	80,755,736.39

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	244,838,966.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,725,844.93
子公司适用不同税率的影响	11,742,526.78
调整以前期间所得税的影响	10,303,661.49
非应税收入的影响	-3,714,339.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,073,754.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,239,150.81
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	33,436,449.30
研发费加计扣除影响	-21,911,300.73
对联营单位权益法核算免税的影响	324,752.59
税率变动对递延所得税费用的影响	0.00
境外所得扣缴所得税的影响	0.00
所得税费用	70,742,198.37

（五十八）其他综合收益

详见附注（四十）“其他综合收益”。

（五十九）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

政府补助	13,918,755.66	11,924,617.29
往来款	13,111,858.85	16,018,174.90
利息收入	3,602,449.16	7,403,914.81
与经营活动相关的受限资金变动	344,500.00	42,358.39
合计	30,977,563.67	35,389,065.39

(2) 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
费用类支出	178,052,666.83	176,988,474.85
往来款及代付款	36,468,824.32	17,081,025.31
与经营活动相关的受限资金变动	3,201,871.25	0.00
合计	217,723,362.40	194,069,500.16

2、与投资活动有关的现金

(1) 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
到期收回的银行理财本金	168,415,000.00	669,585,000.00
定期存单收回	0.00	150,000,000.00
合计	168,415,000.00	819,585,000.00

(2) 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
支付的银行理财本金	244,500,000.00	650,000,000.00
购买定期存单	41,265,609.24	0.00
股权转让时点持有的现金与股权转让价差	18,176.35	0.00
合计	285,783,785.59	650,000,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 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
收到的票据贴现款	21,827,146.41	9,499,968.97
发行可转债资金款	820,187,558.00	0.00
合计	842,014,704.41	9,499,968.97

(2) 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
支付的使用权资产租赁费及手续费	29,518,784.74	30,474,078.56
回购库存股	0.00	25,015,161.75
支付中介机构发行费用	2,075,254.72	1,033,200.00
支付减资款	362,846.00	0.00

合计	31,956,885.46	56,522,440.31
----	---------------	---------------

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,259,919.45	348,918,115.97	2,603,006.34	191,869,100.00	259,919.45	209,652,022.31
长期借款	9,765,355.94	33,958,774.23	37,249.12		4,355.95	43,757,023.34
租赁负债	70,881,060.93		6,273,359.76	29,518,784.74		47,635,635.95
应付债券		820,187,558.00	8,637,384.48		50,830,927.47	777,994,015.01
合计	130,906,336.32	1,203,064,448.20	17,550,999.70	221,387,884.74	51,095,202.87	1,079,038,696.61

(六十) 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	174,096,767.93	158,427,990.05
加：资产减值准备	58,090,974.19	49,164,824.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,628,903.31	46,551,881.11
使用权资产折旧	25,217,173.02	25,459,608.71
无形资产摊销	6,322,499.03	4,638,583.64
长期待摊费用摊销	5,166,489.54	5,720,240.07
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）	-270,791.95	-120,410.39
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,480.35	3,444.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,114,786.25	-1,039,424.10
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,421,857.50	2,717,554.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,423,762.08	-6,773,816.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,046,366.99	-4,540,260.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,339,162.26	5,366,314.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,823,874.88	-12,871,481.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,228,597.22	-234,410,814.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	232,680,253.06	-14,381,644.38

其他	-14,275,245.82	26,013,408.31
经营活动产生的现金流量净额	332,355,829.46	49,925,997.81
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	1,621,148,813.69	757,582,377.70
减：现金的期初余额	757,582,377.70	871,114,491.59
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	863,566,435.99	-113,532,113.89

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,621,148,813.69	757,582,377.70
其中：库存现金	176,914.90	173,210.34
可随时用于支付的银行存款	1,620,971,898.79	757,409,167.36
二、期末现金及现金等价物余额	1,621,148,813.69	757,582,377.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,025,470.86	1,378,056.62

5、使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	4,007,081.55	1,159,832.32	使用受限制的资金
未到期应收利息	18,389.31	218,224.30	未到期应收利息
合计	4,025,470.86	1,378,056.62	

7、其他重大活动说明

无。

(六十一) 所有者权益变动表项目注释

无。

(六十二) 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	4,562,466.86	7.0288	32,068,667.07
欧元	872,165.89	8.2355	7,182,722.19
港币	48,474.12	0.9032	43,781.83
新台币	1,219,017,281.00	0.2236	272,572,264.03
越南盾	18,581,626,169.00	0.0002801	5,204,713.49
泰铢	22,950,978.70	0.2225	5,106,592.76
应收票据			
其中：新台币	767,908,114.01	0.2236	171,704,254.29
应收账款			
其中：美元	725,336.90	7.0288	5,098,248.00
新台币	993,631,674.25	0.2236	222,176,042.36
越南盾	25,443,352,153.00	0.0002801	7,126,682.94
泰铢	46,862,135.23	0.2225	10,426,825.09
马来西亚林吉特	2,046,628.06	1.7319	3,544,555.14
其他应收款			
其中：美元	149.00	7.0288	1,047.29
新台币	51,998,994.00	0.2236	11,626,975.06
越南盾	603,615,044.00	0.0002801	169,072.57
泰铢	3,150,822.89	0.2225	701,058.09
应付票据			
其中：新台币	33,307,408.00	0.2236	7,447,536.43
应付账款			
其中：美元	122,011.52	7.0288	857,594.57
欧元	29.69	8.2355	244.51
新台币	641,603,516.79	0.2236	143,462,546.35
越南盾	996,478,877.00	0.0002801	279,113.73
泰铢	8,539,662.77	0.2225	1,900,074.97
马来西亚林吉特	283,632.37	1.7319	491,222.90
其他应付款			
其中：新台币	3,189,954.00	0.2236	713,273.71
越南盾	33,461,550.00	0.0002801	9,372.58
泰铢	216,694.06	0.2225	48,214.43

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

公司之子公司鼎新数智的主要经营地在中国台湾地区，记账本位币为新台币。

（六十三）租赁

1、本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债情况详见“七、合并财务报表项目注释”之“（十六）、使用权资产”、“（三十四）、租赁负债”。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	2,360,980.94	2,773,920.47
计入相关资产成本或者当期损益简化处理的短期租赁费用	7,820,488.97	5,690,377.21
计入相关资产成本或者当期损益简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	169,868.03	1,377,058.97
与租赁相关的总现金流出	37,509,141.74	38,483,826.65

2、本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	839,449.55	839,449.55
合计	839,449.55	839,449.55

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

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	0.00	1,455,000.00
第二年	0.00	1,530,000.00

第三年	0.00	1,530,000.00
第四年	0.00	1,530,000.00
第五年	0.00	1,530,000.00
五年后未折现租赁收款额总额	0.00	1,785,000.00

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	334,554,182.48	324,702,611.02
股权激励费用	-215,475.51	864,934.77
其他相关费用	10,010,708.74	6,891,511.60
合计	344,349,415.71	332,459,057.39
其中：费用化研发支出	180,094,466.00	166,225,866.82
资本化研发支出	164,254,949.71	166,233,190.57

（一）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	
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	264,757,017.37	124,121,442.14	513,472.06			389,391,931.57
基于柔性可组装的数智企业业务共享平台	33,369,705.30	34,433,036.29				67,802,741.59
AI+		1,057,827.64				1,057,827.64
业务工作台		4,129,171.58				4,129,171.58
合计	298,126,722.67	163,741,477.65	513,472.06			462,381,672.38

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	取得阶段性成果	2027年07月31日	通过产品销售实现	2022年10月01日	完成研究阶段的工作，通过可行性研究，完成项目立项
基于柔性可组装的数智企业业务共享平台	取得阶段性成果	2027年12月31日	通过产品销售实现	2024年01月01日	完成研究阶段的工作，通过可行性研究，完成项目立项

（二）重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）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

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
上海捷茵泰信息技术有限公司	0.00	28.00%	少数股东增资	2025年09月30日	股转协议签订，少数股东出资到位，完成工商变更	1,855,000.74	42.00%	0.00	2,100,000.00	2,782,501.10	按照少数股东出资价格确定	0.00

其他说明：

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

（五）其他原因的合并范围变动

2025年7月7日，公司控股子公司上海捷茵泰信息技术有限公司投资设立子公司上海言子数科技术有限公司，注册资本100万元人民币。

2025 年 9 月 30 日公司全资子公司上海网络投资将对上海捷茵泰信息技术有限公司出资权转让，持股比例 70%降为 42%，上海捷茵泰信息技术有限公司及其子公司上海言子数科技术有限公司不再纳入合并范围。

2025 年 3 月 10 日，本公司投资设立重庆鼎华数科科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元。

2025 年 4 月 14 日，本公司投资设立无锡品微智能科技有限公司，注册资本 200.00 万元。

2025 年 9 月 23 日，本公司投资设立武汉鼎捷商务咨询有限公司，注册资本 1,500.00 万美元。

2025 年 10 月 21 日，本公司投资设立武汉鼎捷数智技术有限公司，注册资本 2,000.00 万元。

2025 年 10 月 27 日，本公司投资设立东莞鼎捷数智科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元。

十、在其他主体中的权益

（一）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	
江苏鼎捷	30,000,000.00	南京市	南京市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
北京鼎捷	56,000,000.00	北京市	北京市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
广州鼎捷	80,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳鼎捷	20,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
广州聚智	60,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
上海网络	69,000,000.00	上海市	上海市	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
南京鼎华	67,856,231.00	南京市	南京市	计算机系统集成及服务		51.58%	投资设立
南京品微	17,045,454.00	南京市	南京市	计算机系统集成及服务		100.00%	非同一控制下的企业合并
苏州品芯	5,000,000.00	苏州市	苏州市	机器装备制造与销售		100.00%	投资设立
深圳易思达	1,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发、系统集成及销售		60.00%	非同一控制下的企业合并
鼎华系统	20,894,643.00	中国台湾	中国台湾	计算机设备及服务		92.93%	非同一控制下的企业合并
智互联	20,000,000.00	深圳市	深圳市	计算机系统集成及服务	98.81%		投资设立
鼎捷聚英	25,000,000.00	上海市	上海市	管理咨询服务	100.00%		投资设立
绍兴数智商务	36,000,000.00	绍兴市	绍兴市	信息技术服务	100.00%		投资设立
湖州鼎捷	50,000,000.00	湖州市	湖州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
香港鼎捷	129,861,290.00	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
越南鼎捷	27,806,663.28	越南	越南	软件开发与销售		86.88%	投资设立
荷兰鼎捷	210,521,660.00	荷兰	荷兰	投资	0.01%	99.99%	投资设立
鼎新数智	233,106,819.16	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立

泰国鼎捷	6,537,000.00	泰国	泰国	软件销售及服务		49.00%	投资设立
数智空间	215,790,000.00	绍兴市	绍兴市	计算机系统集成及服务		100.00%	投资设立
上海鼎捷聚智	50,000,000.00	上海市	上海市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
上海鼎捷数智	15,000,000.00	上海市	上海市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
绍兴鼎捷数智	9,000,000.00	绍兴市	绍兴市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
苏州鼎捷数智	10,000,000.00	苏州市	苏州市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
浙江鼎捷数智	10,000,000.00	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
重庆鼎华	10,000,000.00	重庆市	重庆市	软件和信息技术服务业		45.00%	投资设立
无锡品微	2,000,000.00	无锡市	无锡市	计算机系统集成及服务		100.00%	投资设立
武汉商务咨询	106,264,500.00	武汉市	武汉市	软件开发与销售		100.00%	投资设立
武汉鼎捷数智	20,000,000.00	武汉市	武汉市	软件开发与销售		100.00%	投资设立
东莞鼎捷数智	10,000,000.00	东莞市	东莞市	软件开发与销售	100.00%		投资设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

1) 台湾鼎华

2022 年鼎华系统董事会决议对其公司股份进行回购, 并于当年 10 月分别向三位股东合计回购 420,644 股并计入库存股, 回购之后南京鼎华对鼎华系统的持股比例未变, 但表决权比例由 92.93%增至 97.00%。

(2) 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:

1) 泰国鼎捷

泰国鼎捷于 2020 年 1 月设立, 该公司设立董事会, 其中香港鼎捷推选 3 人, 其他股东推选 2 人, 公司章程规定, 重大生产经营决策由董事会成员半数以上通过, 故香港鼎捷控制该公司董事会, 进而决定该公司重大生产经营决策而控制该公司。

该公司注册资本 30,000,000.00 泰铢, 股权结构如下:

股东	股份数	每股面值	占比
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	143,799	100	47.93%
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	3,200	100	1.07%
MR. CHIA LIN CHENG	1	100	0.00%
MR. CHIU PENG CHU	93,000	100	31.00%
MR. VIWAT CHAROENTHANGVITAYA	60,000	100	20.00%
合计	300,000		100.00%

关于特别股的约定:

根据泰国《外籍人经商法》法律规定, 香港鼎捷投资设立的泰国鼎捷属于软件服务行业, 泰国籍投资者的持股比例不得低于 51%。泰国鼎捷投资协议约定该公司股份总额为 300,000 股, 3,200 股为特别表决权股份, 其余 296,800 股为普通股份。除表决权差异外, 特别表决权股份和普通股份享有的其他股东权利(包括分红权、剩余财产分配权等)相同, 但特别表决权股份表决权比例为普通股份的 100 倍。香港鼎捷持有 3,200 股特别表决权股份和 143,800 股普通股股份, 故香港鼎捷拥有泰国鼎捷公司 75.19%的表决权, 可以控制公司股东会。

本公司通过在泰国鼎捷董事会的席位及股东会的表决权设定, 可以控制董事会、股东会。并通过对泰国鼎捷公司的实际经营管理的控制影响该公司的经营成果, 即本公司有能力运用对泰国鼎捷公司的权力影响其回报金额。故本公司虽然持有泰国鼎捷半数以下股权比例但仍然控制泰国鼎捷。

2) 重庆鼎华

本公司下属子公司南京鼎华持有重庆鼎华 45%的股权。根据南京鼎华与其他股东签署的协议安排，南京鼎华持有 51%的表决权，对重庆鼎华形成控制，纳入合并财务报表范围。

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(二) 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

无。

(三) 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

无。

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

无。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	133,173,881.56	99,088,949.00

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,964,497.12	714,754.61
--综合收益总额	-1,964,497.12	714,754.61

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

截至 2025 年 12 月 31 日，不存在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情况。

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
中山市龙鼎家居科技有限公司	2,031,626.61	-118,133.56	1,107,443.05

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（六）其他

无。

十一、政府补助

（一）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

（二）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
智创芯基地项目开竣工奖励	7,320,000.00					7,320,000.00	与资产相关
支持离散制造业高质量发展的新一代 PLM	700,000.00			700,000.00			与收益相关
合计	8,020,000.00			700,000.00		7,320,000.00	

（三）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（直接计入）	36,833,111.53	36,982,141.80
递延收益	700,000.00	4,658,685.49

十二、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险、信用风险、流动性风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内和中国台湾地区，主要业务以人民币结算、中国台湾地区主要业务以新台币结算、越南主要业务以越南盾结算、泰国主要业务以泰铢结算、其他境外主要业务以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和新台币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 于 2025 年 12 月 31 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、（六十二）“外币货币性项目”。

3) 敏感性分析：

截止 2025 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及新台币金融资产和美元及新台币金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 363.10 万元（2024 年度约 390.15 万元）；如果人民币对新台币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 5,264.56 万元（2024 年度约 3,732.26 万元）。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。

于 2025 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，本金金额合计为 1.84 亿元（上期末：976.10 万元），及以人民币计价的固定利率合同，本金金额为 6,721.82 万元（上期末：5,000.00 万元）。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付

款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

于 2025 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	本期		上期	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
应收票据	236,659,980.36	267,289.92	208,713,296.83	362,732.86
应收账款	894,672,893.50	218,907,320.18	786,525,138.00	183,752,214.22
其他应收款	28,235,288.82	3,740,169.71	27,322,321.45	3,410,530.86
其他非流动资产——长期票据	26,825,541.54	-	25,781,129.93	-
合计	1,186,393,704.22	222,914,779.81	1,048,341,886.21	187,525,477.94

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1~3 年	3 年以上	合计
短期借款	209,652,022.31			209,652,022.31
应付票据	7,447,536.43			7,447,536.43
应付账款	324,077,335.49			324,077,335.49
其他应付款	25,556,792.12			25,556,792.12
一年内到期的非流动负债	23,903,516.01			23,903,516.01
长期借款		43,757,023.34		43,757,023.34
应付债券			777,955,466.27	777,955,466.27
租赁负债		16,664,798.78	7,105,869.90	23,770,668.68
合计	590,637,202.36	60,421,822.12	785,061,336.17	1,436,120,360.65

(二) 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

无。

3、公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

(三) 金融资产**1、转移方式分类**□适用 不适用**2、因转移而终止确认的金融资产**□适用 不适用**3、继续涉入的资产转移金融资产**□适用 不适用**十三、公允价值的披露****(一) 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		77,928,334.18		77,928,334.18
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		77,928,334.18		77,928,334.18
（1）债务工具投资		77,928,334.18		77,928,334.18
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）其他非流动金融资产			4,686,452.07	4,686,452.07
持续以公允价值计量的资产总额		77,928,334.18	4,686,452.07	82,614,786.25
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 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

期末银行理财产品的公允价值按照约定的预期收益率确定。

（四）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

其他非流动金融资产：以账面净资产为依据，账面成本可代表公允价值的恰当估计，以账面价值作为公允价值。

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

无。

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

无。

十四、关联方及关联交易**（一）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
富士康工业互联网股份有限公司 (以下简称“工业富联”)	深圳	电子设备产品设计、研发、制造与销售	1,987,210.269 万人民币	14.72%	14.81%
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	香港	投资控股	10,000 美元	6.96%	6.96%
合计				21.68%	21.77%

本企业的母公司情况的说明

本公司股权较为分散，无实际控制人。

本企业最终控制方是无。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（一）“在子公司中的权益”。

（三）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九、（三）“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州鼎信荣科技有限责任公司	联营企业
中山市龙鼎家居科技有限公司	联营企业
绍兴聚承园区运营管理有限公司	联营企业
DSC CONSULTING SDN BHD (马来西亚)	联营企业
河南鼎华数字科技有限公司	联营企业
上海捷茵泰信息技术有限公司	联营企业

（四）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
工业富联（杭州）数据科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
工业富联佛山智造谷有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
工业富联（福建）数字科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
富联裕展科技（深圳）有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳恒驱电机有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳市富联凌云光科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳富联富桂精密工业有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳市信润富联数字科技有限公司	关联自然人担任董事的公司
台霖生物科技股份有限公司	本公司聘任的独立董事邹景文先生，自 2019 年 9 月在该公司担任董事兼总经理
台耀科技股份有限公司	本公司聘任的独立董事邹景文先生，自 2023 年 5 月在该公司担任董事
全域股份有限公司	本公司聘任的独立董事邹景文先生，自 2023 年 5 月在该公司担任董事

（五）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
中山市龙鼎家居科技有限公司	购买硬件、接受服务和劳务	3,860,432.43			1,046,362.63
河南鼎华数字科技有限公司	购买硬件、接受服务和劳务	626,712.26			396,908.42
工业富联（杭州）数据科技有限公司	购买硬件、接受服务和劳务	7,499,150.95			
上海捷茵泰信息技术有限公司	购买硬件、接受服务和劳务	318,608.05			
工业富联（福建）数字科技有限公司	购买硬件、接受服务和劳务	809,468.60			
合计		13,114,372.29			1,443,271.05

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
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	销售软件、提供技术服务	1,367,493.27	3,146,014.46
富联裕展科技（深圳）有限公司	销售硬件、提供服务	996,601.60	373,285.85
河南鼎华数字科技有限公司	销售软件		350,442.49
中山市龙鼎家居科技有限公司	销售软件、提供服务		234,347.82
台霖生物科技股份有限公司	销售硬件、提供服务	81,539.67	80,683.32

深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	销售软件		79,242.53
工业富联（福建）数字科技有限公司	销售硬件、提供服务		42,015.89
深圳恒驱电机有限公司	销售软硬件、提供服务	18,809.82	26,548.28
全域股份有限公司	销售软硬件、提供服务		6,382.95
深圳市富联凌云光科技有限公司	销售软硬件	109,292.04	
深圳市信润富联数字科技有限公司	提供服务	8,490.57	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	提供服务		4,528.29
合计		2,582,226.97	4,343,491.88

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
绍兴聚承园区运营管理有限公司	房屋	839,449.55	990,825.72
合计		839,449.55	990,825.72

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
工业富联（福建）数字科技有限公司	房屋					1,176,427.70					

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,573.23	804.29

8、其他关联交易

无。

(六) 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	中山市龙鼎家居科技有限公司	1,261,712.78	1,115,813.85	1,261,712.78	990,188.47
应收账款	富联裕展科技（深圳）有限公司	474,999.62	14,249.99	85,383.51	2,561.51
应收账款	深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	447,670.58	447,670.58	447,670.58	447,670.58
应收账款	工业富联佛山智造谷有限公司	399,929.78	159,971.91	549,859.59	16,495.79
应收账款	河南鼎华数字科技有限公司	385,650.00	278,460.00	385,650.00	26,059.50
应收账款	绍兴聚承园区运营管理有限公司	150,000.00	4,500.00		
应收账款	工业富联（杭州）数据科技有限公司			640,000.00	640,000.00
应收账款	深圳市富联凌云光科技有限公司			14,207.96	426.24
应收账款	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	3,531,010.48	1,100,717.54	3,804,031.14	320,903.48
预付款项	中山市龙鼎家居科技有限公司			941,326.07	
预付款项	工业富联（杭州）数据科技有限公司			311,523.49	

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	上海捷茵泰信息技术有限公司	5,671,226.48	
应付账款	中山市龙鼎家居科技有限公	2,176,504.88	1,823,141.16

	司		
应付账款	DSC CONSULTING SDN BHD (马来西亚)	1,266,405.33	3,443,192.82
应付账款	工业富联佛山智造谷有限公司	949,900.00	
应付账款	工业富联(杭州)数据科技有限公司		
预收账款(合同负债、其他流动负债)	DSC CONSULTING SDN BHD (马来西亚)	122,908.92	125,647.08
预收账款(合同负债、其他流动负债)	绍兴聚承园区运营管理有限公司		90,000.00
预收账款(合同负债、其他流动负债)	台耀科技股份有限公司		2,061.42
预收账款(合同负债、其他流动负债)	台霖生物科技股份有限公司	6,265.14	
预收账款(合同负债、其他流动负债)	全域股份有限公司	503.10	
预收账款(合同负债、其他流动负债)	深圳富联富桂精密工业有限公司	3,848,646.98	
预收账款(合同负债、其他流动负债)	深圳恒驱电机有限公司	9,404.72	
预收账款(合同负债、其他流动负债)	富联裕展科技(深圳)有限公司	9,003.17	
其他应付款	工业富联(福建)数字科技有限公司	539,645.74	
其他应付款	绍兴聚承园区运营管理有限公司	150,000.00	180,000.00

十五、股份支付

(一) 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
实施人员					30,000			
销售人员					140,000			
管理人员			117,000	1,260,090.00	580,000			
研发人员			42,000	452,340.00	90,000			
合计			159,000	1,712,430.00	840,000			

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年员工持股计划			0.00 元/股	剩余 2 年(至 2027 年)

其他说明：

*1：公司本期行权及解锁的各项权益工具总额

如附注七、(三十六)“股本”所述：

本年度限制性股票预留授予部分第三个归属期归属条件成就，激励对象办理了 15.9 万股第二类限制性股票的相关归属登记手续。

（二）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	股票期权：Black-Scholes 期权定价模型 限制性股票：授予日股票收盘价减授予价格 员工持股计划：授予日股票收盘价减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并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数，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	145,630.975.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-1,963,632.33

其他说明：

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

（四）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
实施人员	-167,473.97	
销售人员	-424,616.31	
管理人员	-1,161,152.87	
研发人员	-210,389.18	
合计	-1,963,632.33	

其他说明：

2022 年南京鼎华对员工持股平台中的授予对象按照出资价格与同业市盈率计算的市场价格之差确认为股份支付，本年度确认股权激励费用 191.90 万元，其中归属于公司普通股股东 98.98 万元，累计确认股权激励费用 1,650.18 万元，未发生权益工具行权、解锁、失效情况。按授予对象类别列示的本期股份支付费用如下：

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
管理人员	1,877,351.27	-
销售人员	7,880.12	-
实施人员	38,821.11	-
研发人员	-5,086.33	-
合计	1,918,966.17	-

（五）股份支付的修改、终止情况

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

2025 年度利润分配预案为：以截至公司第五届董事会第二十四次会议召开日公司总股本扣除回购专户中已回购股份后的 269,981,500 股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.25 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，合计派发现金股利人民币 33,747,687.50 元（含税）。在本利润分配预案经董事会审议通过之日至公司权益分派实施日期间，如公司总股本、回购专户中已回购股份数量发生变化，公司将按照分配总额不变的原则，相应调整每股分红金额。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

无。

（六）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

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

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

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

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

2、报告分部的财务信息

单位：元

项目	大陆区	非大陆区	分部间抵销	合计
营业收入	118,917.70	128,261.92	-3,871.95	243,307.67
营业成本	48,695.77	56,123.90	-3,963.49	100,856.18
税金及附加及四项费用	72,263.14	44,699.96		116,963.10
信用减值损失、资产减值损失	-5,188.08	-621.02		-5,809.10
公允价值变动损益	111.48			111.48
投资收益	7,813.11	180.74	-7,151.47	842.38
资产处置收益	27.08			27.08

其他收益	3,833.18	0.56		3,833.74
营业外收支净额	-38.97	28.88		-10.09
利润总额（亏损）	4,516.60	27,027.23	-7,059.93	24,483.90
所得税费用	-243.88	7,318.10		7,074.22
净利润（亏损）	4,760.48	19,709.12	-7,059.93	17,409.67

十九、母公司财务报表主要项目注释

（一）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
180 天以内	279,140,544.95	289,439,592.01
181-360 天	56,045,928.27	72,788,587.51
361-540 天	129,569,077.36	80,030,305.98
540 天以上	101,238,319.73	65,732,430.75
合计	565,993,870.31	507,990,916.25

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	11,667,607.62	2.06%	11,667,607.62	100.00%		13,173,839.53	2.59%	13,173,839.53	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	554,326,262.69	97.94%	106,715,362.44	19.25%	447,610,900.25	494,817,076.72	97.41%	84,489,663.41	17.07%	410,327,413.31
其中：										
其中：账龄组合	351,272,272.11	62.06%	106,715,362.44	30.38%	244,556,909.67	319,300,790.47	62.86%	84,489,663.41	26.46%	234,811,127.06
合并范围内关联方组合	203,053,990.58	35.88%			203,053,990.58	175,516,286.25	34.55%			175,516,286.25
合计	565,993,870.31	100.00%	118,382,970.06	20.92%	447,610,900.25	507,990,916.25	100.00%	97,663,502.94	19.23%	410,327,413.31

按单项计提坏账准备：11,667,607.62

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位-0	1,558,000.00	1,558,000.00	100.00%	长期挂账，坏账风险

				较高
单位-P	940,525.27	940,525.27	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-Q	809,274.28	809,274.28	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-R	763,249.48	763,249.48	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-S	591,291.04	591,291.04	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-T	483,622.83	483,622.83	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-U	456,632.40	456,632.40	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-V	415,561.55	415,561.55	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-W	391,979.00	391,979.00	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-X	387,811.84	387,811.84	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-Y	344,148.94	344,148.94	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位-Z	344,124.15	344,124.15	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
其他	4,181,386.84	4,181,386.84	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
合计	11,667,607.62	11,667,607.62		

按组合计提坏账准备: 106,715,362.44

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180天以内	195,214,385.17	5,856,431.56	3.00%
181-360天	27,523,843.76	2,752,384.38	10.00%
361-540天	50,712,494.47	20,284,997.79	40.00%
540天以上	77,821,548.71	77,821,548.71	100.00%
合计	351,272,272.11	106,715,362.44	

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	203,053,990.58	0.00	
合计	203,053,990.58	0.00	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

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的应收账款	13,173,839.53	-524,176.13		982,055.78		11,667,607.62
按组合计提坏账准备的应收账款	84,489,663.41	30,907,402.08		8,681,703.05		106,715,362.44
合计	97,663,502.94	30,383,225.95		9,663,758.83		118,382,970.06

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

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	9,663,758.83

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
单位 o	软件及服务款	1,208,337.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 p	软件及服务款	438,188.68	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 q	软件及服务款	430,316.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 r	软件及服务款	414,696.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 s	软件及服务款	349,280.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 t	软件及服务款	278,052.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 u	软件及服务款	234,002.50	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 v	软件及服务款	215,500.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 w	软件及服务款	212,734.00	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
单位 x	软件及服务款	202,405.08	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
其他	软件及服务款	5,680,247.57	久催不回，预计收回可能性较小	相应权限审批	否
合计		9,663,758.83			

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	44,744,142.57		44,744,142.57	7.91%	

第二名	41,452,548.34		41,452,548.34	7.32%	
第三名	35,080,377.43		35,080,377.43	6.20%	
第四名	28,545,363.23		28,545,363.23	5.04%	
第五名	12,013,979.51		12,013,979.51	2.12%	
合计	161,836,411.08		161,836,411.08	28.59%	

(二) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	151,126,132.24	70,158,303.63
合计	151,126,132.24	70,158,303.63

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	143,556,550.00	61,546,050.00
押金及保证金	7,080,122.41	7,852,993.05
单位往来	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	777,985.51	832,754.63
其他	296,064.13	368,715.86
合计	153,710,722.05	72,600,513.54

(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）	83,752,005.02	46,646,355.63
1至2年	45,400,578.76	21,022,673.27
2至3年	20,966,445.84	854,366.69
3年以上	3,591,692.43	4,077,117.95
合计	153,710,722.05	72,600,513.54

(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	
按单项计提坏账准备	2,099,139.63	1.37%	2,099,139.63	100.00%		2,000,000.00	2.75%	2,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	151,611,582.42	98.63%	485,450.18	0.32%	151,126,132.24	70,600,513.54	97.25%	442,209.91	0.63%	70,158,303.63
其中：										
账龄组合	974,910.01	0.63%	131,444.06	13.48%	843,465.95	1,201,470.49	1.66%	49,560.25	4.12%	1,151,910.24
保证金及押金组合	7,080,122.41	4.61%	354,006.12	5.00%	6,726,116.29	7,852,993.05	10.82%	392,649.66	5.00%	7,460,343.39
合并范围内关联方组合	143,556,550.00	93.39%			143,556,550.00	61,546,050.00	84.77%			61,546,050.00
合计	153,710,722.05	100.00%	2,584,589.81	1.68%	151,126,132.24	72,600,513.54	100.00%	2,442,209.91	3.36%	70,158,303.63

按单项计提坏账准备：2,099,139.63

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位甲	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位乙	99,139.63	99,139.63	100.00%	预计无法收回
合计	2,099,139.63	2,099,139.63		

按组合计提坏账准备：131,444.06

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	243,216.02	7,296.48	3.00%
1-2年	612,117.76	61,211.78	10.00%
2-3年	113,280.86	56,640.43	50.00%
3年以上	6,295.37	6,295.37	100.00%
合计	974,910.01	131,444.06	

按组合计提坏账准备：354,006.12

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	7,080,122.41	354,006.12	5.00%
合计	7,080,122.41	354,006.12	

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	143,556,550.00	0.00	
合计	143,556,550.00	0.00	

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	2,442,209.91			2,442,209.91
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-2,000,000.00		2,000,000.00	
本期计提	43,240.27		99,139.63	142,379.90
2025 年 12 月 31 日余额	485,450.18		2,099,139.63	2,584,589.81

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	2,000,000.00	99,139.63				2,099,139.63
按组合计提坏账准备	442,209.91	43,240.27				485,450.18
合计	2,442,209.91	142,379.90				2,584,589.81

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	50,880,000.00	2 年以内	33.10%	0.00
第二名	内部往来	37,200,000.00	1 至 3 年	24.20%	0.00

第三名	内部往来	32,010,000.00	1 年以内	20.82%	0.00
第四名	内部往来	12,000,000.00	1 年以内	7.81%	0.00
第五名	内部往来	10,330,000.00	1 年以内	6.72%	0.00
合计		142,420,000.00		92.65%	0.00

(三) 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	641,231,676.98	0.00	641,231,676.98	608,468,830.98	0.00	608,468,830.98
对联营、合营企业投资	121,493,682.35	0.00	121,493,682.35	84,861,050.14	0.00	84,861,050.14
合计	762,725,359.33	0.00	762,725,359.33	693,329,881.12	0.00	693,329,881.12

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		
香港鼎捷	147,752,905.00						147,752,905.00	
江苏鼎捷	30,316,145.00						30,316,145.00	
广州鼎捷	102,435,927.31						102,435,927.31	
北京鼎捷	40,532,322.82						40,532,322.82	
深圳鼎捷	20,854,686.66						20,854,686.66	
上海网络	69,000,000.00						69,000,000.00	
智互联	50,000,000.00			30,237,154.00			19,762,846.00	
荷兰鼎捷	26,844.19						26,844.19	
广州聚智	53,000,000.00						53,000,000.00	
鼎捷聚英	5,000,000.00						5,000,000.00	
绍兴数智商务	34,500,000.00						34,500,000.00	
湖州鼎捷	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海鼎捷数智	5,050,000.00						5,050,000.00	
苏州鼎捷数智			10,000,000.00				10,000,000.00	
绍兴鼎捷数智			2,000,000.00				2,000,000.00	
上海鼎捷聚智			41,000,000.00				41,000,000.00	
浙江鼎捷数智			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	608,468,830.98		63,000,000.00	30,237,154.00			641,231,676.98	

2、对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单	期初余	减值	本期增减变动	期末	减值
------	-----	----	--------	----	----

位	额（账面价值）	准备期初余额	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	余额（账面价值）	准备期末余额
一、联营企业												
广州黄埔智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	35,028,191.11				2,231,364.74						37,259,555.85	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	1,212,548.47				2,178.75						1,214,727.22	
上海鼎捷私募基金管理有限公司	2,406,737.12				-219,568.61						2,187,168.51	
温岭产融鼎捷绿色股权投资合伙企业（有限合伙）	46,213,573.44		35,400,000.00		-781,342.67						80,832,230.77	
小计	84,861,050.14		35,400,000.00		1,232,632.21						121,493,682.35	
合计	84,861,050.14		35,400,000.00		1,232,632.21						121,493,682.35	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

3、其他说明

无。

（四）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	714,604,730.83	281,277,718.88	746,156,402.28	320,725,204.86
合计	714,604,730.83	281,277,718.88	746,156,402.28	320,725,204.86

公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同主要为自研软件销售、项目实施、软件二次开发及一体化软硬件解决方案，均为公司主营业务，单个合同金额占收入比例较低，且客户分散，数量较多，具体合同实施期限为 1-3 年不等。公司于相应阶段验收及收款节点时，经客户确认验收后确认相应收入及成本。

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 126,201,769.12 元，其中，70,737,449.82 元预计将于 2026 年度确认收入。

（五）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	71,514,787.00	48,758,977.64
权益法核算的长期股权投资收益	1,232,632.21	-639,557.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	97,069.50	
银行理财产品收益	522,800.66	2,875,244.39
债务重组损益	261,620.94	
合计	73,628,910.31	50,994,664.67

二十、补充资料

（一）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	4,903,813.43	主因系本期处置固定资产、使用权资产和长期股权投资的收益
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）	13,814,516.84	主因系收到的政府财税补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,211,855.75	主因系交易性金融资产公允价值变动
委托他人投资或管理资产的损益	5,392,066.93	
债务重组损益	261,620.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,393.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	804,238.82	
减：所得税影响额	1,309,739.81	
少数股东权益影响额（税后）	2,607,645.62	
合计	22,374,333.61	--

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

本报告期其他符合非经常性损益定义的损益主要系收到个税手续费返还所致。

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

(二) 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	7.18%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.20%	0.53	0.53

(三) 境内外会计准则下会计数据差异**1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(四) 其他

无。