



国投智能
SDIC INTELLIGENCE

国投智能信息科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-41

2026 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人滕达、主管会计工作负责人柳杨及会计机构负责人(会计主管人员)曹珂声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中有关未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差距。公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“三、主营业务分析”部分详细阐述了公司业绩变动的具体原因、在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司可能面对的风险与应对措施”，分析了公司可能面对的风险与应对措施，提请投资者关注相关内容。

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“第九章 软件与信息技术服务业”的披露要求。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	49
第五节 重要事项	51
第六节 股份变动及股东情况	61
第七节 债券相关情况	66
第八节 财务报告	67

备查文件目录

一、公司法定代表人、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。

二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的本公司所有文件的正本及公告的原稿。

三、公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告全文及其摘要。

四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
国投智能、公司或本公司	指	国投智能信息科技股份有限公司（原厦门市美亚柏科信息股份有限公司、国投智能（厦门）信息股份有限公司）
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
国投集团	指	国家开发投资集团有限公司
国投智能科技	指	国投智能科技有限公司
美亚柏科安全研究所	指	厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司，公司的全资子公司
珠海新德汇	指	珠海市新德汇信息技术有限公司，公司的全资子公司
江苏税软	指	江苏税软软件科技有限公司，公司的全资子公司
美亚天信	指	厦门美亚天信会议服务有限公司，公司的全资子公司
国投智能北京	指	国投智能（北京）安全有限公司（原北京美亚京安科技有限公司），原公司的全资子公司
美亚榕安	指	福建美亚榕安科技有限公司，公司的全资子公司
国投云网	指	国投云网数字科技有限公司，公司的控股子公司
美亚中敏	指	厦门美亚中敏科技有限公司，公司的控股子公司
安胜网络	指	厦门安胜网络科技有限公司，公司的控股子公司
香港鼎永泰克	指	香港鼎永泰克科技有限公司，公司的控股子公司
武汉大千	指	武汉大千信息技术有限公司，公司的控股子公司
美亚商鼎	指	厦门美亚商鼎信息科技有限公司，公司的控股子公司
中检美亚	指	中检美亚（北京）科技有限公司，公司的控股子公司
美亚国云	指	福建美亚国云智能装备有限公司，公司的控股子公司
美亚申安	指	上海美亚申安信息科技有限公司，公司的控股子公司
国投智能南京	指	国投智能（南京）信息科技有限公司（原南京金鼎嘉崎信息科技有限公司），公司的控股子公司
美亚亿安	指	厦门美亚亿安信息科技有限公司，公司的参股公司
厦门城市大脑公司	指	厦门城市大脑建设运营有限公司，公司的参股公司
杭州攀克	指	杭州攀克网络技术有限公司，公司的参股公司
福建宏创	指	福建宏创科技信息有限公司，公司的参股公司
中新赛克	指	深圳市中新赛克科技股份有限公司，公司的参股公司
美亚智盈	指	厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司（原厦门美亚智盈人力资源服务有限公司），公司的参股公司
巨龙信息	指	厦门市巨龙信息科技有限公司，公司的参股公司
美桐产业并购基金	指	厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司参与认购的基金
美桐贰期产业投资基金	指	厦门市美桐贰期股权投资合伙企业（有限合伙），公司参与认购的基金
国智产投	指	国智产投(厦门)私募基金管理合伙企业(有限合伙)，美桐贰期基金的执行事务合伙人
首次公开发行股票	指	发行人首次发行 1,350 万股 A 股的行为
保荐机构、国信证券	指	国信证券股份有限公司，公司首次公开发行股票的保荐机构
向特定对象发行股票	指	发行人向特定对象发行 55,670,501 股 A 股的行为
容诚	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙），公司 2025 年度的年度审计机构
重大资产重组	指	国投智能发行股份购买江苏税软 100%股权及珠海新德汇 49%股权的交易统称
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国投智能	股票代码	300188
变更前的股票简称（如有）	美亚柏科		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国投智能信息科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国投智能		
公司的外文名称（如有）	SDIC Intelligence Information Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SDIC Intelligence		
公司的法定代表人	滕达		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高碧梅	兰起业
联系地址	厦门市火炬高新区软件园二期前埔东路 188 号 国投智能董事会办公室	厦门市火炬高新区软件园二期前埔东路 188 号 国投智能董事会办公室
电话	0592-3698792	0592-3698792
传真	0592-2519335	0592-2519335
电子信箱	tzzgx@300188.cn	tzzgx@300188.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☒适用 ☐不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所（ www.szse.cn ）
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》《上海证券报》巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
公司半年度报告备置地点	国投智能董事会办公室

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	485,725,828.39	557,588,405.64	-12.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-254,831,401.01	-208,165,591.65	-22.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-260,533,879.38	-219,295,330.52	-18.81%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-508,768,435.41	-308,521,731.34	-64.91%
基本每股收益（元/股）	-0.298	-0.247	-20.65%
稀释每股收益（元/股）	-0.298	-0.247	-20.65%
加权平均净资产收益率	-10.18%	-6.16%	-4.02%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,126,109,210.59	4,531,018,876.10	-8.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,375,412,014.95	2,657,452,660.42	-10.61%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,216.90	
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）	8,760,081.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-343,458.64	
减：所得税影响额	1,756,747.44	
少数股东权益影响额（税后）	954,179.97	
合计	5,702,478.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税退税、进项加计抵减	8,969,858.18	退税政策为长期的政策，本公司的软件增值税退税属于经常性发生的补助

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 3 号——行业信息披露》中“软件与信息技术服务业”相关披露规范开展信息披露工作。

2026 年作为公司“十五五”规划开局跃迁元年，公司全面落地“两稳三拓一服务”中长期发展战略，稳固电子数据取证、公共安全数智化两大核心基本盘，拓展海外市场、具身智能、数字反欺诈与新金融安全三条业务增长方向，以企业数字化服务为集团数字化产业落地载体，持续推动业务结构迭代升级，推动业务从以国内 G 端业务为主，逐步向“G 端基本盘稳固+B 端金融增量突破+海外全球化布局+AI 硬件新赛道崛起”的多元生态化格局转型。

（一）行业现状及公司所处行业地位及优势

当前全球数字经济迈入从“工具革新”向“智能跃迁”的关键转型期，数字安全、AI 垂直场景应用、数据要素流通、跨境公共安全治理已成为全球各国战略布局的核心赛道，也是数字经济竞争的核心制高点，全球各国均持续加大政策扶持与产业投入，争夺数字经济产业话语权与治理主导权。国内数字经济保持增长，是实体经济高质量发展的重要推动力。根据工业和信息化部公开数据，我国数字经济规模已突破 65 万亿元，占 GDP 比重超过 42%。在“人工智能+”行动推动下，第三方机构预测 2026 年国内数字经济规模有望突破 70 万亿元，GDP 占比超 45%；其中数字产业化规模预计突破 13 万亿元，产业数字化规模预计突破 57 万亿元，分别占比约 18.5%、81.5%，将形成“以实体融合为主、技术驱动赋能”的双向增长格局。然而，行业高速增长背后是竞争格局的重塑：传统软件服务毛利承压，单纯的技术堆砌已无法构建护城河，市场正加速向“场景化、智能化、合规化”的高价值领域集中。

1. 软件和信息技术服务业是数字经济发展的的重要支撑产业

软件与信息技术服务业是数字经济建设的重要基础，行业整体保持稳健扩容、内部结构持续优化。伴随《数据安全法》《生成式人工智能服务管理暂行办法》《数据要素×三年行动计划（2024—2026 年）》等一系列政策落地实施，行业正朝着规范化、智能化、合规化方向加速演进。

根据工信部官方运行监测数据，2026 年国内软件行业保持增长，一季度软件业务收入 3.49 万亿元，同比增长 11.6%；1-5 月软件业务收入达 6.25 万亿元，同比增长 10.3%；上半年软件业务收入 7.72 万亿元，同比增长 9.5%，行业保持发展韧性，但增速放缓，反映出传统业务增长动能有所减弱。从收入结构来看，信息技术服务收入占比持续提升，1-5 月占比达 68.5%，云计算、大数据服务持续保持两位数高速增长。

在技术迭代及政策共同驱动下，细分市场持续发展。工业软件领域推进国产替代及 AI 技术融合，亿欧

智库/中商产业研究院预测，2026 年市场规模预计突破 4,000 亿元，重点工业企业数字化研发设计工具普及率、关键工序数控化率分别达 86.3%、69.5%，国产工业软件已实现重点制造行业全覆盖。金融科技软件深度赋能数字金融生态，智能风控、涉案资金溯源、数字反诈等场景交易处理规模持续扩大。同时，AI 技术与软件行业深度融合，大模型、智能体、智能编程等新技术全面落地，**AI 智能取证、智能测试、自动化运维等创新应用加速商业化，正在重构软件开发与运维范式**，推动行业从传统工具服务向数字智能基础设施方向升级。AI 智能取证、自动化运维等创新应用不仅催生新增量，更对企业的技术转化能力提出更高要求。

2. 当前数字经济与软件业发展的特征与趋势

结合政策导向、技术迭代与市场需求变化，**软件与数字安全行业中长期成长逻辑清晰，呈现多项发展趋势**，与公司战略布局方向契合，为公司中长期多元业务增长提供坚实支撑。但同时也应当客观看看到，受部分地方财政支出节奏、项目招投标进度、部分政企客户预算调整等因素影响，报告期内行业需求释放存在结构化分化，部分企业短期业绩面临压力。行业主要趋势如下：

一是**全域数据安全与智能治理刚需持续释放，行业基本盘稳固，但短期项目落地节奏存在扰动**。随着数据合规监管体系持续完善、AI 技术广泛普及，数据全生命周期防护、AI 内容鉴伪、全域智能反诈、零信任安全治理成为政企客户的刚性需求。第三方机构预测 2026 年全球数字取证市场规模预计增至 1,558.4 亿美元，2025-2026 年复合增速达 11.54%。**国内公共安全大数据、网络空间安全、智能取证赛道相互融合，政策层面的长期投入具备基础**，但部分区域受财政因素影响，存在项目审批周期拉长、招标及交付延后的情况。中长期看，系统建设及升级存在市场机会，但能否转化为订单及收入，取决于市场竞争、客户预算、项目实施进度等多重条件。

二是**跨境网络犯罪多发，海外安全治理存在市场机会，海外业务尚处在培育爬坡阶段**。当前电信网络诈骗、跨境数据犯罪、暗网交易呈现**跨境化、产业化、智能化特征**，AI 换脸、虚拟货币洗钱等新型跨境作案模式大幅提升全球治理难度。根据联合国公开数据，2025 年全球电信网络诈骗造成经济损失达 1,141 亿美元，两年规模翻倍，东南亚成为全球电诈高发核心区域。“一带一路”部分沿线国家公共安全基础设施、**取证装备、反诈体系存在短板，对取证装备、大数据反诈平台、跨境网络安全治理解决方案存在需求**。IIM 信息《2026-2030 年全球及中国智慧警务市场报告》预测 2026 年全球电子取证、智能警用装备市场保持增长，东南亚、中东、非洲成为重要潜在市场，年均增速预计维持 11%以上。**海外业务拓展面临地缘环境差异、渠道建设周期长、本地化适配投入大等挑战，海外业务对出海企业当期业绩贡献有限，属于中长期业务布局方向**。

三是**具身智能技术应用加快推进，智能安防赛道试点落地高峰，但商业化规模化验证尚需周期**。市场普遍认为 2026 年为具身智能规模化商用探索之年，大模型、多模态感知、机器人硬件技术持续迭代，**AI 技术逐步向物理作业场景延伸，安防、巡检、应急、市域治理等场景人机协同需求增加**。中商产业研究院

《2026-2031 年全球及中国具身智能机器人调研分析及投资前景研究预测报告》预测，2026 年全球具身智能机器人市场规模预计突破 130 亿元，中国市场规模有望达 60 亿元，2025-2031 年年均复合增速 72.76%。国网等央企集中采购智能巡检、安防巡逻等具身智能设备，**政企端潜在落地场景丰富**。但行业整体以**试点项目**为主，大规模批量采购较为审慎，从试点到规模化复制存在时间周期，相关业务对当期营收贡献有限。

四是金融合规监管持续强化，新金融安全赛道存在增量机会，但需求转化为收入尚需时间。伴随数据要素市场化改革推进，金融行业“两卡”治理、跨境资金监管、深度伪造风险防控等监管要求不断完善。第三方机构预测 2026 年全球深度伪造检测市场预计达 111.8 亿美元，检测类软件占比超 37%；全球已有 43 个国家出台深度伪造监管法规，企业 AI 安全合规投入持续提升，银行、运营商、跨境金融机构对智能风控、涉案资金溯源、人脸声纹核验、AI 反诈的需求增长，催生全新新金融安全蓝海市场。但金融机构客户项目选型、论证、试点测试流程较为严格，新业务从需求出现到形成营业收入存在滞后，短期内难以完全对冲企业经营面临的阶段性压力。

3. 关键细分市场发展情况

（1）“两稳”业务之电子数据取证

行业现状：全球电子数据取证行业持续稳健扩容，根据 Business Research Insights《电子发现市场分析-2035 年增长报告》，预测 2026 年全球市场规模预计达 171.9 亿美元，2025-2035 年复合增速约 12.48%。行业增长主要来自网络犯罪治理、各国数据安全与司法取证法规持续完善、政企数字化转型。当前 AI 自动化、智能分析、区块链存证已逐步应用于移动设备、云端、IoT 设备取证场景，有效提升取证效率与证据合规性。同时，行业发展仍面临加密技术迭代、跨境数据调取约束、AI 伪造数据干扰等技术挑战。

国内市场方面，智研咨询《中国电子数据取证行业市场分析预测及发展战略研究报告》预测，2026 年国内电子数据取证行业规模预计达 38 亿元，同比增长 11%。国内网民规模持续增长，2026 年 6 月预计达 11.4 亿人，互联网普及率超 81%，网络犯罪全面向非接触式线上场景迁移，电信网络诈骗等新型网络犯罪高发，推动司法取证、反诈取证需求持续扩容。行业竞争逐步摆脱传统硬件价格竞争，发展转向 AI 智能化升级、存量设备迭代更新、跨行业场景拓展、海外合规方案输出；AI+区块链融合、隐私计算、跨境取证协作将成为重要技术探索方向。

公司所处行业地位及优势：公司作为国内电子数据取证行业龙头企业，具备全证据链取证装备研发、全产业链自主可控生产能力，核心软硬件产品实现 100%国产化自主可控，构建了国内最完善的国产化电子数据取证整体解决方案。依托自研 AI 原生技术体系与自主取证操作系统 MYOS，公司形成三大差异化竞争能力：**一是应用取证适配能力行业领先**，依托 Qiko3.0 系统，精准适配各类小众应用实战场景，累计支持超千款应用取证，提升实战取证覆盖率；**二是实现行业首创全流程自动化取证**，通过自研自动化操作技术，搭建全链路闭环取证流程，有利于降低人工投入，提升基层办案取证效率与数据精准度；**三是建成全覆盖**

取证装备生态，MYOS 系统全面覆盖现场勘查、数据采集、智能取证全场景，深度适配基层公检法实战需求。

2026 年上半年，公司持续深化“取证 3.0+AI 原生取证”战略，落地多项技术创新与产品迭代成果。发布**星睿取证大模型一体机**、**AI-6200 手机智能自动化取证方舱**、**DC-7610 无人机临检大师**等 12 款 AI 取证新品，精准解决移动端全自动取证、低空安全现场核验等行业痛点。持续推进全国公检法近 20 万套存量设备智能化升级，星火内网研判平台、取证云 SaaS 平台实现全国省份全覆盖、92 个地市私有化落地；同步迭代轻量化资金取证模块，适配新金融安全业务，输出涉案虚拟币溯源、交易流水分析工具；完成多语种海外取证整机与实验室交付方案研发，打造适配全球司法合规要求的出海产品。上述产品及方案落地不等于全部形成当期收入，相关业务收入实现取决于客户采购、项目实施、验收进度。

（2）“两稳”业务之公共安全数智化

行业现状：2026 年数据要素价值持续释放，大数据产业迎来发展期，根据中国国际大数据产业博览会数据，预测 2026 年国内数据产业规模预计突破 6.5 万亿元，未来五年年均增速预计保持 15%以上；其中大数据核心产业规模预计突破 2.1 万亿元，同比增速超 18%。IDC《中国 IT 安全市场预测，2025—2029》预测，2026 年国内网络安全市场规模有望突破 800 亿元，全球市场规模突破 2,450 亿美元。

当前网络安全威胁呈现**智能化、隐蔽化、产业化特征**，勒索软件、供应链攻击、AI 深度伪造诈骗等新型威胁持续高发，深度伪造检测、智能反诈、全域数据治理市场需求上升。2026 年全球深度伪造市场规模预计达 111.8 亿美元，语音伪造检测市场规模达 39.6 亿美元，国内 AI 换脸、声纹克隆诈骗案件同比大幅增长，驱动公共安全大数据智能化、精准化治理需求持续扩容。技术层面，大模型、隐私计算、图数融合、AI 智能检测、零信任架构成为行业标配，行业能力从被动防御向主动感知、智能研判、全域运营升级，具备“大数据+网络安全”全栈自研能力的企业具备竞争优势。**行业普遍面临算力投入较高、数据治理难度大、合规防护体系建设复杂等痛点。**

公司所处行业地位及优势：公司是国内公共安全大数据领域核心领先企业，拥有完全自主可控的全栈大数据与 AI 技术体系，形成涵盖数据治理、本体建模、多智能体协同、密码恢复、智能装备、AI 安全检测的全链条业务能力。2026 年上半年，公司以“打造真实世界数据操作系统”为核心主线，全面推进产品架构升级与 AI 原生研发转型，实现技术、产品、研发模式全方位升级。

技术创新方面，全面推进 AI 驱动的数据操作系统重构。全新研发大数据智能化操作系统，支持自然语言驱动的本体自动构建、可视化映射与全链路业务编排，**多智能体协同系统框架**同步落地，自动完成 80%以上的数据体系构建。**核心产品性能实现代差级跃升。**底层数据库 MassDB 在大系统建设项目中广泛应用，产品功能和性能达到行业领先水平，构建面向 AI 应用的行业向量数据库和海量知识图谱库。**大数据装备产品完成研发突破。**密码恢复系统覆盖 400 多种加密算法，对齐国际领先水平，上半年销量同比增长，首次实现海外出口；**求索数据智能盒子**完成原型机开发并获市场端积极反馈，形成潜在市场商机。

（3）“三拓”之海外市场

行业现状：当前“一带一路”沿线跨境电信诈骗、数据泄露、AI 深度伪造等新型网络犯罪多发，第三方机构预测 2026 年全球网络犯罪造成经济损失或将高达 12 万亿美元。东南亚、中东、非洲各国公共安全建设思路迎来重大转变，不再局限于零散警用设备采购，全面启动国家级网络安全综合治理体系建设，对电子数据取证、网络防护、警务大数据、AI 智能风控成套标准化解决方案需求上升。境外传统厂商以碎片化取证工具为主，缺失“取证+大数据+网络安全”一体化全栈技术闭环，难以处置跨境电诈、深度伪造等复合型、高对抗犯罪案件。同时印尼、泰国、越南等东南亚国家出台数据本地存储、跨境传输监管规则，单纯软硬件单品出口模式难以满足当地合规准入，市场需逐步向“产品+配套服务+持续运营”全链条综合交付模式演进，能够输出一站式交钥匙国家级安全治理整体方案的企业，将牢牢掌握市场竞争主动权。

公司所处行业地位及优势：公司海外业务以“全球警火商”为核心定位，依托国投集团央企平台支撑，构建“智能装备出海+大数据安全方案出海+标准体系服务出海”三位一体全球化业务模式。**重点布局东南亚、中东、非洲**三大核心海外区域，业务覆盖全球 40 余个国家；在澜湄合作区域，是各国建设国家级反诈中心、标准化电子物证实验室的首选合作方。依托国内反诈治理成熟实践，公司将经实战验证的电信网络诈骗打击治理中国模式转化为可复制落地的国际通用标准，填补全球公共安全市场全栈一体化解决方案供给空白。

公司将国内反诈治理实践转化为对外输出的解决方案，与境外厂商产品形成差异化。公司海外业务竞争优势主要体现在：**一是全栈完整方案优势**，拥有国内独有、全球领先的“电子数据取证+公共安全数智化+网络安全+具身智能”一体化解决方案，完整覆盖前端勘查感知、中台智能研判、后端反诈风控处置全业务闭环，构筑高壁垒技术体系与客户高替换成本，与海外厂商单一碎片化产品形成差异化竞争优势；**二是实战落地优势**，全系产品均历经国内国家级反诈专项等高并发、高对抗实战场景充分验证。相较于海外厂商高度定制化开发模式，公司标准化实战包开箱即用，部署响应速度快、综合性价比突出，高度匹配新兴市场预算有限、项目落地时效要求高的现实需求，可精准适配跨境电诈、跨境数据犯罪等主流高发案件处置场景；**三是属地化服务优势**，已完成电子取证、AI 鉴真、虚拟货币监管、智能无人机等全线核心产品多语言改造与海外场景适配。公司搭建全球远程技术支持中心（RCC），7×24 小时提供多语种远程研判、数据修复、系统运维服务，实现前端轻量化部署、后台专家算力强力支撑，大幅降低海外客户长期运维投入。

报告期内，公司海外业务订单实现较快增长，上半年新签订单同比超过 2025 年全年。**渠道层面**，完成东南亚、中亚、中东、非洲、东欧核心区域优质代理商布局，补齐重点区域合作伙伴与市场覆盖短板；**标杆项目层面**，顺利落地柬埔寨、老挝、阿联酋三大国家级电子物证与反诈数据安全一体化实验室项目，打造区域网络安全治理标杆样板；**创新产品层面**，推出跨境反诈大数据一体机、多语种取证云、跨境数据安全检测平台三款专属 AI 出海产品，构筑技术代差领先优势；**服务输出层面**，面向澜湄成员国常态化开展专

项技术培训与资质认证，推动取证整机、大数据平台、具身智能机器人多品类产品协同对外输出。

（4）“三拓”之具身智能

行业现状：安防具身智能机器人处于规模化试点阶段，城市治理、工业园区、口岸对人机协同巡防存在需求。中商产业研究院预测，2026 年中国具身智能机器人市场规模预计达 60 亿元，全球预计超 130 亿元；IDC 预测 2026 年中国具身智能机器人市场规模将突破 110 亿美元，应用场景拓展至当前 3 倍以上；头部厂商人形机器人预计实现数万台级交付，消费级足式机器人销量将突破 10 万台。各地市域治理、智慧园区、口岸监管亟需人机协同巡防方案。行业多数厂商以硬件产品为主，缺少“大数据研判+终端网络安全防护”一体化能力，具备全栈自研底座的厂商竞争优势显著。未来趋势包括大模型与机器人硬件深度融合、多模态感知能力升级、人机协同作业模式成熟，推动行业从单点智能向系统智能演进。

公司所处行业地位及优势：公司联合中保华安、慧仑科技成立保安机器人产业发展联盟，采用“交付+运营”双轨模式开展业务。依托公共安全数智化底座形成差异化壁垒，拥有公共安全研判、合规留痕、全域调度全套自研技术，搭建安防空间智能平台，协同硬件合作伙伴实现人机协同业务闭环。**公司具备四大核心优势：**1. **数据优势：**依托海量、多品牌、全域终端持续迭代数据，形成独有安防数据飞轮，同行短期内无法快速复制赶超；2. **行业优势：**掌握行业安全事件核心入口，拥有平台入口、能力定义、数据标准、安全合规、生态结算等顶层话语权；3. **身份优势：**国资公共安全国家队身份，在部分政企场景具备准入优势；4. **商业优势：**采用多层可持续订阅现金流与生态分账模式，摆脱单一硬件销售，商业模式稳健可规模化。

2026 年上半年，公司发布“元枢”商业安防机器人大脑、室内巡检礼宾机器人、室外巡逻机器人、智能穿戴装备四大标准化产品，落地多地市域治理、大型工业园区、学校等标杆项目；将机器人整机同步纳入海外出海产品清单，配套海外警务园区、边境口岸大数据+安全一体化项目输出。**该业务尚处试点推广阶段，大规模商业化仍需验证，对当期业绩贡献有限。**

（5）“三拓”之新金融安全与数字反欺诈

行业现状：金融、运营商行业反诈、人脸核验、资金溯源合规监管趋严，**数字反欺诈市场存在增长机会。**2026 年上半年，公安部数据显示 AI 换脸、声音克隆类诈骗案件同比上涨超 300%，累计涉案金额突破 50 亿元，深度伪造检测已成为金融机构刚需。据 Market Research Future 预测，2035 年全球深度伪造检测市场规模预计达 900.89 亿美元，复合年增长率 29.1%；2030 年全球语音深度伪造检测市场预计将突破 147.2 亿美元，年复合增长率 38.6%。

伴随数据要素改革推进，金融行业“两卡”治理、跨境资金监管、深度伪造防范等政策陆续出台，**银行、运营商、跨境金融机构对数字化风控、涉案资金溯源、深度伪造人脸与声纹核验的需求增加。**传统金融风控厂商在涉网黑灰产、虚拟币追踪、深度伪造检测等实战能力有限，**公共安全数智化（含网络安全）成熟反诈、鉴伪、数据治理能力向 B 端转化存在市场空间。**SaaS 轻量化订阅模式逐步兴起，无需自建算力、

按需付费的产品具备高弹性增长空间，推动行业由传统项目制向平台化、服务化方向演进。

公司所处行业地位及优势：依托整合后公共安全数智化板块千万级涉诈黑样本、深度伪造鉴伪、资金溯源全套自研算法，打造面向电信、金融行业风控产品，同时为社会公众提供防诈骗的守护服务，实现客群从 G 端向 B 端，再向 C 端的跃迁，开辟公司第二增长曲线。公司具备**三大核心优势**：**1. 数据优势：**依托公共安全数智化板块积累的千万级涉诈黑样本库与实战化风控算法，覆盖电信网络诈骗全链条特征，形成电信和金融反欺诈底层引擎；**2. 技术优势：**深度伪造鉴伪、资金溯源、交易流水分析等能力均为自研，AI 鉴伪模型经过海量实战数据训练，识别准确率高，虚拟币追踪与涉案资金溯源能力行业领先；**3. 协同优势：**对内联动电子数据取证输出交易溯源工具、联动公共安全数智化板块输出 AI 鉴伪与数据安全能力，对外向东南亚跨境金融机构输出跨境风控与数据合规解决方案。

2026 年上半年取得商业化进展：落地头部股份制银行“反诈哨兵”全流程风控平台，中标三大运营商全国批量人脸核验、两卡涉诈预警服务订单，实现业务商业化跑通；搭建数字反欺诈 SaaS 平台、金融资金取证溯源系统、行业风控数据 Token 服务产品线，将大数据板块合规风控模型、涉诈样本库标准化封装，面向金融机构开放接口调用；报告期内新增金融类客户 220 余家，订单同比增速 128%。

合规提示：B 端金融客户准入、续购存在较高门槛，业务可持续增长受客户预算、行业竞争、产品迭代效果影响，相关业务尚在拓展期。

（6）“一服务”之企业数智化服务

行业现状：中国数字政府市场呈现“总量稳增、结构重构”特征。据 IDC《中国数字政府市场预测，2025—2030》预测，2030 年中国数字政府市场规模预计达 1,857 亿元人民币，2025—2030 年 CAGR 为 4.1%；预测 2026 年国内市场规模约 1,870 亿元，全球规模突破 6,800 亿美元。建设模式由一次性项目投资转向政企合作，注重长期运营、服务化和效果导向。央国企数字化转型需求提升，对数据安全防护能力同步提出要求。数据要素市场化配置改革纵深推进，2026 年被定位为“数据要素价值释放年”，预计全年中国数据产业规模将突破 6.5 万亿元。未来趋势包括 AI Agent 全面渗透政务场景、低空经济基础设施加速建设、央国企数字化转型深化，推动行业从数字化向数智化跃迁。



图 1：2023-2028 年中国数字政府市场支出预测

公司所处行业地位及优势：作为国投集团数字化服务平台，对内承接国投集团“五大一体化平台”建设，同步复用公共安全数智化底座能力对外提供企业数字化服务。公司具备如下竞争优势：**1. 平台化优势：**依托国投集团资源，构建覆盖企业数字化的全栈服务能力，形成“平台+应用+数据+安全”一体化交付模式，满足央国企复杂场景需求；**2. 智能化优势：**AI 数字人体系迭代，建成 120+专项智能体，覆盖财务、风控、数据安全全场景。

2026 年上半年，公司高标准落地国资穿透式监管体系，围绕财务数智化、全域数据治理、数智监督系统升级三大任务，建成集团统一数据底座。人工智能赛道实现标杆突破，完成数字人 3.0 迭代升级，启动投研智能体研发，面向投研、财务、法务、安全生产等多场景布局 AI 应用，打造适配央国企一级产业投资的差异化 AI 产品。

报告期间，公司及子公司在相关行业领域获得了主管机构、行业协会、产业联盟、业内媒体等多方的认可和各项荣誉，列举部分如下：

2026 年 1 月，国投智能荣获“福建省消防协会 2025 年度消防科技创新企业”称号。

2026 年 3 月，国投智能选送案例“借助 AI 构建多元帮扶体系”成功入选团结智库研究院“统一战线助力共同富裕”典型案例。

2026 年 4 月，国投智能入选 2025 新财富最佳上市公司百强。

2026 年 5 月，国投智能入选国务院国资委“国有企业建设世界一流专业领军重点企业名单”。本次名单全国仅遴选 100 家，入选企业均为各行业标杆领军力量。

2026 年 6 月，国投智能“人工智能内容安全鉴真解决方案”入选工信部“2025 年人工智能应用典型案例”。

2026 年 6 月，国投智能入选由上海市信息安全行业协会、安在新媒体联合编制的《2026 中国 AI 安全产业发展调查报告》“2026 AI 安全产业全景图”。

2026 年 6 月，国投智能入选嘶吼安全产业研究院《2026 AI+网络安全产业图谱》。

所处行业政策及发展趋势

国家高度重视发展数字经济，并将其上升到国家战略层面，《政府工作报告》释放出大力发展数字经济的积极政策信号。上半年国家发布《国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》，将“深入推进数字中国建设，提升数智化发展水平”作为独立篇章，明确提出到 2030 年，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重达到 12.5%，为未来五年的数字经济发展划定了清晰路线。当前，我国已基本形成完善的数字经济顶层设计与细化的地方推进举措相结合的政策体系。数字经济政策部署已成为我国构建现代化产业、市场、治理体系的重要组成部分，成为推进中国式现代化的重要驱动力量。数字经济政策的持续落地，将带动数字安全、软件信息技术、AI 行业应用等相关产业发展，但政策红利释放转化为公司实际经营业绩，仍受宏观经济环境、行业竞争格局、客户预算、项目落地进度、技术商业化节奏等多重因素共同影响，存在不确定性。

报告期内，在电子数据取证、公共安全数智化、具身智能、新金融安全、企业数智化细分行业，中央、地方陆续出台政策、法规及系列支持文件如下表所示：

1. 电子数据取证行业：电子数据取证是针对计算机、手机、汽车、物联网设备、服务器等各类电子数据存储设备中的电子数据进行采集、分析，形成符合司法有效性的电子数据。随着信息技术的快速发展和广泛运用，全球信息数据量呈现指数增长，随之而来的是涉及电子数据的案件越来越多，电子数据取证的重要性日益突显。			
序号	时间	政策	主要内容
1	2026 年 5 月	《公安机关电子数据取证规则（征求意见稿）》（公安部）	由公安部发布，面向社会公开征求意见。对原有刑事取证规则全面修订，适用范围拓展至刑事、行政双领域，统一行刑一体化取证规范；细化勘验、扣押、冻结、远程调取、鉴定全流程操作；新增账号密码获取、邮件云端取证、AI 电子证据核验等特殊程序，完善行刑衔接电子数据转化机制，统一全国取证设备、证据格式标准。
2. 公共安全数智化：党的“二十大”对加快发展数字经济、建设网络强国和数字中国提出了明确要求。中央、地方发布一系列支持文件，对大数据产业、数字技术、数据要素市场、数据安全等方面进行了重点部署。此外，数据资产的计量、披露得到财政部等机构的进一步完善，大数据行业发展的制度基础更加坚实。			
序号	时间	政策	主要内容
1	2026 年 7 月	《福建省促进数据服务高质量发展若干措施》（闽数据〔2026〕24 号，福建省数据管理局）	围绕数据供给、流通、应用、安全四大板块布局；重点打造闽台、海洋、公共安全、AI 垂直行业高质量数据集，目标 2028 年建成 80 套以上大模型专用数据集、60 个行业垂直模型；支持第三方取证、数据合规、大数据运营服务商发展，配套产业资金、算力、人才扶持。
2	2026 年 7 月	《促进平台经济大中小企业协同发展行动方案（2026—2028 年）》（工信部等七部门，工信部联信管〔2026〕119 号）	工业和信息化部等七部门联合印发。推动政务、公共安全、产业数据资源开放共享，鼓励搭建可信数据空间；建设全国一体化算力调度平台，推广数据 Token 普惠服务；支持公共安全、市域治理类大数据平台下沉地市，培育数据治理、多模态研判服务商。
3. 数字反欺诈与新金融安全行业：随着金融数字化转型深入推进，金融机构对人工智能、大数据等新技术的依赖日益加深，			

网络攻击、数据泄露、算法风险等安全隐患随之叠加。监管部门密集出台系列政策，从网络安全、人工智能安全应用、支付合规等维度构建金融业安全治理新框架。

序号	时间	政策	主要内容
1	2026 年 7 月	《金融业网络安全管理办法（征求意见稿）》	中国人民银行等四部门联合起草。统一全行业网络安全合规底线，覆盖银行、支付、证券、保险全业态；明确交易数据、客户信息、涉案资金链路全生命周期防护要求，强制机构部署涉诈线索研判、电子资金取证系统，规范第三方安全服务商准入标准。
2	2026 年 7 月	《银行业保险业网络安全管理办法（征求意见稿）》	国家金融监管总局发布。细化银行保险机构网络安全治理、风险监测、应急处置、关基保护细则；要求机构建立 AI 新技术安全评估机制，严禁引入大模型、智能风控工具降低数据与反诈防护能力，明确虚拟币交易溯源、人脸伪造检验硬性建设要求。

4. 具身智能行业：具身智能是人工智能与物理世界交互的重要方向，被视为继大语言模型之后 AI 产业化的关键赛道。随着人形机器人和具身智能产品加速从实验室走向真实场景，国家及地方密集出台系列政策，推动产业规模化落地。

序号	时间	政策	主要内容
1	2026 年 6 月	《关于联合开展 2026 年度人形机器人与具身智能实景实训专项行动的通知》（工信厅联科函〔2026〕256 号）	工业和信息化部、国务院国资委联合印发。聚焦工业、公共安全、城市特种巡检三大场景，部署六大核心任务：搭建实景实训基地、组建产业创新联合体、攻关执法取证类作业技能、常态化落地验证；目标 2026 年底打造百个高价值安防巡检场景，实现万台级机器人规模化部署。
2	2026 年 6 月	《人形机器人与具身智能标准体系（2026 版）》贯标实施	国内首套全链条人形机器人标准框架，分为基础共性、类脑大模型、硬件部件、整机系统、场景应用、人机安全六大板块；强制规范机器人现场电子数据采集、本地加密存储、远程云端取证、AI 风险识别配套功能，完善安防机器人执法合规标准。

5. 企业数智化行业：国家对数字政务优化日益重视，提升数字政务服务效能被视为推动国家治理现代化、促进经济社会发展的关键要素，紧密关联着国家发展战略。近年来，国家密集出台了一系列政策措施，旨在激励该行业的创新与发展，为企业创造了有利的成长条件和经营环境。

序号	时间	政策	主要内容
1	2026 年 6 月	《关于降低企业数字化转型门槛的提案》答复（闽工信提案〔2026〕87 号）	福建省工业和信息化厅答复省政协提案。省级层面持续推进企业“智改数转”，培育 7 家国家级、43 家省级工业互联网平台、396 家数字化标杆企业；组建千人数字化专员队伍，面向能源、金融、园区企业提供数据治理、安全、取证诊断服务，对央国企数字化项目给予专项补贴。
2	2026 年 7 月	《促进平台经济大中小企业协同发展行动方案（2026—2028 年）》	工业和信息化部等七部门联合印发。健全制造业、政务数字化服务体系，建设行业数字化转型促进中心；鼓励平台输出轻量化 SaaS 数字化、风控、取证解决方案，降低中小企业、区县政务数字化建设成本，赋能一网统管、产业大脑建设。

（二）公司主要业务

国投智能是国内电子数据取证行业龙头企业、公共安全数智化领先企业、网络空间安全与社会治理领域国家队。公司以国投集团的战略规划为指引，以服务国家数字中国、网络强国战略为己任，制定“十五五”时期**“两稳三拓一服务”战略框架**，推动经营模式由机会驱动向战略驱动转变，致力于成为世界一流数据智能与安全服务企业。

“两稳”即稳固电子数据取证、公共安全数智化两大核心优势业务，持续筑牢行业龙头地位。

“三拓”一是拓市场，从国内到国际，抓住“一带一路”的发展机遇；**二是拓技术和场景**，从大模型到具身智能，从公安智能化到商业安防机器人领域；**三是拓高价值客群**，推动业务从 T0 G 到 T0 B 到 TOC，从反诈到反欺诈，服务新金融安全。

“一服务”为做优企业数智化服务，赋能国投集团数字化转型，同时面向外部市场开展相关业务拓展。

公司业务围绕“两稳三拓一服务”战略有序布局，形成以大数据操作系统（QKOS）为共性技术基座，构建以公共安全数智化、电子数据取证为基石业务，具身智能、新金融安全、企业数智化服务协同发展的五大业务航道，形成 6 大产品类目、40 个产品体系、130 多个产品系列。公司综合运用数字化、信息化技术，为政府机关、企事业单位提供公共安全、行政执法、社会治理、企业数字化转型相关产品及解决方案。主要客户包括公检法司、政府机关和企事业单位，业务覆盖全国各省、市、自治区，并已拓展至部分“一带一路”沿线国家。具体主营业务如图 2 所示。

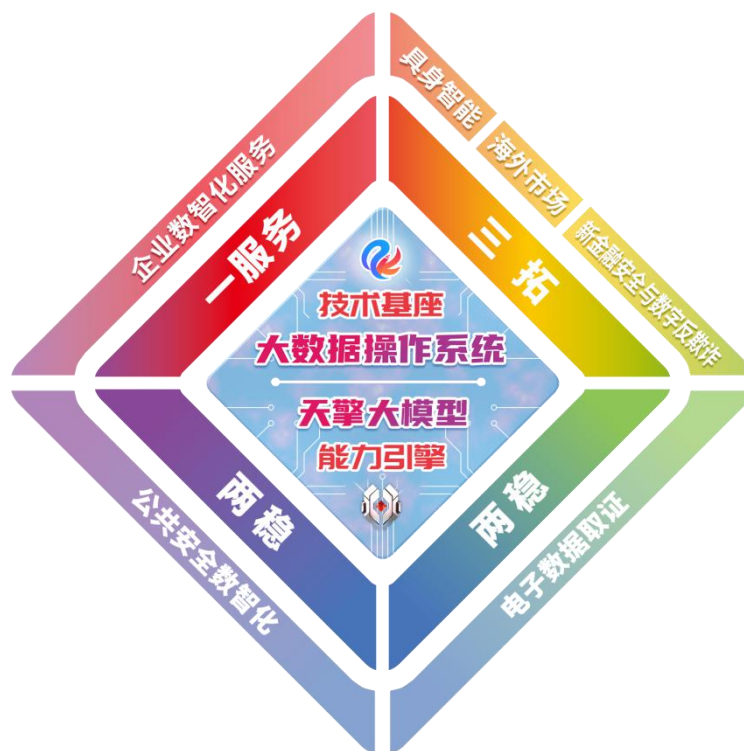


图 2：国投智能主营业务图

（三）公司主要产品及用途

1. “两稳”之公共安全数智化

公司依托多年在大数据领域积累的实战经验和技術优势，以大数据操作系统（QKOS）为共性技术基座，结合美亚“天擎”公共安全大模型的技术优势，实现数据全生命周期治理、分析、服务、应用和运营管理能力组件化、模块化，着力服务执法大数据智能化，助力社会治理现代化建設。公司持续参与公共安全大数据标准编制和大数据平台总体设计与建設实施，参与全国及多省市大数据平台顶层规划与建設落地，为行业高阶数字化、智能化升级提供强有力技术与实践支撑。

报告期内，公司在技术体系层面取得突破性进展。公司全面启动以本体论（Ontology）为核心的数据治理体系重构，对标国际领先的数据操作系统方法论，搭建起涵盖本体建模、数据操作系统、智能应用平台、AI 技术平台的全栈技术体系。公司自主构建了以实体—关系—规则—行为—场景五维模型为核心的智能本体平台，支持自然语言驱动的本体自动构建与可视化映射，实现业务语义与数据资产的统一建模，保障所有 AI 输出结果可审查、可溯源。同步落地多智能体协同治理机制，依托动态 workflow 技术实现治理流程的智能化编排，实现 80% 以上的自动化能力。底层自主研发的新一代超大规模数据库 MassDB，节省基础设施成本 50% 以上，计算性能行业领先，首次将向量数据库应用于大系统建设，为大模型场景落地、海量数据智能检索提供核心算力支撑。

2. “两稳”之电子数据取证

国投智能是国内电子数据取证行业龙头企业，具备全证据链取证装备体系、全产业链取证研发智能制造体系以及覆盖全行业的完整解决方案体系，电子数据取证产品图谱如图 3 所示。公司产品涵盖数据采集、现场勘查、实验室取证分析等业务场景，持续围绕“技术、区域、行业”三个维度，技术维度从传统取证对象往新技术方向延伸，区域维度逐渐下沉地市、区县市场，行业维度不断拓展行政执法、政府部门及海外市场。公司深度参与电子数据取证国家级标准及行业标准的制定，持续深耕并引领行业从狭义取证往广义取证不断发展，在取证综合能力、系统建设、市场占有率等方面均处于行业领先。

报告期内，公司继续围绕取证 3.0 战略，全方位提升前后端的取证产品能力与技术壁垒。前端取证装备领域，公司推出行业首个手机全自动化取证产品 AI-6200 手机智能自动化取证方舱，依托端到端 AI 架构构建全自动取证体系，实现手机取证全流程无人值守、取证流程合法合规，有效降低人工投入，提升取证作业效率。公司发布 DC-7610 无人机临检大师便携式设备，可现场快速提取无人机电子数据，自动识别无人机闯入禁飞区、超限定高度飞行等黑飞违法行为，精准判别设备刷机篡改行为，补齐无人机一线现场执法取证短板，为低空违法案件查处提供完整、合法、有效的电子数据支撑。针对新型终端取证难题，公司推出同时支持 iOS、Android、鸿蒙 NEXT 的智能投屏取证系统，在新手机提权困难的场景下，可完成所见即所得的自动化翻页、截屏、屏幕结构化识别；并针对国际应用取证难的问题发布了国际应用取证系统，将手

机取证、投屏取证、云取证无缝顺畅贯通，让用户无忧取证，在全国试点和云南某部督案件中发挥了重要支撑作用。公司 AI 原生架构 Qiko3.0 取证智能体的研发，依托 AI 自主编程技术实现取证插件自动化迭代优化，可快速适配各类一线实战取证场景诉求。

系列新品在全国第四届新型涉网犯罪论坛、公安行业取证技术沙龙、全国代理商大会等发布亮相，获得行业客户广泛认可，**新品试用与实战应用已覆盖全国 28 个以上省份，充分论证了全自动化取证新模式的可行性与实用性。**平台端层面，**开展星火平台和取证云平台的双网双平台建设。**在互联网侧的取证 VPN 网内，取证云平台以 SaaS 化服务方式，进行涉网数据采集取证、专项分析与赋能。在客户内网侧，星火平台进行电子取证采集数据汇聚、研判分析，深度对接 AI 大模型赋能取证分析。星火平台聚焦产品持续迭代，就取证、分析、情报等核心模块新增完善 14 大功能，包含第三方数据导入治理、账号画像、主题库建设等能力；深度贯彻“AI in AI”战略，依托 AI 大模型赋能取证新增完善 4 大功能，包括 AI 线索分析推荐、群聊分析、人像检索等，全方位赋能实战办案。星火产品支撑包括涉缅北电诈案、国家打击两用物项专项行动多起部省市重大案件实战，多地客户授予锦旗及表扬信。

此外，取证云平台 V3 版本正式发布，新增某国际应用监测、图片地理位置研判、哈希解密等能力。打造微信小程序+PC 端双向联动的取证新模式，实现多元取证及涉网违法行为分析能力与移动便捷性深度融合。发布的星睿取证分析大模型一体机 V2，为取证分析赋能、取证竞赛解题场景量身打造，搭载强悍算力的大模型装备。包括图片 OCR、以文搜图、群聊分析、人物画像等取证大模型赋能功能和数据分析、APK 解析、逆向分析等取证赛事解题功能，助力一线开展数据深度挖掘、线索智能推荐、案件精准推理、取证比赛解题工作。报告期内通过大模型赋能星火平台实战、支撑多次省级取证比武赛事，显著提升取证分析工作效率。



图 3：国投智能电子数据取证产品图谱（2026 版）

3. “一服务”之企业数智化行业

2026 年上半年，公司锚定数字化转型战略布局，明确国投云网作为集团统一数字化业务服务平台定位，统筹承接集团数字化建设与技术服务工作，**以穿透式监管、人工智能两大核心主线攻坚克难突破**，同步夯实集团信息化保障、市场化业务拓展，“一服务”板块发展取得阶段性落地成果。

在管理信息化方面，一是高标准落地国资穿透式监管体系，围绕财务数智化、全域数据治理、数智监督系统升级三大任务，建成集团统一数据底座，落地“一企一屏”经营分析平台，搭建覆盖投资、合同、薪酬等领域智能监管模型，满足国资实时在线、智能预警监管要求。**二是人工智能赛道实现标杆突破**，国投云网完成数字人 3.0 迭代升级，启动投研智能体研发，面向投研、财务、法务、安全生产等多场景布局 AI 应用，打造适配央国企一级产业投资的差异化 AI 产品，构建集团统一智算资源池，为集团智能化转型提供算力、模型、应用一体化支撑。**三是集团数字底座与信息化服务提质增效**，稳步推进五大一体化平台建设，扩容国投数智云支撑近 50 家成员企业上云，完善零信任、纵深防御网络安全体系，有序落地信创集采与系统替代任务，全年完成两万六千余条运维工单，常态化开展服务满意度调研，筑牢集团“十五五”数智化转型支撑底座。

在企业数智化外部市场化拓展领域，一是依托集团内部落地成熟的穿透式监管、数据湖、AI 智能体、零信任安全等成熟解决方案，提炼可复制标准化数字化产品，重点面向能源、投资、制造类国企输出财务数智监管、安全生产管控、企业数据治理、一体化运维服务，形成差异化市场竞争力。**二是搭建产业生态合作体系**，联动美亚国云、厦门安胜、江苏税软等生态伙伴，建立渠道共享、技术共建、联合打单、协同交付常态化机制，在网络安全、人工智能、数据治理、安全生产、财税数字化等领域抱团开拓外部市场，整合各方技术优势互补补齐业务能力短板，拓宽项目获取渠道。**三是依托行业重点培育资质赋能品牌拓客**，强化对外品牌背书，以 AI 投研智能体、数字人 3.0、集团数据湖等标杆案例作为核心推介抓手，面向外部央国企开展方案交流、产品演示，在市场化服务方面，上半年中标 21 个项目，合同金额 2,309 万元，为全年市场化业务增收打开增长空间。

4.1 “三拓”之海外市场

公司海外市场拓展紧扣“一带一路”沿线国家公共安全建设刚需，依托央企平台资源与国内多年一线执法实战技术积累，摒弃传统企业单一设备出口模式，**采用体系化、立体化、长效化出海策略，围绕产品、服务、方案、产业四大维度实现完整能力闭环输出**。公司深耕海外核心市场，通过搭建本地化运营团队、培育本土合作渠道、开展属地化产品适配与迭代开发、推进装备本地化生产调试等方式，扎根区域市场、适配属地政策、缩短交付链条、提升合规能力，逐步构建可持续的海外产业生态。**通过产品硬核落地、服务持续赋能、方案标准输出、产业深度扎根的四维体系化模式，助力东南亚、中东、非洲沿线国家提升新型**

网络犯罪打击能力与公共安全综合治理水平。

报告期内，依托国投智能在电子数据取证行业 20 多年积累，整合全证据链取证装备、全产业链取证研发智能制造以及覆盖全行业的完整解决方案的能力，经过深度地调研海外客户的需求，在半年内完成了海外电子数据取证产品体系，产品体系图谱如下图 4 所示。产品涵盖数据采集、现场勘查、实验室取证分析等业务场景，持续围绕“技术、区域、行业”三个维度，技术维度从数据采集向自动化、智能化数据采集与分析延伸，以不同地区的海外客户对电子设备和 APP 需求为牵引，结合 Qiko3.0 快闪小程序快速响应客户需求，可同时满足海外客户常规通用需求与定制化场景需求。公司计划于下半年实现国内、国际产品版本同步发布，有望进一步提升产品迭代效率与海外客户服务体验，持续夯实海外市场产品竞争力。公司将持续深耕海外市场，为海外客户提供优质的产品与服务。力争五年时间内电子数据取证从国内龙头迈向世界一流，实现具有自主知识产权的“全球警火商”发展愿景。



图 4：国投智能电子数据取证海外产品体系图谱

风险提示：相关经营目标为公司阶段性战略规划，基于当前行业环境及市场研判制定，受地缘政治、海外合规政策、市场竞争、项目落地进度等多重因素影响，能否顺利达成存在不确定性，不构成对投资者的业绩承诺。

4.2 “三拓”之具身智能

公司聚焦安防领域具身智能赛道，搭建“元系列”全栈具身智能产品体系，核心包括 RSOC 机器人安全运营中心（Robotic Security Operations Center）、HRCC 人机协同中心（Human-Robot Collaboration Center）、SWMC 安防世界模型中心（Security World Model Center）三大技术平台。形成“平台+终端+穿戴设备”的一体化业务架构。其中，人机协同中心联动元保室外巡逻机器人、元驰巡逻机器狗、元礼室内巡检迎宾机器人等机器人产品，搭配元甲数字背心、元见智能眼镜、元知智能摄像耳机等智能穿戴装备，构

建“地面+空中+水面”全域智能安防体系。

目前公司相关产品和解决方案已在产业园区、智慧校园、商务写字楼、码头等多场景完成落地验证，首批 100 台保安机器人于 2026 年 7 月正式入列服役。基于整体业务规划，公司计划 2026 年落地首个标杆城市，完成场景验证和规模化试点；2027 年复制至 10 个城市，完善商业模式与产业生态布局；2028 年进军海外。

风险提示：相关业务发展目标为公司阶段性规划，受制于行业商业化进度、客户采购节奏、场景适配迭代等因素，**落地时间、覆盖规模及收益转化均存在不确定性**。现阶段该业务仍处于试点验证与商业模式打磨阶段，**尚未形成规模化营收，对公司当期经营业绩贡献有限**。

4.3 “三拓”之新金融安全与数字反欺诈

公司将从公共安全端积累十多年的反诈与风控能力，复制到金融与运营商等高价值客户，实现从 ToG 到 ToB、ToC 客群的跃升。一是**新金融安全方面**，面向银行、金融机构、大型央企及中小企业，**已形成链上安全监管、大企业财税风控、普惠信贷风控三大产品矩阵**。核心产品“税小盾”依托自有税务大数据能力，已服务超 500 家企业和金融机构；2026 年作为“跃迁元年”，新金融安全业务目标落地 5 个银行及运营商标杆项目，链上新金融安全，对接香港执法部门，在香港推进链上安全监管产品。二是**数字反欺诈方面**，研发反诈卫士 APP、涉诈风险核验终端、反诈 SDK 等创新产品，面向全国通讯运营商营业厅及银行网点规模化复制推广，未来将覆盖数万营业网点的规模；研发广东反诈中台，向 C 端用户销售防诈系列服务，贯通预警、复核、处置、调证和规则迭代，形成统一的风险管控平台，目标 2,000 万使用人群；对社会民众，公司还推出了防诈守护的产品，让每一通来电都有迹可循，让每一次诈骗都被阻断。“美亚鉴真”小程序依托海量深度伪造和反诈应用高质量数据集，识别换脸等身份冒用的风险，强化风险环节的核验，跻身数字反欺诈第一品牌，目前用户数已达 40 万，累计调用上亿次；同步发布国际版鉴真方案，拓展马来西亚、土耳其等海外商机。

风险提示：新金融安全、数字反欺诈业务尚处于商业化拓展初期，**标杆项目复制、规模化推广、海外商机转化均需要一定周期，业务持续增长及盈利兑现存在不确定性**。

（四）公司经营模式

1. 研发模式

公司始终聚焦行业前沿技术发展趋势，坚持自主创新与技术迭代，结合市场需求开展先进技术、标准的引进、消化与二次创新，持续提升核心技术研发能力与产品竞争力。公司在厦门、北京、广州、西安等多地布局研发基地，统筹负责电子数据取证、公共安全数智化、具身智能、新金融安全与数字反欺诈、企业数智化服务等全品类产品的技术研发、产品迭代与技术管理工作。

公司严格遵循 CMMI5 高级别研发管理体系，坚持以市场为导向、以客户需求为中心，搭建端到端需求闭环机制，全面规范产品研发全流程，持续提升研发效率、产品质量与客户满意度。公司将产品研发项目

全生命周期划分为规划、概念、启动、研发实施、发布、结项、维护七个阶段，覆盖软硬件开发过程中的需求分析、方案设计、编码开发、样机制作、测试验证等核心环节，可根据不同产品、项目的差异化特点灵活调整流程，**兼顾标准化规范性与市场化敏捷性**。通过前期深度需求分析与方案设计，保障研发成果贴合市场真实需求，具备产业化落地价值；通过全流程测试验证与试点落地，保障产品功能完备、性能稳定、体验优良。各阶段均明确核心任务、输入输出标准与管控要求，实现项目质量、进度、成本全维度可控，保障研发目标有序落地。

2. 采购模式

公司建立完善的采购与供应商管理制度，严格执行《采购管理办法》《供应商管理办法》，**遵循“集中采购、依法合规、诚实信用、效率与效益并重”**的原则，依托母公司集采资源优势，统筹指导子公司大额采购工作，在保障产品交付效率、项目实施进度的同时，持续优化采购成本。

供应商管理方面，公司建立常态化动态考核机制，采购部门联合业务、技术、质控等多部门，从资质、产能、质量、交付、服务等多维度对供应商进行年度综合考评，同步推送考核结果、落实优胜劣汰。公司持续深化与优质战略供应商的协同合作，优化供应链体系，充分发挥供应链协同增值效应，保障公司生产、研发、销售全链条稳定运转。

3. 生产模式

根据公司所处行业及产品特点，公司聚焦研发设计、市场销售、技术服务等高附加值核心环节，硬件产品生产、组装制造环节主要由控股子公司美亚中敏承接落地。公司严格执行 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系，同步落地 NPI 新产品研发导入、CMMI 软件研发等标准化管理体系，系统识别并管控产品安全、环保、能耗、安全生产、公共卫生等各类风险因素，通过标准化、体系化管理，全面保障生产安全、产品质量稳定可靠。

4. 销售模式

公司采用“**直销+渠道**”双轮驱动的销售模式，持续优化全国营销体系布局，推动营销架构从总部集中式向区域本地化转型，落实“**做强区域、做大省份、做深地市、做细区县**”的市场下沉战略。公司设立北京、厦门、上海、广州、武汉、成都、西安、香港八大基地，借助基地辐射周边省份带动营销，通过建设战略型、业务型基地，提升本地化销售和运营能力。

直销模式主要面向重点行业、重点单位，公司建立专属直销团队，通过客户深度对接、招投标信息挖掘、定制化方案输出等方式，直接获取客户需求、签订销售合同、落地项目服务，聚焦核心大客户深度经营。渠道模式分为代理合作与生态协同两类，公司已经建成覆盖全国的签约代理商网络，作为直销模式下沉基层市场的重要补充；同时通过大项目集成、生态共建等方式与行业伙伴协同合作，快速切入新兴区域、新兴行业市场，扩大项目订单规模。

公司持续从客户分层管理、组织架构协同、行业场景深耕、考核机制优化等维度迭代销售模式，完善“直销深耕核心客户、渠道下沉增量市场”的联合拓展体系，保障公司业务长期稳健增长。

（五）公司主要的业绩驱动因素

报告期内，公司新签订单金额 71,559 万元，同比增长 6.5%；实现营业收入 48,573 万元，同比下降 12.89%。其中，公共安全数智化营业收入 23,497 万元，同比下降 14.86%；电子数据取证营业收入 18,384 万元，同比下降 10.93%；企业数智化服务营业收入 6,224 万元，同比下降 17.25%；三拓业务营业收入 468 万元，不适用同比对比口径。

面对整体业绩承压的经营态势，公司通过**细化经营管控、AI 技术赋能主业、新兴业务拓展、专项攻坚及营销机制革新**等多项举措，对冲传统业务波动影响，实现新增订单稳步增长，新兴业务持续突破，经营基本面保持稳健。

报告期内，公司业绩驱动因素及主要经营成果如下：

1. 细化经营目标管控，压实主体经营责任，实现新签订单同比增长

报告期内，公司严格围绕年度整体经营目标及全面预算管理体系要求，将核心经营指标逐层拆解，细化落实至 8 家核心业务主体、五条产品线及重点取证行业市场。公司**通过常态化研判市场商机，精准测算业绩缺口，制定专项补短板、补增量工作举措，梳理形成重点项目攻坚清单与核心工作推进台账，明确各业务单元主攻方向与落地节奏**。同时，公司联动财务、运管、党群与人力资源部等职能部门，对签单规模、营业收入、毛利水平、费用管控、人工成本、利润总额等关键经营指标进行多轮核算、细化拆解，将经营责任压实至各层级责任单元，强化全流程过程跟踪、动态督导与考核管控，稳步推进年度经营目标落地，有效缓解业绩承压态势。

为平稳把控全年业绩达成节奏，公司以上年度同期经营数据为基准，结合各业务主体商机储备情况、在手订单交付周期及项目落地进度，分层制定公司整体及各子公司季度、半年度阶段性经营目标。通过常态化经营分析、业绩复盘、专项调度与督导落实，**公司一季度、半年度新签合同规模均实现同比增长，阶段性经营目标顺利达成，为全年经营稳步推进筑牢基础**。

2. AI 赋能产品创新，夯实主业基本盘，加快新兴行业拓展

公司坚守“两稳”战略基石，持续巩固核心主业竞争优势。电子数据取证业务保持行业领先地位，新一代 PM5000 取证装备实现代差级技术突破，L4 级自动化取证能力投入实战应用，在手机解锁等行业关键“卡脖子”技术领域取得重要攻关成果，有效解决一线取证痛点难题。公共安全大数据业务持续深化“天擎”行业大模型落地应用，搭建行业专属智能体体系，相关智能化能力在公共安全、应急管理为核心场景广泛部署。**依托 AI 技术全链条赋能，公司传统业务逐步摆脱人力依赖，加速从传统人力密集型模式向智能驱动、技术赋能模式转型，业务经营质效、产品竞争力有效提升**。

同时，公司全力推进“三拓”战略落地，持续培育第二增长曲线。具身智能业务实现从 0 到 1 的突破，首批保安机器人于 2026 年 7 月正式投入商用，产品矩阵覆盖室外巡逻、室内迎宾、巡逻机器狗等多类形态，落地场景逐步覆盖国内多省市及港澳、非洲、欧洲、东南亚等海外区域。产品支持模块化定制开发，依托自研“元枢”智能平台搭建警保联动一体化能力，创新落地 RaaS（机器人即服务）新商业模式，通过按需租赁、按效果付费的轻量化合作模式，降低客户采购与应用门槛，配套完整的 4S 运维服务体系，叠加持续迭代的增值服务，构建人机协同的商业安防全新范式。新金融安全业务深耕企业端赛道，财税风控资金溯源、风险追踪等核心产品落地多家标杆客户，商业化落地路径跑通、市场验证持续深化。国际市场拓展取得阶段性突破，海外取证实验室建设稳步推进，与“一带一路”沿线国家业务合作持续落地，海外专属产品矩阵初步成型，为后续海外规模化拓展奠定基础。

3. 组建专项攻坚专班，迭代市场化营销机制，对冲经营发展压力

针对报告期内业绩承压、历史应收账款盘活难度大等经营痛点，公司统筹营销中心、党群与人力资源部、财务等多部门力量，专项组建资产攻坚与化债工作专班，聚焦逾期及疑难应收账款开展专项清收工作，有效压降坏账计提风险、盘活存量资产、缓解整体经营压力。公司建立应收账款分级分类精细化管理机制，实施差异化回款管控：正常账期款项由各业务单元常态化跟进，保障日常经营资金有序回笼；一般性逾期款项由党群与人力资源部牵头、首席代表督办，各大区负责人及区域业务人员对接推进回款；回收难度较高的疑难逾期项目，交由化债专班集中研判、一项目一策精准处置，切实提升资金回款效率与资产周转质量。

在营销体系建设方面，公司持续迭代市场化经营机制，推行区域首席代表制度，由公司经营班子成员分别担任全国 31 个省市及港澳专区首席代表，统筹整合内外部资源，赋能属地业务拓展、项目落地与客户维护。同时，公司充分依托国投集团央企平台优势，输出核心技术、解决方案与行业服务能力，赋能区域市场拓展深耕渗透，提升存量市场深挖能力与增量市场开拓能力，有效对冲传统主业业务下滑带来的经营压力，保障公司整体经营平稳有序发展。

二、核心竞争力分析

（一）核心技术、研发与自主创新能力

1. 国内电子数据取证行业龙头地位优势：公司是国内电子数据取证行业龙头企业，取证对象从介质延伸至网络、云端等所有产生、处理、传输和存储电子数据的领域，取证应用从电子数据研判分析、检察审证、法庭示证拓展到数据核查、治安临检、基层采证等。公司拥有市场上支持率领先、覆盖面广泛的电子数据取证产品体系和综合解决方案。产品体系涵盖计算机取证、移动智能终端取证、互联网取证、云取证、物联取证、汽车取证、区块链取证、综合取证、取证云平台等，在提供取证产品的同时，为客户提供实验室建设、平台建设和配合服务等综合解决方案。

2026 年上半年，公司紧扣取证 3.0 战略模式，构建 L4 级自动化取证与 QIKO 3.0 大模型智能取证双引擎。业务端推出 L4 级智能自动化取证方舱，迈入取证全自动化、标准化新阶段，提升取证数据质量，实现基层取证免值守、一线采集零门槛，切实推动取证业务提质增效。针对小众应用不断增多的行业现状，QIKO 3.0 依托大模型能力实现应用快速解析，建立“简单问题 1 小时响应、普通需求 3 天支持、复杂需求 5 天支持”的 135 快速响应机制，为公共安全、司法、政务领域输出标准化、高效率、智能化技术方案，赋能行业高质量发展。依托深厚的物联网设备取证技术积淀，公司推出无人临检装备，为无人机执法提供有力工具。

平台层面，围绕取证 3.0 战略推进“星火”平台、取证云平台双网双平台建设。互联网侧取证 VPN 内网中，取证云平台以 SaaS 化服务模式，开展涉网数据采集取证、专项分析与业务赋能；客户内网侧，“星火”平台实现取证数据汇聚研判，深度对接 AI 大模型赋能取证分析。2026 年 6 月，公司举办第二季度产品发布会，发布无人机临检大师、星睿取证分析大模型一体机 V2、取证云平台 V3 等多款新品，全面提升电子数据取证作业效率与智能化水平。后续公司将持续研判行业技术演进方向，发挥软硬件一体化优势，迭代优化电子数据取证产品与核心技术。

2. 公共安全数智化综合业务能力：作为数字经济的重要赋能主体，公司融合电子数据取证、大数据、人工智能三大核心技术，打造覆盖数据全生命周期的完整业务体系，面向各级司法机关、政府部门及企事业单位，输出数据治理、智能应用、安全防护的一站式解决方案，推动数据要素价值释放。核心能力主要体现在数据治理、安全防护两大方面：

一是完备的数据治理体系。公司自主研发的大数据操作系统（QKOS），实现数据全流程智能化管控，底层搭载 MassDB 新一代超大规模数据库，相较传统大数据组件可节约 50% 以上存储空间，已在全国二十余个省份落地部署。报告期内，公司推进以本体论（Ontology）为核心的数据治理体系升级，对标国际先进数据操作系统方法论，将分散数据表映射为统一语义模型，让机器理解业务语义而非仅读取字段，从根源破解海量数据场景下的数据可用性难题。同步搭建多智能体协同治理框架，设置分工明确的智能体角色，依托动态工作流实现治理流程智能编排，推动大部分数据体系构建工作自动化落地。公司深度参与公共安全大数据领域标准体系建设，支撑两项行业标准正式发布。

二是全链条安全防护方案。立足公共安全数智化领域技术积累，构建包含数据分类分级、加密脱敏、防泄漏、访问控制、操作审计在内的全链条安全防护体系，为数据合规流通筑牢技术底座。新一代数据操作系统架构将权限管控前置至数据接入环节，权限标签随数据血缘同步向下游流转，即便数据经过多轮加工处理，原始权限约束持续生效，践行“治理内生于安全”的设计理念。AI 安全维度设置入口层、数据层、工具层、执行层四道安全闸门，所有 AI 操作均需完成权限校验、方案审核、人工审批，全流程操作留痕、可追溯审计，保障 AI 应用限定在业务语义边界之内运行。

3. 人工智能技术驱动全产品线转型升级：公司积极落实国务院国资委“人工智能 +”战略，推进“All in AI”战略落地，推动 AI 能力从内部提效向产业赋能延伸。依托大数据操作系统（QKOS）底座，以自研大模型技术贯穿全产品线研发、迭代、交付全流程，加速各类软硬件产品向生成式 AI 架构升级迭代，锻造公共安全领域新质生产力，支撑公司“两稳三拓一服务”战略中 AI 技术底座建设任务。

2026 年上半年，公司正式发布“数据智能全家桶”能力体系，完成知识（MYROS 本体知识模型）、数据（QKOS 大数据操作系统）、智能（AIP+“天擎+QIKO”）三大体系融合统一，实现项目定制能力向标准化交付体系的战略升级。依托“天擎”、QIKO 智能体平台打造 Qiko 3.0 取证智能体，已在多个行业客户单位开展试点应用，支撑快速取证适配业务。2026 年 5 月生态合作大会上，公司集中展示 AI 原生全栈产品体系，推出的 Qiko 3.0 取证智能体有效提升重大紧急案件处置效率。

在基础大模型领域，2026 年上半年加大美亚“天擎”公共安全大模型研发投入，迭代升级至 V5 版本，形成 671B、32B、4B 多参数版本矩阵，适配云端部署、私有化部署、边缘一体机等多样化部署场景，上下文窗口拓展至 128K，行业幻觉率显著压降。报告期内，“天擎”公共安全大模型入选福建省人工智能优质行业垂直模型名录，子公司美亚柏科研究所获评福建省人工智能优质企业，行业权威认可度进一步提升。未来公司将持续深耕 AI 技术创新，聚焦公共安全智能化赛道，依托自主可控的 AI 核心技术筑牢数字安全屏障。

4. 坚持创新驱动，夯实研发硬实力：公司秉持“创新即研发，研发即投资”的发展理念，持续加大主业研发资源投入。截至 2026 年 6 月 30 日，公司有效授权专利 866 项，国际发明专利 5 项。其中，发明专利 700 项，实用新型专利 76 项，外观专利 90 项；软件著作权 1,431 项；参与制定 57 项国家标准、44 项行业标准、22 项地方标准。

2026 年上半年，新增参与制定 10 项国家标准；新增授权专利 35 项，其中发明专利 33 项；新增发表论文 12 篇，其中 EI/SCI 论文 1 篇；荣获国投集团科技创新奖一等奖等 3 项省部级科技进步奖。

公司拥有国家企业技术中心、博士后科研工作站、福建省电子数据存取证重点实验室、福建省电子数据取证及鉴定工程技术研究中心、福建省新型研发机构、厦门市网络空间安全技术创新中心等多层次研发平台。下属的福建美亚柏科司法鉴定中心配置国内一流电子数据无尘工作室，建成国际化标准网络演习靶场，配套厦门市超级计算中心（云计算中心）提供算力保障。公司先后承担国家重点研发专项、国家科技支撑计划、国家信息安全专项等国家及部省级科研项目 60 余项。

报告期内，公司通过科学的研发创新管理机制在技术领域形成独特的核心技术优势，在技术创新、产品研发等方面持续创新突破，获得的授权专利列举部分如下：

序号	专利名称	专利类型
1	基于数据要素标签的数据分发方法、装置及可读介质	发明
2	一种基于细粒度特征的深度伪造图像检测方法和系统	发明
3	一种改进多分类样本不均衡的分类模型的方法及其系统	发明
4	一种实现稀疏文件迁移的方法、装置和存储介质	发明
5	基于数据治理的平行迁移方法、装置及可读介质	发明
6	一种面向非结构化数据的自监督细粒度表示方法	发明
7	一种神经网络图片分类任务训练样本降采样方法及其系统	发明
8	一种基于分级分类的数据安全治理方法、装置及可读介质	发明
9	一种基于 SSD 映射表的删除数据和历史记录恢复方法及装置	发明
10	一种智能分析提取流数据的装置和方法	发明
11	一种基于远程控制的云取证系统和方法	发明
12	一种异图拼接检测方法和系统	发明
13	一种基于图卷积的短文本分类方法、装置、介质	发明
14	一种智能投屏取证方法	发明

（二）优质的客户群体和丰富的行业经验

公司依托技术领先、质量过硬的产品体系和专业高效的服务能力，构建了以公检法司、政府部门及大中型企事业单位为核心的优质客户群。业务覆盖智慧警务、智慧安防、数字经济、数字政府、数据安全、互联网、金融、教育等多个战略性领域，并与客户建立了长期稳定的战略合作关系。**这些优质客户普遍具备雄厚的综合实力和良好的行业信誉，有助于降低公司的经营风险和财务风险。**

作为网络空间安全及大数据领域的深耕者，公司经过二十余年的行业积累，通过持续深入的客户合作，精准把握各行业信息化需求的演变规律和差异化特征，**形成三大竞争优势：1. 产品服务优势：**具备丰富的产品研发、项目实施与服务交付的实战经验；**2. 需求洞察优势：**深度理解客户信息化建设需求与行业发展趋势；**3. 迭代创新优势：**依托一线客户反馈持续打磨产品性能、优化服务体系。

公司系统沉淀重点行业服务经验，推动成熟解决方案跨领域复制落地，在拓宽市场边界的同时，为客户输出更加全面专业的服务支撑。**“深耕细分赛道+跨行业赋能”的业务模式**，构筑起公司独特的竞争壁垒。

（三）体系化、产业化、智能化、全覆盖的产品体系及解决方案能力

公司作为国内电子数据取证行业龙头企业、公共安全数智化领先企业以及网络空间安全与社会治理领域的国家队，在打击犯罪、网络安全、社会治理等多个领域深耕，为公检法、政府机关及企事业单位提供一站式综合解决方案。技术与产品发展战略，持续围绕“产品装备化，大数据智能化”展开，以大数据操作系统（QKOS）为共性基座，结合人工智能技术支撑，融合网络空间安全技术与开源情报技术，赋能公司四大产品航道发展。在**电子数据取证领域**，拥有完整的全证据链取证装备，产品涵盖电子数据取证、数据分析、数据安全以及人工智能相关产品，逐步打破国外技术垄断，确立了国内电子数据取证的行业标准。在**公共安全数智化领域**，推出了新一代大数据操作系统，首次实现行业内数据体系自动化构建；完成 MassDB 分布式并行数据库，功能和性能行业内领先；发布“求索”智能分析魔方硬件装备产品，实现多智能体协同的数据智能化分析计算。在**新金融安全与数字反欺诈方面**，新金融安全聚焦金融、财税、监管赛道，构建 AI 金融财税风控全链路解决方案，已形成普惠信贷风控、个贷金融风控、链上安全监管、大企业财税风控四大产品矩阵；在数字反欺诈方面，配合国家“两卡”行动，推出了对办卡和复机的风险分级核验系统，识别换脸等身份冒用的识别系统。在**具身智能方面**，发布“元系列”全栈具身智能产品矩阵，安防业务通过“元枢”商业安防机器人大脑实现业务闭环，平台由三个中心构成：**RSOC 机器人安全运营中心**（Robotic Security Operations Center），**HRCC 人机协同中心**（Human-Robot Collaboration Center），**SWMC 安防世界模型中心**（Security World Model Center）。其中人机协同中心联动元保室外巡逻机器人、元驰巡逻机器狗、元礼室内巡检迎宾机器人等机器人产品，搭配元甲数字背心、元见智能眼镜、元知智能摄像耳机等智能穿戴装备，构建全域安防体系，已在产业园区、智慧校园、商务写字楼、码头等多场景完成落地验证。在**企业数智化方面**，依托国投集团内部成熟落地案例封装可复制产品，面向投资类国企打造投研智能体，面向能源企业输出 AI 场站集控、安全生产智能管控平台；面向各级国资单位提供财务数智化、穿透式风险监督成套系统，推动 AI 深度嵌入企业经营全流程，依托一体化产品矩阵，落地国投集团数智化重点工程，同时形成可复制、安全合规的央国企数字化整体方案。

（四）组织与人才优势

公司致力于营造“**尊重知识、尊重人才、尊重创造**”的环境氛围，建立一支有创新能力、能打硬仗、帮客户创造价值的高素质人才队伍，把人才凝聚起来，让人才的优势转化为发展的优势，在主营业务巩固及创新业务持续投入期，“以人为本，构筑企业人才高地”。截至 2026 年 6 月底，**公司研发技术人员占比 64%，高中级职称人数 392 人，国家、省部级人才 8 人**。在组织建设方面，公司积极贯彻落实国投集团战略和管控优化部署，深化子公司专业化运营管理平台建设，通过对管理要素、管理机制的全面梳理，优化公司机构设置、人员配置，突出强化“4+N”能力建设，努力实现系统性提升专业化管理水平和企业核心竞争力的整体目标。公司通过多渠道、多举措引进人才，持续加强人才的培养力度，为人才提供渐次成长的岗位阶梯，提供能发挥人才价值的工作平台。

（五）特色化营销服务模式

“培训带动销售”是公司特色市场营销模式，在培训服务方面，培训服务作为公司市场战略的重要抓手，形成了**“培训得市场、培训促服务、培训获需求”的特色市场营销模式**。公司构建了集课程、师资、教材、认证于一体的科学培训体系。同时，秉持着深耕行业领域的理念，通过紧贴行业业务技术方向、搭建实战情景模拟教学、研究前沿技术应用等方式，不断打磨业务课程，实现了培训服务质量的全面提升；同时，公司获批福建省人力资源和社会保障厅“第二批省级专业技术人员继续教育基地”、福建省人力资源和社会保障厅、福建省财政厅的“省级高技能人才培养基地”等重要教育培训资质。此外，公司与人社部深度合作，搭建成熟、完善的培训证书体系，并出版了国内首套《电子数据取证分析师(四级)/(三级)》教材，夯实了电子数据取证领域的行业影响力。在技术支持服务方面，公司秉承“以客户为中心”的服务理念，打造一流的服务团队，形成立体化的线上线下服务网络。同时，公司进一步改革创新服务模式，整合集团资源，做强技术能力，实现技术服务与八大基地建设的有效融合，创造“远程合成服务作战中心”+“现场服务”的新模式，通过强化线上服务能力、加强信息化建设等措施，大幅提升了技术服务的响应速度，并有效的提高了服务资源的利用率，进而实现降本增效。公司在培训和技术服务上持续以**“客户需求的快速响应和提供优质持续服务”**为核心，不断探索将服务与产品相结合，提升客户满意度。

（六）股东及产业链协同赋能

通过国投集团有效链接、资源赋能和整合，形成完整、高效的资源生态系统，实现在数字经济领域的共同发展。一是**战略赋能**，随着国投集团的战略调整，公司成为国投集团“新兴未来产业”板块的重要企业。同时，公司重要子公司国投云网加挂“国投信息中心”牌子，承担国投集团管理信息化和产业数字化的重任，突出了公司作为网络安全与社会治理领域的国家队身份，进一步聚焦智能领域的研发和技术创新，增强服务数字经济、国家安全的能力。二是**运营赋能**，双方共同谋划“8848+”的战略赋能，围绕“数据更智能，网络更安全”的发展使命，立足公司发展实际，合理配置资源，优化业务结构，提升运营效率；三是**研发赋能**，联合成立网络安全联合实验室，并推出阶段性成果。在国投集团的支持下，公司成功挂牌“国投集团 AI 万链实验室”暨“国投集团科技创新人才培养示范基地”称号。在加强与国投集团资源协同的同时，公司紧密围绕基石及创新赛道，积极整合产业链资源，通过技术互补、产业合作、品牌效应、项目集成、投资融资、人才交流等模式，初步形成了多行业、全链条的产业生态布局。目前生态企业已超过 500 家，包括全资、控股、参股及上下游产业链企业，通过国投集团的有效链接和业务协同，公司内部初步实现生态伙伴资源化和资源目录集团化，聚焦大数据智能化、数据安全、网络空间安全、数字政务与企业数字化等领域，积极扩展生态增量收入。通过生态企业间形成资源、技术、人才的聚集和共享，不断拓展完善产业链，共同推动国家网络空间安全和社会治理现代化建设的信息化支撑，实现高质量发展。

（七）品牌影响力

公司品牌“国投智能”秉承“数据更智能、网络更安全”的企业使命，持续强化公司作为“网络空间安全与社会治理领域”的“国家队”身份，突出自身“大数据和人工智能”的行业属性，旨在打造服务于国家战略的国之重器，并力争成为全球领先的数据智能及安全服务公司。“美亚柏科”则作为公共安全产品和行业品牌，服务于公司的整体战略，继续发挥其在电子数据取证、公共安全数智化等方面的行业影响力。公司品牌架构不断完善，目前已拥有多个知名业务品牌，包括美亚柏科（电子数据取证与公共安全数智化）、国投云网（企业数字化）、税软（财税风控、新金融安全与数字反欺诈）、新德汇（海外业务、警火商生态）、中检美亚（市场监管）、安胜网络（网络安全）、国投智能（南京）信息科技有限公司（纪检监察）等。公司持续深化大数据、人工智能等新质生产力的研发应用，积极推动关键核心技术自主可控，巩固在电子数据取证、公共安全数智化等领域的市场领先地位。同时，大力拓展数字政务、企业数字化、网络空间安全等战略新兴业务市场，实现了业务多元化发展。

（八）卓越党建优势

2026 年上半年，公司将党建优势转化为决胜“十五五”的核心竞争力，构建“融合赋能、实干担当”的卓越党建新格局。一是政治引领把方向，筑牢思想根基。公司党委坚持“第一议题”制度，将党的二十届四中全会精神与“ALL IN AI”战略深度融合。通过“智慧大讲堂”与集中轮训，统一全员思想，确保在行业转型关键期，全体干部员工政治站位高、战略定力足，将“国之大者”内化为攻克“卡脖子”技术的行动自觉。二是融合攻坚促经营，释放红色动能。坚决杜绝党建业务“两张皮”，创新实施“融合攻坚”机制。围绕两稳三拓一服务，组建党员突击队与专班。在手机解锁技术突破、国家级反诈平台建设中，党员带头啃“硬骨头”，将支部建在项目上，让党旗飘在研发一线，直接推动核心技术迭代与市场订单落地。三是强基固本育人才，锻造过硬队伍。深化三项制度改革，坚持“投资于人才”理念。通过“美亚干校”与“数字工匠学院”，加速年轻干部选拔与高层次人才引进。建立“能上能下、能进能出”机制，激发队伍活力。四是正风肃纪优生态，护航高质量发展。构建“大监督”体系，将纪检监察嵌入招投标、投资并购等关键环节。以清廉文化护航科技创新，营造风清气正的干事创业环境，为公司打造世界一流数字化科技企业提供坚强政治保证。

三、主营业务分析

1. 概述

在整体业务布局上，公司全面落地“两稳三拓一服务”中长期发展战略，其中“两稳”即稳固电子数据取证、公共安全数智化两大核心优势业务，持续筑牢行业龙头地位。“三拓”一是拓市场，从国内到国际，抓住“一带一路”的发展机遇；二是拓技术和场景，从大模型到具身智能，从公安智能化到商业安防机器人领域；三是拓高价值客群，推动业务从 T0 G 到 T0 B 到 T0 C，从反诈到反欺诈，服务新金融安

全。“一服务”为做优企业数智化服务，赋能国投集团数字化转型，同时面向外部市场开展相关业务拓展。

公司构建了以自研大数据操作系统（QKOS）为统一技术基座，以**电子数据取证、公共安全数智化**为基石业务，**具身智能、新金融安全、企业数智化服务**协同发展的五大核心业务航道，已形成**6大产品类目、40个产品体系、130余个产品系列的完整产品矩阵**。公司依托大数据、人工智能、智能硬件等核心技术能力，面向公检法司、各级政府机关、企事业单位客户，提供公共安全、行政执法、社会治理、企业数字化转型等场景化产品与整体解决方案，业务覆盖全国各省、市、自治区，并已拓展至部分“一带一路”沿线国家和地区，实现国内、国际市场协同发展。具体参见本节“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	485,725,828.39	557,588,405.64	-12.89%	
营业成本	314,114,393.39	355,247,332.75	-11.58%	
销售费用	227,852,123.18	153,632,346.48	48.31%	主要系公司为保持产品持续竞争优势，加强培育创新赛道，加大市场拓展力度，加速业务布局落地，使得销售费用较去年同期增长所致。
管理费用	134,661,370.85	137,389,293.74	-1.99%	
财务费用	1,800,991.60	-7,414,364.51	124.29%	主要系公司本期收到的银行利息收入减少，支付的银行借款利息以及摊销的租赁负债利息增加综合影响所致。
所得税费用	1,662,966.97	1,966,878.43	-15.45%	
研发投入	73,237,167.00	132,413,340.10	-44.69%	主要系公司运用 AI 技术提升研发效率，结合公司当期经营业绩情况，聚焦核心研发方向，相应调整研发投入节奏所致。
经营活动产生的现金流量净额	-508,768,435.41	-308,521,731.34	-64.91%	主要系公司本期项目采购开支增加以及支付上年末计提的人员优化补偿费用所致。
投资活动产生的现金流量净额	-140,605,202.54	-84,974,151.80	-65.47%	主要系公司本期存入的银行定期存款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	107,572,616.02	63,005,451.12	70.74%	主要系公司上期支付股权回购款，本期无股份回购所致。
现金及现金等价物净增加额	-542,738,250.70	-330,772,908.24	-64.08%	主要系公司本期经营活动现金、投资活动现金净流出所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
公共安全数智化	234,966,471.01	166,463,935.59	29.15%	-14.86%	-16.96%	1.80%
电子数据取证	183,838,270.55	88,580,987.75	51.82%	-10.93%	5.27%	-7.42%
企业数智化服务	62,240,258.81	56,191,770.64	9.72%	-17.25%	-20.44%	3.62%
三拓	4,680,828.02	2,877,699.41	38.52%	不适用	不适用	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：
占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
企业	205,883,147.07	127,293,067.74	38.17%	-33.28%	-30.24%	-2.69%
司法机关	198,729,839.11	137,916,676.50	30.60%	16.44%	7.00%	6.12%
行政执法	74,309,089.59	44,773,056.10	39.75%	7.39%	14.25%	-3.61%
其他	6,803,752.62	4,131,593.05	39.27%	-25.56%	-11.63%	-9.57%
分产品						
公共安全数智化	234,966,471.01	166,463,935.59	29.15%	-14.86%	-16.96%	1.80%
电子数据取证	183,838,270.55	88,580,987.75	51.82%	-10.93%	5.27%	-7.42%
企业数字化服务	62,240,258.81	56,191,770.64	9.72%	-17.25%	-20.44%	3.62%
三拓	4,680,828.02	2,877,699.41	38.52%	不适用	不适用	不适用
分地区						
华东及华南	239,941,962.78	138,689,510.41	42.20%	-20.62%	-15.02%	-3.81%
东北及华北	141,970,360.33	107,814,872.49	24.06%	30.77%	25.62%	3.11%
西南及西北	86,844,237.34	56,066,723.60	35.44%	-28.42%	-36.91%	8.69%
华中及其他	16,969,267.94	11,543,286.89	31.98%	-33.31%	-33.47%	0.16%

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	
原材料	193,166,881.66	61.75%	196,961,388.22	55.44%	-1.93%
人工成本	28,341,189.93	9.06%	39,071,199.05	11.00%	-27.46%
其他成本等	89,437,659.38	28.59%	118,975,065.82	33.49%	-24.83%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒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	-347,271.13	0.13%	权益法核算的参股子公司损益调整。	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	无	否
资产减值	6,931,940.14	-2.67%	根据公司会计估计政策计提合同资产、无形资产、存货跌价准备。	是
营业外收入	5,600.69	0.00%	公司非流动资产毁损报废利得，无需支付款项转入。	否
营业外支出	773,399.22	-0.30%	公司非流动资产毁损报废损失、滞纳金支出等。	否
信用减值损失	-15,877,799.23	6.11%	据公司会计估计政策计提往来款项减值准备。	是
资产处置损益	421,122.99	-0.16%	处置资产形成的损益。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	996,443,586.26	24.15%	1,441,833,178.64	31.82%	-7.67%	主要系公司本期支付供应商采购款项、职工薪酬、各类税费所致。
应收账款	760,696,983.50	18.44%	817,524,903.34	18.04%	0.40%	
合同资产	260,652,761.29	6.32%	193,953,165.63	4.28%	2.04%	
存货	323,428,668.35	7.84%	262,511,621.20	5.79%	2.05%	
投资性房地产	56,286,653.48	1.36%	58,129,636.31	1.28%	0.08%	
长期股权投资	130,415,552.90	3.16%	131,982,031.23	2.91%	0.25%	
固定资产	319,001,296.56	7.73%	320,735,283.22	7.08%	0.65%	
在建工程	354,738.46	0.01%	91,021.65	0.00%	0.01%	
使用权资产	276,226,847.60	6.69%	285,619,324.34	6.30%	0.39%	
短期借款	178,580,155.03	4.33%	107,585,823.65	2.37%	1.96%	
合同负债	372,951,307.30	9.04%	317,379,718.45	7.00%	2.04%	
长期借款	82,076,121.26	2.03%	63,141,347.22	1.39%	0.64%	
租赁负债	286,969,059.15	6.95%	301,007,853.73	6.64%	0.31%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

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								
4. 其他权益工具投资	216,648,962.52		37,459,178.80					178,225,718.30
金融资产小计	216,648,962.52		37,459,178.80					178,225,718.30
上述合计	216,648,962.52		37,459,178.80					178,225,718.30
金融负债	0.00		0.00					0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

公司报告期末资产权利受限金额为 14,302,438.57 元，其中：保函保证金 11,771,538.05 元、信用证保证金 2,530,400.52 元、银行存款业务冻结 500.00 元。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	50,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	28,448,249.14	0.00	20,817,902.09	0.00	0.00	0.00	0.00	56,205,451.92	超募资金投资中新赛克

基金	92,060,269.25	0.00	9,180,561.55	0.00	0.00	0.00	0.00	102,156,766.38	自有资金参与设立产业基金
其他	9,878,000.00	0.00	7,460,715.17	0.00	0.00	0.00	0.00	19,863,500.00	自有资金
合计	130,386,518.39	0.00	37,459,178.81	0.00	0.00	0.00	0.00	178,225,718.30	—

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

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
厦门市美亚柏科信息安全研究有限公司	子公司	电子数据取证、公共安全数智化、数字政务等产品及服务提供商	400,000,000.00	892,267,639.59	21,932,304.52	272,695,116.89	-130,457,525.89	-130,685,215.20
珠海市新德汇信息技术有限公司	子公司	政法行业领先的数据取证、清洗、共享、分析	130,000,000.00	347,037,121.94	107,860,840.50	43,444,092.64	-17,211,144.23	-17,850,128.34

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
公司		和研判的产品与服务提供商						
江苏税软软件科技有限公司	子公司	国内领先的涉税数据分析解决方案提供商	50,010,000.00	273,475,459.18	259,357,472.62	17,006,219.60	5,748,173.25	6,439,236.70
厦门安胜网络科技有限公司	子公司	国内领先的网络安全产品及服务提供商	50,000,000.00	132,151,819.22	68,177,111.96	22,336,191.26	15,788,962.61	15,795,165.89
中检美亚（北京）科技有限公司	子公司	市场监管领域大数据监管支撑和智能分析服务	6,250,000.00	44,192,633.40	24,167,996.42	13,712,851.26	667,745.55	716,506.94
国投云网数字科技有限公司	子公司	企业数字化业务服务平台	200,000,000.00	248,904,447.94	209,665,105.76	64,555,084.90	3,080,752.04	3,407,002.47
国投智能（南京）信息科技有限公司	子公司	纪委、监委行业电子数据取证产品、服务提供商	10,000,000.00	141,534,031.04	47,731,164.75	75,160,324.68	10,024,843.89	8,991,979.18

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
国投智能（北京）安全有限公司	工商注销	业务资源整合。

主要控股参股公司情况说明

1. 全资子公司美亚柏科安全研究所：2026 年上半年实现销售收入 27,269.51 万元，较上年同期增长 2.36%，实现净利润-13,068.52 万元，较上年同期下降 36.57%。收入增长、利润下降主要由于公司为保持产品持续竞争优势，加强培育创新赛道，加大市场拓展力度，加速业务布局落地，使得期间费用较去年同期增长所致。
2. 全资子公司新德汇：2026 年上半年实现销售收入 4,344.41 万元，较上年同期下降 11.03%，实现净利润-1,785.01 万元，较上年同期减亏 63.55%。收入下滑、利润亏损收窄主要是公司战略布局优化调整，公共安全数智化业务收缩整合，人员结构优化，导致营业收入规模有所下降，但经营费用支出减少，亏损减少。
3. 全资子公司江苏税软：2026 年上半年实现销售收入 1,700.62 万元，较上年同期下降 38.05%，实现净利润-643.92 万元，较上年同期减亏 13.61%，公司收入下降、利润减亏主要是由于税务端、企业端业务拓展不及预期，但公司持续深化提质增效，通过人员结构调整、从严管控各项费用，降本成效充分显现，亏损额较上年同期收窄。
4. 控股子公司安胜网络：2026 年上半年实现销售收入 2,233.62 万元，较上年同期下降 58.89%，实现净利润-1,579.52 万元，较上年同期下降 65.33%。收入及利润下降主要受客户预算影响，业务需求阶段性回落所致。

5. 控股子公司中检美亚：2026 年上半年实现销售收入 1,371.29 万元，较上年同期下降 12.74%，实现净利润-71.65 万元，较上年同期减亏 60.53%，公司利润减亏主要是持续深化提质增效，通过人员结构调整、从严管控各项费用，降本成效充分显现，亏损额较上年同期收窄。

6. 控股子公司国投云网：2026 年上半年实现销售收入 6,455.51 万元，较上年同期增长 27.83%，实现净利润-340.70 万元，较上年同期下降 689.53%，利润下降主要是受部分项目定制化需求增加，人员投入加大，销售毛利率下降影响所致。

7. 控股子公司国投智能（南京）：2026 年上半年实现销售收入 7,516.03 万元，较上年同期增长 70.24%，实现净利润 899.20 万元，较上年同期增长 10.81%，收入、利润增长主要是公司持续加大力度拓展全国各地纪委监委、监委的业务，取得较好的预期所致。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 市场竞争加剧风险

2026 年上半年，全球人工智能产业进入“智能体”代际跃迁关键期，OpenClaw 等开源框架的爆发式增长标志着 AI 从“对话工具”向“自主执行”范式转变，叠加国资委推动央企打造超千个高价值 AI 场景的政策驱动，数据智能与安全服务行业进入格局重塑窗口。公司所布局的电子数据取证、公共安全数智化、具身智能、AI 内容安全等赛道均面临竞争加剧态势，多维竞争压力持续凸显。**具体风险体现在以下维度：**一是国内电子数据取证存量市场趋于饱和、增量增长放缓。与此同时，互联网大厂及新兴 AI 厂商向政务安全领域渗透，**价格竞争与替代风险上升**；二是**公共安全数智化赛道**地方财政承压，项目预算收紧与交付周期拉长矛盾凸显；三是**AI 内容安全领域**，互联网平台企业依托自有内容生态自研鉴伪技术，对第三方专业安全厂商形成垂直挤压；四是**具身智能赛道**处于产业化爆发前夜，本体制造、核心零部件、具身大脑等环节参与者激增，公司作为新进入者面临先发企业壁垒与生态卡位压力。

应对措施：公司立足行业变革趋势与自身经营现状，于 2026 年 4 月正式发布“两稳三拓一服务”中长期战略框架，以体系化战略应对多维竞争挑战。一是**坚守“两稳”根基，夯实核心业务基本盘，规避同质化价格竞争**。巩固电子数据取证与公共安全数智化压舱石业务，电子数据取证以人工智能重构取证装备，新技术避开价格战，在新战略周期中，实现取证产品的升级与换代，巩固行业领先地位，公共安全数智化依托“天擎”大模型和“数据智能全家桶”实现从项目交付向平台运营转型，从“规模领先”迈向“质量领先”，用 AI 技术赋能流程优化、降本增效。提升核心业务盈利能力与市场竞争力。二是**落实“三拓”布局，**

突破增长瓶颈，构建多元化增长曲线。拓市场方面，加速海外布局，以港澳为支点辐射东南亚及新兴市场，输出电子数据取证体系、反诈解决方案、智能安保产品等全栈公共安全能力体系；拓技术和场景，聚焦安防具身智能核心场景，定位为全球领先的安防机器人解决方案商，**依托“元枢”平台的三个中心（RSOC 机器人安全运营中心、HRCC 人机协同中心、SWMC 安防世界模型中心）构建差异化能力**，联合公共安全、保安服务及机器人头部企业共建生态；拓高价值客群，推动从 T0 G 向 T0 B、T0 C 延伸，以反诈能力输出至金融风控、电商反欺诈等商业场景。**三是依托央企控股背景与国家级网络安全核心企业资质，抢抓国资委央企 AI 场景开放政策红利**，将 G 端政务场景淬炼的成熟技术、产品、解决方案，快速向 B 端企业市场规模化复制。面向“十五五”战略周期，公司将持续紧扣“数据更智能、网络更安全”企业使命，以“两稳三拓一服务”战略为核心牵引，稳固国内电子数据取证、公共安全数智化双龙头地位，加速海外市场扩张与具身智能、AI 大模型等新兴赛道布局，深度服务国家网络空间安全与数字中国建设整体战略，实现高质量可持续发展。

2. 商誉减值风险

公司过往并购形成的商誉在合并资产负债表中占一定比例。截至 2026 年 6 月 30 日，公司商誉余额 8,901.33 万元。当前部分并购子公司受行业竞争加剧、市场环境变化、业务转型调整等因素影响，经营业绩承压、盈利水平不及预期。根据《企业会计准则》规定，商誉不作摊销处理，但需每年进行减值测试。如果相关子公司未来经营状况进一步恶化，则存在商誉减值的风险，从而对公司当期损益造成不利影响。

应对措施：公司高度重视商誉风险管理，建立常态化商誉管控与减值防范机制，**多措并举压降商誉减值风险、提升并购资产价值。****第一，深化母子公司协同整合。**统筹整合母子公司技术研发、市场渠道、客户资源、供应链体系，推动研发资源共享、产品体系互补、市场渠道互通，针对性补齐子公司技术短板、市场短板，全面提升子公司产品竞争力与市场盈利能力，从根源上改善经营质效。**第二，稳定核心人才团队。**通过签订劳动合同、竞业限制协议、保密协议等合规方式锁定核心技术、销售、管理人才，同时将上市公司股权激励、绩效考核体系全面覆盖子公司核心骨干，健全长效激励约束机制，稳定人才队伍、激发团队活力，保障子公司持续稳定经营。**第三，坚持利润导向经营管控。**建立子公司经营动态跟踪与考核机制，常态化监控子公司营收、利润、现金流等核心指标，对经营持续亏损、发展不达预期的子公司，及时优化管理层团队、调整经营策略、推进业务重组剥离，盘活存量资产、改善经营效益。**第四，规范后续投资并购管理。**严格围绕“三拓”战略核心方向，**聚焦具身智能、数据智能、AI 大模型三大核心赛道开展精准并购，严控并购标的估值溢价、细化业绩承诺条款、完善投后管理体系，审慎扩张产业布局，从源头规避新增商誉减值风险。**

3. 应收账款和合同资产净额过高的风险

公司核心客户主要为各级司法机关、行政执法部门、政府机构及大型企事业单位，该类客户具备严格的预算审批、采购验收、款项拨付流程，付款审批周期普遍较长，导致公司应收账款及合同资产长期处于较

高规模。2026 年上半年，公司持续推进“三拓”战略落地，B 端商业客户、海外客户业务占比稳步提升，新客群信用体系、回款周期与传统 G 端客户存在显著差异，回款节奏存在不确定性。同时，公司承接的平台化、体系化项目占比持续提升，此类项目单笔合同金额大、实施周期长、分阶段验收节点多，进一步推高应收账款与合同资产规模，账期拉长、回款压力上升，若后续款项回笼不及预期，将增加公司坏账风险与资金周转压力。

应对措施：公司建立“两金”专项管控机制，常态化推进应收账款与合同资产精细化管理，多措并举加速资金回笼、压降坏账风险。一是开展专项催收管控。常态化推进应收账款专项催收工作，将回款指标纳入业务负责人、项目负责人核心绩效考核，压实全员回款责任；依托信息化管理系统，建立账款账龄动态台账，实现账款分层分类管理，针对长账龄、高风险款项重点攻坚，确保催收工作常态化、责任到人、落地见效，加速存量款项回笼。二是强化前端项目风控。建立重大项目前置评估体系，在项目投标、合作洽谈阶段，全面评估客户资质、信用状况、付款能力、履约风险，审慎筛选优质项目、优质客户与合作伙伴，将资金风险管控前置，从源头严控高账期、高风险业务。三是优化业务交付模式。加速“数据智能全家桶”等核心产品标准化、产品化转型，持续提升标准化软件产品、轻量化解决方案交付占比，减少对长周期、定制化、重交付项目的依赖，缩短项目验收与回款周期，优化资产结构。四是完善新客群回款机制。针对海外客户、B 端商业客户，建立专属信用评估体系、回款管理制度与差异化结算模式，合理设置预付款、进度款比例，规范回款流程，有效把控新增账款风险。

4. 收入季节性波动风险

公司客户以政府、公检法司、院校及其他大中型企事业单位为主，受预算管理和集中采购制度等因素影响，收入主要集中于第四季度，而公司费用在年度内较为均衡地发生，因此可能造成上、下半年收入盈利不均衡的特点，呈现季节性波动。2026 年上半年，公司处于战略转型关键投入期，“三拓”新赛道业务尚处于规模爬坡、投入培育阶段，短期盈利贡献有限，进一步加剧公司业绩的季节性分化，上半年盈利压力相对突出。

应对措施：公司持续深化“三拓”战略落地，通过客户结构、市场结构、业务模式多元化升级，平滑业绩季节性波动。其一，全球化布局平滑国内周期。持续拓展海外市场，目前公司业务已覆盖全球 40 余个国家和地区，海外客户预算体系、采购周期、结算节奏与国内市场存在明显差异，通过扩大海外业务规模、提升海外营收占比，有效对冲国内市场季节性结算带来的业绩波动。其二，多元化客群弱化季节约束。持续推进客户结构升级，打破传统 T0 G 单一格局，大力拓展 T0 B、T0 C 市场化业务，市场化客户不受政府年度预算、集中采购制度限制，收入结算更为均衡，可有效平滑全年业绩波动，提升经营稳定性。其三，优化项目交付验收节奏。针对政府端核心客户，强化售前对接、进度引导与全流程跟进，合理规划项目实施、分阶段验收、节点回款机制，主动分散年末集中结算压力，降低第四季度收入集中度，提升全年业绩均衡性。

5. 国际制裁与海外经营风险

公司因所属网络安全、公共安全核心领域的战略属性，先后被美国商务部、财政部、国防部列入相关制裁清单，对公司国际技术合作、高端供应链采购、海外市场拓展形成持续性约束。2026 年上半年，公司全力推进海外市场拓展战略，业务覆盖范围已拓展至全球 40 余个国家，但国际制裁政策持续发酵，可能导致公司部分海外市场准入受限、跨境结算支付受阻、核心软硬件进口替代成本大幅上升。同时，当前全球地缘政治局势复杂多变，部分海外区域政策、贸易、合规环境不确定性增加，导致公司海外业务合规运营成本、政策风险、经营风险同步上升，对公司全球化战略推进形成一定阻碍。

应对措施：公司构建全方位、常态化的海外合规与风险防控体系，主动应对国际制裁与地缘政治风险，保障海外业务稳健运营。一是建立专项合规管控机制。成立制裁合规专项工作组，实时跟踪全球制裁政策、出口管制规则更新动态，常态化开展业务风险排查，精准评估制裁政策对产品出口、技术合作、跨境结算的具体影响，提前制定分级应对预案与应急处置方案。二是优化海外市场布局结构。充分依托央企控股背景与国投集团全球化渠道资源，重点深耕“一带一路”沿线国家、东南亚、中东、拉美等友好型市场，降低对高风险区域市场的依赖，构建多元化、低风险的海外市场布局体系。三是加速核心技术自主可控。持续加大核心算法、智能装备、安全平台的研发投入，全面推进核心技术、软硬件产品的国产化替代，逐步摆脱对境外受限技术、供应链的依赖，筑牢供应链安全壁垒。四是完善海外合规运营体系。聘请专业涉外合规咨询机构、法务团队，搭建适配全球多区域的合规管理体系，规范海外项目投标、产品出口、跨境合作、资金结算全流程管理，确保海外业务合法合规、风险可控、稳健发展。

十一、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
2026 年 2 月 11 日	线上互动平台	网络平台线上交流	机构	国泰、融通等 36 名投资者	围绕 Seedance 2.0 的技术突破、潜在风险及行业影响展开，未提供材料	巨潮资讯网，《国投智能：2026 年 2 月 11 日投资者关系活动记录表》
2026 年 4 月 19 日	线上互动平台	网络平台线上交流	机构	赤祺、博时等 55 名投资者	公司 2025 年年度及 2026 年第一季度业绩说明会，未提供材料	巨潮资讯网，《国投智能：2026 年 4 月 19 日投资者关系活动记录表》
2026 年 4 月 28 日	线上互动平台	网络平台线上交流	机构、个人	嘉实、南方等 31 名投资者	围绕“跃迁”战略框架、技术迭代、业务拓展、经营保障等核心议题开展深度互动交流，未提供材料	巨潮资讯网，《国投智能：2026 年 4 月 28 日投资者关系活动记录表》
2026 年 5 月 15 日	线上互动平台	网络平台线上交流	其他	广大投资者	厦门辖区上市公司 2025 年年报业绩说明会暨投资者网上集体接待日活动，未提供材料	巨潮资讯网，《国投智能：2026 年 5 月 15 日投资者关系活动记录表》

十二、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

为进一步健全公司治理体系，规范上市公司经营运作与资本管理行为，夯实市值管理长效机制，充分维护公司整体价值及全体投资者、利益相关方的合法权益，公司严格对标证监会《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》监管要求，结合自身战略发展规划、经营发展实际及资本市场运行规律，专项制定《市值管理办法》，并于 2024 年 12 月 18 日经公司第六届董事会第五次会议审议通过。该制度的落地实施，明确了公司市值管理的基本原则、管理架构、工作机制、实施范围与责任边界，为公司规范化开展市值管理、价值维护与估值提升工作提供了完善的制度支撑与合规执行依据。

为有效修复公司估值、提振资本市场信心、推动公司内在价值与市场价值合理匹配，公司立足基本面稳健经营，同步落地多项资本化估值提升举措，通过股份回购、核心管理层及重要股东不减持承诺等务实举措，传递长期发展信心，稳定二级市场预期，各项工作推进落地情况具体如下：

1. 股份回购实施及后续规划情况

为切实维护公司价值及全体股东合法权益，稳定公司二级市场股价，2025 年 4 月 14 日，公司召开了第六届董事会第八次会议，审议通过了《关于回购公司部分股份方案的议案》，同意公司以自有资金或自筹资金回购公司部分股份，用途为维护公司价值及股东权益所必需。回购价格上限为人民币 14.45 元/股，回购的资金总额为 3,000 万元至 5,000 万元（均含本数），回购股份的实施期限自公司董事会审议通过回购方案之日起 3 个月内，**整体回购方案合规、审慎、贴合公司经营现金流实际。**

2025 年 4 月 18 日，公司通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式启动首次股份回购工作，本次首次回购股份数量为 540,800 股，占公司当时总股本的 0.0629%，成交价格区间为 12.64 元/股至 12.98 元/股，成交总金额为 6,958,428 元（不含交易费用）。公司严格按照回购方案及监管规则稳步推进回购操作，于 2025 年 4 月 23 日提前完成本次股份回购全部计划，累计回购股份 3,791,100 股，占公司当时总股本的 0.44%；回购成交价区间为 12.64 元/股至 13.58 元/股，成交总金额为 49,999,438.95 元（含交易费用）。**整体回购流程合规、操作规范、进度高效，足额落地本次回购资金上限规划，圆满完成既定回购目标。**

为进一步优化公司股本结构、提升股东权益集中度、增厚每股收益，切实提升公司内在价值，2026 年 6 月 9 日，公司召开第六届董事会第十八次会议，审议通过《关于变更回购股份用途并注销、减少注册资本、修订〈公司章程〉暨办理工商变更登记的议案》。公司拟将本次全部回购的 3,791,100 股股份变更用途，

由原“维护公司价值及股东权益”调整为“用于注销并相应减少注册资本”。本次注销及减资事项完成后，公司总股本将由 859,477,310 股变更为 855,686,210 股，注册资本将同步相应减少，有效优化公司股本结构、提升每股净资产与每股收益，夯实估值修复基础。目前，该议案已按监管及公司章程规定履行董事会审议程序，尚需提交公司股东会审议通过后正式实施。

截至报告期末，公司上述回购股份尚未投入使用。

2. 持股 5%以上自然人股东及管理层不减持承诺落实情况

基于对公司核心竞争力、长期发展战略的高度认可，以及对公司未来持续稳健发展的坚定信心，为有效稳定二级市场预期、提振投资者信心，杜绝短期减持行为对公司股价及资本市场形象造成冲击，公司核心管理层及持股 5%以上的自然人股东主动出具不减持承诺，以实际行动维护公司市值稳定与全体投资者利益，具体承诺情况如下：

（1）公司持股 5%以上股东郭永芳女士、公司董事长滕达先生、董事申强先生、总经理周成祖先生、副总经理栾江霞女士、涂峥先生、水军先生，副总经理兼董事会秘书高碧梅女士，总会计师兼总法律顾问柳杨先生自愿出具不减持承诺：承诺自 2026 年 6 月 5 日起 12 个月内（即 2026 年 6 月 5 日至 2027 年 6 月 4 日），不通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式减持本人直接持有的公司股份；同时承诺，在上述承诺期间内，因公司送股、资本公积金转增股本、配股等被动新增的股份，亦严格遵守本次不减持承诺约定。

（2）公司持股 5%以上股东李国林先生自愿出具不减持承诺：承诺自 2026 年 6 月 12 日起 6 个月内（2026 年 6 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日），不通过集中竞价、大宗交易、协议转让等方式减持本人直接持有的公司股份，承诺期间内因公司送股、资本公积金转增股本、配股等被动增加的股份，亦严格遵守本次不减持承诺约定。

公司核心管理层及持股 5%以上的自然人股东的自愿不减持承诺，充分体现了核心经营团队与重要股东对公司长期投资价值、未来发展前景的高度认可，彰显了各方深度绑定公司发展利益、与全体投资者长期共生、共担共进的坚定信念。后续公司将持续跟踪、督促相关承诺主体严格恪守承诺约定，杜绝违规减持行为，并按照监管要求及时、准确、完整地履行后续信息披露义务，切实保障广大投资者的合法权益。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☒是 ☐否

为积极响应国家活跃资本市场、提振投资者信心的政策导向，扎实落实上市公司“质量回报双提升”专项工作要求，公司于 2025 年 3 月 31 日披露《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号 2025-26）。公司围绕聚焦核心主业、强化研发创新、完善治理体系、优化信息披露、重视股东回报等关键维度制

定系统性提升举措，持续夯实经营基本面、提升企业内在价值，切实履行上市公司主体责任，推动公司高质量可持续发展。

（一）聚焦核心业务，推动高质量发展

2026 年上半年，公司紧扣“十五五”开局发展要求，落地“两稳三拓”核心战略，以人工智能技术全域赋能业务升级，持续优化业务结构、提升经营质量。在“两稳”基本盘上，电子数据取证业务凭借 PM5000 等代差级新品与 L4 级自动化取证能力，持续巩固行业领先市占率，保持稳健现金流贡献。公共安全数智化业务深化“天擎”大模型实战应用，在涉网犯罪打击、5G 项目建设中确立行业领跑优势，推动业务发展从规模领先向质量效益领先跃迁。

在“三拓”增量业务上，具身智能业务依托“元枢”平台及保安机器人集群落地实战场景，构建人机协同商业运营闭环；新金融安全业务持续推进反诈能力向 B 端市场化场景延伸，财税风控、加密货币追踪等产品获得头部标杆客户认可；海外业务推进“全球警火商”一体化布局，海外取证实验室与国际化产品矩阵初步成型。

报告期内，公司坚持“有利润、有现金流、有口碑”的高质量经营导向，主动出清低效、弱资质业务，集中优质资源攻坚高价值、高毛利核心订单，持续提升资源使用效率，筑牢高质量发展核心动能。

（二）强化研发赋能，提升核心竞争力

公司坚持研发驱动发展战略，持续加大核心技术攻关与前沿赛道投入，以技术迭代夯实产品竞争力、构筑行业护城河。

1. 深化大模型与核心业务融合。以自研“天擎”大模型为核心技术底座，全面重构电子数据取证、公共安全数智化产品体系，持续提升产品 AI 算法渗透率与智能化水平，推动业务从“辅助工具”向“智能决策”的跨越升级，巩固复杂场景下的技术差异化优势与不可替代性。

2. 攻坚“卡脖子”关键技术与新赛道布局。集中优势资源突破手机解锁、跨境数据空间研判等关键技术壁垒；在具身智能领域，加快“元枢”协同平台迭代，打通保安巡检、智能安防等高频落地场景，推进机器人量产交付；在新金融安全领域，强化央企穿透式监管算法研发，持续强化新兴赛道技术壁垒。

3. 完善创新生态与标准引领体系。加大高价值核心专利布局，深度参与国家及行业标准制定，将技术优势转化为行业话语权与规则优势。建立“研发 - 实战”快速迭代反馈机制，以实战成效检验研发价值，坚决淘汰低效研发投入，确保每一分研发资源都精准高效配置。

（三）完善公司治理，保障规范运作

报告期内，公司持续完善现代企业治理架构，优化内部控制与风险防控体系，规范“三会一层”决策运作

流程，全面提升治理规范化、精细化水平，切实保障公司及投资者特别是中小投资者的合法权益。

制度体系建设方面，公司严格对标《公司法》《证券法》及最新监管规则，动态优化《公司治理主体决策清单》，于 2026 年 6 月份完成《公司章程》修订，进一步清晰各治理主体权责边界、规范决策流程、压实履职责任，保障公司治理合法合规、高效有序运转。

董事履职层面，公司严格执行《独立董事制度》，充分保障独立董事独立履职、专业履职。独立董事通过现场会议、实地调研、专项沟通等多种方式深度参与公司经营决策、项目研判与风险管控，有效发挥监督制衡与专业咨询作用，完善公司科学决策机制。

履职管控方面，公司持续加强与大股东及公司董事、高级管理人员等“关键少数”的沟通对接，常态化开展监管政策培训，及时传导最新监管要求，组织参加内外部履职培训，持续提升核心人员合规意识与履职能力，确保各项治理举措落地生根。同时，公司严格规范董事、高级管理人员股份交易管理，严格执行股份变动报备、披露机制，持续提升公司治理透明度与规范性。

（四）完善信息披露，深化投资者沟通

公司坚持以投资者需求为核心，严守信息披露合规底线，持续提升信披质量与投资者服务水平，丰富投资者沟通渠道，切实保障投资者的知情权、参与权和监督权，全方位传递公司内在价值。

信息披露合规优质：公司严格遵照证监会、交易所监管规则及公司信披管理制度，确保各类信息披露真实、准确、完整、及时、公平，不断提升信披的规范性、精准性与可读性，保障全体投资者平等知情权。

投资者沟通多维高效：公司构建多维度、常态化投资者交流体系，通过业绩说明会、互动易平台、股东会、集体路演、现场调研、“走出去”反路演、“请进来”现场调研、线上交流会等多维度、多元化沟通渠道，全面展示公司经营情况、战略布局、技术成果及“双提升”行动落地成效，及时回应市场关切、倾听投资者诉求，持续拉近资本市场距离，增强市场认同与投资信心。

（五）分享经营成果，重视股东回报

公司牢固树立以投资者为本的经营理念，持续完善股东回报机制，兼顾公司长远发展与投资者利益，通过股份回购、高管增持、高管及持股 5%以上股东自愿不减持承诺等多元举措，切实回馈广大投资者。

2025 年度，公司积极落实价值维护举措，顺利完成股份回购与高管增持工作。公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份 3,791,100 股，占公司总股本 0.44%，成交总金额 4,999.94 万元（含交易费用）；公司全体高级管理人员合计增持公司股份 249,200 股，占公司总股本 0.0292%，增持总金额 322.95 万元（不含交易费用），充分彰显核心管理层对公司长期发展的坚定信心。

为进一步优化股本结构、提升每股收益与股东权益价值，2026 年 6 月 9 日，公司董事会审议通过回购股份用途变更议案，拟将前述全部回购股份用途由“维护公司价值及股东权益”变更为“注销并减少注册资

本”。本次减资完成后，公司总股本将由 859,477,310 股调整至 855,686,210 股，注册资本相应调减，进一步夯实公司估值修复基础，提升股东回报水平。目前该议案尚需股东会审议通过。

为稳定二级市场预期、提振市场信心，公司持股 5%以上的自然人股东及管理层主动出具阶段不减持承诺：持股 5%以上股东郭永芳女士、公司董事长滕达先生、董事申强先生、总经理周成祖先生、副总经理栾江霞女士、涂峥先生、水军先生、副总经理兼董事会秘书高碧梅女士、总会计师兼总法律顾问柳杨先生自愿承诺：2026 年 6 月 5 日至 2027 年 6 月 4 日期间不减持公司直接持股及被动新增股份；持股 5%以上股东李国林先生自愿承诺：2026 年 6 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日期间不减持公司直接持股及被动新增股份。核心主体自愿承诺一定时间内不减持，充分体现各方与公司共生共荣、长期发展的坚定决心。

未来，公司将持续优化利润分配与股东回报体系，在保障公司稳健经营、持续发展的前提下，稳步提升投资者回报水平，切实维护广大投资者合法权益。

（六）下一步工作计划

截至目前，公司“质量回报双提升”行动方案各项举措有序落地、成效逐步显现，公司经营质量、治理水平、市场形象持续提升。后续公司将紧扣行动方案既定目标，**结合公司“两稳三拓”发展战略，补短板、强弱项、固优势、拓增量**，持续深耕主业提质、研发创新提效、治理合规提优、股东回报增厚，**推动“双提升”行动常态化、长效化落地，全力推进公司“十五五”期间高质量、高价值发展。**

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

国投智能始终立足央企站位，秉持企业发展与国家战略、社会发展同频共振的责任理念，在聚焦主业提质、深耕科技创新、推进高质量发展的同时，积极履行国有企业社会责任，坚守初心使命、主动回馈社会。公司坚持“饮水思源、心系民生”的公益理念，依托多元公益平台持续投身公益慈善、科教赋能、文化建设、应急保障等公益事业，以务实举措践行央企担当、服务社会大局、助力民生发展。

公司以爱心基金、刘祥南创新创业基金、蒲公英志愿服务先锋队为核心公益载体，持续深耕教育帮扶、公益救助、社会赋能等领域，常态化、体系化推进社会责任工作。截至报告期末，公司及董事长滕达先生累计对外捐赠金额超 4,800 万元，同时积极汇聚、撬动社会公益资源，累计带动社会捐赠总额突破 6,560 万元；其中 2026 年上半年，董事长滕达先生个人对外捐赠 50 万元，以实际行动践行公益初心、传递企业温情。

• 爱心捐赠，传递正能量

2026 年上半年，公司积极开展助学帮扶公益行动，董事长滕达先生向蓝图基金捐赠 30 万元，专项用于甘肃省定西市临洮县衙下中学师生厦门研学活动。本次研学帮扶助力乡村学子走出校园、拓宽视野、浸润新知，通过沉浸式研学体验开阔眼界、启迪思维，让科技启蒙、公益温情根植青少年心中，以实际行动助力乡村教育提质、守护少年成长成才。

• 助力科教，夯实育人根基

公司始终重视教育事业发展，持续助力厦门市教育品质提升，主动承担双十中学部分文创建设与宣传工作，为校园文化建设注入活力。报告期内，公司充分发挥自身影响力，积极号召管理层、校友及社会力量投身教育公益，通过自发捐赠、专项募捐等多元方式汇聚助学助教力量。

公司长期热心支持文化艺术与体育事业发展，主动履行文化传播责任。2016 年至 2026 年上半年已累计捐赠 140 万元，多次助力乐团举办高水平文艺演出，丰富市民精神文化生活，推动地方文化事业繁荣发展。

- **应急救援，守护民生安全**

公司始终心系社会应急救援与公共安全事业，主动担当民生保障社会责任，持续为专业应急救援队伍建设提供支持。董事长滕达长期通过捐款、物资捐助等方式，助力地方应急救援体系建设、守护群众生命财产安全。截至 2026 年上半年，滕达董事长向福建省蓝天救援防灾减灾中心、厦门市曙光救援队共捐赠 66.36 万元，有效助力应急救援队伍能力升级、装备完善与常态化救援工作开展，为维护社会稳定、筑牢民生安全防线贡献力量。

未来，公司将持续坚守央企社会责任，深化公益事业布局，持续深耕教育帮扶、公共安全、文化赋能、民生保障等领域，以常态化公益行动传递企业温度，以责任担当赋能社会高质量发展，实现企业发展与社会进步共生共赢。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	苏学武	其他承诺	标的资产历史沿革事项的承诺 1. 新德汇成立于 1994 年 7 月 15 日，成立时股东为贺湘权（现已更名为贺湘荃）、贺湘生、崔丹梅，贺湘生、贺湘荃各以现金出资 15 万元，崔丹梅以房产作价出资 36 万元。 2. 1995 年 10 月 28 日，贺湘生与苏学武签订《珠海经济特区新德汇企业有限公司法定代表人、经营场所变更协议书》将新德汇法定代表人由贺湘生变更为苏学武，贺湘荃作为股东在该协议书下方签字。同时，三位原股东即将新德汇股权全部转让给苏学武和钟鹰，苏学武、钟鹰各受让新德汇 50% 的股权。但相关转股工商档案由于主管工商机关变更时遗失且年代久远，现已无法取得。该次股权转让的转让价款已经全部由苏学武、钟鹰付清，股权已经全部过户给苏学武、钟鹰，交易各方没有争议。 3. 自受让股权至今，本人及新德汇从未收到且亦未预见将收到任何第三方对新德汇股权的任何权利主张或异议。4. 本人承诺若新德汇及/或国投智能（厦门）信息股份有限公司（以下简称国投智能）因上述股东变更的相关资料缺失而造成受到任何损失，本人将就該等损失向新德汇及/或国投智能予以及时、充分补偿，使新德汇及国投智能不受损失。	2015 年 10 月 14 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中
	国投智能信息科技股份有限公司；郭永芳；滕达；李国林；申强；卢永华；曲晓辉；仲丽华；刘冬颖；屈文洲；吴鸿伟；张乃军；张雪峰；赵庸；葛鹏；栾江霞	其他承诺	国投智能信息科技股份有限公司及其全体董事、监事及高级管理人员：关于提供材料真实性、准确性、完整性的承诺本公司及董事会全体成员、监事会全体成员、全部高级管理人员保证本次交易的信息披露和申请文件的内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对本次交易的信息披露和申请文件中的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承担个别及连带的法律责任。如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在上市公司拥有权益的股份。	2015 年 10 月 14 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中
	邓炽成；水军；苏学武	关于同业竞	一、避免同业竞争的承诺 1. 本次重组前，除所经营新德汇外本人未直接	2015 年 08	9999 年 12 月	正常履行

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
		争、关联交易、资金占用方面的承诺	或间接从事与国投智能（厦门）信息股份有限公司（以下简称国投智能）及其下属子公司相同或相似业务的情形。 2. 本次重组完成后，本人及本人直接或间接控制的其他企业不会直接或间接经营任何与国投智能及其下属子公司现有销售的产品线及其提供的服务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与国投智能及其下属子公司现有销售的产品线及其提供的服务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；如本人及本人控制的企业与国投智能及其下属子公司现有销售的产品线及其提供的服务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取停止经营产生竞争的业务的方式，或者采取将竞争的业务纳入国投智能的方式，或者采取将产生竞争的业务转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与国投智能及其下属子公司现有销售的产品线及其提供的服务相同或类似的业务，以避免同业竞争。 3. 如违反上述承诺给国投智能造成损失的，本人将依法作出赔偿。 二、关于规范及减少关联交易的承诺 1. 本次重组完成后，本人及本人的关联企业将与国投智能及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司将尽可能的避免和减少关联交易。 2. 对于确有必要且无法避免的关联交易，本人及本人的关联企业将遵循市场化的公正、公平、公开的原则，按照有关法律法规、规范性文件和章程等有关规定，履行包括回避表决等合法程序，不通过关联关系谋求特殊的利益，不会进行任何有损国投智能和公司其他股东利益、特别是中小股东利益的关联交易。 3. 本人及本人的关联企业将不以任何方式违法违规占用国投智能及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司的资金、资产，亦不要求国投智能及其包括目标公司在内的合并报表范围内各级控股公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。 4. 如违反上述承诺给国投智能造成损失的，本人将依法作出赔偿。	月 07 日	31 日	中
	安林冲；包志翔；陈燕；仇宏远；邓炽成；郭玉智；韩海青；黄新；李佳；李江；卢晓英；任炜；水军；苏学武；孙士玉；王亚明；韦玉荣；叶树军；张红光	其他承诺	江苏税软及新德汇交易对方：关于提供材料真实性、准确性、完整性的承诺本人保证所提供的信息的真实性、准确性和完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；本人对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人将依法承担赔偿责任。如本次重组因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，本人将暂停转让在上市公司拥有权益的股份。	2015 年 08 月 07 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中
首次公开	郭永芳；李国	股份减	任职期间每年转让直接或间接持有的发行人股	2011	9999 年	正常

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
发行或再融资时所作承诺	林；申强；吴鸿伟；张乃军；张雪峰；赵庸	持承诺	份不超过其所持有发行人股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的发行人股份。	年 02 月 25 日	12 月 31 日	履行中
	郭永芳；李国林	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	关于关联交易的承诺：在本人/本公司持有国投智能信息科技股份有限公司（以下简称国投智能）股份期间，本人/本公司及本人/本公司投资的全资、控股子企业或公司将尽量避免与国投智能发生关联交易，如与国投智能发生不可避免的关联交易，本人/本公司及本人/本公司下属全资、控股子企业或公司将严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》和《国投智能关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为。如违反上述承诺，本人/本公司愿承担由此产生的一切法律责任。	2011 年 02 月 25 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中
	丛艳芬；高峰；郭永芳；黄基鹏；李国林；申强；滕达；吴鸿伟；张乃军；张雪峰；赵庸	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	《避免同业竞争承诺函》承诺：确认及保证在承诺函签署之日前与国投智能信息科技股份有限公司（以下简称国投智能）不存在直接或间接的同业竞争情形；承诺不直接或间接从事或发展与国投智能经营范围相同或相类似的业务或项目，也不为自身或代表任何第三方与国投智能进行直接或间接的竞争；承诺不利用从国投智能获取的信息从事、直接或间接参与与国投智能相竞争的活动，并承诺不进行任何损害或可能损害国投智能利益的其他竞争行为；从任何第三方获得的任何商业机会与国投智能所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争，将立即通知国投智能，并将该商业机会让与国投智能；如出现违反上述承诺与保证而导致国投智能或其他股东权益受到损害的情况，承诺人将依法承担相应的赔偿责任。	2011 年 02 月 25 日	9999 年 12 月 31 日	正常履行中
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	郭永芳、滕达、申强、周成祖、栾江霞、涂峥、水军、高碧梅、柳杨	股份减持承诺	自 2026 年 6 月 5 日起 12 个月内（2026 年 6 月 5 日至 2027 年 6 月 4 日）不通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持直接持有的公司股份，在承诺期间内因送股、公积金转增股本、配股等原因而增加的股份亦遵守前述不减持承诺。	2026 年 06 月 05 日	2027 年 6 月 4 日	正常履行中
	李国林	股份减持承诺	自 2026 年 6 月 12 日起 6 个月内（2026 年 6 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日）不通过集中竞价交易、大宗交易、协议转让等方式减持直接持有的公司股份，在承诺期间内因送股、公积金转增股本、配股等原因而增加的股份亦遵守前述不减持承诺。	2026 年 06 月 12 日	2026 年 12 月 11 日	正常履行中
其他承诺	无					
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	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
及下一步的工作计划						

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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐适用 ☒不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☒适用 ☐不适用
公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。报告期内，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大债务到期未清偿等失信情形。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
国投集团成员企业	关联法人	采购商品、接受劳务	采购商品、接受劳务	市场定价	市场价	188.05	0.40%	600	否	定期结算	-	2026年04月18日	www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2026-17
国投人力资源服务有限公司	关联法人	接受劳务	接受劳务	市场定价	市场价	332.49	0.70%	2,000	否	定期结算	-	2026年04月18日	
国家开发投资集团有限公司	关联法人	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	市场定价	市场价	5,280.36	10.90%	35,000	否	定期结算	-	2026年04月18日	
国投集团成员企业	关联法人	销售商品、提供劳务	销售商品、提供劳务	市场定价	市场价	749.46	1.55%	10,000	否	定期结算	-	2026年04月18日	
厦门柏科汇银信息技术有限公司	关联法人	租赁房屋	租赁房屋	市场定价	市场价	574.92	23.98%	2,000	否	定期结算	-	2026年04月18日	www.cninfo.com.cn, 公告编号: 2026-
国投	关联	租赁	租赁	市场	市场	1,030	42.99	1,800	否	定期	-	2026	

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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
集团成员企业	法人	房屋	房屋	定价	价	.6	%			结算		年 04 月 18 日	17
合计				---	---	8,155.88	---	51,400	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
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）				2026 年 4 月 16 日，公司第六届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司 2026 年度日常关联交易预计的议案》，预计公司及子公司与关联方实际发生总金额不超过 58,100 万元的日常关联交易。预计公司及子公司拟在国投财务办理存款、结算服务以及经中国银保监会批准的国投财务可从事的其他业务，每日存款余额不超过人民币 50 亿元，每日最高贷款额度不超过 16 亿元。报告期内，实际发生的日常关联交易总金额 8,155.88 万元未超过预计总额度；实际发生的在国投财务每日存款最高额不超过 14 亿元，未超过预计总额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☐是 ☒否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☒适用 ☐不适用

存款业务

关联方	关联关系	每日最高存款限额（万元）	存款利率范围	期初余额（万元）	本期发生额		期末余额（万元）
					本期合计存入金额（万元）	本期合计取出金额（万元）	
国投财务有限公司	受同一最终方控制	500,000	0.25%-2.00%	140,686.48	125,426.26	170,583.43	95,529.21

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度 (万元)	贷款利率范围	期初余额 (万元)	本期发生额		期末余额 (万元)
					本期合计贷款金额(万元)	本期合计还款金额(万元)	
国投财务有限公司	受同一最终方控制	160,000	2.00%	5,000	0	0	5,000

授信或其他金融业务

关联方	关联关系	业务类型	总额(万元)	实际发生额(万元)
国投财务有限公司	受同一最终方控制	授信	160,000	5,000

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

一、为满足日常办公需要，公司与厦门市柏科汇银信息技术有限公司签署《房屋租赁合同》，向柏科汇银租赁其厦门市思明区前埔东路 188 号 32,420.99 平方米房屋，作为公司厦门总部办公场所。

公司于 2024 年 1 月 17 日召开了第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十九次会议，审议通过《关于租赁数字立方大厦解决办公分散问题暨关联交易的议案》。为满足日常办公需求，公司与出租方签署《办公物业租赁合同》，租赁其位于厦门市思明区前埔东路 188 号的房屋，面积为 37,073.55 平方米，作为公司厦门总部办公场所。初始约定租赁期限为：2024 年 1 月 18 日至 2034 年 1 月 17 日，免租期为 2024

年 1 月 18 日至 2025 年 1 月 17 日；2025 年 1 月 18 日至 2026 年 1 月 17 日，租金标准为 60 元/平米/月；自第三年起，租金根据市场行情适当调整，经双方协商同意后另行签订补充协议。

首次调整情况：鉴于公司实际租赁需求发生变化，为优化资源配置、控制运营成本，公司于 2024 年 8 月 7 日召开第五届董事会第二十八次会议和第五届监事会第二十四次会议，审议通过《关于调整数字立方大厦租赁合同的议案》。对原合同的核心条款进行调整：一是租赁面积由 37,073.55 平方米调减至 32,420.99 平方米；二是起租日由 2024 年 1 月 18 日变更为 2024 年 7 月 1 日；三是免租期调整为 2024 年 7 月 1 日至 2025 年 1 月 17 日；四是租赁期由原 10 年调整为 15 年，即 2024 年 7 月 1 日至 2039 年 6 月 30 日；同时明确 2026 年 1 月 18 日起租金根据市场行情调整，具体调整标准及相关事宜由双方协商后另行约定。

经公司与出租方友好协商，就 2026 年 1 月 18 日起的租赁合同条款调整达成一致，双方将签订补充协议，**具体调整方案如下**：1. 新增免租期：约定 2026 年 01 月 18 日至 2026 年 6 月 30 日为新增免租期，共 164 天，此期间公司无需支付租金，但仍需承担物业管理费、专项维修资金、水电费及水电公摊。2. 根据《租赁合同》及其补充协议有关租赁期的约定，结合 2025 年 12 月市场价格评估情况，将租赁期内承租物业的租金单价调整为每月每平方米人民币 59.11 元，按照租赁面积 32,420.99 平方米计算。3. 租金标准：自 2026 年 7 月 01 日起至 2029 年 6 月 30 日，租金标准确定为 59.11 元/平方米/月，按调整后租赁面积 32,420.99 平方米计算，月租金 191.64 万元，每季度租金 574.92 万元。4. 后续租金调整机制：根据市场行情变化，自 2026 年 7 月 01 日起每满三年，双方应根据租金的市场行情变化协商是否调整。出租方同意由公司聘请具备相应资质的第三方专业评估机构对届时市场租金进行评估。

二、2021 年，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于房屋租赁暨关联交易的议案》，公司与电子十院技术服务有限公司签署租赁合同，承租其位于北京市海淀区羊坊店东路 5 号房产，建筑面积 1,975.05 平方米，租赁期限为 2022 年 1 月 1 日至 2041 年 12 月 31 日。

为进一步压降运营成本，公司主动与关联方电子十院技术服务有限公司开展多轮沟通协商，争取租金优化调整，并于 2026 年 7 月签署租赁合同补充协议，对原合同租金相关条款予以调整：

2026 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日租赁期间，该房屋租金标准为每日每平方米建筑面积 5 元（包含物业管理费、供暖费、相关税费），对应年租金合计 3,604,466 元；

自 2028 年 1 月 1 日起，每届满两年，双方可结合市场行情对租金进行合理调整，租金调整需经双方协商一致后签署补充协议确认；若双方未达成租金调整，则年租金维持 3,604,466 元不变。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

无。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

（一）公司产业投资基金进展

1. 美桐产业并购基金

截至 2026 年 6 月 30 日，美桐产业并购基金已完成投资项目 7 个，分别为中科金审（北京）、安徽捷兴信源、恒扬数据、志翔科技、新译科技、商询科技、天轴通讯，**累计投资总额 20,330 万元**，已全部出款 20,330 万元。

项目退出及回款情况：志翔科技、商询科技和中科金审（北京）均已签订股权转让协议并完成全部退出回款；天轴通讯已签署回购协议并按期实现部分回款；恒扬科技、捷兴信源已实现部分退出，对应退出款已全部收到。

截至 2026 年 6 月 30 日，美桐产业并购基金共进行 7 次分配，累计分配金额 13,910 万元。

2. 美桐贰期产业投资基金

截至 2026 年 6 月 30 日，美桐贰期产业投资基金已投资项目 15 个，包括滕安企业（穿透投资企业为亚信安全）、智业软件、朗坤智慧、福建中信网安、厦门星速购、厦门亿芯源、德尔科技、圣博润、领信数科、君略科技、灵犀微光、云集至、中科华联、辰尧科技、昱拓智能，**累计投资总额 30,574 万元**。

项目退出及回款情况：厦门亿芯源、领信数科（原杭州熙菱）、圣博润、君略科技已完成全部退出并收回相应款项；亚信安全已实现部分退出，对应项目退出款已收回。

截至 2026 年 6 月 30 日，美桐贰期产业投资基金共进行 3 次分配，累计分配金额 8651.18 万元。

（二）其他已披露事项

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
注销全资子公司	2026 年 1 月 30 日	www.cninfo.com.cn ，《关于授权管理层开展注销全资子公司国投智能（北京）的公告》，公告编号：2026-02
签订数字立方大厦租赁合同补充协议	2026 年 1 月 30 日	www.cninfo.com.cn ，《关于签订数字立方大厦租赁合同补充协议暨关联交易的公告》，公告编号：2026-03
更换签字注册会计师	2026 年 2 月 13 日	www.cninfo.com.cn ，《关于更换签字注册会计师的公告》，公告编号：2026-07
部分持股 5%以上股东、董事及全体高级管理人员承诺未来 12 个月不减持公司股份	2026 年 6 月 5 日	www.cninfo.com.cn ，《关于部分持股 5%以上股东、董事及全体高级管理人员自愿承诺未来 12 个月不减持公司股份的公告》，公告编号：2026-30
变更回购股份用途并注销、减少公司注册资本	2026 年 6 月 9 日	www.cninfo.com.cn ，《关于变更回购股份用途并注销、减少公司注册资本、修订〈公司章程〉暨办理工商变更登记的公告》，公告编号：2026-32
向全资子公司提供委托贷款	2026 年 6 月 9 日	www.cninfo.com.cn ，《关于向全资子公司厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司提供委托贷款的公告》，公告编号：2026-33
控股子公司吸收合并其全资子公司	2026 年 7 月 10 日	www.cninfo.com.cn ，《关于控股子公司厦门美亚中敏科技有限公司吸收合并其全资子公司常熟腾瑞智能科技有限公司的公告》，公告编号：2026-36
延长董事会授权有效期	2026 年 7 月 10 日	www.cninfo.com.cn ，《关于延长全资子公司吸收合并及参股企业减资退出事项董事会授权有效期的公告》，公告编号：2026-37

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司收到子公司的分红情况如下：2026 年 5 月，收到控股子公司中检美亚（北京）科技有限公司分红款 172 万元。

报告期内，公司全资子公司国投智能（北京）安全有限公司完成注销工作。

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	3,968,720	0.46%					0	3,968,720	0.46%
1、国家持股	0	0.00%					0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、其他内资持股	3,968,720	0.46%					0	3,968,720	0.46%
其中：境内法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境内自然人持股	3,968,720	0.46%					0	3,968,720	0.46%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	855,508,590	99.54%					0	855,508,590	99.54%
1、人民币普通股	855,508,590	99.54%					0	855,508,590	99.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%					0	0	0.00%
三、股份总数	859,477,310	100.00%					0	859,477,310	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

2025 年 4 月 14 日，公司召开了第六届董事会第八次会议，审议通过《关于回购公司部分股份方案的议案》，同意公司以自有资金或自筹资金回购公司部分股份，用途为维护公司价值及股东权益所必需。回购价格上限为人民币 14.45 元/股，回购的资金总额不低于人民币 3,000 万元且不超过人民币 5,000 万元（均含本数），回购股份的实施期限自公司董事会审议通过回购方案之日起 3 个月内。

2025 年 4 月 18 日，公司通过回购专用证券账户，以集中竞价交易方式首次回购公司股份。本次回购股份数量为 540,800 股，占当时总股本的 0.0629%。最高成交价为 12.98 元/股，最低成交价为 12.64 元/股，成交总金额为 6,958,428 元（不含交易费用）。

2025 年 4 月 23 日，回购全部完成，累计回购股份 3,791,100 股，占公司当时总股本的 0.44%；回购最高成交价 13.58 元/股、最低成交价 12.64 元/股，成交总金额为 49,999,438.95 元（含交易费用）。

2026 年 6 月 9 日，公司召开了第六届董事会第十八次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销、减少注册资本、修订〈公司章程〉暨办理工商变更登记的议案》，公司拟变更前述全部 3,791,100 股回购股份使用用途：由原“维护公司价值及股东权益”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，股份注销后相应调减注册资本。本次注销及减资完成后，根据公司目前总股本计算，公司总股本将由 859,477,310 股变更为 855,686,210 股，注册资本将相应减少。前述议案尚需提交股东会审议。

截至报告期末，公司未使用上述回购股份。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
滕 达	1,455,706	0	0	1,455,706	高管锁定股	每年年初 25% 解除限售
申 强	1,337,925	0	0	1,337,925	高管锁定股	每年年初 25% 解除限售
周成祖	117,585	0	0	117,585	高管锁定股	每年年初 25% 解除限售
栾江霞	576,774	0	0	576,774	高管锁定股	每年年初 25% 解除限售
涂 峥	29,400	0	0	29,400	高管锁定股	每年年初 25% 解除限售
水 军	347,260	0	0	347,260	高管锁定股	每年年初 25% 解除限售
高碧梅	63,570	0	0	63,570	高管锁定股	每年年初 25% 解除限售
柳 杨	30,000	0	0	30,000	高管锁定股	每年年初 25% 解除限售
邱毓彬	10,500	0	0	10,500	监事锁定股	原任期内，每年年初 25% 解除限售
合计	3,968,720	0	0	3,968,720	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		42, 856		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）		0		持有特别 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		
国投智能科 技有限公司	国有法人	21. 08%	181, 146, 443	0	0	181, 146, 443	不适用		0		
郭永芳	境内自然人	12. 03%	103, 359, 250	-6, 204, 700	0	103, 359, 250	不适用		0		
李国林	境内自然人	6. 72%	57, 770, 767	-3, 973, 800	0	57, 770, 767	不适用		0		
刘冬颖	境内自然人	3. 54%	30, 434, 960	0	0	30, 434, 960	不适用		0		
王建祥	境内自然人	1. 37%	11, 735, 197	1, 023, 500	0	11, 735, 197	不适用		0		
韦玉荣	境内自然人	0. 59%	5, 100, 000	425, 000	0	5, 100, 000	不适用		0		
基本养老保 险基金一六 零五二组合	其他	0. 52%	4, 447, 796	-1, 906, 200	0	4, 447, 796	不适用		0		
平安银行股 份有限公司 —国泰中证 全指软件交 易型开放式 指数证券投 资基金	其他	0. 37%	3, 198, 420	1, 526, 700	0	3, 198, 420	不适用		0		
蒋卫锋	境内自然人	0. 36%	3, 087, 000	3, 087, 000	0	3, 087, 000	不适用		0		
武春庆	境内自然人	0. 31%	2, 704, 601	2, 293, 321	0	2, 704, 601	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 3）		不适用									
上述股东关联关系或一致行 动的说明		不适用									
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的说 明		不适用									
前 10 名股东中存在回购专 户的特别说明（参见注 11）		截至报告期末，公司存在回购专户“国投智能信息科技股份有限公司回购专用证券账户”，持股数量为 3, 791, 100 股，占总股本的 0. 44%，在报告期末的全体股东名册中位居第 8 名，但不纳入前 10 名股东列示。									
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		
国投智能科技有限公司		181, 146, 443					人民币普		181, 146, 443		

		通股	
郭永芳	103,359,250	人民币普通股	103,359,250
李国林	57,770,767	人民币普通股	57,770,767
刘冬颖	30,434,960	人民币普通股	30,434,960
王建祥	11,735,197	人民币普通股	11,735,197
韦玉荣	5,100,000	人民币普通股	5,100,000
基本养老保险基金一六零五二组合	4,447,796	人民币普通股	4,447,796
平安银行股份有限公司－国泰中证全指软件交易型开放式指数证券投资基金	3,198,420	人民币普通股	3,198,420
蒋卫锋	3,087,000	人民币普通股	3,087,000
武春庆	2,704,601	人民币普通股	2,704,601
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐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是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
滕达	董事长	现任	1,940,941			1,940,941			
惠澎	董事	现任	0			0			
申强	董事	现任	1,783,900			1,783,900			

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
夏成楼	董事	现任	0			0			
杨瑾	董事	现任	0			0			
陈晶	董事	现任	0			0			
陈少华	独立董事	现任	0			0			
郑文元	独立董事	现任	0			0			
杨晨晖	独立董事	现任	0			0			
周成祖	总经理	现任	156,780			156,780			
栾江霞	副总经理	现任	769,032			769,032			
涂峥	副总经理	现任	39,200			39,200			
水军	副总经理	现任	463,013			463,013			
高碧梅	副总经理、 董事会秘书	现任	84,760			84,760			
柳杨	总会计师、 总法律顾问	现任	40,000			40,000			
合计	--	--	5,277,626	0	0	5,277,626	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：国投智能信息科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	996,443,586.26	1,441,833,178.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,170,871.50	5,799,654.57
应收账款	760,696,983.50	817,524,903.34
应收款项融资	471,292.80	4,280,900.26
预付款项	106,246,700.45	46,856,495.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,462,805.25	68,101,747.63
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	323,428,668.35	262,511,621.20
其中：数据资源		
合同资产	260,652,761.29	193,953,165.63
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,126,982.19	50,126,982.19
其他流动资产	92,235,433.03	72,335,386.89
流动资产合计	2,656,936,084.62	2,963,324,036.18
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	49,066,347.58	47,135,070.20
长期股权投资	130,415,552.90	131,982,031.23
其他权益工具投资	178,225,718.30	216,648,962.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产	56,286,653.48	58,129,636.31
固定资产	319,001,296.56	320,735,283.22
在建工程	354,738.46	91,021.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	276,226,847.60	285,619,324.34
无形资产	123,661,975.01	166,667,993.52
其中：数据资源		
开发支出	15,283,955.21	2,660,230.31
其中：数据资源		
商誉	89,013,326.31	89,013,326.31
长期待摊费用	94,980,884.26	100,974,414.92
递延所得税资产	130,578,633.57	130,031,213.08
其他非流动资产	6,077,196.73	18,006,332.31
非流动资产合计	1,469,173,125.97	1,567,694,839.92
资产总计	4,126,109,210.59	4,531,018,876.10
流动负债：		
短期借款	178,580,155.03	107,585,823.65
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	20,694,566.13	30,190,020.01
应付账款	479,677,280.32	627,004,151.64
预收款项		
合同负债	372,951,307.30	317,379,718.45
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,245,577.51	97,439,972.87
应交税费	9,666,258.25	25,521,223.61
其他应付款	28,245,203.00	44,988,421.11
其中：应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利	810,000.00	810,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,704,695.18	15,393,317.67
其他流动负债	8,737.32	1,319,972.14
流动负债合计	1,156,773,780.04	1,266,822,621.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	83,562,054.17	63,141,347.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	286,969,059.15	301,007,853.73
长期应付款	327,666.68	2,251,781.79
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	37,689,288.59	39,182,404.35
递延所得税负债	31,691,323.31	39,009,601.75
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	440,239,391.90	444,592,988.84
负债合计	1,597,013,171.94	1,711,415,609.99
所有者权益：		
股本	859,477,310.00	859,477,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,324,572,266.77	1,324,572,266.77
减：库存股	49,998,872.27	49,998,872.27
其他综合收益	37,459,178.80	64,668,423.26
专项储备		
盈余公积	168,966,406.40	168,966,406.40
一般风险准备		
未分配利润	34,935,725.25	289,767,126.26
归属于母公司所有者权益合计	2,375,412,014.95	2,657,452,660.42
少数股东权益	153,684,023.70	162,150,605.69
所有者权益合计	2,529,096,038.65	2,819,603,266.11
负债和所有者权益总计	4,126,109,210.59	4,531,018,876.10

法定代表人：滕达 主管会计工作负责人：柳杨 会计机构负责人：曹珂

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	398,854,028.31	458,009,111.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	0.00	1,688,905.00
应收账款	483,046,308.33	540,703,785.58
应收款项融资	52,800.00	174,900.00
预付款项	19,772,716.06	24,808,711.46
其他应收款	23,977,222.58	26,074,100.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	63,061,724.86	61,074,387.78
其中：数据资源		
合同资产	73,012,222.09	87,498,134.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	35,032,726.07	35,032,726.07
其他流动资产	128,091,251.31	52,266,107.65
流动资产合计	1,224,900,999.61	1,287,330,870.46
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	42,105,113.60	42,105,113.60
长期股权投资	1,039,097,320.74	1,040,663,799.07
其他权益工具投资	178,225,718.30	216,648,962.52
其他非流动金融资产		
投资性房地产	67,141,608.60	69,462,529.11
固定资产	210,309,143.53	211,619,180.72
在建工程	263,716.81	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	256,599,279.89	266,080,846.79
无形资产	67,578,755.00	95,746,798.72
其中：数据资源		
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	94,894,191.21	100,610,826.82
递延所得税资产	96,573,483.59	96,573,483.59
其他非流动资产	5,400,637.88	5,400,637.88
非流动资产合计	2,058,188,969.15	2,144,912,178.82
资产总计	3,283,089,968.76	3,432,243,049.28

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,012,829.43	0.00
应付账款	231,716,198.53	270,626,570.86
预收款项		
合同负债	92,417,961.64	62,272,584.85
应付职工薪酬	1,886,416.10	4,141,224.59
应交税费	1,764,042.05	4,845,358.15
其他应付款	17,242,661.93	22,260,807.36
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	16,511,855.10	6,248,116.34
其他流动负债	5,837.74	0.00
流动负债合计	362,557,802.52	370,394,662.15
非流动负债：		
长期借款	44,675,527.78	44,277,347.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	273,818,136.92	290,016,215.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	21,790,184.37	25,472,733.29
递延所得税负债	28,056,171.27	37,125,919.43
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	368,340,020.34	396,892,215.93
负债合计	730,897,822.86	767,286,878.08
所有者权益：		
股本	859,477,310.00	859,477,310.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,565,101,320.91	1,565,101,320.91
减：库存股	49,998,872.27	49,998,872.27
其他综合收益	37,459,178.80	64,668,423.26
专项储备		
盈余公积	168,966,406.40	168,966,406.40
未分配利润	-28,813,197.94	56,741,582.90
所有者权益合计	2,552,192,145.90	2,664,956,171.20
负债和所有者权益总计	3,283,089,968.76	3,432,243,049.28

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	485,725,828.39	557,588,405.64
其中：营业收入	485,725,828.39	557,588,405.64
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	753,644,978.16	797,620,509.81
其中：营业成本	314,114,393.39	355,247,332.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,187,871.43	4,688,362.66
销售费用	227,852,123.18	153,632,346.48
管理费用	134,661,370.85	137,389,293.74
研发费用	71,028,227.71	154,077,538.69
财务费用	1,800,991.60	-7,414,364.51
其中：利息费用	7,425,862.46	2,928,026.51
利息收入	6,901,955.90	10,536,026.36
加：其他收益	17,729,939.50	19,039,890.05
投资收益（损失以“—”号填列）	-347,271.13	-2,178,132.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,566,478.33	-2,762,551.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-15,877,799.23	9,695,067.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	6,931,940.14	773,902.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	421,122.99	361,109.57
三、营业利润（亏损以“—”号填	-259,061,217.50	-212,340,266.64

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
列)		
加：营业外收入	5,600.69	403,363.85
减：营业外支出	773,399.22	2,007,181.23
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-259,829,016.03	-213,944,084.02
减：所得税费用	1,662,966.97	1,966,878.43
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-261,491,983.00	-215,910,962.45
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-261,491,983.00	-215,910,962.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-254,831,401.01	-208,165,591.65
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-6,660,581.99	-7,745,370.80
六、其他综合收益的税后净额	-27,209,244.46	-8,073,913.01
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,209,244.46	-8,073,913.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-27,209,244.46	-8,073,913.01
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	-27,209,244.46	-8,073,913.01
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-288,701,227.46	-223,984,875.46
归属于母公司所有者的综合收益总额	-282,040,645.47	-216,239,504.66
归属于少数股东的综合收益总额	-6,660,581.99	-7,745,370.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.298	-0.247
（二）稀释每股收益	-0.298	-0.247

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：滕达 主管会计工作负责人：柳杨 会计机构负责人：曹珂

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	17,752,823.98	139,066,567.08
减：营业成本	6,642,807.27	81,673,967.98
税金及附加	1,861,989.59	2,185,581.21
销售费用	18,449,593.05	5,381,969.88
管理费用	59,690,393.78	49,425,517.99
研发费用	0.00	50,963,605.21
财务费用	3,288,935.96	-2,431,747.10
其中：利息费用	5,802,824.10	2,102,037.40
利息收入	2,536,377.20	4,511,778.22
加：其他收益	5,400,268.28	9,535,705.16
投资收益（损失以“—”号填列）	-13,279,894.36	94,226,488.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,566,478.33	-2,742,551.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-24,501,114.32	11,519,761.22
资产减值损失（损失以“—”号填列）	19,180,108.34	2,986,444.12
资产处置收益（损失以“—”号填列）	362.55	45,721.72
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-85,381,165.18	70,181,792.15
加：营业外收入	2.16	113,609.51
减：营业外支出	173,617.82	798,119.48
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-85,554,780.84	69,497,282.18
减：所得税费用	0.00	-1,043,511.96
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-85,554,780.84	70,540,794.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-85,554,780.84	70,540,794.14
（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	-27,209,244.46	-8,073,913.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-27,209,244.46	-8,073,913.01

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	-27,209,244.46	-8,073,913.01
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	-112,764,025.30	62,466,881.13
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	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	591,397,090.35	622,451,751.95
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	8,969,858.18	3,844,315.08
收到其他与经营活动有关的现金	31,678,353.95	42,292,321.71
经营活动现金流入小计	632,045,302.48	668,588,388.74
购买商品、接受劳务支付的现金	626,001,937.33	481,363,751.94
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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付给职工以及为职工支付的现金	383,907,079.17	345,987,320.38
支付的各项税费	41,447,994.74	53,465,790.46
支付其他与经营活动有关的现金	89,456,726.65	96,293,257.30
经营活动现金流出小计	1,140,813,737.89	977,110,120.08
经营活动产生的现金流量净额	-508,768,435.41	-308,521,731.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	188,144,251.60	5,492,050.00
取得投资收益收到的现金	1,219,207.20	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,442.54	263,046.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	1,960,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	189,366,901.34	7,715,096.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	44,022,103.88	92,689,248.61
投资支付的现金	285,950,000.00	0.00
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	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	329,972,103.88	92,689,248.61
投资活动产生的现金流量净额	-140,605,202.54	-84,974,151.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	2,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	2,800,000.00
取得借款收到的现金	124,513,005.02	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	80,709,040.00
筹资活动现金流入小计	124,513,005.02	128,509,040.00
偿还债务支付的现金	692,024.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,688,679.21	7,532,244.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,806,000.00	6,620,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	12,559,685.79	57,771,344.44
筹资活动现金流出小计	16,940,389.00	65,503,588.88
筹资活动产生的现金流量净额	107,572,616.02	63,005,451.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-937,228.77	-282,476.22
五、现金及现金等价物净增加额	-542,738,250.70	-330,772,908.24
加：期初现金及现金等价物余额	1,119,666,553.92	1,249,107,614.35
六、期末现金及现金等价物余额	576,928,303.22	918,334,706.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	129,153,886.06	294,160,988.04
收到的税费返还	331,370.33	1,084,229.85
收到其他与经营活动有关的现金	6,869,628.72	9,468,304.02
经营活动现金流入小计	136,354,885.11	304,713,521.91
购买商品、接受劳务支付的现金	60,117,569.84	191,025,332.46

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付给职工以及为职工支付的现金	16,467,834.65	18,440,339.93
支付的各项税费	2,261,652.63	5,416,882.07
支付其他与经营活动有关的现金	13,975,327.23	35,761,331.16
经营活动现金流出小计	92,822,384.35	250,643,885.62
经营活动产生的现金流量净额	43,532,500.76	54,069,636.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	52,144,251.60	86,271,090.00
取得投资收益收到的现金	2,939,207.20	96,260,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,114.29	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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	55,086,573.09	182,531,090.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,176,977.10	60,521,063.88
投资支付的现金	84,950,000.00	50,000,000.00
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	80,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	177,126,977.10	110,521,063.88
投资活动产生的现金流量净额	-122,040,404.01	72,010,026.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	250,000.00	200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	452,402.78	507,800.00
支付其他与筹资活动有关的现金	11,379,390.46	55,613,861.63
筹资活动现金流出小计	12,081,793.24	56,321,661.63
筹资活动产生的现金流量净额	-12,081,793.24	-11,321,661.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,886.93	-26.18
五、现金及现金等价物净增加额	-90,592,583.42	114,757,974.60
加：期初现金及现金等价物余额	356,629,028.39	261,784,496.78
六、期末现金及现金等价物余额	266,036,444.97	376,542,471.38

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	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、上年年末余额	859 , 47				1, 3 24,	49, 998	64, 668		168 , 96		289 , 76		2, 6 57,	162 , 15	2, 8 19,

	7,3 10. 00				572 ,26 6.7 7	,87 2.2 7	,42 3.2 6		6,4 06. 40		7,1 26. 26		452 ,66 0.4 2	0,6 05. 69	603 ,26 6.1 1
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	859 ,47 7,3 10. 00				1,3 24, 572 ,26 6.7 7	49, 998 ,87 2.2 7	64, 668 ,42 3.2 6		168 ,96 6,4 06. 40		289 ,76 7,1 26. 26		2,6 57, 452 ,66 0.4 2	162 ,15 0,6 05. 69	2,8 19, 603 ,26 6.1 1
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	0.0 0				0.0 0	0.0 0	－ 27, 209 ,24 4.4 6		0.0 0		－ 254 ,83 1,4 01. 01		－ 282 ,04 0,6 45. 47	－ 8,4 66, 581 .99	－ 290 ,50 7,2 27. 46
（一）综合 收益总额	0.0 0				0.0 0	0.0 0	－ 27, 209 ,24 4.4 6		0.0 0		－ 254 ,83 1,4 01. 01		－ 282 ,04 0,6 45. 47	－ 6,6 60, 581 .99	－ 288 ,70 1,2 27. 46
（二）所有 者投入和减 少资本	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 其他	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
（三）利润 分配	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	1,8 06, 000 .00	－ 1,8 06, 000 .00
1. 提取盈 余公积	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0		0.0 0	－ 1,8	－ 1,8

东) 的分配													06,000.00	06,000.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	859,477,310.00				1,324,572,266.77	49,998,872.27	37,459,178.80		168,966,406.40		34,935,725.25		2,375,412,014.95	2,529,096,038.65

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	859,477,310.				1,333,852,66	0.00	74,019,382.9		168,961,181.		1,071,672,32		3,507,982,87	97,721,242.3	3,605,704,11

	00				8.7 8	5		40		8.5 8		1.7 1	3	4.0 4
加：会 计政策变更														
前 期差错更正														
其 他														
二、本年期 初余额	859 ,47 7,3 10. 00				1,3 33, 852 ,66 8.7 8	0.0 0	74, 019 ,38 2.9 5	168 ,96 1,1 81. 40		1,0 71, 672 ,32 8.5 8		3,5 07, 982 ,87 1.7 1	97, 721 ,24 2.3 3	3,6 05, 704 ,11 4.0 4
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	0.0 0				－ 2,2 11, 510 .32	49, 998 ,87 2.2 7	－ 8,0 73, 913 .01	5,2 25. 00		－ 208 ,11 8,5 66. 65		－ 268 ,39 7,6 37. 25	71, 355 ,17 9.5 2	－ 197 ,04 2,4 57. 73
（一）综合 收益总额	0.0 0				0.0 0	0.0 0	－ 8,0 21, 663 .01	0.0 0		－ 208 ,16 5,5 91. 65		－ 216 ,18 7,2 54. 66	－ 7,7 45, 370 .80	－ 223 ,93 2,6 25. 46
（二）所有 者投入和减 少资本	0.0 0				－ 2,2 11, 510 .32	49, 998 ,87 2.2 7	0.0 0	0.0 0		0.0 0		－ 52, 210 ,38 2.5 9	85, 720 ,55 0.3 2	33, 510 ,16 7.7 3
1. 所有者 投入的普通 股	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	2,8 00, 000 .00	2,8 00, 000 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0
4. 其他	0.0 0				－ 2,2 11, 510 .32	49, 998 ,87 2.2 7	0.0 0	0.0 0		0.0 0		－ 52, 210 ,38 2.5 9	82, 920 ,55 0.3 2	30, 710 ,16 7.7 3
（三）利润 分配	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	－ 6,6 20, 000 .00	－ 6,6 20, 000 .00
1. 提取盈 余公积	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	-6,620,000.00	-6,620,000.00
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	-52,250.00		5,225.00		47,025.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00				0.00	0.00	-52,250.00		5,225.00		47,025.00		0.00	0.00	0.00
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00		0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	859,477,310.00				1,331,641,158.46	49,998,872.27	65,945,469.94		168,966,406.40		863,553,761.93		3,239,585,234.46	169,076,421.85	3,408,661,656.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	859,477,310.00				1,565,101,320.91	49,998,872.27	64,668,423.26		168,966,406.40	56,741,582.90		2,664,956,171.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,477,310.00				1,565,101,320.91	49,998,872.27	64,668,423.26		168,966,406.40	56,741,582.90		2,664,956,171.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00				0.00	0.00	-27,209,244.46		0.00	-85,554,780.84		-112,764,025.30
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-27,209,244.46		0.00	-85,554,780.84		-112,764,025.30
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1．所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4．其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1．提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2．对所有（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3．其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
（四）所有	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
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	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
6. 其他									0.00	0.00		0.00
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他	0.00				0.00	0.00	0.00					
四、本期期末余额	859,477,310.00				1,565,101,320.91	49,998,872.27	37,459,178.80		168,966,406.40	-28,813,197.94		2,552,192,145.90

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	859,477,310.00				1,565,100,157.66	0.00	74,019,382.95		168,961,181.40	752,999,675.56		3,420,557,707.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	859,477,310.00				1,565,100,157.66	0.00	74,019,382.95		168,961,181.40	752,999,675.56		3,420,557,707.57

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	0.00				0.00	49,998,872.27	-8,073,913.01		5,225.00	70,587,819.14		12,520,258.86
(一) 综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-8,021,663.01		0.00	70,540,794.14		62,519,131.13
(二) 所有者投入和减少资本	0.00				0.00	49,998,872.27	0.00		0.00	0.00		-49,998,872.27
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
4. 其他	0.00				0.00	49,998,872.27	0.00		0.00	0.00		-49,998,872.27
(三) 利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00				0.00	0.00	-52,250.00		5,225.00	47,025.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00
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	0.00				0.00	0.00	-52,250.00		5,225.00	47,025.00		0.00

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	859,477,310.00				1,565,100,157.66	49,998,872.27	65,945,469.94		168,966,406.40	823,587,494.70		3,433,077,966.43

三、公司基本情况

1. 企业历史沿革

国投智能信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“国投智能”）是一家在福建省厦门市注册的股份有限公司，由郭永芳、刘祥南、李国林、广州通连投资咨询有限公司等十六名发起人共同发起设立，经福建省厦门市工商行政管理局核准登记，企业法人营业执照 350298200005610 号；2016 年 3 月 28 日，本公司经厦门市市场监督管理局核准，取得统一社会信用代码 91350200705420347R 的营业执照。本公司注册地址及总部地址：厦门市软件园二期观日路 12 号 102-402 单元，法定代表人：滕达。

本公司前身为原厦门市美亚柏科资讯科技有限公司，2009 年 9 月 22 日在该公司基础上改组为股份有限公司。

根据本公司 2010 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2011]263 号”文《关于核准厦门市美亚柏科信息股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，本公司申请首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）1,350.00 万股，每股面值 1 元，实际发行每股价格 40.00 元，发行后本公司注册资本（股本）变更为 5,350.00 万元。本公司 A 股股票自 2011 年 3 月 16 日起在深圳证券交易所创业板上市交易，证券简称为“美亚柏科”，证券代码为“300188”。

根据 2012 年 5 月 14 日本公司召开的 2011 年度股东大会审议通过 2011 年度利润分配方案，以 2011 年 12 月 31 日总股本 5,350.00 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 5,350.00 万股。根据 2012 年 6 月 15 日本公司召开的 2012 年第一次临时股东大会决议、2012 年 7 月 6 日第一届董事会第二十一次会议决议和修改后的章程规定，本公司以定向增发方式向 201 名激励对象授予限制性人民币普通股（A 股）

390.66 万股，每股面值 1 元，发行价格每股 8.58 元，募集资金总额 33,518,628.00 元，其中计入股本 3,906,600.00 元，计入资本公积 29,612,028.00 元。上述增资后注册资本变更为人民币 110,906,600.00 元。

根据 2013 年 5 月 10 日本公司召开的 2012 年度股东大会审议通过 2012 年度利润分配方案，以 2012 年 12 月 31 日总股本 11,090.66 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 11,090.66 万股，注册资本变更为人民币 221,813,200.00 元。

因部分激励对象离职，2014 年度本公司回购注销限制性股票数量共计 23.16 万股，回购注销完成后，本公司总股本从 22,181.32 万股减至 22,158.16 万股，注册资本变更为人民币 221,581,600.00 元。

根据 2015 年 4 月 24 日本公司召开的 2014 年度股东大会审议通过 2014 年度利润分配方案，以 2014 年 12 月 31 日总股本 22,158.16 万股为基数，以资本公积金每 10 股转增 10 股，共计转增 22,158.16 万股，注册资本变更为人民币 443,163,200.00 元。

根据 2015 年 10 月 30 日本公司召开的 2015 年第三次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会“证监许可【2015】2919 号”《关于核准厦门市美亚柏科信息股份有限公司向韦玉荣等发行股份购买资产的批复》，核准本公司非公开发行 29,666,848.00 股股份购买江苏税软软件科技有限公司 100%股权，非公开发行 14,424,358.00 股股份购买珠海市新德汇信息技术有限公司 49%股权，每股面值 1 元，发行价格每股 18.31 元。上述非公开发行股份后，注册资本变更为人民币 487,254,406.00 元。

根据 2016 年 12 月 2 日本公司召开的 2016 年第三次临时股东大会决议、2016 年 12 月 7 日第三届董事会第十三次会议和修改后的章程规定，本公司以定向增发方式向 471 名激励对象授予限制性普通股（A 股）908.61 万股，每股面值 1 元，发行价格每股 12.19 元，募集资金总额 110,759,559.00 元，其中计入股本 9,086,100.00 元，计入资本公积 101,673,459.00 元。上述增资后注册资本变更为人民币 496,340,506.00 元。

根据 2017 年 6 月 28 日召开的第三届董事会第十七次会议决议、2017 年 8 月 23 日召开的第三届董事会第十八次会议决议，本公司回购已离职的 18 名股权激励对象共计 223,700.00 股限制性股票，减少股本 223,700.00 股，减少资本公积 2,494,255.00 元。上述减资后注册资本变更为人民币 496,116,806.00 元。

根据 2017 年 11 月 13 日召开的第三届董事会第二十一次会议，本公司向 101 名自然人定向发行限制性普通股（A 股）91.39 万股，每股面值 1.00 元，发行价格每股 9.78 元，募集资金总额 8,937,942.00 元，其

中计入股本 913,900.00 元，计入资本公积 8,024,042.00 元。上述增资后注册资本变更为人民币 497,030,706.00 元。

根据 2018 年 4 月 17 日本公司召开的 2017 年度股东大会审议通过 2017 年度利润分配方案，以股本 496,803,986.00 股（总股本 497,030,706.00 股，扣除 226,720.00 股待注销的股权激励限制性股票）为基数，向全体股东每 10 股转增 6 股，共计转增 298,082,391.00 股，转增后本公司总股本增加至 795,113,097.00 股。

根据 2017 年 11 月 13 日召开的第三届董事会第二十一次会议决议、2018 年 3 月 22 日召开的第三届董事会第二十五次会议决议、2018 年 10 月 24 日召开的第四届董事会第二次会议决议，本公司回购已离职的 21 名股权激励对象共计 280,288.00 股限制性股票，减少股本 280,288.00 股，减少资本公积 2,786,282.00 元，上述减资后股本变更为人民币 794,832,809.00 元。

2019 年 4 月 18 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。2019 年 5 月 6 日，公司向 961 名员工授予限制性股票，授予数量 957.79 万股，每股面值 1 元，发行价格每股 8.55 元，募集资金总额 81,891,045.00 元，其中计入股本 9,577,900.00 元，计入资本公积 72,313,145.00 元；向 961 名员工授予股票期权，授予数量 468.54 万股，每股授予价格 17.17 元。上述增资后股本变更为人民币 804,410,709.00 元。

2019 年 3 月 29 日，公司实际控制人郭永芳、滕达及股东李国林、卓桂英、刘冬颖、苏学武、韦玉荣与国投智能科技有限公司（以下简称“智能科技”）签署了《股份转让协议》，通过协议转让方式，向智能科技转让美亚柏科合计 125,475,942.00 股的股份，占本公司总股本的 15.79%。同时股东李国林、刘冬颖与智能科技签署了《表决权委托协议》，李国林，刘冬颖另将其各自持有的 27,024,316.00 股表决权不可撤销的委托给智能科技行使。2019 年 6 月 10 日，该事项获得国家市场监督管理总局批复。2019 年 7 月 4 日，该事项获得国务院国资委批复。2019 年 7 月 17 日，上述协议转让股份完成过户登记手续。

根据 2019 年 7 月 17 日召开的第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的 33 名限制性股票激励对象和 11 名股权激励对象共计 248,092.00 股限制性股票及 50,000.00 股股票期权，减少股本 248,092.00 股，减少资本公积 1,568,043.64 元，上述减资后股本变更为人民币 804,162,617.00 元。

根据 2019 年 9 月 29 日召开的第四届董事会第十二次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的 18 名限制性股票激励对象和 21 名股票期权激励对象共计 168,900.00 股限制性股票及 131,700.00 股股票期权，减少股本 168,900.00 股，减少资本公积 1,194,372.00 元，上述减资后股本变更为人民币 803,993,717.00 元。

2020 年 1 月 23 日，公司第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留权益的议案》。2020 年 1 月 23 日为本次股权激励计划的预留权益授予日，公司向 210 名员工授予限制性股票，授予数量 134.00 万股，每股面值 1 元，授予价格每股 10.69 元，募集资金总额 14,324,600.00 元，其中计入股本 1,340,000.00 元，计入资本公积 12,984,600.00 元；向 149 名员工授予股票期权，授予数量 76.00 万份，每份授予价格 21.37 元。上述增资后股本变更为人民币 805,333,717.00 元。

根据 2020 年 3 月 27 日召开的第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的 18 名限制性股票激励对象和 27 名股票期权激励对象共计 122,400.00 股限制性股票及 123,500.00 份股票期权，减少股本 122,400.00 股，减少资本公积 934,820.00 元，上述减资后股本变更为人民币 805,211,317.00 元。

2020 年 6 月 1 日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》，于 2020 年 6 月 16 日解锁 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分 803 名激励对象限制性股票共计 3,732,360 股。截至 2020 年 12 月 31 日，2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分 776 名激励对象期权行权共计 1,455,328 份，募集资金总额 24,857,002.24 元，其中计入股本 1,455,328.00 元，计入资本公积 23,401,674.24 元。上述增资后股本变更为人民币 806,666,645.00 元。

根据 2020 年 8 月 26 日召开的第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的 30 名限制性股票激励对象和 54 名股票期权激励对象共计 143,620.00 股限制性股票及 142,900.00 份股票期权，减少股本 143,620.00 股，减少资本公积 1,128,115.20 元，上述减资后股本变更为人民币 806,523,025.00 元。

根据 2020 年 11 月 26 日召开的第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的 19 名限制性股票激励

对象和 24 名股票期权激励对象共计 105,560.00 股限制性股票及 59,460.00 份股票期权，减少股本 105,560.00 股，减少资本公积 831,561.60 元，上述减资后股本变更为人民币 806,417,465.00 元。

根据 2021 年 3 月 29 日召开的第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的 12 名限制性股票激励对象和 21 名股票期权激励对象共计 78,140.00 股限制性股票及 68,000.00 份股票期权，减少股本 78,140.00 股，减少资本公积 639,848.40 元，上述减资后股本变更为人民币 806,339,325.00 元。

根据 2021 年 6 月 18 日召开的第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。公司回购已离职的 9 名限制性股票激励对象和 14 名股票期权激励对象共计 28,860.00 股限制性股票及 41,940.00 份股票期权，减少股本 28,860.00 股，减少资本公积 221,173.80 元，上述减资后股本变更为人民币 806,310,465.00 元。

根据 2020 年 6 月 1 日召开的第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十六次会议审议通过的《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个可行权/解除限售条件成就的议案》、2021 年 6 月 18 日召开的第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议审议通过的《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个可行权/解除限售期条件成就的议案》和《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个可行权/解除限售期条件成就的议案》，本公司实施自主行权模式，2021 年激励对象自主行权股票期权共计 783,344 份，募集资金总额 13,305,786.90 元，其中计入股本 783,344.00 元，计入资本公积 12,522,442.90 元。上述增资后股本变更为人民币 807,093,809.00 元。

本公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权 2022 年行权 1,680.00 股。本公司于 2022 年 2 月 22 日召开了第五届董事会第六次会议和第五届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》。决定对 56 名离职、监事身份及申请退出激励计划的原激励对象已获授尚未解除限售的限制性股票共计 233,640 股进行回购注销。本公司于 2022 年 3 月 25 日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第三个可行权与解除限售期、预留授予部分第二个可行权与解除限售期条件未成就及注销部分股票期权和回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销不符合解除限售条件的限制性股票合计 3,055,040.00 股。

2022 年 3 月，智能科技与美亚柏科签订股份认购协议，同年 7 月双方签订补充协议，经公司 2022 年第五届董事会第七次会议、第五届董事会第十次会议、第五届董事会第十一次会议和 2022 年第二次临时股东大会决议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于同意厦门市美亚柏科信息股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可【2022】1918 号）的核准，美亚柏科向国投智能科技有限公司发行人民币普通股股票 55,670,501 股，募集资金总额人民币 677,509,997.17 元，扣除不含税的发行费用人民币 2,862,732.77 元，公司募集资金净额为人民币 674,647,264.40 元，其中计入股本人民币 55,670,501.00 元，计入资本公积人民币 618,976,763.40 元。上述增资后股本变更为人民币 859,477,310.00 元。

根据 2023 年 12 月 8 日召开的第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十八次会议、2023 年 12 月 27 日召开的 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称、证券简称、住所的议案》。鉴于公司控股股东及实际控制人已发生变更，公司目前控股股东为国投智能科技有限公司，根据公司经营发展需要，公司名称由“厦门市美亚柏科信息股份有限公司”变更为“国投智能（厦门）信息股份有限公司”，公司证券简称由“美亚柏科”变更为“国投智能”，证券代码保持不变。

根据 2025 年 5 月 21 日召开第六届董事会第十次会议、2025 年 6 月 6 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称、住所及修订〈公司章程〉等相关制度的议案》，公司名称由“国投智能（厦门）信息股份有限公司”变更为“国投智能信息科技股份有限公司”。

2. 企业的经营范围和主要经营业务

本公司属信息传输、软件和信息技术服务业，经营范围主要包括：一般项目：信息系统集成服务；软件开发；信息技术咨询服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；数据处理和存储支持服务；5G 通信技术服务；计算机及通讯设备租赁；广播影视设备销售；通信设备销售；移动通信设备销售；数字内容制作服务（不含出版发行）；互联网安全服务；技术进出口；货物进出口；商用密码产品生产；商用密码产品销售；安防设备销售；安防设备制造；金属链条及其他金属制品销售；金属制品销售；照明器具制造；可穿戴智能设备销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及外围设备制造；移动通信设备制造；通信设备制造；互联网设备制造；大数据服务；人工智能公共数据平台；信息安全设备销售；信息安全设备制造；网络与信息安全软件开发；智能机器人销售；智能机器人的研发；计算机系统服务；信息系统运行维护服务；电子产品销售；云计算装备技术服务；人工智能通用应用系统；智能基础制造装备销售；智能基础制造装备制造；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建筑智能化系统

设计；互联网信息服务；电子出版物出版；电子出版物制作；出版物零售；出版物批发；建设工程施工；计算机信息系统安全专用产品销售；司法鉴定服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本司主要经营业务：以电子数据取证、公共安全数智化为基石业务，数字政务与企业数字化、新网络空间安全为战略业务开展产业布局，致力于应用数字化、信息化技术，向政府机关、企事业单位提供公共安全、行政执法、社会治理及企业数字化转型服务，主要服务于国内各级司法机关、政府行政执法部门和大型企事业单位，以科技能力协助其实现现代化社会治理、数字经济治理和产业数字化转型，提供电子数据取证、公共安全数智化、企业数智化等相关产品及支撑服务。

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为董事会，批准报出日为 2026 年 8 月 20 日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要其他应付款项	单项金额超过 500 万元的
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额超过 500 万元的
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额超过 500 万元的
重要的在建工程项目	单项金额超过 100 万元的
重要的资本化研发项目	单项金额超过 100 万元的
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入超过 5,000 万元的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

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

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，

对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他

应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 信用等级较低的银行承兑汇票

应收票据组合 3 信用等级较高的银行承兑汇票

应收票据组合 4 财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 销售货款及其他组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 销售货款及其他组合

其他应收款组合 2 员工暂借款及其他组合

其他应收款组合 3 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收合同对价款

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 分期收款销售商品

对于划分为组合 1 的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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。

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

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

12、应收票据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据，无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 信用等级较低的银行承兑汇票

应收票据组合 3 信用等级较高的银行承兑汇票

应收票据组合 4 财务公司承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(1) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
销售货款及其他	账龄	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。

①销售货款及其他组合：本组合为除关联方组合及备用金及低风险组合之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失率对本组合的应收款项计算预期信用损失。

②合并范围内关联方组合：本组合主要为应收关联方的款项，主要为经单独测试后未减值的应收款项，按债务单位的信用风险特征划分，关联方组合不预计信用损失。

(2) 对于划分为销售货款及其他的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本公司确定的预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

(3) 单项风险特征明显的应收款项

单独评估信用风险的应收款项，如：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。公司根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过预计违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、应收款项融资

详见本附注“12、应收票据”，公司期末应收款项融资均为由信用等级较高的银行承兑的商业汇票，由于信用风险和延期付款风险很小，可以判断此类票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计。

（1）按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
销售货款及其他	账龄	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，对预期信用损失进行估计。
合并范围内关联方组合	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。
员工暂借款组合	备用金、房租押金等性质的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，一般不计提信用损失。对于欠款时间长的、偿还能力差的按个别计提。

①销售货款及其他组合：本组合为除关联方组合及备用金及低风险组合之外的应收款项，本公司结合历史经验，按预期信用损失率对本组合的应收款项计算预期信用损失。

②合并范围内关联方组合：本组合主要为应收关联方的款项，主要为经单独测试后未减值的应收款项，按债务单位的信用风险特征划分，关联方组合不预计信用损失。

③员工暂借款组合：本组合主要为经单独测试后未减值的应收款项，按债务单位的信用风险特征划分，备用金及低风险组合不预计信用损失。该组合一般包括公司内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项。

(2) 对于划分为销售货款及其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本公司确定的预期信用损失率如下：

账 龄	预期信用损失率
1 年以内（含 1 年）	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	10.00%
2 至 3 年（含 3 年）	30.00%
3 至 4 年（含 4 年）	50.00%
4 至 5 年（含 5 年）	80.00%
5 年以上	100.00%

(3) 单项风险特征明显的其他应收款

单独评估信用风险的应收款项，如：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。公司根据应收款项类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史款项损失情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，通过预计违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

16、合同资产

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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“11、金融工具”。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时自产产品采用个别计价法，外购产品采用移动加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

详见附注“11、金融工具”。

22、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

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

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

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面

价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注“30、长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

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

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

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	4.75%-3.17%
机器设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	23.75%-19.00%
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5.00%	31.67%-19.00%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

25、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件-外购	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件-自研	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
无形资产评估增值	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形

资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人工费用、无形资产摊销费用、折旧费用与长期待摊费用、材料费用、委托外部研究开发费用、设计费用、装备调试费、其他费用等。

1. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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. 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30、长期资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

32、合同负债

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

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

33、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（3） 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

无。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进

行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

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

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

本公司收入确认的具体方法如下：

①软硬件产品销售合同

本公司销售的电子数据取证设备、视频分析及专项执法装备、数据采集分析软件及相关设备配件等产品通常为本公司生产的标准化产品，无需复杂的安装调试，在产品交付并经客户验收合格后确认收入。如产品分批次交货验收，本公司将分批次确认收入。

②系统集成类建设合同

本公司的系统集成类建设项目主要包括网络空间大搜索、大数据信息化平台等系统化建设项目及相关系统升级建设。该类合同包括交付硬件、软件和系统集成等多项承诺，各项承诺间具有高度的关联性，本公司需要对其进行整合，向客户最终交付的是组合产出，因此，本公司将此类合同识别为单项履约义务。此类合同单项履约义务在项目实施完成并经客户验收合格取得客户签字的验收报告后确认收入。

③技术服务合同

本公司技术服务合同主要为向客户提供的技术支持、软件升级、技术咨询以及技术培训等。对于此类合同，本公司综合考虑服务性质、服务期间、服务的交付方式等因素，判断其为某一时段内履行履约义务还是某一时点履行履约义务。如为某一时段内履行的履约义务，本公司将按履约进度确认收入，如为某一时点履行的履约义务，本公司将在服务成果交付并经客户验收通过后确认收入。合同约定有明确的产出指标的，

本公司将按照产出法确定提供服务的履约进度；对于产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

对于本公司部分软硬件产品销售或系统集成类建设合同中还约定提供后期技术服务的，如：本公司签订的部分系统集成类建设合同约定提供后期的运维服务，本公司根据合同的具体约定，将其进行分拆为软硬件产品销售或系统集成类建设和技术服务等多项履约义务，并分别按上述不同业务类型的收入确认方法确认收入。

38、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

39、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

2. 债务重组

(1) 本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该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税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，

包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、10 所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注三、10 的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注三、10 所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

43、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00、3.00、0.00、免税
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00、5.00
企业所得税	应纳流转税额	25.00、20.00、16.50、15.00、12.00、免税
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00

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
国投智能信息科技股份有限公司	25.00%
厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司	15.00%
江苏税软软件科技有限公司	15.00%
厦门博盾智安信息科技有限公司	25.00%
厦门安胜网络科技有限公司	15.00%
香港鼎永泰克科技有限公司	16.50%
武汉大千信息技术有限公司	25.00%
厦门美亚商鼎信息科技有限公司	20.00%
中检美亚（北京）科技有限公司	20.00%
中检美亚（厦门）科技有限公司	15.00%
厦门美亚天信会议服务有限公司	20.00%
福建美亚榕安科技有限公司	20.00%
福建美亚国云智能装备有限公司	25.00%
上海美亚申安信息科技有限公司	20.00%
厦门美亚中敏科技有限公司	15.00%
常熟腾瑞智能科技有限公司	20.00%
珠海市新德汇信息技术有限公司	15.00%
广东新德汇司法鉴定所	20.00%
澳门美新信息技术有限公司	12.00%
国投云网数字科技有限公司	25.00%
国投智能（南京）信息科技有限公司	15.00%
美亚金鼎（厦门）信息科技有限公司	20.00%

2、税收优惠

（1）增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4号)、《关于软件产品增值税政策的知》(财税(2011)100号)规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，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。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额，子公司厦门美亚中敏科技有限公司 2026 年度享受该项优惠政策。

（2）企业所得税

2023 年 11 月 22 日，子公司厦门市美亚柏科信息安全研究所有限公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202335100457，有效期三年，根据有关规定，2026 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

2025 年 11 月 18 日，子公司江苏税软软件科技有限公司经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202532001630，有效期三年，根据有关规定，2026 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

2022 年 12 月 12 日，子公司厦门安胜网络科技有限公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202235100828，有效期三年，根据有关规定，2026 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

2025 年 12 月 8 日，子公司中检美亚（厦门）科技有限公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202535100379，有效期三年，根据有关规定，2026 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

2024 年 12 月 2 日，子公司厦门美亚中敏科技有限公司经厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202435101200，有效期为三年，根据有关规定，2026 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

2023 年 12 月 28 日，子公司珠海市新德汇信息技术有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR202344006028，有效期三年，根据有关规定，2026 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

2023 年 12 月 13 日，子公司国投智能（南京）信息科技有限公司经江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR202332012016，有效期三年，根据有关规定，2026 年度享受高新技术企业所得税优惠政策，减按 15%优惠税率缴纳企业所得税。

根据《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）、《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；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。本公司子公司厦门美亚商鼎信息科技有限公司、中检美亚（北京）科技有限公司、厦门美亚天信会议服务有限公司、福建美亚榕安科技有限公司、上海美亚申安信息科技有限公司、常熟腾瑞智能科技有限公司、广东新德汇司法鉴定所、美亚金鼎（厦门）信息科技有限公司 2026 年度享受小微企业普惠性税收减免政策。

本公司子公司香港鼎永泰克科技有限公司设立在香港地区，适用于 16.5%的企业所得税税率；本公司子公司澳门美新信息技术有限公司设立在澳门地区，适用于 12%的企业所得税税率。

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

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	38,434.20
银行存款	25,184,596.56	20,301,955.26

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	15,966,875.60	14,627,958.90
存放财务公司款项	955,292,114.10	1,406,864,830.28
合计	996,443,586.26	1,441,833,178.64
其中：存放在境外的款项总额	12,749,173.35	12,340,121.58

其他说明

说明 1：银行存款期末余额 25,184,596.56 元，其中业务冻结 500.00 元使用受限，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 2：其他货币资金期末余额 15,966,875.60 元，其中保函保证金 11,771,538.05 元、信用证保证金 2,530,400.52 元使用受限，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 3：存放财务公司款项 955,292,114.10 元，其中存款计提的利息 5,212,844.47 元、定期存款本金 400,000,000.00 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

说明 4：除上述之外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

无。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	4,132,974.50
商业承兑票据	193,820.00	1,621,768.50
财务公司承兑汇票	2,828,150.00	140,000.00
应收票据坏账准备	-151,098.50	-95,088.43
合计	3,170,871.50	5,799,654.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,321,970.00	100.00%	151,098.50	4.55%	3,170,871.50	5,894,743.00	100.00%	95,088.43	1.61%	5,799,654.57
其中：										
信用等级较低的银行承兑汇票	300,000.00	9.03%	0.00	0.00%	300,000.00	4,132,974.50	70.11%	0.00	0.00%	4,132,974.50
商业承兑汇票	193,820.00	5.83%	9,691.00	5.00%	184,129.00	1,621,768.50	27.51%	81,088.43	5.00%	1,540,680.07
财务公司承兑汇票	2,828,150.00	85.14%	141,407.50	5.00%	2,686,742.50	140,000.00	2.38%	14,000.00	10.00%	126,000.00
合计	3,321,970.00	100.00%	151,098.50	4.55%	3,170,871.50	5,894,743.00	100.00%	95,088.43	1.61%	5,799,654.57

按组合计提坏账准备类别名称：

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	193,820.00	9,691.00	5.00%
财务公司承兑汇票	2,828,150.00	141,407.50	5.00%
信用等级较低的银行承兑汇票	300,000.00	0.00	0.00%
合计	3,321,970.00	151,098.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	81,088.43	-71,397.43				9,691.00
财务公司承兑汇票	14,000.00	127,407.50				141,407.50
合计	95,088.43	56,010.07	0.00	0.00	0.00	151,098.50

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

无。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	379,165,423.14	362,404,276.65
1 至 2 年	129,297,180.34	220,581,699.08
2 至 3 年	283,210,962.70	244,627,038.75
3 年以上	436,604,247.58	440,309,583.02
3 至 4 年	126,557,597.45	175,621,451.12
4 至 5 年	125,107,326.60	92,800,932.88
5 年以上	184,939,323.53	171,887,199.02
合计	1,228,277,813.76	1,267,922,597.50

(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	26,755,415.79	2.18%	26,755,415.79	100.00%	0.00	27,124,424.25	2.14%	27,124,424.25	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	1,201,522,397.97	97.82%	440,825,414.47	36.69%	760,696,983.50	1,240,798,173.25	97.86%	423,273,269.91	34.11%	817,524,903.34
其中：										
1. 销售货款及其他组合	1,201,522,397.97	97.82%	440,825,414.47	36.69%	760,696,983.50	1,240,798,173.25	97.86%	423,273,269.91	34.11%	817,524,903.34
合计	1,228,277,813.76	100.00%	467,580,830.26	38.07%	760,696,983.50	1,267,922,597.50	100.00%	450,397,694.16	35.52%	817,524,903.34

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	5,910,000.00	5,910,000.00	5,910,000.00	5,910,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第三名	1,445,208.00	1,445,208.00	1,445,208.00	1,445,208.00	100.00%	预计无法收回
第四名	1,290,000.00	1,290,000.00	1,290,000.00	1,290,000.00	100.00%	预计无法收回
第五名	1,131,000.00	1,131,000.00	1,131,000.00	1,131,000.00	100.00%	预计无法收回
第六名	1,059,825.00	1,059,825.00	1,059,825.00	1,059,825.00	100.00%	预计无法收回
第七名	1,025,000.00	1,025,000.00	1,025,000.00	1,025,000.00	100.00%	预计无法收回
第八名	928,321.49	928,321.49	928,321.49	928,321.49	100.00%	预计无法收回
第九名	926,000.00	926,000.00	926,000.00	926,000.00	100.00%	预计无法收回
第十名	922,645.01	922,645.01	922,645.01	922,645.01	100.00%	预计无法收回
第十一名	920,000.00	920,000.00	920,000.00	920,000.00	100.00%	预计无法收回
第十二名	900,000.00	900,000.00	900,000.00	900,000.00	100.00%	预计无法收回
第十三名	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00	100.00%	预计无法收回
第十四名	810,000.00	810,000.00	810,000.00	810,000.00	100.00%	预计无法收回
第十五名	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	预计无法收回
第十六名	550,348.67	550,348.67	550,348.67	550,348.67	100.00%	预计无法收回
第十七名	527,220.00	527,220.00	527,220.00	527,220.00	100.00%	预计无法收回
第十八名	485,000.00	485,000.00	485,000.00	485,000.00	100.00%	预计无法收回
第十九名	375,000.00	375,000.00	375,000.00	375,000.00	100.00%	预计无法收回
第二十名	367,000.00	367,000.00	305,000.00	305,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	2,131,856.08	2,131,856.08	1,824,847.62	1,824,847.62	100.00%	预计无法收回
合计	27,124,424.25	27,124,424.25	26,755,415.79	26,755,415.79		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	379,165,423.14	18,958,271.31	5.00%
1-2 年	127,962,337.35	12,796,233.92	10.00%
2-3 年	282,487,990.39	84,746,397.22	30.00%
3-4 年	125,387,138.16	62,693,569.26	50.00%
4-5 年	124,442,827.84	99,554,261.67	80.00%
5 年以上	162,076,681.09	162,076,681.09	100.00%
合计	1,201,522,397.97	440,825,414.47	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	27,124,424.25	-369,008.46				26,755,415.79
组合计提	423,273,269.91	17,552,144.56				440,825,414.47
合计	450,397,694.16	17,183,136.10				467,580,830.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	93,186,491.45	4,939,200.00	98,125,691.45	6.20%	5,170,381.71
第二名	55,821,174.52	7,667,750.00	63,488,924.52	4.01%	22,878,981.23
第三名	45,330,138.14	13,520,171.80	58,850,309.94	3.72%	17,655,092.98
第四名	13,531,038.45	21,758,426.80	35,289,465.25	2.23%	16,333,926.55
第五名	4,423,602.76	27,091,809.98	31,515,412.74	1.99%	1,875,785.68
合计	212,292,445.32	74,977,358.58	287,269,803.90	18.15%	63,914,168.15

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收合同对价款	354,390,814.22	93,738,052.93	260,652,761.29	303,791,188.41	109,838,022.78	193,953,165.63
合计	354,390,814.22	93,738,052.93	260,652,761.29	303,791,188.41	109,838,022.78	193,953,165.63

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	354,390,814.22	100.00%	93,738,052.93	26.45%	260,652,761.29	303,791,188.41	100.00%	109,838,022.78	36.16%	193,953,165.63
其中：										
销售货款及其他组合	354,390,814.22	100.00%	93,738,052.93	26.45%	260,652,761.29	303,791,188.41	100.00%	109,838,022.78	36.16%	193,953,165.63
合计	354,390,814.22	100.00%	93,738,052.93	26.45%	260,652,761.29	303,791,188.41	100.00%	109,838,022.78	36.16%	193,953,165.63

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

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	171,715,171.28	8,585,758.54	5.00%
1-2 年	39,189,735.45	3,918,973.55	10.00%
2-3 年	38,222,724.44	11,466,817.34	30.00%
3-4 年	49,029,409.81	24,514,704.91	50.00%
4-5 年	54,909,873.24	43,927,898.59	80.00%
5 年以上	1,323,900.00	1,323,900.00	100.00%
合计	354,390,814.22	93,738,052.93	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
应收合同对价款	-16,099,969.85	0.00	0.00	
合计	-16,099,969.85	0.00	0.00	——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无。

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	471,292.80	4,280,900.26
合计	471,292.80	4,280,900.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	471,292.80	100.00%	0.00	0.00%	471,292.80	4,280,900.26	100.00%	0.00	0.00%	4,280,900.26
其中：										
应收票据	471,292.80	100.00%	0.00	0.00%	471,292.80	4,280,900.26	100.00%	0.00	0.00%	4,280,900.26
合计	471,292.80	100.00%	0.00	0.00%	471,292.80	4,280,900.26	100.00%	0.00	0.00%	4,280,900.26

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收票据	471,292.80	0.00	0.00%
合计	471,292.80	0.00	

确定该组合依据的说明：

无。

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）	
2026年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2026年1月1日余额				

在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	0.00	0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

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款项融资

无。

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

(8) 其他说明

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。期末应收款项融资均为由信用等级较高的银行承兑的商业汇票，由于信用风险和延期付款风险很小，可以判断此类票据不存在减值风险，故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,462,805.25	68,101,747.63
合计	63,462,805.25	68,101,747.63

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

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
备用金	1,059,913.44	1,819,969.54
保证金及押金	69,966,054.21	75,628,209.91
往来款	26,770,882.35	26,257,639.24
代收代垫款	4,827,642.76	4,918,963.39
合计	102,624,492.76	108,624,782.08

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,233,550.67	43,637,318.05
1 至 2 年	22,865,273.44	15,266,014.33
2 至 3 年	8,230,611.28	9,042,608.98
3 年以上	37,295,057.37	40,678,840.72
3 至 4 年	10,157,433.56	10,207,811.66
4 至 5 年	13,189,976.23	14,692,768.22
5 年以上	13,947,647.58	15,778,260.84
合计	102,624,492.76	108,624,782.08

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	5,594,460.79	5.45%	5,594,460.79	100.00%	0.00	5,594,460.79	5.15%	5,594,460.79	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	97,030,031.97	94.55%	33,567,226.72	34.59%	63,462,805.25	103,030,321.29	94.85%	34,928,573.66	33.90%	68,101,747.63
其中：										
1. 销售货款及其他组合	94,196,822.55	91.79%	33,567,226.72	35.64%	60,629,595.83	96,291,857.55	93.46%	34,928,573.66	36.27%	61,363,283.89
2. 员工暂借款及其他	2,833,209.42	2.76%	0.00	0.00%	2,833,209.42	6,738,463.74	6.54%	0.00	0.00%	6,738,463.74

组合										
合计	102,624,492.76	100.00%	39,161,687.51	38.16%	63,462,805.25	108,624,782.08	100.00%	40,523,034.45	37.31%	68,101,747.63

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,438,592.45	3,438,592.45	3,438,592.45	3,438,592.45	100.00%	预计无法收回
第二名	1,534,786.89	1,534,786.89	1,534,786.89	1,534,786.89	100.00%	预计无法收回
第三名	514,250.00	514,250.00	514,250.00	514,250.00	100.00%	预计无法收回
第四名	47,562.90	47,562.90	47,562.90	47,562.90	100.00%	预计无法收回
第五名	37,987.95	37,987.95	37,987.95	37,987.95	100.00%	预计无法收回
第六名	16,604.94	16,604.94	16,604.94	16,604.94	100.00%	预计无法收回
第七名	4,675.17	4,675.17	4,675.17	4,675.17	100.00%	预计无法收回
第八名	0.49	0.49	0.49	0.49	100.00%	预计无法收回
合计	5,594,460.79	5,594,460.79	5,594,460.79	5,594,460.79		

按组合计提坏账准备类别名称:

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	31,952,728.76	1,597,636.44	5.00%
1-2 年	18,788,706.49	1,878,870.65	10.00%
2-3 年	8,230,611.28	2,469,183.38	30.00%
3-4 年	10,136,189.10	5,068,094.55	50.00%
4-5 年	12,675,726.23	10,140,581.01	80.00%
5 年以上	12,412,860.69	12,412,860.69	100.00%
合计	94,196,822.55	33,567,226.72	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工暂借款及其他组合	2,833,209.42	0.00	0.00%
合计	2,833,209.42	0.00	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	34,928,573.66	0.00	5,594,460.79	40,523,034.45
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,361,346.94	0.00	0.00	-1,361,346.94
2026 年 6 月 30 日余额	33,567,226.72	0.00	5,594,460.79	39,161,687.51

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	40,523,034.45	- 1,361,346.94	0.00	0.00	0.00	39,161,687.51
合计	40,523,034.45	- 1,361,346.94	0.00	0.00	0.00	39,161,687.51

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

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	5,885,377.77	1年以内, 1-2年, 2-3年	5.73%	387,088.68
第二名	保证金及押金	5,457,600.00	1-2年, 3-4年, 4-5年, 5年以上	5.32%	4,432,040.00
第三名	保证金及押金	4,512,128.08	4-5年	4.40%	3,609,702.46
第四名	往来款	4,424,512.58	1-2年	4.31%	442,451.26
第五名	股权转让	3,560,000.00	1年以内	3.47%	178,000.00
合计		23,839,618.43		23.23%	9,049,282.40

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	98,437,242.44	92.65%	40,734,379.26	86.93%
1 至 2 年	5,211,384.13	4.90%	4,346,437.36	9.28%
2 至 3 年	1,661,943.26	1.56%	1,069,663.12	2.28%
3 年以上	936,130.62	0.88%	706,016.09	1.51%
合计	106,246,700.45		46,856,495.83	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	5,188,679.25	4.88
第二名	4,584,511.40	4.31
第三名	4,070,373.64	3.83
第四名	3,396,226.42	3.20
第五名	3,161,077.88	2.98
合计	20,400,868.59	19.20

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	8,458,930.09	3,321,878.58	5,137,051.51	10,566,151.45	3,529,464.49	7,036,686.96
在产品	4,743,049.13	1,816,897.65	2,926,151.48	7,045,486.56	2,062,793.29	4,982,693.27
库存商品	132,453,365.09	89,849,225.06	42,604,140.03	146,016,611.10	86,272,724.37	59,743,886.73
合同履约成本	75,366,938.35	13,323,612.48	62,043,325.87	39,401,540.15	13,093,552.71	26,307,987.44
发出商品	274,710,563.27	64,039,746.07	210,670,817.20	226,826,082.92	62,560,427.85	164,265,655.07
委托加工物资	138,190.75	91,008.49	47,182.26	265,720.22	91,008.49	174,711.73

合计	495,871,036.68	172,442,368.33	323,428,668.35	430,121,592.40	167,609,971.20	262,511,621.20
----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(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	
原材料	3,529,464.49	282,502.02	0.00	490,087.93	0.00	3,321,878.58
在产品	2,062,793.29	1,222.71	0.00	247,118.35	0.00	1,816,897.65
库存商品	86,272,724.37	3,925,184.10	0.00	348,683.41	0.00	89,849,225.06
合同履约成本	13,093,552.71	230,059.77	0.00	0.00	0.00	13,323,612.48
发出商品	62,560,427.85	1,479,318.22	0.00	0.00	0.00	64,039,746.07
委托加工物资	91,008.49	0.00	0.00	0.00	0.00	91,008.49
合计	167,609,971.20	5,918,286.82	0.00	1,085,889.69	0.00	172,442,368.33

按组合计提存货跌价准备

无。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	66,339,720.81	66,339,720.81
长期应收款减值准备	-16,212,738.62	-16,212,738.62
合计	50,126,982.19	50,126,982.19

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/未认证的进项税	91,308,933.79	71,592,546.38
预缴税金	926,499.24	742,840.51
合计	92,235,433.03	72,335,386.89

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

无。

(2) 期末重要的债权投资

无。

(3) 减值准备计提情况

无。

(4) 本期实际核销的债权投资情况

无。

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

无。

(2) 期末重要的其他债权投资

无。

(3) 减值准备计提情况

无。

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

无。

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

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州攀克网络技术有限公司	5,448,900.00	0.00	0.00	4,448,900.00	0.00	0.00	5,448,900.00	持有该股权（权益工具）既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量
福建宏创科技信息有限公司	14,414,600.00	0.00	0.00	10,416,600.00	0.00	0.00	14,414,600.00	持有该股权（权益工具）既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量
厦门市美桐股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,020,300.00	0.00	0.00	0.00	4,979,700.00	0.00	25,020,300.00	持有该股权（权益工具）既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量
深圳市中新赛克科技股份有限公司	91,867,262.52	0.00	35,661,810.60	27,757,202.78	0.00	0.00	56,205,451.92	持有该股票（权益工具）既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量

厦门市美桐贰期股权投资合伙企业（有限合伙）	79,897,900.00	0.00	617,182.02	17,220,448.73	0.00	0.00	77,136,466.38	持有该股权（权益工具）既不是为了出售，也不是为了获得合同现金流量
合计	216,648,962.52	0.00	36,278,992.62	59,843,151.51	4,979,700.00	0.00	178,225,718.30	

本期存在终止确认

无。

17、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	134,290,328.02	30,590,684.36	103,699,643.66	134,290,328.02	30,590,684.36	103,699,643.66	4.20-4.65
未实现融资收益	4,506,313.89	0.00	4,506,313.89	6,437,591.27	0.00	6,437,591.27	
一年内到期的长期应收款	66,339,720.81	16,212,738.62	50,126,982.19	66,339,720.81	16,212,738.62	50,126,982.19	
合计	63,444,293.32	14,377,945.74	49,066,347.58	61,513,015.94	14,377,945.74	47,135,070.20	

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	134,290,328.02	100.00%	30,590,684.36	22.78%	103,699,643.66	134,290,328.02	100.00%	30,590,684.36	22.78%	103,699,643.66
其中：										
分期收款销售商品	134,290,328.02	100.00%	30,590,684.36	22.78%	103,699,643.66	134,290,328.02	100.00%	30,590,684.36	22.78%	103,699,643.66
合计	134,290,328.02	100.00%	30,590,684.36	22.78%	103,699,643.66	134,290,328.02	100.00%	30,590,684.36	22.78%	103,699,643.66

按组合计提坏账准备类别名称：

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	13,940,000.00	697,000.00	5.00%
1-2 年	31,919,469.23	3,191,946.92	10.00%
2-3 年	87,568,459.79	26,270,537.94	30.00%
3-4 年	862,399.00	431,199.50	50.00%
合计	134,290,328.02	30,590,684.36	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	30,590,684.36	0.00	0.00	30,590,684.36
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
2026 年 6 月 30 日余额	30,590,684.36	0.00	0.00	30,590,684.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
分期收款销售商品	30,590,684.36					30,590,684.36
合计	30,590,684.36					30,590,684.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

无。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

					资损 益			或利 润				
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门 美亚 智盈 人力 资源 服务 有限 公司	558,2 95.36	0.00	0.00	0.00	258,3 74.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	816,6 69.42	0.00
国智 产投 (厦 门) 私募 基金 管理 合伙 企业 (有 限合 伙)	1,814 ,774. 98	0.00	0.00	0.00	- 302,5 94.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,512 ,180. 17	0.00
厦门 城市 大脑 建设 运营 有限 公司	9,376 ,220. 74	0.00	0.00	0.00	47,14 2.21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,423 ,362. 95	0.00
厦门 美亚 亿安 信息 科技 有限 公司	120,2 32,74 0.15	0.00	0.00	0.00	- 1,569 ,399. 79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	118,6 63,34 0.36	0.00
小计	131,9 82,03 1.23	0.00	0.00	0.00	- 1,566 ,478. 33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130,4 15,55 2.90	0.00
合计	131,9 82,03 1.23	0.00	0.00	0.00	- 1,566 ,478. 33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	130,4 15,55 2.90	0.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	105,071,019.17	0.00	0.00	105,071,019.17
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	105,071,019.17	0.00	0.00	105,071,019.17
二、累计折旧和累计摊销	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	46,941,382.86	0.00	0.00	46,941,382.86
2. 本期增加金额	1,842,982.83	0.00	0.00	1,842,982.83
(1) 计提或摊销	1,842,982.83	0.00	0.00	1,842,982.83
	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	48,784,365.69	0.00	0.00	48,784,365.69
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末账面价值	56,286,653.48	0.00	0.00	56,286,653.48
2. 期初账面价值	58,129,636.31	0.00	0.00	58,129,636.31

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

其他说明：

无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

无。

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	319,001,296.56	320,735,283.22
合计	319,001,296.56	320,735,283.22

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	404,411,957.31	48,038,552.72	15,491,592.14	251,199,081.68	719,141,183.85
2. 本期增加金额	1,055,412.32			20,485,918.83	21,541,331.15
(1) 购置	1,055,412.32			20,485,918.83	21,541,331.15
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		9,684.96		6,345,186.07	6,354,871.03
(1) 处置或报废		9,684.96		6,345,186.07	6,354,871.03
4. 期末余额	405,467,369.63	48,028,867.76	15,491,592.14	265,339,814.44	734,327,643.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	185,026,872.52	25,612,863.07	14,297,561.36	173,468,603.68	398,405,900.63
2. 本期增加金额	6,412,849.11	499,266.08	76,291.71	14,350,162.27	21,338,569.17
(1) 计提	6,412,849.11	499,266.08	76,291.71	14,350,162.27	21,338,569.17
3. 本期减少金额		4,239.05		4,413,883.34	4,418,122.39
(1) 处置或报废		4,239.05		4,413,883.34	4,418,122.39
4. 期末余额	191,439,721.63	26,107,890.10	14,373,853.07	183,404,882.61	415,326,347.41
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
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	214,027,648.00	21,920,977.66	1,117,739.07	81,934,931.83	319,001,296.56
2. 期初账面价值	219,385,084.79	22,425,689.65	1,194,030.78	77,730,478.00	320,735,283.22

(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

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(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。

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	354,738.46	91,021.65
合计	354,738.46	91,021.65

(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

零星装修工程	354,738.46		354,738.46	91,021.65		91,021.65
合计	354,738.46		354,738.46	91,021.65		91,021.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无。

(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

(5) 工程物资

无。

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	340,310,152.81		340,310,152.81
2. 本期增加金额	9,281,604.51		9,281,604.51
(1) 新增租赁合同	8,803,569.11		8,803,569.11
(2) 租赁合同变更	478,035.40		478,035.40
3. 本期减少金额	8,713,917.93		8,713,917.93
(1) 租赁合同到期结束	2,400,549.07		2,400,549.07
(2) 租赁合同提前终止	5,554,401.37		5,554,401.37
(3) 租赁合同变更	758,967.49		758,967.49
4. 期末余额	340,877,839.39		340,877,839.39
二、累计折旧			
1. 期初余额	54,690,828.47		54,690,828.47
2. 本期增加金额	14,598,500.53		14,598,500.53
(1) 计提	14,598,500.53		14,598,500.53
3. 本期减少金额	4,638,337.21		4,638,337.21
(1) 处置			
(2) 租赁合同到期结束	2,400,549.07		2,400,549.07
(3) 租赁合同提前终止	2,111,293.58		2,111,293.58
(3) 租赁合同变更	126,494.56		126,494.56
4. 期末余额	64,650,991.79		64,650,991.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	276,226,847.60		276,226,847.60
2. 期初账面价值	285,619,324.34		285,619,324.34

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

鉴于公司实际租赁需求发生变化，为优化资源配置、控制运营成本，本公司与出租方厦门柏科汇银技术有限公司就厦门市思明区前埔东路 188 号智慧城市创新中心（数字立方大厦）的租赁达成租金调整约定：

①约定 2026 年 1 月 18 日至 2026 年 6 月 30 日为新增免租期，免租期内本公司无需向出租方支付租金；②自 2026 年 7 月 01 日起至 2029 年 6 月 30 日，租金标准由 60 元/平方米/月调整为 59.11 元/平方米/月。

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	商标权	自研软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额		10,060,900.00		67,728,016.28	295,827.42	894,084,282.28	972,169,025.98
2. 本期增加金额				16,348.49			16,348.49
（1）购置				16,348.49			16,348.49
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额		10,060,900.00		67,744,364.77	295,827.42	894,084,282.28	972,185,374.47
二、累计摊销							
1. 期初余额		8,349,788.79		54,411,333.60	293,234.76	614,897,246.51	677,951,603.66
2. 本期增加金额		388,728.78		5,350,776.34	267.36	34,032,851.63	39,772,624.11
（1）计提		388,728.78		5,350,776.34	267.36	34,032,851.63	39,772,624.11
3. 本期减少金额							
（1）处置							
4. 期末余额		8,738,517.57		59,762,109.94	293,502.12	648,930,098.14	717,724,227.77
三、减值准							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	商标权	自研软件	合计
备							
1. 期初 余额						127,549,428.80	127,549,428.80
2. 本期 增加金额						3,249,742.89	3,249,742.89
(1) 计提						3,249,742.89	3,249,742.89
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额						130,799,171.69	130,799,171.69
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值		1,322,382.43		7,982,254.83	2,325.30	114,355,012.45	123,661,975.01
2. 期初 账面价值		1,711,111.21		13,316,682.68	2,592.66	151,637,606.97	166,667,993.52

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 91.97%

(2) 确认为无形资产的数据资源

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏税软软件科技有限公司	498,346,182.89					498,346,182.89
珠海市新德汇信息技术有限公司	43,856,030.99					43,856,030.99
武汉大千信息技术有限公司	23,426,464.98					23,426,464.98
国投智能（南京）信息科技有限公司	10,744,430.72					10,744,430.72
合计	576,373,109.58					576,373,109.58

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏税软软件科技有限公司	420,077,287.30					420,077,287.30
珠海市新德汇信息技术有限公司	43,856,030.99					43,856,030.99
武汉大千信息技术有限公司	23,426,464.98					23,426,464.98
合计	487,359,783.27					487,359,783.27

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
江苏税软软件科技有限公司资产组	根据企业自身业务所形成的资产组（CGU），该资产组不包含任何溢余资产和非经营性资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是
国投智能（南京）信息科技有限公司资产组	根据企业自身业务所形成的资产组（CGU），该资产组不包含任何溢余资产和非经营性资产	以产生的主要现金流入是否独立于其他资产组或资产组合为依据确认	是

资产组或资产组组合发生变化

无。

(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
江苏税软软件科技有限公司	126,970,491.65	133,700,000.00	0.00	5 年	收入增长率-9.09%至3.55%；息税前利润率14.06%至21.48%	增长率0、息税前利润率21.48%；折现率13.75%	稳定期收入增长率为0%；利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
国投智能（南京）信息科技有限公司	36,553,675.99	187,000,000.00	0.00	5 年	收入增长率5.00%至8.64%；息税前利润率12.82%至13.31%	增长率0；息税前利润率12.99%；折现率13.75%	稳定期收入增长率为0%；利润率、折现率与预测期最后一年基本一致
合计	163,524,167.64	320,700,000.00	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

（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

单位：元

项目	业绩承诺完成情况						商誉减值金额	
	2026 年上半年			2025 年上半年			本期	上期
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率		
国投智能（南京）信息科技有限公司	14,600,000.00	8,599,989.85	58.90%	13,300,000.00	8,092,965.47	60.85%	0.00	0.00

其他说明

2024 年 10 月，公司为提升服务纪委、监委行业数字化转型的数字化、智能化综合能力，以人民币 2,475 万元的自有资金收购自然人股东武春庆持有的国投智能（南京）信息科技有限公司 55%股权。

根据股权收购协议约定，国投智能（南京）信息科技有限公司业绩承诺年度共三年，分别为 2024 年度、2025 年度和 2026 年度。在承诺年度实现的扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低值应分别达到 1,210 万元、1,330 万元和 1,460 万元。根据承诺期限内国投智能（南京）信息科技有限公司 2024 年、2025 年度审计报告，已达成当年业绩承诺目标，未触发业绩补偿情形。

2026 年上半年南京金鼎扣非后归母净利润为 8,599,989.85 元，暂时完成 2026 年承诺业绩的 58.90%。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	100,974,414.92	1,428,776.37	7,422,307.03		94,980,884.26
合计	100,974,414.92	1,428,776.37	7,422,307.03		94,980,884.26

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	118,924,191.14	27,568,315.01	115,047,580.89	26,985,441.63
内部交易未实现利润	75,173,346.86	12,700,912.66	67,371,308.98	11,933,166.57
可抵扣亏损	7,392,128.75	1,235,067.12	5,984,825.03	883,241.19
信用减值准备	196,306,690.75	42,052,881.08	202,581,422.40	42,771,439.88
租赁负债	84,455,828.78	19,289,681.16	76,412,829.12	17,976,147.27
无形资产摊销差异	121,279,249.54	25,490,425.13	128,279,249.54	27,240,425.13
递延收益	8,965,405.63	2,241,351.41	8,965,405.63	2,241,351.41
合计	612,496,841.45	130,578,633.57	604,642,621.59	130,031,213.08

(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	1,886,153.80	282,923.07	1,951,665.80	292,749.87
其他债权投资公允价值变动			0.00	0.00
其他权益工具投资公允价值变动	49,983,451.52	12,495,862.88	86,262,444.13	21,565,611.04
使用权资产	79,338,972.88	18,405,443.57	70,944,848.84	16,644,147.05
分期收款销售利润	2,028,375.13	507,093.79	2,028,375.13	507,093.79

合计	133,236,953.33	31,691,323.31	161,187,333.90	39,009,601.75
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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		130,578,633.57		130,031,213.08
递延所得税负债		31,691,323.31		39,009,601.75

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,000,836,672.28	988,402,335.43
可抵扣亏损	1,617,212,699.82	1,319,085,128.68
合计	2,618,049,372.10	2,307,487,464.11

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	4,405,692.13	4,405,692.13	
2027	51,651,038.29	78,668,592.47	
2028	39,347,131.02	71,816,291.94	
2029	69,903,452.92	69,903,452.92	
2030	287,124,624.62	287,124,624.62	
2031	114,554,023.90	697,347.85	
2032	25,086,549.58	25,086,549.58	
2033	208,687,956.55	208,687,956.55	
2034	242,148,477.75	242,148,477.75	
2035	330,546,142.87	330,546,142.87	
2036	243,757,610.19	0.00	
合计	1,617,212,699.82	1,319,085,128.68	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履约成本	6,077,196.73		6,077,196.73	18,006,332.31		18,006,332.31
合计	6,077,196.73		6,077,196.73	18,006,332.31		18,006,332.31

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	14,302,438.57	14,302,438.57	保证金、冻结资金	保证金、冻结资金	14,604,991.37	14,604,991.37	保证金、冻结资金	保函保证金、信用证保证等
应收票据					214,785.27	204,046.01	用于背书/贴现未能终止确认的应收票据	用于背书/贴现未能终止确认而受限
应收账款					2,880,000.00	2,736,000.00	附追索权应收账款保理	附追索权应收账款保理
合计	14,302,438.57	14,302,438.57			17,699,776.64	17,545,037.38		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	155,012,785.71	104,705,823.65
应收账款保理	23,567,369.32	2,880,000.00
合计	178,580,155.03	107,585,823.65

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,694,566.13	30,190,020.01
合计	20,694,566.13	30,190,020.01

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	479,677,280.32	615,714,261.88
应付工程款		11,289,889.76
合计	479,677,280.32	627,004,151.64

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	17,558,809.03	未达付款条件
第二名	9,391,902.50	未达付款条件
第三名	8,200,095.18	未达付款条件
第四名	8,138,921.05	未达付款条件
第五名	8,066,980.96	未达付款条件
第六名	7,080,950.76	未达付款条件
第七名	6,951,902.66	未达付款条件
第八名	6,211,348.34	未达付款条件
第九名	6,069,152.43	未达付款条件
合计	77,670,062.91	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	810,000.00	810,000.00
其他应付款	27,435,203.00	44,178,421.11
合计	28,245,203.00	44,988,421.11

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	810,000.00	810,000.00

合计	810,000.00	810,000.00
----	------------	------------

(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
预提费用	8,092,378.90	7,922,323.88
其他往来款	19,342,824.10	36,256,097.23
合计	27,435,203.00	44,178,421.11

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

无。

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	372,951,307.30	317,379,718.45
合计	372,951,307.30	317,379,718.45

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	7,026,460.20	业务尚未完成
第二名	5,564,601.77	业务尚未完成
合计	12,591,061.97	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	61,663,682.98	309,671,733.75	335,061,132.90	36,274,283.83
二、离职后福利-设定提存计划	1,081,450.94	30,974,972.84	31,109,493.89	946,929.89
三、辞退福利	34,694,838.95	4,441,511.08	38,111,986.24	1,024,363.79
合计	97,439,972.87	345,088,217.67	404,282,613.03	38,245,577.51

(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	54,140,266.58	238,910,669.25	262,527,813.87	30,523,121.96
2、职工福利费	43,720.00	5,006,483.71	5,050,203.71	0.00
3、社会保险费	798,345.42	15,518,908.64	15,529,424.06	787,830.00
其中：医疗保险费	772,404.06	14,214,379.50	14,220,480.84	766,302.72
工伤保险费	13,081.32	480,983.26	478,576.98	15,487.60
生育保险费	12,860.04	823,545.88	830,366.24	6,039.68
4、住房公积金	9,280.00	15,159,496.30	15,036,847.30	131,929.00
5、工会经费和职工教育经费	565,306.33	3,523,567.30	3,218,486.10	870,387.53
其他短期薪酬	6,106,764.65	31,552,608.55	33,698,357.86	3,961,015.34
合计	61,663,682.98	309,671,733.75	335,061,132.90	36,274,283.83

(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	911,811.85	29,213,817.76	29,212,657.85	912,971.76
2、失业保险费	27,920.32	1,007,987.02	1,007,975.07	27,932.27
3、企业年金缴费	141,718.77	753,168.06	888,860.97	6,025.86
合计	1,081,450.94	30,974,972.84	31,109,493.89	946,929.89

其他说明：

项 目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系	38,111,986.24	1,024,363.79

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,456,104.04	13,550,631.18
消费税	0.00	0.00
企业所得税	1,930,616.29	4,862,136.18
个人所得税	1,302,670.46	3,630,691.38
城市维护建设税	112,533.34	665,939.04
房产税	1,697,841.70	1,683,099.57
教育费附加	79,264.32	484,508.86
土地使用税	62,652.25	62,554.08
其他税费	24,575.85	581,663.32
合计	9,666,258.25	25,521,223.61

42、持有待售负债

无。

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,870,659.03	1,298,131.25
一年内到期的租赁负债	25,834,036.15	14,095,186.42
合计	28,704,695.18	15,393,317.67

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,737.32	1,105,186.87
已背书未终止确认的应收票据		214,785.27
合计	8,737.32	1,319,972.14

短期应付债券的增减变动：

无。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

信用借款	86,432,713.20	64,439,478.47
一年内到期的长期借款	-2,870,659.03	-1,298,131.25
合计	83,562,054.17	63,141,347.22

46、应付债券

(1) 应付债券

无。

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

无。

(3) 可转换公司债券的说明

无。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	391,216,037.57	398,569,686.80
未确认融资费用	-78,412,942.27	-83,466,646.65
一年内到期的租赁负债	-25,834,036.15	-14,095,186.42
合计	286,969,059.15	301,007,853.73

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	327,666.68	2,251,781.79
合计	327,666.68	2,251,781.79

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国拨项目专项配套资金	327,666.68	2,251,781.79

其他说明：

(2) 专项应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无。

(2) 设定受益计划变动情况

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	39,182,404.35	3,451,500.00	4,944,615.76	37,689,288.59	尚未达到确认其他收益的条件
合计	39,182,404.35	3,451,500.00	4,944,615.76	37,689,288.59	

52、其他非流动负债

无。

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	859,477,310.00						859,477,310.00

其他说明：

无。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无。

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,202,056,199.75			1,202,056,199.75
其他资本公积	122,516,067.02			122,516,067.02
合计	1,324,572,266.77			1,324,572,266.77

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	49,998,872.27			49,998,872.27
合计	49,998,872.27			49,998,872.27

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	64,668,423.26	-35,661,810.60	0.00	462,886.51	8,915,452.65	-27,209,244.46	0.00	37,459,178.80
其他权益工具投资公允价值变动	64,668,423.26	-35,661,810.60	0.00	462,886.51	8,915,452.65	-27,209,244.46	0.00	37,459,178.80
其他综合收益合计	64,668,423.26	-35,661,810.60	0.00	462,886.51	8,915,452.65	-27,209,244.46	0.00	37,459,178.80

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无。

58、专项储备

无。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	168,966,406.40			168,966,406.40
合计	168,966,406.40			168,966,406.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	289,767,126.26	1,071,672,328.58
调整后期初未分配利润	289,767,126.26	1,071,672,328.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-254,831,401.01	-781,952,227.32
加：其他		47,025.00
期末未分配利润	34,935,725.25	289,767,126.26

调整期初未分配利润明细：

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

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	484,335,533.02	312,845,875.22	557,288,390.20	355,007,653.09
其他业务	1,390,295.37	1,268,518.17	300,015.44	239,679.66
合计	485,725,828.39	314,114,393.39	557,588,405.64	355,247,332.75

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型				
其中：				
电子数据取证	183,838,270.55	88,580,987.75	183,838,270.55	88,580,987.75
公共安全数智化	234,966,471.01	166,463,935.59	234,966,471.01	166,463,935.59
企业数智化服务	62,240,258.81	56,191,770.64	62,240,258.81	56,191,770.64
三拓	4,680,828.02	2,877,699.41	4,680,828.02	2,877,699.41
按经营地区分类				
其中：				
华东及华南	239,941,962.78	138,689,510.41	239,941,962.78	138,689,510.41
东北及华北	141,970,360.33	107,814,872.49	141,970,360.33	107,814,872.49
西南及西北	86,844,237.34	56,066,723.60	86,844,237.34	56,066,723.60
华中及其他	16,969,267.94	11,543,286.89	16,969,267.94	11,543,286.89
市场或客户类型				
其中：				
企业	205,883,147.07	127,293,067.74	205,883,147.07	127,293,067.74
司法机关	198,729,839.11	137,916,676.50	198,729,839.11	137,916,676.50
行政执法	74,309,089.59	44,773,056.10	74,309,089.59	44,773,056.10
其他	6,803,752.62	4,131,593.05	6,803,752.62	4,131,593.05
合计	485,725,828.39	314,114,393.39	485,725,828.39	314,114,393.39

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,095,523,171.65 元，其中，790,171,202.42 元预计将于 2026 年度确认收入，296,212,824.02 元预计将于 2027 年度确认收入，9,139,145.21 元预计将于 2028 及以后年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

无。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,150,011.09	1,357,235.82
教育费附加	497,024.60	585,336.71
房产税	1,946,557.10	1,967,353.43
土地使用税	71,546.50	71,652.44
车船使用税	6,669.16	2,800.00
印花税	184,438.95	312,108.41
地方教育费附加	331,624.03	391,875.85
合计	4,187,871.43	4,688,362.66

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	37,227,882.33	45,895,170.70
折旧费	32,163,848.27	27,362,572.19
无形资产摊销费用	10,470,166.22	4,489,715.73
社会保险费	8,840,929.49	6,966,601.67
辞退福利	4,441,511.08	8,363,369.40
物业费	3,831,584.09	3,701,132.70
劳务派遣费	3,277,969.87	4,481,772.31
福利费	3,249,528.95	3,187,235.74
水电费	2,756,227.82	3,047,668.11
住房公积金	2,328,097.84	2,499,633.23
行政办公费	2,278,428.30	3,644,714.74
审计费	1,512,394.89	1,585,090.58
劳务费	1,480,243.50	2,821,348.84
顾问费	1,186,835.44	2,284,706.84
维修（护）费	824,382.67	2,275,926.30
工会经费	3,122,202.70	2,567,000.97
装修费	568,994.59	434,921.03
市场运营费	478,109.80	1,989,595.49
房租费	379,920.61	3,428,613.07
董事会费	180,000.00	180,295.00
其他	14,062,112.39	6,182,209.10
合计	134,661,370.85	137,389,293.74

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	133,250,482.60	86,922,796.85
社会保险费	24,482,714.13	15,741,125.99
差旅费	24,382,404.50	13,759,264.20
劳务派遣费	19,437,094.67	13,915,883.06
住房公积金	8,262,299.96	5,521,752.69
业务宣传费	1,050,721.53	1,484,322.27
电讯费	991,246.53	2,306,815.01
福利费	901,384.62	452,822.91
运杂费	228,790.17	1,248,446.99
投标费	67,344.66	707,471.67
汽车费用	35,109.96	413,983.29
广告费	18,867.92	29,995.14
交通费	553,555.20	829,443.95
其他	14,190,106.73	10,298,222.46
合计	227,852,123.18	153,632,346.48

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	55,304,549.98	92,925,190.06
无形资产摊销费用	10,415,446.24	55,573,896.59
材料费	2,834,165.48	2,255,160.40
折旧费用与长期待摊费用	1,224,791.68	2,082,332.38
其他费用	780,012.19	757,573.36
委托外部研究开发费用	469,262.14	439,046.28
设计费	0.00	0.00
设备调试费	0.00	44,339.62
合计	71,028,227.71	154,077,538.69

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,425,862.46	2,928,026.51
减：利息收入	6,901,955.90	10,536,026.36
汇兑损益	1,135,362.42	56,393.77
手续费及其他支出	141,722.62	137,241.57
合计	1,800,991.60	-7,414,364.51

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	17,401,286.85	18,849,520.72
个税扣缴税款手续费返还	328,652.65	190,369.33
合计	17,729,939.50	19,039,890.05

68、净敞口套期收益

无。

69、公允价值变动收益

无。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,566,478.33	-2,762,551.98
处置长期股权投资产生的投资收益		584,419.80
其他权益工具投资在持有期间取得的	1,219,207.20	

股利收入		
合计	-347,271.13	-2,178,132.18

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-56,010.07	-781.74
应收账款坏账损失	-17,183,136.10	9,219,174.73
其他应收款坏账损失	1,361,346.94	-1,073,610.90
长期应收款坏账损失		1,550,285.13
合计	-15,877,799.23	9,695,067.22

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,918,286.82	-11,692,281.12
九、无形资产减值损失	-3,249,742.89	
十一、合同资产减值损失	16,099,969.85	12,466,183.99
合计	6,931,940.14	773,902.87

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置使用权资产收益	409,416.89	335,625.15
处置固定资产收益	11,706.10	25,484.42

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		41,937.00	
其他	5,600.69	361,426.85	5,600.69
合计	5,600.69	403,363.85	5,600.69

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损坏报废损失	404,551.97	327,374.33	404,551.97
其他	368,847.25	1,679,806.90	368,847.25
合计	773,399.22	2,007,181.23	773,399.22

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,210,387.46	3,517,544.30
递延所得税费用	-547,420.49	-1,550,665.87
合计	1,662,966.97	1,966,878.43

(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	-259,829,016.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	-64,957,254.01
子公司适用不同税率的影响	17,140,176.53
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	2,192,301.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	303,403.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	63,284,979.92
研发费加计扣除的影响	-16,300,640.77
所得税费用	1,662,966.97

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收政府补助专项资金	12,801,532.00	10,839,862.67
收到利息收入	2,314,577.58	7,413,663.90
收到的保证金、押金及其他往来款等	16,562,244.37	24,038,795.14
合计	31,678,353.95	42,292,321.71

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	38,252,787.41	37,114,039.44
支付保证金、质保金、押金及其他来款等	50,472,884.77	59,133,599.30
其他	731,054.47	45,618.56
合计	89,456,726.65	96,293,257.30

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

无。

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他权益工具投资收回款项	2,144,251.60	
财务公司定期存款到期收回	186,000,000.00	
合计	188,144,251.60	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买财务公司定期存款	281,000,000.00	
合计	281,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到出售子公司 40%股权对价款		80,709,040.00
合计	0.00	80,709,040.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债本金及利息	12,559,685.79	7,772,472.17
支付股权回购款		49,998,872.27
合计	12,559,685.79	57,771,344.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-261,491,983.00	-215,910,962.45
加：资产减值准备	8,945,859.09	-10,468,970.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,937,069.70	21,939,175.85
使用权资产折旧	14,598,500.53	14,911,113.14
无形资产摊销	39,772,624.11	65,023,892.73
长期待摊费用摊销	7,422,307.03	3,632,627.52
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）	-421,122.99	0.00
固定资产报废损失（收益以	404,551.97	327,374.33

补充资料	本期金额	上期金额
“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“—”号填列)	7,425,862.46	3,210,502.73
投资损失(收益以“—”号填列)	347,271.13	2,178,132.18
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-547,420.49	-1,550,665.87
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,751,469.72	-1,635,570.61
存货的减少(增加以“—”号填列)	-65,749,444.28	-84,532,580.05
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-81,735,503.65	-154,728,513.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-215,428,476.74	49,082,712.34
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-508,768,435.41	-308,521,731.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	576,928,303.22	918,334,706.11
减: 现金的期初余额	1,119,666,553.92	1,249,107,614.35
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-542,738,250.70	-330,772,908.24

(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	576,928,303.22	1,119,666,553.92

其中：库存现金		38,434.20
可随时用于支付的银行存款	575,263,366.19	1,119,603,652.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,664,937.03	24,467.53
可用于支付的存放中央银行款项		0.00
存放同业款项		0.00
拆放同业款项		0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	576,928,303.22	1,119,666,553.92
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	14,302,438.57	14,604,991.37

(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

无。

(7) 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无。

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	471,877.29	6.8109	3,213,909.03
欧元			
港币	1,206,612.68	0.8685	1,047,943.11
澳门元	14,878,255.14	1.1859	17,644,122.77
应收账款			
其中：美元	26,000.00	6.8109	177,083.40
欧元			
港币			
澳门元			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	41,424.17	6.8109	282,135.88
澳门元	719,589.00	1.1859	853,360.60
其他应收款			
澳门元	132,000.00	1.1859	156,538.80
其他应付款			
其中：美元	1,132.09	6.8109	7,710.55
合同负债			
澳门元	3,269,391.04	1.1859	3,877,170.83

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

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	子公司层级	选择依据
澳门美新信息技术有限公司	澳门	人民币	一级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币
香港鼎永泰克科技有限公司	香港	人民币	一级子公司	其经营所处的主要经济环境中的货币

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 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

项 目	本期发生额
-----	-------

本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1, 617, 685. 99
租赁负债的利息费用	5, 402, 556. 56
与租赁相关的总现金流出	12, 559, 685. 79

涉及售后租回交易的情况

无。

(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
租赁收入	1, 390, 295. 37	0. 00
合计	1, 390, 295. 37	0. 00

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无。

84、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	66, 926, 484. 09	125, 903, 583. 50
无形资产摊销费用	10, 415, 531. 78	55, 575, 378. 29

折旧费用与长期待摊费用	1,395,947.54	2,533,958.41
材料费	3,663,755.45	2,618,203.47
委托外部研究开发费用	404,539.97	439,046.28
设备调试费	0.00	44,339.62
设计费	0.00	0.00
其他费用	845,693.78	872,348.53
合计	83,651,952.61	187,986,858.10
其中：费用化研发支出	71,028,227.71	154,077,538.69
资本化研发支出	12,623,724.90	33,909,319.41

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	其他	
星枢 AI 助理项目 V1.0	1,613,840.08	5,090.97					64,722.17	1,554,208.88
生产安全综合管理平台 V1.0	1,299,241.74							1,299,241.74
MDB 湖仓一体管理平台 V1.0	201,810.38						201,810.38	0.00
手机云勘大师系统		659,889.77						659,889.77
综合智能取证工作站项目		3,738,984.32						3,738,984.32
星火电子数据智能取证分析平台		2,967,201.43						2,967,201.43
手机取证大师系统		2,619,616.74						2,619,616.74
彩虹大数据平台		1,100,008.76						1,100,008.76
QIKO 大模型创新应用平台		1,426,556.31						1,426,556.31
智能投屏取证系统		21,263.49						21,263.49
国投云网星瀚 AI 中台项目		42,433.25						42,433.25
美亚鉴真平台		41,600.00						41,600.00
星火电子数据智能取证分析平台		47,098.85						47,098.85

综合智能取证工作站项目		18,703.18						18,703.18
合计	3,114,892.20	12,688,447.07					266,532.55	15,536,806.72

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
综合智能取证工作站项目	开发中	2026 年 12 月 31 日	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2025 年 12 月 01 日	进入产品开发阶段
星火电子数据智能取证分析平台	开发中	2027 年 02 月 28 日	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2026 年 02 月 01 日	进入产品开发阶段
手机取证大师系统	开发中	2027 年 03 月 31 日	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2026 年 03 月 02 日	进入产品开发阶段
彩虹大数据平台	开发中	2027 年 03 月 31 日	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2026 年 03 月 01 日	进入产品开发阶段
QIKO 大模型创新应用平台	开发中	2027 年 03 月 31 日	(1) 形成标准化解决方案/软件产品销售及售后服务；(2) 基于标准化解决方案上的扩展开发/运营服务功能。	2026 年 03 月 01 日	进入产品开发阶段

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
MDB 湖仓一体管理平台 V1.0	201,810.38		201,810.38	0.00	
生产安全综合管理平台 V1.0	252,851.51			252,851.51	

合计	454,661.89		201,810.38	252,851.51	
----	------------	--	------------	------------	--

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本及商誉

无。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无。

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

无。

(6) 其他说明

无。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(2) 合并成本

无。

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无。

3、反向购买

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

无。

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

(1) 公司本期注销的子公司情况如下：

本公司的子公司国投智能（北京）安全有限公司于 2026 年 5 月 29 日注销，自此不再纳入合并范围。

6、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
厦门市美亚柏科信息安全研究所有	400,000,000.00	厦门市	厦门市	软件开发服务	100.00%		设立

限公司							
国投云网数字科技有限公司	200,000,000.00	北京市	北京市	软件开发服务	60.00%		设立
珠海市新德汇信息技术有限公司	130,000,000.00	珠海市	珠海市	软件开发服务	100.00%		非同一控制下企业合并
江苏税软软件科技有限公司	50,010,000.00	无锡市	无锡市	软件开发服务	100.00%		非同一控制下企业合并
厦门安胜网络科技有限公司	50,000,000.00	厦门市	厦门市	软件开发服务	75.00%		设立
福建美亚国云智能装备有限公司	40,000,000.00	漳州市	漳州市	服务器生产与制造	55.00%		设立
厦门美亚中敏科技有限公司	30,018,800.00	厦门市	厦门市	电子设备生产与制造	67.73%		设立
武汉大千信息技术有限公司	12,380,000.00	武汉市	武汉市	软件开发服务	51.00%		非同一控制下企业合并
中检美亚（厦门）科技有限公司	10,000,000.00	厦门市	厦门市	软件开发服务		51.16%	设立
厦门美亚天信会议服务有限公司	10,000,000.00	厦门市	厦门市	餐饮、住宿	100.00%		设立
常熟腾瑞智能科技有限公司	10,000,000.00	苏州市	苏州市	电子设备生产与制造		67.73%	设立
国投智能（南京）信息科技有限公司	10,000,000.00	南京市	南京市	软件开发服务	55.00%		非同一控制下企业合并
上海美亚申安信息科技有限公司	8,000,000.00	上海市	上海市	软件开发服务	70.00%		设立
中检美亚（北京）科技有限公司	6,250,000.00	北京市	北京市	软件开发服务	40.00%	11.16%	非同一控制下企业合并
厦门博盾智安信息科技有限公司	5,000,000.00	厦门市	厦门市	软件开发服务		85.00%	非同一控制下企业合并
香港鼎永泰克科技有限公司	4,926,400.00	香港特别行政区	香港特别行政区	电子设备销售	51.00%		设立
广东新德汇司法鉴定所	1,000,000.00	珠海市	珠海市	声像资料司法鉴定服务		100.00%	设立
厦门美亚商鼎信息科技有限公司	1,000,000.00	厦门市	厦门市	软件开发服务	62.00%		设立
美亚金鼎（厦门）信息科技有限公司	1,000,000.00	厦门市	厦门市	软件开发服务		55.00%	非同一控制下企业合并
澳门美新信	441,425.00	澳门特别行	澳门特别行	软件开发服	90.00%	10.00%	设立

息技术有限 公司		政区	政区	务			
-------------	--	----	----	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司直接持有中检美亚（北京）科技有限公司（以下简称中检美亚（北京））40%股权，本公司之非全资子公司厦门美亚商鼎信息科技有限公司持有中检美亚（北京）18%股权，故本公司合计享有中检美亚（北京）58%的表决权。

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：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门安胜网络科技有限公司	25.00%	-3,948,791.47	0.00	17,044,278.00
厦门美亚中敏科技有限公司	32.27%	-3,629,517.75	0.00	12,273,516.84
国投智能（南京）信息科技有限公司	45.00%	4,046,390.63	0.00	21,478,989.13
福建美亚国云智能装备有限公司	45.00%	-1,170,199.74	0.00	13,989,227.01
国投云网数字科技有限公司	40.00%	-1,362,800.99	0.00	83,866,042.30

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

	资产	产	合计	负债	债	合计	资产	产	合计	负债	债	合计
厦门安胜网络科技有限公司	117,502,417.48	14,649,401.74	132,151,819.22	54,576,367.79	9,398,339.47	63,974,707.26	156,661,157.89	16,297,980.10	172,959,137.99	79,825,970.89	9,160,889.25	88,986,860.14
厦门美亚中敏科技有限公司	110,313,434.58	11,555,630.27	121,869,064.85	67,835,430.30	15,928,373.99	83,763,804.29	169,032,006.62	11,665,402.37	180,697,408.99	119,387,891.56	11,913,239.58	131,301,131.14
国投智能（南京）信息科技有限公司	133,130,683.96	8,403,347.08	141,534,031.04	86,807,471.25	6,995,395.04	93,802,866.29	130,346,870.54	4,744,721.92	135,091,592.46	94,888,903.97	1,463,502.92	96,352,406.89
福建美亚国云智能装备有限公司	42,476,092.39	3,019,609.96	45,495,702.35	14,024,929.08	383,602.15	14,408,531.23	65,130,855.16	4,538,870.26	69,669,725.42	35,600,704.90	381,405.53	35,982,110.43
国投云网数字科技有限公司	234,370,325.26	14,534,122.68	248,904,447.94	38,518,668.27	720,673.91	39,239,342.18	264,421,847.07	15,794,624.03	280,216,471.10	65,557,137.14	1,587,225.73	67,144,362.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门安胜网络科技有限公司	22,336,191.26	-15,795,165.89	-15,795,165.89	24,280,543.02	54,326,857.87	-9,553,773.54	-9,553,773.54	43,889,622.92
厦门美亚中敏科技有限公司	47,043,448.75	-11,247,343.51	-11,247,343.51	6,825,547.03	58,714,809.76	-9,469,830.64	-9,469,830.64	19,859,459.48
国投智能（南京）信息科技有限公司	75,160,324.68	8,991,979.18	8,991,979.18	10,662,550.30	44,148,989.92	8,114,906.39	8,114,906.39	22,185,047.75
福建美亚国云智能装备有限公司	10,373,729.43	-2,600,443.87	-2,600,443.87	4,859,433.10	18,108,935.09	-3,444,265.13	-3,444,265.13	17,869,457.07
国投云网数字科技有限公司	64,555,084.90	-3,407,002.47	-3,407,002.47	76,980,870.97	50,502,537.65	577,913.89	577,913.89	54,966,203.48

其他说明：

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。

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资的 会计处理方法
				直接	间接	
厦门城市大脑 建设运营有限 公司	厦门	厦门	综合	30.00%	0.00%	权益法
厦门美亚亿安 信息科技有限 公司	厦门	厦门	综合	35.00%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

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

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	厦门城市大脑建设运营有限公司	厦门美亚亿安信息科技有限公司	厦门城市大脑建设运营有限公司	厦门美亚亿安信息科技有限公司
流动资产	45,386,091.42	82,640,811.45	46,841,742.11	95,338,929.40
非流动资产	776,137.36	6,447,284.18	878,994.71	6,803,733.79
资产合计	46,162,228.78	89,088,095.63	47,720,736.82	102,142,663.19
流动负债	14,598,156.33	9,302,569.97	16,205,457.72	17,497,862.53
非流动负债	152,862.61	3,479,991.94	261,209.98	3,855,267.56
负债合计	14,751,018.94	12,782,561.91	16,466,667.70	21,353,130.09
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	31,411,209.84	76,305,533.72	31,254,069.12	80,789,533.10
按持股比例计算的净资产份额	9,423,362.95	26,706,936.80	9,376,220.74	28,276,336.59
调整事项		91,956,403.56		91,956,403.56
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		91,956,403.56		91,956,403.56
对联营企业权益投资的账面价值	9,423,362.95	118,663,340.36	9,376,220.74	120,232,740.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,644,815.71	25,830,738.52	2,205,537.45	26,917,271.29
净利润	53,429.23	-4,483,999.38	-3,629,584.26	-1,925,415.55
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	53,429.23	-4,483,999.38	-3,629,584.26	-1,925,415.55
本年度收到的来自联营企业的股利				

(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	2,328,849.59	2,332,545.78
下列各项按持股比例计算的合计数		

—净利润	121,559.03	-799,072.02
—综合收益总额	121,559.03	-799,072.02

(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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(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。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

6、其他

无。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	37,817,404.35	3,451,500.00	0.00	4,944,615.76	0.00	36,324,288.59	与资产相关
递延收益	1,365,000.00					1,365,000.00	与收益相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	17,729,939.50	19,039,890.05

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

（1）信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

①信用风险显著增加判断标准

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

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

②已发生信用减值资产的定义

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

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

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

③预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款（包含合同资产）占本公司应收账款（包含合同资产）总额的 **18.15%**（比较期：**16.62%**）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 **23.23%**（比较期：**45.00%**）。

2. 流动性风险

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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2026 年 6 月 30 日
-----	-----------------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	178,580,155.03			
应付票据	20,694,566.13			
应付账款	319,303,209.54	141,512,214.47	18,861,856.31	
其他应付款	27,129,974.50	258,309.70	46,918.80	
一年内到期的非流动负债	28,704,695.18			
其他流动负债	8,737.32			
租赁负债		23,307,523.05	22,466,804.18	241,194,731.93
长期借款		61,062,054.17	22,500,000.00	
合计	574,421,337.70	226,140,101.39	63,875,579.29	241,194,731.93

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	107,585,823.65			
应付票据	30,190,020.01			
应付账款	410,186,041.60	190,450,788.47	16,937,920.57	9,429,401.00
其他应付款	36,217,198.48	7,633,074.70	281,229.13	46,918.80
一年内到期的非流动负债	15,393,317.67			
其他流动负债	1,319,972.14			
租赁负债		24,045,690.94	21,700,185.29	255,261,977.50
长期借款		1,313,347.22	61,828,000.00	
合计	600,892,373.55	223,442,901.33	100,747,334.99	264,738,297.30

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和澳门元计价的存款及往来款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和澳门特别行政区的下属子公司使用港币、澳门元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2026 年 6 月 30 日					
	美元		港币		澳门元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	471,877.29	3,213,909.03	1,206,612.68	1,047,943.11	14,878,255.14	17,644,122.77
应收账款	26,000.00	177,083.40				
其他应收款					132,000.00	156,538.80
应付账款	41,424.17	282,135.88			719,589.00	853,360.60

(续上表)

项 目	2025 年 12 月 31 日					
	美元		港币		澳门元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	477,805.23	3,358,397.40	1,206,536.90	1,089,744.13	13,879,079.65	12,162,237.50
应收账款	34,080.00	239,541.50	—	—	2,173,450.00	1,904,594.24
其他应收款	—	—	32,000.00	28,902.40	3,518,747.52	3,083,478.45
应付账款	28,452.99	199,990.38	114,000.00	102,964.80	30,000.00	26,289.00

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
（三）其他权益工具投资	56,205,451.92	122,020,266.38		178,225,718.30
持续以公允价值计量的资产总额	56,205,451.92	122,020,266.38		178,225,718.30
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持有上市公司股票作为其他权益工具投资，其公允价值按照 2026 年 6 月最后一个交易日的股票收盘价计量。

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

第二层次公允价值计量为公司持有的非上市公司的股权，如被投资公司在接近报告日进行了股权融资，本公司以此次融资价格作为公允价值；如被投资公司在接近报告日无可参考的股权融资价格，本公司以按照权益法核算的结果或投资成本作为公允价值。

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款和长期借款等。

9、其他

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
国投智能科技有限公司	上海	科技推广和应用服务业	200,000.00 万元	21.08%	21.08%

本企业的母公司情况的说明

国投智能经营范围：智能科技、物联网科技、计算机科技、环保科技、电子科技、能源科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，网络科技、网络工程、电子商务（不得从事金融业务）、企业管理咨询，通讯建设工程施工，项目投资，投资管理，投资咨询，企业策划，资产管理，电信业务。

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

其他说明：

无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十，1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十，3、在合营企业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
厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司	本公司持有 40.00%股权
厦门美亚亿安信息科技有限公司	本公司持有 35.00%股权
厦门城市大脑建设运营有限公司	本公司持有 30.00%股权
国智产投（厦门）私募基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司持有 20.00%股权

其他说明

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国电子工程设计院股份有限公司	同一实际控制人
国投亚华（北京）有限公司	同一实际控制人
国投物业有限责任公司北京一分公司	同一实际控制人
国投人力资源服务有限公司	同一实际控制人
中投咨询有限公司	同一实际控制人
国投资产管理有限公司	同一实际控制人
北京亚华房地产开发有限责任公司	同一实际控制人
国投运营中心有限公司	同一实际控制人
厦门京闽中心酒店	同一实际控制人
国投哈密实业有限责任公司若羌分公司	同一实际控制人
国投钦州发电有限公司	同一实际控制人
国投源通网络科技有限公司	同一实际控制人
国家开发投资集团有限公司	同一实际控制人
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	同一实际控制人
国投电力控股股份有限公司	同一实际控制人
国投财务有限公司	同一实际控制人
国投证券股份有限公司	同一实际控制人
中国投融资担保股份有限公司	同一实际控制人
国投泰康信托有限公司	同一实际控制人
国投健康产业投资有限公司	同一实际控制人
国投检测科技（山东）有限公司	同一实际控制人
中国国投高新产业投资有限公司	同一实际控制人
天津国投津能发电有限公司	同一实际控制人
厦门华夏国际电力发展有限公司	同一实际控制人
国投资本股份有限公司	同一实际控制人
国投曹妃甸港口有限公司	同一实际控制人
国投金城冶金有限责任公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
天津国投新能源有限公司	同一实际控制人
国投钦州第二发电有限公司	同一实际控制人
国投种业科技有限公司	同一实际控制人
国投湄洲湾港口有限公司	同一实际控制人
国投瑞银基金管理有限公司	同一实际控制人
国投甘肃新能源有限公司	同一实际控制人
国投检测数智科技（山东）有限公司	同一实际控制人
国投云顶湄洲湾电力有限公司	同一实际控制人
国投内蒙古新能源发展有限公司	同一实际控制人
国投检测技术控股（山东）有限公司	同一实际控制人
中国国投实业控股有限公司	同一实际控制人
国投中煤同煤京唐港口有限公司	同一实际控制人
国投保险经纪有限公司	同一实际控制人
国投洋浦港有限公司	同一实际控制人
国投鼎石海外投资管理有限公司	同一实际控制人
国投（唐山）煤炭储运有限公司	同一实际控制人
国投颐康（北京）养老产业发展有限公司	同一实际控制人
国投健康养老产业发展（盐城）有限公司	同一实际控制人
国投生物能源（铁岭）有限公司	同一实际控制人
辽宁国投中鲁果汁有限公司	同一实际控制人
上海沪康护理院有限公司	同一实际控制人
四川二滩建设咨询有限公司	同一实际控制人
国投健康产业发展（北京）有限公司	同一实际控制人
国投沪康（上海）养老服务有限公司	同一实际控制人
中电投工程研究检测评定中心有限公司	同一实际控制人
国投航空科技（北京）有限公司	同一实际控制人
中国国投国际贸易广州有限公司	同一实际控制人
北京世源希达信息技术有限公司	同一实际控制人
雅砻江水电凉山有限公司	同一实际控制人
雅砻江水电攀枝花有限公司	同一实际控制人
雅砻江流域水电开发有限公司	同一实际控制人
北京希达工程管理咨询有限公司	同一实际控制人
国投（洋浦）油气储运有限公司	同一实际控制人
国投融资租赁有限公司	同一实际控制人
国投生物科技投资有限公司	同一实际控制人
信开环境投资集团有限公司	同一实际控制人
平塘县乐阳新能源有限公司	同一实际控制人
长春吉粮天裕生物工程有限公司智能管理服务分公司	同一实际控制人
电子十院技术服务有限公司	同一实际控制人
国投人力资源服务有限公司湖北分公司	同一实际控制人
雅砻江水电甘孜有限公司	同一实际控制人
国投期货有限公司	同一实际控制人
国投丰乐种业股份有限公司	同一实际控制人
厦门市巨龙信息科技有限公司	本公司持有 6.99%股权
国投智能科技有限公司	公司的控股股东
柏科智能（厦门）科技有限公司	董事长滕达的直系亲属在该公司担任董事长
柏科（常熟）电机有限公司	董事长滕达的直系亲属为该公司法定代表人，并在该公司担任董事长兼总经理
常熟柏科汽车零部件再制造有限公司	董事长滕达的直系亲属担任该公司法人、执行董事兼总经理
常熟柏科特种车辆有限公司	董事长滕达的直系亲属担任该公司董事长
厦门柏科汇银信息技术有限公司	董事长滕达持股 100%，并担任执行董事兼总经理
香港瑞鹏科技有限公司	持有子公司香港鼎永 49.00%股权
福建宏创科技信息有限公司	本公司持有 18.00%股权

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中国电子工程设计院股份有限公司	采购商品、接受劳务	0.00	15,000,000.00	否	59,244,999.89
厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司	采购商品、接受劳务	30,989,648.83		否	22,008,934.68
福建宏创科技信息有限公司	采购商品、接受劳务	0.00		否	3,892,920.35
厦门美亚亿安信息科技有限公司	采购商品、接受劳务	118,867.92		否	2,293,855.40
北京国智云鼎科技有限公司	采购商品、接受劳务	0.00	6,000,000.00	否	1,857,575.47
国投物业有限责任公司北京一分公司	采购商品、接受劳务	1,756,213.74	6,000,000.00	否	1,597,963.63
国投资产管理有限公司	采购商品、接受劳务	0.00	6,000,000.00	否	474,064.90
柏科智能（厦门）科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,686,164.92		否	367,738.68
国投人力资源服务有限公司	采购商品、接受劳务	3,324,912.00	20,000,000.00	否	154,154.07
柏科（常熟）电机有限公司	采购商品、接受劳务	4,995.00		否	58,823.11
中投咨询有限公司	采购商品、接受劳务	47,169.80	6,000,000.00	否	42,683.66
常熟柏科汽车零部件再制造有限公司	采购商品、接受劳务	259,646.80		否	33,141.37
厦门京闽中心酒店	采购商品、接受劳务	74,586.92	6,000,000.00	否	13,452.00
厦门柏科汇银信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	130,325.20		否	0.00
国投钦州第二发电有限公司	采购商品、接受劳务	494.39	6,000,000.00	否	0.00
国家开发投资集团有限公司	采购商品、接受劳务	360.00	6,000,000.00	否	0.00
国投广西新能源发展有限公司	采购商品、接受劳务	680.00	6,000,000.00	否	0.00
国投源通网络科技有限公司	采购商品、接受劳务	1,000.00	6,000,000.00	否	0.00

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
国家开发投资集团有限公司	销售商品/提供劳务	52,803,572.58	39,899,483.26

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	销售商品/提供劳务	0.00	13,958,312.55
国投智能科技有限公司	销售商品/提供劳务	411.32	11,565,453.34
厦门美亚亿安信息科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,618,298.97	3,114,419.51
柏科（常熟）电机有限公司	销售商品/提供劳务	1,171,199.75	920,148.28
国投证券股份有限公司	销售商品/提供劳务	1,327,001.84	870,283.02
厦门城市大脑建设运营有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	776,502.75
国投泰康信托有限公司	销售商品/提供劳务	2,477,735.85	679,245.28
国投资产管理有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	660,377.36
国投财务有限公司	销售商品/提供劳务	200,614.25	509,433.96
中国投融资担保股份有限公司	销售商品/提供劳务	1,284,471.53	455,660.38
中投咨询有限公司	销售商品/提供劳务	51,084.91	283,528.85
福建宏创科技信息有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	234,513.27
国投人力资源服务有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	234,141.59
国投电力控股股份有限公司	销售商品/提供劳务	96,981.90	202,830.19
中国电子工程设计院股份有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	166,128.93
国投瑞银基金管理有限公司	销售商品/提供劳务	278,679.25	127,358.49
国投甘肃新能源有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	113,207.55
国投资本股份有限公司	销售商品/提供劳务	60,176.99	69,339.62
国投钦州第二发电有限公司	销售商品/提供劳务	15,082.31	46,723.37
山东特检集团有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	40,756.35
中国国投实业控股有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	37,264.15
天津国投新能源有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	28,301.89
厦门柏科汇银信息技术有限公司	销售商品/提供劳务	23,716.81	9,573.58
柏科智能（厦门）科技有限公司	销售商品/提供劳务	201,761.07	8,230.09
中国国投国际贸易广州有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	161.95
国投金城冶金有限责任公司	销售商品/提供劳务	418,773.58	-216,981.13
国投曹妃甸港口有限公司	销售商品/提供劳务	109,644.35	0.00
国投钦州发电有限公司	销售商品/提供劳务	133,057.24	0.00
中国国投高新产业投资有限公司	销售商品/提供劳务	754.72	0.00
国投湄洲湾港口有限公司	销售商品/提供劳务	81,641.66	0.00
国投鼎石海外投资管理有限公司	销售商品/提供劳务	896.23	0.00
国投种业科技有限公司	销售商品/提供劳务	47,311.32	0.00
厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司	销售商品/提供劳务	52,578.45	0.00
国投（洋浦）油气储运有限公司	销售商品/提供劳务	779,875.09	0.00
国投交通控股有限公司	销售商品/提供劳务	28,301.89	0.00
厦门京闽中心酒店	销售商品/提供劳务	15,044.25	0.00
国投盘江发电有限公司	销售商品/提供劳务	34,513.27	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不涉及。

(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
柏科（常熟）电机有限公司	房屋	4, 403. 67	
柏科智能（厦门）科技有限公司	房屋	142, 544. 80	

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
厦门柏科汇银信息技术有限公司	房屋租赁	5, 944. 95				5, 749, 214. 16	11, 671, 556. 40	3, 827, 288. 71	4, 534, 286. 85		
电子十院技术服务有限公司	房屋租赁	0. 00				5, 630, 176. 30		1, 374, 952. 05	1, 425, 672. 24		
柏科（常熟）电机有限公司	房屋、设备租赁	0. 00									
国投亚华（上海）有限公司	房屋租赁	0. 00									
北京亚华房地产开发有限公司	房屋租赁	381, 037. 95				403, 540. 46					
常熟柏科汽车零件再制造有限公司	房屋租赁	0. 00				409, 800. 00	1, 607, 910. 00	89, 705. 94	58, 754. 83		
国投钦州发电有限公司	房屋租赁	9, 908. 26				10, 800. 00					
国投亚华（北	房屋租赁	3, 313, 932. 75	3, 773, 903. 82			3, 388, 908. 66	2, 783, 721. 40				

京)有限公司											
国投云南大朝山水电有限公司	房屋租赁	18,285.71				19,200.00					
中国国投高新产业投资有限公司	房屋租赁	810,259.44				850,772.42					
国投钦州第二发电有限公司	房屋租赁	2,359.15				2,581.14					

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	30,000,000.00	2025年08月21日	2026年08月21日	补充日常经营资金周转
国投财务有限公司	20,000,000.00	2025年09月01日	2026年09月01日	补充日常经营资金周转
拆出				

(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：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,073,925.50	2,717,263.46

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额
国投财务有限公司	利息收入	2,273,043.07
国投财务有限公司	利息支出	533,361.11

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	柏科（常熟）电机有限公司	1,052,817.51	52,640.88	436,453.00	21,822.65
应收账款	柏科智能（厦门）科技有限公司	488,040.68	24,724.56	440,007.65	42,443.92
应收账款	福建宏创科技信息有限公司	1,057,913.25	724,887.82	1,057,913.24	711,637.82
应收账款	国家开发投资集团有限公司	93,186,491.45	4,676,461.71	57,944,611.28	2,911,700.75
应收账款	国投（洋浦）油气储运有限公司	386,944.00	19,347.20	39,250.00	1,962.50
应收账款	国投财务有限公司	116,523.15	5,826.16	110,300.00	5,515.00
应收账款	国投电力控股股份有限公司	1,164,000.00	58,200.00	1,164,000.00	58,200.00
应收账款	国投鼎石海外投资管理有限公司	2,215.38	221.54	2,215.38	110.77
应收账款	国投健康产业投资有限公司	115,552.80	5,777.64	115,552.80	5,777.64
应收账款	国投金城冶金有限责任公司	1,593,595.10	79,679.76	231,460.40	11,573.02
应收账款	国投人力资源服务有限公司	43,379.64	2,168.98	43,379.64	2,168.98
应收账款	国投泰康信托有限公司	1,178,400.00	58,920.00	0.00	0.00
应收账款	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	0.00	0.00	419,758.80	20,987.94
应收账款	国投证券股份有限公司	209,560.00	10,478.00	0.00	0.00
应收账款	国投智能科技有限公司	54,458.64	16,322.93	54,400.00	27,200.00
应收账款	厦门柏科汇银信息技术有限公司	276,473.38	27,647.34	175,514.00	17,551.40
应收账款	厦门城市大脑建设运营有限公司	1,601,589.37	209,142.97	1,601,589.37	209,142.97
应收账款	厦门美亚亿安信息科技有限公司	4,687,747.54	826,752.85	5,977,583.13	1,094,503.00
应收账款	雅砻江水电甘孜有限公司	416,568.51	124,970.55	416,568.51	124,970.55
应收账款	雅砻江水电凉山有限公司	0.00	0.00	68,887.15	20,666.15
应收账款	中国投融资担保股份有限公司	748,200.00	37,410.00	386,400.00	19,320.00

应收账款	中投咨询有限公司	90,800.00	4,540.00	165,300.00	8,265.00
应收账款	厦门华夏国际电力发展有限公司	0.00	0.00	2,047,586.02	102,379.30
应收账款	苏州常美数字科技有限公司	28,018.87	14,009.44	1,507,500.00	753,750.00
应收账款	国投检测科技（山东）有限公司	0.00	0.00	602,092.25	30,104.61
应收账款	中国国投实业控股有限公司	0.00	0.00	480,000.00	24,000.00
应收账款	中国电子工程设计院股份有限公司	0.00	0.00	301,000.00	15,050.00
应收账款	天津国投新能源有限公司	0.00	0.00	264,622.64	13,231.13
应收账款	国投检测数智科技（山东）有限公司	0.00	0.00	89,296.04	4,464.80
应收账款	国投生物科技投资有限公司	0.00	0.00	49,500.00	4,950.00
应收账款	国投种业科技有限公司	0.00	0.00	38,350.00	1,917.50
应收账款	国投钦州第二发电有限公司	0.00	0.00	23,832.79	1,191.64
应收账款	国投钦州发电有限公司	0.00	0.00	22,603.13	1,130.16
应收账款	国投健康产业发展（北京）有限公司	0.00	0.00	21,600.00	1,080.00
应收账款	国投资本股份有限公司	0.00	0.00	7,823.01	391.15
应收账款	国投期货有限公司	4,320.00	216.00	4,320.00	216.00
应收账款	天津国投津能发电有限公司	0.00	0.00	0.01	0.00
应收账款	长春吉粮天裕生物工程有限公司智能管理服务分公司	30,000.00	1,500.00	0.00	0.00
预付款项	柏科智能（厦门）科技有限公司	0.00	0.00	67,353.37	0.00
预付款项	国投钦州第二发电有限公司	0.00	0.00	5,000.00	0.00
预付款项	国投钦州发电有限公司	2,000.00	0.00	2,000.00	0.00
预付款项	国投人力资源服务有限公司	2,246,111.03	0.00	0.00	0.00
预付款项	国投资产管理有限公司	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00
预付款项	厦门柏科汇银信息技术有限公司	78,960.00	0.00	78,960.00	0.00
预付款项	厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司	1,181,346.72	0.00	0.00	0.00
预付款项	正大信安（福	174,743.36	0.00	0.00	0.00

	建) 信息科技有限公司				
预付款项	中投咨询有限公司	180,943.40	0.00	30,000.00	0.00
其他应收款	国投哈密实业有限责任公司若羌分公司	5,760.00	576.00	5,760.00	576.00
其他应收款	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	1,922,758.80	471,887.94	1,922,758.80	471,887.94
其他应收款	厦门柏科汇银信息技术有限公司	2,541,006.11	237,785.28	2,457,346.09	125,367.31
其他应收款	厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司	260,061.42	13,039.07	327,498.71	16,410.93
其他应收款	中投咨询有限公司	24,551.20	1,227.56	80,551.20	6,527.56
其他应收款	沈阳城市公共安全科技有限公司	0.00	0.00	572,962.28	28,648.11
其他应收款	香港瑞鹏科技有限公司	44,782.29	44,782.29	44,782.29	44,782.29
合同资产	厦门柏科汇银信息技术有限公司	877,570.00	87,757.00	877,570.00	87,757.00
合同资产	雅砻江水电甘孜有限公司	424,179.84	127,253.95	424,179.84	127,253.95
合同资产	国投新疆罗布泊钾盐有限责任公司	319,399.99	15,970.00	319,399.99	15,970.00
合同资产	厦门华夏国际电力发展有限公司	0.00	0.00	130,696.98	6,534.85
合同资产	平塘县乐阳新能源有限公司	92,100.00	9,210.00	92,100.00	9,210.00
合同资产	国家开发投资集团有限公司	4,939,200.00	493,920.00	4,939,200.00	493,920.00
合同资产	国投智能信息科技有限公司	0.00	0.00	1,268,000.00	63,400.00

(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	柏科(常熟)电机有限公司	7,125.20	7,125.20
应付账款	柏科智能(厦门)科技有限公司	1,183,034.90	957,502.62
应付账款	常熟柏科特种车辆有限公司	66,000.00	66,000.00
应付账款	福建宏创科技信息有限公司	895,109.79	1,070,581.49
应付账款	厦门美亚亿安信息科技有限公司	6,979,515.96	6,203,585.15
应付账款	厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司	10,243,960.81	10,797,123.15
应付账款	中国电子工程设计院股份有限公司	9,391,902.50	9,391,902.50
应付账款	中投咨询有限公司	457,547.17	466,603.77
应付账款	国投人力资源服务有限公司	0.00	367,924.53
合同负债	柏科(常熟)电机有限公司	0.00	4,403.67
合同负债	厦门华夏国际电力发展有限公司	0.00	0.01
合同负债	国投检测技术控股(山东)有限公司	0.00	0.04
合同负债	国家开发投资集团有限公司	4,629,501.50	6,983,963.67
合同负债	国投曹妃甸港口有限公司	165,900.00	116,698.11
合同负债	国投电力控股股份有限公司	12,946.56	109,928.46

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	国投健康产业投资有限公司	388,773.54	388,773.54
合同负债	国投金城冶金有限责任公司	874,440.00	620,915.09
合同负债	国投湄洲湾港口有限公司	9,471.76	91,113.42
合同负债	国投钦州第二发电有限公司	9,247.77	0.00
合同负债	国投钦州发电有限公司	5,951.34	0.00
合同负债	国投资本股份有限公司	173,100.00	17,075.47
合同负债	国投资产管理有限公司	65,000.00	0.00
合同负债	合肥波林新材料股份有限公司	42,452.83	0.00
合同负债	厦门京闽中心酒店	5,616.06	6,766.06
合同负债	厦门美亚亿安信息科技有限公司	1,560,901.83	1,672,220.18
合同负债	厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司	145,871.14	45,736.50
合同负债	雅砻江流域水电开发有限公司	898,113.21	898,113.21
合同负债	雅砻江水电凉山有限公司	68,887.15	0.00
合同负债	雅砻江水电攀枝花有限公司	30,772.19	30,772.19
合同负债	亚普汽车部件股份有限公司	48,000.00	0.00
合同负债	中国电子工程设计院股份有限公司	74,000.00	0.00
合同负债	中国国投高新产业投资有限公司	113,207.55	0.00
合同负债	中国投融资担保股份有限公司	465,450.00	349,056.60
合同负债	国投财务有限公司	0.00	118,919.40
合同负债	国投（洋浦）油气储运有限公司	0.00	246,009.91
合同负债	柏科智能（厦门）科技有限公司	0.00	198,112.05
合同负债	国投瑞银基金管理有限公司	0.00	94,339.62
其他应付款	柏科智能（厦门）科技有限公司	26,040.30	26,040.30
其他应付款	北京世源希达工程技术有限公司	22,919.43	22,919.43
其他应付款	厦门美亚亿安信息科技有限公司	492,000.00	0.00
其他应付款	厦门柏科汇银信息技术有限公司	0.00	36,371.56
其他应付款	厦门市美亚智盈人力资源服务有限公司	0.00	300.00

7、关联方承诺

不涉及。

8、其他

无。

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0

经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无。

（2）未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

无。

（2） 报告分部的财务信息

无。

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无。

（4） 其他说明

无。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	58,545,187.43	96,278,219.36
1 至 2 年	60,350,625.59	112,965,848.72
2 至 3 年	312,645,467.73	290,273,303.65
3 年以上	344,924,923.88	308,375,482.48
3 至 4 年	116,142,956.68	126,026,191.33
4 至 5 年	110,363,569.00	77,784,599.62
5 年以上	118,418,398.20	104,564,691.53

合计	776,466,204.63	807,892,854.21
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,529,720.99	0.58%	4,529,720.99	100.00%	0.00	4,529,720.99	0.56%	4,529,720.99	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	771,936,483.64	99.42%	288,890,175.31	37.42%	483,046,308.33	803,363,133.22	99.44%	262,659,347.64	32.69%	540,703,785.58
其中：										
1. 销售货款及其他组合	573,790,803.98	73.90%	288,890,175.31	50.35%	284,900,628.67	599,633,179.06	74.22%	262,659,347.64	43.80%	336,973,831.42
2. 合并范围内关联方组合	198,145,679.66	25.52%	0.00	0.00%	198,145,679.66	203,729,954.16	25.22%	0.00	0.00%	203,729,954.16
合计	776,466,204.63	100.00%	293,419,896.30	37.79%	483,046,308.33	807,892,854.21	100.00%	267,189,068.63	33.07%	540,703,785.58

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00%	预计无法收回
第二名	196,770.00	196,770.00	196,770.00	196,770.00	100.00%	预计无法收回
第三名	167,627.35	167,627.35	167,627.35	167,627.35	100.00%	预计无法收回
第四名	118,800.00	118,800.00	118,800.00	118,800.00	100.00%	预计无法收回
第五名	35,000.00	35,000.00	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	11,523.64	11,523.64	11,523.64	11,523.64	100.00%	预计无法收回
合计	4,529,720.99	4,529,720.99	4,529,720.99	4,529,720.99		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	36,424,857.85	1,821,242.89	5.00%
1 至 2 年	22,970,785.40	2,297,078.54	10.00%
2 至 3 年	245,922,728.16	73,776,818.45	30.00%
3 年以上	268,472,432.57	210,995,035.43	78.59%
合计	573,790,803.98	288,890,175.31	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

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	198,145,679.66	0.00	0.00%
合计	198,145,679.66	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	
单项计提	4,529,720.99	0.00	0.00	0.00	0.00	4,529,720.99
组合计提	262,659,347.64	26,230,827.67	0.00	0.00	0.00	288,890,175.31
合计	267,189,068.63	26,230,827.67	0.00	0.00	0.00	293,419,896.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

无。

（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	98,890,880.96	0.00	98,890,880.96	10.93%	0.00
第二名	72,191,655.75	0.00	72,191,655.75	7.98%	0.00
第三名	55,647,550.00	7,667,750.00	63,315,300.00	7.00%	22,870,300.00
第四名	45,330,138.14	13,520,171.80	58,850,309.94	6.50%	17,655,092.98
第五名	30,847,400.00	0.00	30,847,400.00	3.41%	30,847,400.00
合计	302,907,624.85	21,187,921.80	324,095,546.65	35.82%	71,372,792.98

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,977,222.58	26,074,100.44
合计	23,977,222.58	26,074,100.44

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无。

2) 重要逾期利息

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收利息情况

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无。

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

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
往来款、保证金及押金等	48,326,470.42	52,171,813.63
备用金	540,107.80	517,204.80
代收代垫款	276,263.14	280,414.14
合计	49,142,841.36	52,969,432.57

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）	3,137,358.33	5,607,230.33
1 至 2 年	11,226,342.21	8,692,635.57
2 至 3 年	4,461,501.08	4,651,390.79
3 年以上	30,317,639.74	34,018,175.88
3 至 4 年	10,222,745.25	7,939,497.51
4 至 5 年	6,936,246.15	8,846,947.91
5 年以上	13,158,648.34	17,231,730.46
合计	49,142,841.36	52,969,432.57

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	5,657,933.93	11.51%	5,657,933.93	100.00%	0.00	5,657,933.93	10.68%	5,657,933.93	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提	43,484,	88.4	19,507,68	44.86	23,977,	47,311,	89.32%	21,237,	44.89%	26,074,

坏账准备	907.43	9%	4.85	%	222.58	498.64		398.20		100.44
其中：										
1. 销售货款及其他组合	37,558,239.38	76.43%	19,507,684.85	51.94%	18,050,554.53	38,332,394.48	81.02%	21,237,398.20	55.40%	17,094,996.28
2. 合并范围内关联方组合	5,110,297.11	10.40%	0.00	0.00%	5,110,297.11	8,181,485.22	17.29%	0.00	0.00%	8,181,485.22
3. 员工暂借款及其他组合	816,370.94	1.66%	0.00	0.00%	816,370.94	797,618.94	1.69%	0.00	0.00%	797,618.94
合计	49,142,841.36	100.00%	25,165,618.78	51.21%	23,977,222.58	52,969,432.57	100.00%	26,895,332.13	50.78%	26,074,100.44

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,438,592.45	3,438,592.45	3,438,592.45	3,438,592.45	100.00%	预计无法收回
第二名	1,534,786.89	1,534,786.89	1,534,786.89	1,534,786.89	100.00%	预计无法收回
第三名	514,250.00	514,250.00	514,250.00	514,250.00	100.00%	预计无法收回
第四名	63,473.14	63,473.14	63,473.14	63,473.14	100.00%	预计无法收回
第五名	47,562.90	47,562.90	47,562.90	47,562.90	100.00%	预计无法收回
第六名	37,987.95	37,987.95	37,987.95	37,987.95	100.00%	预计无法收回
第七名	16,604.94	16,604.94	16,604.94	16,604.94	100.00%	预计无法收回
第八名	4,675.17	4,675.17	4,675.17	4,675.17	100.00%	预计无法收回
第九名	0.49	0.49	0.49	0.49	100.00%	预计无法收回
合计	5,657,933.93	5,657,933.93	5,657,933.93	5,657,933.93		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	2,158,924.19	107,946.21	5.00%
1-2 年	10,272,811.62	1,027,281.16	10.00%
2-3 年	3,335,652.33	1,000,695.70	30.00%
3-4 年	6,720,993.25	3,360,496.63	50.00%
4-5 年	5,292,964.19	4,234,371.35	80.00%
5 年以上	9,776,893.80	9,776,893.80	100.00%
合计	37,558,239.38	19,507,684.85	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

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	5,110,297.11	0.00	0.00%
合计	5,110,297.11	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
员工暂借款及其他组合	816,370.94	0.00	0.00%
合计	816,370.94	0.00	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	21,237,398.20		5,657,933.93	26,895,332.13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,729,713.35			-1,729,713.35
2026 年 6 月 30 日余额	19,507,684.85	0.00	5,657,933.93	25,165,618.78

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	26,895,332.13	-1,729,713.35	0.00	0.00	0.00	25,165,618.78
合计	26,895,332.13	-1,729,713.35	0.00	0.00	0.00	25,165,618.78

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

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	4,512,128.08	4-5 年	9.18%	3,609,702.46
第二名	股权转让款	4,424,512.58	1-2 年	9.00%	442,451.26
第三名	往来款	3,438,592.45	1-2 年	7.00%	3,438,592.45
第四名	往来款	2,917,411.11	1-2 年	5.94%	291,741.11
第五名	保证金及押金	2,150,000.00	3-4 年	4.38%	1,075,000.00
合计		17,442,644.22		35.50%	8,857,487.28

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,566,177,212.61	565,539,041.21	1,000,638,171.40	1,596,177,212.61	595,539,041.21	1,000,638,171.40
对联营、合营企业投资	38,459,149.34	0.00	38,459,149.34	40,025,627.67	0.00	40,025,627.67
合计	1,604,636,361.95	565,539,041.21	1,039,097,320.74	1,636,202,840.28	595,539,041.21	1,040,663,799.07

(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		
厦门美亚商鼎信息科技有限公司	620,000.00						620,000.00	
厦门安胜网络科技有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
武汉大千信息技术有限公司	0.00	33,150,000.00					0.00	33,150,000.00
香港鼎永泰克科技有限公司	1,256,232.00						1,256,232.00	
厦门美亚中敏科技有限公司	5,147,272.73						5,147,272.73	
福建美亚榕安科技有限公司	31,500,000.00						31,500,000.00	
厦门美亚天信会议服务有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
国投智能（北京）安全有限公司	0.00	30,000,000.00					0.00	0.00
江苏税软软件科技有限公司	332,000,000.00	211,199,986.88					332,000,000.00	211,199,986.88

珠海市新德汇信息技术有限公司	186,000,00 0.00	136,657, 994.98					186,000,0 00.00	136,657,9 94.98
厦门市美亚柏科信息安全研究 所有有限公司	243,600,00 0.00	184,531, 059.35					243,600,0 00.00	184,531,0 59.35
福建美亚国云智能装备有限公 司	22,000,000 .00						22,000,00 0.00	
国投云网数字科技有限公司	120,000,00 0.00						120,000,0 00.00	
国投智能（南京）信息科技有 限公司	24,750,000 .00						24,750,00 0.00	
中检美亚（北京）科技有限公 司	8,264,666. 67						8,264,666 .67	
合计	1,000,638, 171.40	595,539, 041.21					1,000,638 ,171.40	565,539,0 41.21

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额 （账 面价 值）	减值 准备 期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
厦门美亚智 盈人力资源 服务有限公司	558, 2 95. 36				258, 374 . 06						816, 6 69. 42	
国智产投 （厦门）私 募基金管理 合伙企业 （有限合 伙）	1, 814 , 774. 98				- 302, 594 . 81						1, 512 , 180. 17	
厦门城市大 脑建设运营 有限公司	9, 376 , 220. 74				47, 142. 21						9, 423 , 362. 95	
厦门美亚亿 安信息科技 有限公司	28, 27 6, 336 . 59				- 1, 569, 3 99. 79						26, 70 6, 936 . 80	
小计	40, 02 5, 627 . 67	0. 00	0. 00	0. 00	- 1, 566, 4 78. 33	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0 . 0 0	38, 45 9, 149 . 34	
合计	40, 02 5, 627 . 67	0. 00	0. 00	0. 00	- 1, 566, 4 78. 33	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0 . 0 0	38, 45 9, 149 . 34	0. 00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无。

(3) 其他说明

无。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,703,454.13	962,250.36	138,436,411.11	81,343,875.71
其他业务	9,049,369.85	5,680,556.91	630,155.97	330,092.27
合计	17,752,823.98	6,642,807.27	139,066,567.08	81,673,967.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
公共安全数智化	13,641,041.72	5,699,396.57	13,641,041.72	5,699,396.57
电子数据取证	4,111,782.26	943,410.70	4,111,782.26	943,410.70
按经营地区分类				
其中：				
华东及华南	15,475,339.01	6,240,492.50	15,475,339.01	6,240,492.50
东北及华北	1,263,263.08	302,861.74	1,263,263.08	302,861.74
西南及西北	898,174.18	88,073.57	898,174.18	88,073.57
华中及其他	116,047.71	11,379.46	116,047.71	11,379.46
市场或客户类型				
其中：				
企业	12,613,800.57	5,991,458.86	12,613,800.57	5,991,458.86
司法机关	3,689,773.74	361,813.49	3,689,773.74	361,813.49
行政执法	773,988.89	75,896.15	773,988.89	75,896.15
其他	675,260.78	213,638.77	675,260.78	213,638.77
合计	17,752,823.98	6,642,807.27	17,752,823.98	6,642,807.27

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 135,845,226.14 元，其中，100,272,858.91 元预计将于 2026 年度确认收入，28,934,794.35 元预计将于 2027 年度确认收入，6,637,572.88 元预计将于 2028 及以后年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,720,000.00	96,260,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,566,478.33	-2,742,551.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,652,623.23	709,040.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,219,207.20	
合计	-13,279,894.36	94,226,488.02

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-3,216.90	
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）	8,760,081.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-343,458.64	
减：所得税影响额	1,756,747.44	
少数股东权益影响额（税后）	954,179.97	
合计	5,702,478.37	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☒适用 ☐不适用

项目	涉及金额（元）	原因
软件增值税退税、进项加计抵减	8,969,858.18	退税政策为长期的政策，本集团的软件增值税退税属于经常性发生的补助

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-10.18%	-0.298	-0.298
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.41%	-0.304	-0.304

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无。