

福建创识科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-024



2026 年 8 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。

公司负责人林岚、主管会计工作负责人江秀艳及会计机构负责人(会计主管人员)江秀艳声明：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。

报告中所涉及的未来经营计划和经营目标等前瞻性陈述，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

重要提示：公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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	25
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 债券相关情况	35
第八节 财务报告	36

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。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、创识科技	指	福建创识科技股份有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
交易所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上海速连	指	上海速连信息科技有限公司，公司的控股下属公司
深圳来邦	指	深圳来邦科技有限公司，公司的控股子公司
电子支付	指	单位、个人直接或授权他人通过电子终端发出支付指令，实现货币支付与资金转移的行为。
BMP	指	BankMerchantProcessing 系统，其主要功能就是连接商户的 MIS 系统与银行业务系统，以实现银行卡、扫码支付等的收单受理。
POS	指	销售点终端 POS（Point Of Sale）是一种多功能终端，把它安装在特约商户和受理网点中与计算机联成网络，就能实现电子资金自动转账，它具有支持消费、预授权、余额查询和转账等功能，使用起来安全、快捷、可靠。
云计算、云服务	指	云计算是指利用云平台上的大量服务器资源进行大数据的运算，目的是加快运算效率；云服务是基于互联网的相关服务的增加、使用和交互模式，通常涉及通过互联网来提供动态、易扩展且经常是虚拟化的资源。这种服务可以是 IT 和软件、互联网相关，也可是其他服务。
数字经济	指	以数据为关键要素、网络为载体、数字技术为动力，推动经济活动数字化、智能化的新经济形态。
AI	指	人工智能（ArtificialIntelligence），是指计算机系统能够执行通常需要人类智能来完成的任务的能力。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	创识科技	股票代码	300941
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建创识科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	创识科技		
公司的外文名称（如有）	CHASE SCIENCE CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	CHASE		
公司的法定代表人	林岚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭宏毅	赵丹
联系地址	福州市台江区江滨西大道 100 号融侨中心 1707 室	福州市台江区江滨西大道 100 号融侨中心 1707 室
电话	0591-87585760	0591-87585760
传真	0591-87579805	0591-87579805
电子信箱	zhengquanban@echase.cn	zhengquanban@echase.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站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	100,938,135.80	86,672,398.77	16.46%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,055,556.21	6,384,054.35	-147.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-7,919,856.55	6,185,856.68	-228.03%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-139,914,504.11	-132,317,083.05	-5.74%
基本每股收益（元/股）	-0.02	0.03	-166.67%
稀释每股收益（元/股）	-0.02	0.03	-166.67%
加权平均净资产收益率	-0.24%	0.50%	-0.74%
	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）	1,372,818,111.66	1,404,480,029.91	-2.25%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,273,401,422.40	1,291,678,891.68	-1.42%

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）	-14,419.80	
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）	4,596.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,987,219.75	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,514.65	
减：所得税影响额	1,022,606.24	
少数股东权益影响额（税后）	96,004.12	
合计	4,864,300.34	

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
税收返还	372,251.69	根据财政部和国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发出《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按 13% 税率（2019 年 4 月 1 日前，公司适用于 16% 销项税率）征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。前述即征即退的增值税退税被计入本集团的其他收益，公司认为该等增值税退税属于与公司正常主营的软件开发业务密切相关，并符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助，故未计入公司非经常性损益。
购买大额存单利息收入	5,345,293.06	根据 2020 年证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 1 号》文件规定，募集资金在使用之前产生的定期存款利息不属于非经常性损益。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业发展情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业为软件和信息技术服务业（代码为 I65），细分业务为电子支付及行业解决方案和数字营销业务。

1、数字经济政策持续发力

2026 年作为“十五五”开局之年，国家深入推进数字中国建设，促进数字经济和实体经济深度融合。公司所处的软件和信息技术服务业属于数字经济核心产业范畴，受益于数字基础设施建设和数据要素市场化配置等政策红利。近年来，国家持续出台数字经济、数字化转型配套扶持政策，各地政府陆续落地行业数字化改造专项补贴。政策层面，国家数据局、工信部、商务部等多部委年内先后印发《2026 年数字经济发展工作要点》《数字商务三年行动计划》、九部门零售业创新发展意见等系列政策，持续加码数字经济与实体经济融合，全面推动实体行业数字化、智能化升级。政府配套补助资金支持行业数字化、智能化升级，持续释放行业数字化改造市场增量，为公司支付、政务类等行业综合解决方案提供稳定市场增量。

2、智慧康养行业需求加速释放

随着我国人口老龄化程度持续加深，养老服务体系已经由单纯的民生保障问题，逐步上升为积极应对人口老龄化、发展银发经济、扩大服务消费、推动数字经济与实体服务业融合发展的重要战略方向。国家统计局数据显示，2025 年末我国 60 周岁及以上人口为 32,338 万人，占全国人口的 23.0%；其中 65 周岁及以上人口 22,365 万人，占全国人口的 15.9%。老年人口规模持续扩大、结构持续深化，为智慧养老、养老服务、养老金融、康养服务和适老化科技产品带来了长期、稳定且刚性的市场需求。

报告期内，国家持续完善养老服务顶层制度，密集出台康养产业扶持政策，各地同步配套养老数字化改造专项补贴。政策层面，民政部、多部委及中央国务院近年来先后印发《关于深化养老服务改革发展的意见》《城乡三级养老服务网络建设管理指引》《关于培育养老服务经营主体 促进银发经济发展的若干措施》等系列文件，落实全国 15 分钟养老服务圈建设，推进城乡三级数字化养老服务网络搭建，大力发展医养结合、银发经济，对健康监测设备、养老智能终端、居家适老化改造给予资金补助。政府配套专项资金全面支持养老场景数智化升级，持续释放智慧养老平台、智能康养设备改造市场增量，在此背景下，智能医疗装备产品服务、智能化养老产品服务细分赛道迎来政策红利与市场需求双重驱动的发展机遇，为行业高质量发展注入强劲动力。

3、互联网营销市场广阔

在云计算、大数据、人工智能发展大趋势下，数字营销成为企业数字化转型升级中较为核心、受众覆盖面较广、具备较大发展潜力与成长空间的重要板块。

《2025 中国互联网广告营销趋势报告》（以下简称《报告》）称，2025 年中国互联网广告市场规模预计约为 7257 亿人民币，较 2024 年增长 11.50%。2025 年中国互联网营销市场规模（包含电商推广、社交营销等）预计为 8818 亿人民币，较上年增幅约为 13.56%。广告与营销市场总规模合计约为 16075 亿元，较上年增幅为 12.62%。《报告》认为，2026 年互联网广告营销行业将迈入以“智能深化、场景融合、合规升级、价值重构”为特征的关键转型期。市场的核心驱动力将彻底从流量红利转向 AI 技术全链路渗透、多场景跨终端协同、数据合规与价值闭环三大支柱，行业竞争也将从“流量争夺”升级为“全链路智能营销能力”的综合比拼。万亿级的市场体量、持续增长的行业景气度以及不断迭代的数智化营销新模式，为公司数字营销业务持续拓展市场、深耕客户资源提供了广阔的发展空间与坚实的行业基础。

（二）公司从事的主要业务

公司是一家行业数字化方案商，为客户提供电子支付、行业解决方案、数字化营销的产品与服务。公司以软件及云平台为驱动，以终端设备为载体，结合行业特色应用、场景建设以及个性化营销，为客户提供“电子支付+行业解决方案+数字化营销”的一体化产品与服务，构建起“场景为基础、营销为延伸”的数字化服务生态，为金融机构、医疗机构、养

老机构、政企等提供数字化行业整体解决方案及服务。

1、电子支付及行业解决方案

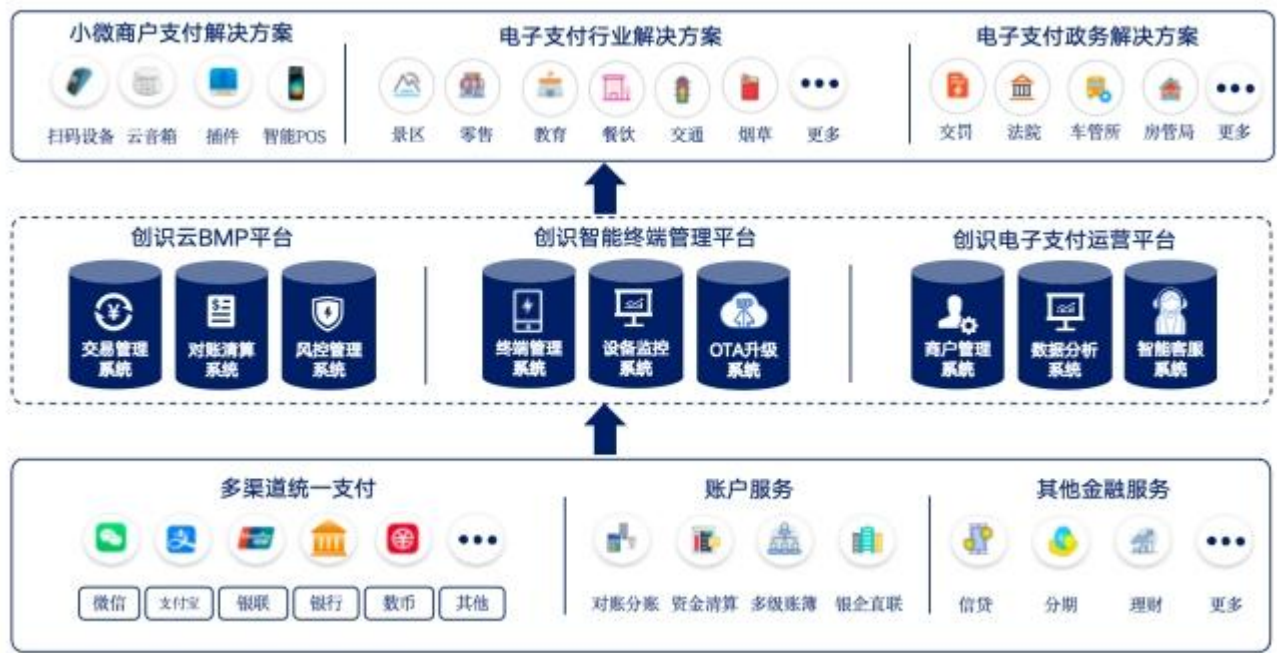
公司电子支付及行业解决方案主要向金融机构、医疗机构、养老机构、各级政府单位以及各类商户提供一站式数字化行业整体解决方案，涵盖商超、医院、养老、景区、酒店、交通、烟草、石油石化、专业市场、大型综合体、财政非税（房管所、法院、警务、监区等）等行业，主要产品和服务包括支付终端、数字收银系统、智慧养老管理平台、长者监护系统、病房护理对讲信息系统、监室可视对讲及智能交互系统等软硬件一体化产品与服务。公司行业解决方案目前主要集中于智慧养老、智慧医疗、智慧监区等细分应用领域。

(1) 电子支付

电子支付主要覆盖原有传统业务（BMP），面向各类金融机构、线下实体商户，提供定制化支付软硬件产品与配套综合服务，输出完整支付基础设施体系及全流程技术支撑，向一站式数字化行业整体解决方案拓展；业务采用“自研软件+自有云平台+外购/OEM 硬件+配套运营服务”一体化交付模式。

产品名称	产品用途
全渠道支付解决方案	以云 BMP 平台为核心，为商户及银行提供统一支付、统一对账、统一清算的全渠道支付解决方案。通过联结银行与商户，帮助银行拓展优质商户、沉淀资金、增加中间业务收入，同时为商户提供免费或低成本的支付与数字化经营工具，实现“银行付费、商户使用、公司服务”的多赢模式。方案聚合微信、支付宝、银联云闪付、数字人民币等全支付渠道，覆盖大、中、小、微各类商户，支持线上线下一体化部署，具备全渠道聚合、金融级安全、统一对账清算、高并发稳定、部署灵活等特点。
智能支付终端系列	涵盖智能 POS、自助终端、刷脸支付设备、扫码设备、智能收银机、智能云音箱、云打印机等标准化与定制化终端，满足不同行业、不同规模商户的收银、打印、语音播报等需求。产品通过支付行业安全认证，支持云端管理、远程升级，可灵活部署于商超、餐饮、景区、医院、交通等多场景多行业。
银行端核心设备与系统	为银行提供网控器、制卡设备、即时发卡系统等核心设备与系统，保障支付接入与卡片管理的高效、安全运行。网控器支持高并发金融级数据传输，即时发卡系统可满足借记卡秒级发卡、自主选号、DIY 个性化卡面等需求，设备工业化设计，与主流银行收单系统无缝对接，运维简单、故障率低。

图：电子支付解决方案



(2) 智慧养老领域

面向机构养老、社区养老、居家养老场景提供软硬一体化智慧养老解决方案，依托云服务、物联网、IP 音视频通信等技术搭建长者安全监护、护理调度、健康监测数字化体系，助力养老运营主体缓解护理人力紧张压力，完善长者应急求助、日常照护、健康动态管理能力，支撑居家、社区、机构相结合的多层次养老服务体系数字化建设。同时公司智慧养老业务还涉及与养老、民政相关的电子政务类软件开发及系统运维服务。

产品名称	产品图片	产品用途
机构养老管理平台		机构养老管理平台是机构运营管理的核心。满足接待、医护、人事、后勤、财务、领导等不同岗位的日常工作需求，同时将各职能部门和服务单元连成一个有机整体，并可通过各项业务数据的统计报告，辅助决策者不断优化调整运营策略。
社区养老管理平台		覆盖了居家长者服务与社区站点服务的运营管理需求。居家长者服务：通过客服响应、服务工单派发、服务进度跟踪、完结记录归档、回访评价及运营监管等模块，构建了居家长者服务的闭环管理。客服席位实时响应需求，全程跟踪服务过程，完结后自动生成服务记录并启动回访机制，通过运营监管模块实现服务质量的严谨把控。社区站点服务：依托健康管理、辅具租赁、活动策划、助餐服务、便民商店、库存管控、财务人事以及运营监管等模块，实现对社区站点业务的标准化、规范化管理。
医养结合综合管理平台		可实现长者在医院的治疗数据和在养老院的护理数据相融合。长者在养老院养护期间，利用养老守护设备的智能采集、分析与管理，为每位长者建立详实的动态健康档案库；长者住院医治期间的诊断数据也能自动归档至医养结合综合管理平台；最终将长者的医、养数据进行融合，形成医养结合式信息化管理与应用，并能通过医养结合综合管理平台将数据进行分析、归类，生成报告推送给子女，让子女更加放心、让长者更安心、让管理更省心。
民政监管平台		通过大数据分析与展示，能对辖区内机构养老、社区养老、居家养老等场景的运营情况进行统一监管和统一管理。业务模块涵盖数据监管、视频监控、服务监管、补贴监管、改造监管、话务监管、信息发布、呼叫中心、项目管理。
长者监护系统		依托物联网、智能感知、大数据与 AI 技术，搭建全天候长者安全守护体系。系统集成紧急报警、人员定位、双向通话、跌倒监测、生命体征采集、环境安防监测功能，通过一台桌面式主机管理，降低护理人员操作门槛，使用简单高效。系统具备智能预警能力，可自动识别老人长时间不动、洗手间跌倒、滞留超时、体征异常、夜间离床未归等潜在风险并及时告警，实现异常事件分级推送。系统统一汇总监测和处理数据，支持处警流程闭环管理与记录留存，消除照护盲区，提升应急处置效率。适用于机构养老、社区养老、居家养老、医养结合养老场景。

(3) 智慧医疗领域

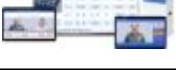
在智慧医疗领域，聚焦医院场景下的音视频通信及信息化交互建设，面向各级综合医院、专科医院、康复医疗机构，提供覆盖智慧病房、智慧门诊、重症监护、远程医疗场景的软硬一体化解决方案。依托 IP 网络音视频通信技术，深度融合 AI 大模型能力生态，打通医、护、患信息交互通道，助力医疗机构优化护理流程、规范门诊秩序、提升就医服务效率与病区管理水平，以 AI+驱动推动医院信息化自主可控与智能化升级。

产品名称	产品图片	产品用途
AI 护士站信息交互平台		部署于各病区护士站，以信息交互为应用核心，采用开放式软件平台架构设计，可接入医院信息系统（HIS/LIS/PACS）、物联网系统及病区智能化系统，通过 AI 对数据的提取、整合、分析、重组，实现病区各系统数据互联互通与集中展示，为护士站提供一站式的病区运营态势感知与辅助决策支持。

护理对讲信息系统		基于 IP 网络通讯技术，实现患者、护士、医生之间的呼叫及对讲，深度融合 AI 能力，提供智能健康宣教、医嘱查询、体征监测、信息发布、病区统计等智慧服务；系统适配国产鸿蒙操作系统，满足信创自主可控要求，通过对医院信息系统的无缝对接，构建智慧管理、智慧医疗一体化服务底座。
床旁交互系统		基于 IP 网络通讯技术，应用于病房床旁，具备可视对讲、信息查询、健康宣教、视频点播、床旁护理、床旁查房、床旁支付等功能，并集成 AI 语音交互与智能问答能力，实现“解放双手”的床边智慧服务；系统同步适配国产鸿蒙操作系统，并预留物联网扩展接口，打造病房智慧交互终端。
体征采集监护系统		采用智能床垫等无感化体征监测终端，实时采集患者心率、呼吸、离床状态等生命体征数据，通过 AI 算法自动识别异常体征并分级预警，联动护理对讲系统主动推送至护士站及责任护士，实现从“被动呼叫”到“主动监护”的护理模式升级，有效降低夜间及高风险时段的安全隐患。
ICU 探视系统		基于 IP 网络通讯技术，应用于重症监护病房，通过探视预约及审批的闭环管理，实现院内本地探视与院外远程探视，为家属与患者提供全双工高清可视对讲服务，兼顾人文关怀与感控管理需求。
远程医疗系统		依托移动查房终端与高清音视频通信技术，支持远程查房、远程会诊、远程探视等应用场景，实现上级专家与床旁医生、患者的双向高清实时交互，打破地域与院区边界，助力优质医疗资源下沉与医联体协同。
AI 门诊质量管理数据平台		用于门诊运营数据统计，依据国考指标及管理指标，围绕医疗质量、运营效率、持续发展、满意度评价四大维度，为医院提供辅助决策的数据支持；提供数据分析、指标异常预警、业务数据统计等服务，推动门诊管理精细化。
门诊排队叫号及引导系统		基于 B/S 与 C/S 相结合的系统架构，主要应用于门诊部、医技部、检验科、药房，实现患者自助签到、智能分诊、有序叫号与就诊信息引导，规范现场就诊秩序、缩短患者无效等候时间、优化门诊诊疗流转效率，并可对接医院信息系统实现业务数据互联互通。

（4）智慧监区领域

面向监狱、看守所等各类监管场所提供以音视频通信为核心的智能化解解决方案。依托高清音视频通信、视觉分析、AI 音频分析等技术，围绕“筑牢监管安全、助力教育改造、规范执法执勤、提高监管效率”四大价值目标，构建了涵盖可视对讲、智能交互、区域管控、家属会见、电化教育等应用的产品体系，全面助力监狱、看守所智能化建设。

产品名称	产品图片	产品用途
监室可视对讲系统		基于 IP 网络架构，以高清音视频通讯为核心，具有可视对讲、视频会议、公共广播、信息交互、电气控制等功能，实现指挥中心、监区值班室对监室的日常管理，以及突发事件的响应与处置。
监室智能交互系统		基于 IP 网络架构，以监室应用场景下信息交互为核心，可实现信息展示、信息查询、信息采集、信息统计，并具有可视对讲、视频会议、公共广播、信息发布、人像点名等功能。
区域管控系统		专注于人员流动管理，具有人员进出登记、人像点名、外出超时提醒、人员分布展示和统计，方便管理人员直观、实时地掌握在押人员分布情况，便捷、高效地清点各区域在押人员人数。
家属会见系统		系统采用 IP 网络架构，通过双摄像头监控、双画面合成、人脸识别等技术，实现会见预约、会见登记、会见通知、排队叫号、会见管控、录音录像、复听复视、语音识别、狱务公开查询等功能，支持窗口会见和视频会见两种会见模式。
电化教育系统		集成了教学资源录入和管理、课程表播放计划管理、现场教学的直播与录播、监室的音频播放与视频点播、宣教发布、自主学习考试、资源共享等功能模块，满足电化教育的需要。

2、数字营销业务

公司数字营销业务是通过整合银行、商户资源和头部互联网流量，融合线下商圈和线上商城，打造以用户为中心、跨业态的互动营销体系，依托各类线上流量渠道提供推广引流服务，通过权益营销、场景投放等方式为合作客户实现客源拓展、用户转化，提升用户流量与经营活跃度。随着新行业的拓展，公司的营销业务将从银行拓展到运营商、互联网企业、物流、消费行业等中大型企业商户，提供包括营销策划、品牌营销、技术对接等一站式活动营销解决方案，数字营销客户涵盖三大通信运营商（中国移动、中国联通、中国电信）、大型国有银行、互联网企业（京东、优酷）等。

公司以一站式数字营销解决方案为核心产品，通过安全灵活的营销平台，聚合数字化产业上下游资源，结合线下商圈与线上商城场景，为客户提供“从策划到落地”的一站式营销解决方案。数字营销业务主要包括品牌与产品营销、权益营销、公域引流、数据分析等。**品牌与产品营销**是为客户提供品牌推广、产品营销效果优化等服务，覆盖金融、通讯、消费、物流等多个行业，是公司数字营销中的主要业务；**公域引流**是提供从公域向私域引流的全新模式，充分利用互联网头部平台的“流量”，开辟了“效果广告”营销合作，进一步实现 APP、商户门店的获客、活客引流；**权益营销**是整合支付优惠、会员权益等资源，设计个性化营销活动，提升用户消费频次与粘性，通过多元个性化营销场景，匹配银行等大客户的营销需求，助力客户实现其用户规模持续增长并保持活跃，提升线上经营能力，实现用户价值的深度挖掘和持续增长。

（三）公司经营模式

公司电子支付及行业解决方案经营模式以软硬件自主研发为核心根基，深耕电子支付、智慧医疗、智慧养老、智慧监区等重点行业场景，持续迭代各场景核心技术，针对不同项目需求提供适度定制化开发服务；生产端统一采用以销定产为主、标准产品常备库存为辅的运营模式，保障生产效率与交付稳定性；销售端目前为以渠道合作为主的推广模式，面向各领域系统集成商、工程商参与智能化项目招投标，业务终端全面覆盖各级各类金融机构、医疗机构、公办及连锁康养机构、社区养老主体、监狱与看守所等监管单位，同时依托全国性服务网络，为全场景客户提供方案设计、实施调试、持续运维的全流程配套服务；公司盈利来源多元，主要涵盖各场景软硬件产品销售、系统项目实施及后续技术运维等综合服务收入。

在数字营销业务板块，公司延伸拓展全新业务赛道，定位为“连接流量端与商户端的数字化营销服务商”，着力打造“跨业态、全链路”的互动营销体系，已成为公司业绩增长的重要引擎。该业务目前主要客户为中国移动、中国联通、中国电信三大通信运营商，业务依托通信行业头部运营商资源，全面布局互联网主流获客渠道，覆盖信息流、直播、短视频、电商、达人合作、互联网媒体资源位等多元场景，结合各平台特性为客户产品制定精准的全域线上投放方案，实现规模化营收与利润增长。业务合作模式上，公司与运营商、互联网平台等合作客户签订专项营销合作协议，围绕客户产品线上推广需求开展精细化营销投放；收入结算采用效果分成模式，依据实际达成的有效转化、新增用户、付费成交等真实业绩贡献核算营销服务收入。成本端方面，公司数字营销业务所有成本均聚焦于线上流量运营环节，主要用于互联网流量投放、渠道合作、短视频及信息流广告采购，成本结构清晰、业务模式轻量化。

（四）公司所处市场地位

公司成立于 1995 年，依托软硬件资源整合能力与多赛道行业方案积淀，构建了覆盖多场景的数字化服务生态。凭借在数字经济领域三十余年的发展和积累，公司承担电子支付领域两项国家重点火炬计划项目、一项国家火炬计划项目，荣获一项省部级科技二等奖、两项省部级科技进步三等奖，还荣获国家级高新技术企业、专精特新中小企业、福州市软件业龙头企业、数字人民币产业联盟理事单位。报告期内下属控股公司上海速连先后荣获国家级高新技术企业、上海市科技型中小企业、上海市创新型中小企业等荣誉。

公司数字营销业务依托稳定的头部客户资源、成熟的线上流量运营体系，业务规模实现持续快速增长，目前在运营商线上用户营销细分赛道具备较强服务能力，具备稳定承接三大运营商全国性营销项目的服务能力。

（五）主要的业绩驱动因素

报告期，公司实现营业收入 10,093.81 万元，较上年同期增加 16.46%，实现归属于上市公司股东的净利润-305.56 万

元，较上年同期下降 147.86%，经营活动产生的现金净流量-13,991.45 万元，较上年同期减少 5.74%。报告期内，公司营业收入保持稳步增长态势，毛利规模亦实现同步增长，经营基本面持续向好。净利润同比由盈转亏，主要系资产减值损失转回较上年同期减少 697.10 万元，投资收益同比下降 384.92 万元等因素所致。

报告期内，公司业务结构逐步拓展形成电子支付及行业解决方案和数字营销协同发展的多元业务结构。其中：

1、电子支付及行业解决方案：积极拓展智慧医疗养老等行业，收入实现稳步增长

报告期内，公司电子支付及行业解决方案业务实现收入 6,432.19 万元，较上年同期增加 57.22%，收入增长主要得益于智慧医疗、智慧养老等领域智能化改造需求提升，公司行业解决方案业务实现稳步发展。公司通过合资控股等多种方式加大上述领域资源投入，智慧医疗、智慧养老正逐步成长为公司行业解决方案板块的优势赛道。

自 2023 年起，公司重点布局银医、养老及旅游景区解决方案。2023 年切入养老机构业务；2024 年通过增资控股上海速连，将业务延伸至民政核心业务系统；2025 年增资控股子公司深圳来邦，进一步拓展智慧医疗、养老软硬件产品矩阵。目前公司智慧养老行业解决方案已实现 G 端民政业务系统、B 端养老机构、保险及运营商，以及 C 端老年群体及其子女的全层级覆盖；公司智慧医疗行业解决方案面向各级综合医院、专科医院、康复医疗机构。上述领域协同发展，成为驱动公司业务增长的新引擎。

电子支付业务方面，在新经济周期，新增商户数放缓，商户端单价下降明显，银行对商户越来越重视投入产出比；同时利率息差下降，银行在支付业务的投入下降，导致公司电子支付业务收入有所下滑。

2、数字营销业务：主动拓展新客户，加速业务转型升级

报告期内，公司数字营销业务实现收入 3,661.62 万元，较上年同期下滑 19.98%，主要是受电信运营商资本开支缩减及行业监管政策趋紧等外部环境变化影响，品牌与产品营销业务体量有所收缩，导致公司数字营销业务收入出现小幅下滑。但是数字营销业务毛利率为 26.17%，比上年同期增加 6.45%。

为应对市场变化并夯实业务基础，公司积极组建专业化运营团队，深度整合银行、线下商户及互联网头部流量资源。依托大数据分析 with 用户画像技术，公司实现了精准化投放，构建起覆盖公域引流、权益运营、品牌与产品营销的全链条服务体系。目前，合作客户已广泛覆盖各大银行及各级运营商分公司。从中长期发展来看，公司将持续依托运营商、互联网头部企业及银行等成熟稳定的合作资源，在保障收入质量的前提下，不断拓展合作边界。合作模式将从单一的新用户获取向存量用户价值深度运营延伸，具体业务场景也将进一步丰富，涵盖运营商精准营销、存量用户权益运营、APP 拉新促活、付费会员拓展等多元化领域，以实现业务的可持续增长。

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

公司业务和产品已覆盖电子支付、养老、通信、医疗等诸多领域，积累了丰富的产品实践经验和客户资源。公司提供电子支付及行业解决方案和数字营销两大类产品和服务。

国家一方面持续推进公立医院高质量发展、智慧医院分级评估、三位一体智慧医院建设，大力布局居家-社区-机构一体化医养康养服务网络、智慧健康养老产业及居家适老化智能改造，持续催生智慧病房、智慧门诊、养老综合管理、长者智能监护等信息化刚性需求，另一方面医疗、养老行业网络安全、用户隐私保护、信创国产化、软硬件自主可控、养老产品适老化等监管规范不断落地；行业信息化投资需求结构同步发生显著调整，市场采购逻辑从单一硬件采购转变为多系统互联互通、软硬件一体化成套解决方案采购，建设模式呈现新建项目配套与存量院区、养老场所智能化改造并行的特征，且客户更看重可覆盖多场景的一体化集成能力。上述行业变化长期利好公司这类具备软硬件自主研发、多场景完整产品体系、一体化方案交付能力的厂商。

公司数字营销业务目前主要客户为中国移动、中国电信、中国联通三大电信运营商，均隶属于国务院国资委，是中国移动通信领域的市场主导者，承担着国家民生通信基础设施建设的核心使命。根据《2025 年通信业统计公报》数据，截至 2025 年底，移动互联网用户达 16.1 亿户，行业市场基础庞大稳固。近年来，在国家“数字中国”“东数西算”等战略驱动下，三大运营商持续加大信息化投资，根据其 2025 年报数据，2025 年资本开支合计约 2,855 亿元，且投资重心加速向算力网络、人工智能、5G-A 升级及智算中心等新兴领域倾斜。尽管传统通信网络投资趋于收缩，但数字化转型和新型基础设施建设需求持续增长。作为承担国家重大战略的央企，三大运营商的信息化投资具有长期性、稳定性和战略刚性，为公司数字营销业务的持续经营与长远发展筑牢了坚实稳定的市场需求基础。

二、核心竞争力分析

（一）行业经验优势

公司深耕 IT 行业解决方案领域 30 多年，培养了一支具有丰富行业经验、雄厚技术储备、稳定的人才队伍，能够敏锐把握行业发展方向，持续推出创新产品。同时，公司已建立了辐射全国的服务网络，每个服务网点均拥有丰富商户合作经验的技术人员，是公司持续深耕区域市场的重要支撑。公司与大型银行全国各区域分支机构合作，使产品及服务可以迅速触及各地域、各行业，在各地区、各行业积累丰富经验，为未来在各地区、行业不断向纵深领域发展打下基础。

（二）自主创新和技术优势

1、核心技术及产品优势

公司自 1995 年成立以来一直专注于提供行业数字化综合解决方案，以电子支付领域为基石，业务逐渐拓展至智慧医疗、智慧养老等领域，积累了多项核心技术和完善的产品体系。在电子支付领域，公司拥有多态化支付处理技术、金融级数据安全处理技术、智能化的统一对账和差错处理技术、复杂环境下的系统集成技术、建成了云 BMP 平台、商户及终端服务支撑平台、物联网云推送平台等多个基于云架构的业务平台。公司核心系统应用领域经验丰富：公司以核心系统为基础，针对主流的支付方式、ERP 系统、终端环境，积累了丰富的技术对接经验，形成了丰富的插件库，制订了成熟的技术对接标准，在面对新行业及新商户时，只需开发新的插件或调用原有插件模块即可实现产品功能。核心系统应用场景广泛，已经成熟应用至多个行业。

在智慧医疗领域，公司构建了智慧银医、智慧病房、智慧门诊完整的产品及服务体系。公司实现医疗场景软硬件全链条自主研发，方案既可标准化部署，也可按需适配新旧院区改造项目。在智慧养老领域，公司构建了民政系统、机构养老、社区养老、居家养老完整的产品体系。智慧养老解决方案既可标准化部署，也可按需适配养老机构新建、存量院区改造及居家适老化改造项目。

2、研发体系优势

公司建立分布式的研发团队，采用模块化研发流程，敏捷开发、快速迭代，使公司的产品研发可以直接面向金融、医疗、养老、司法监管等特殊行业客户的市场需求，增强公司对行业快速发展变化的应对能力。基于软硬件自主可控的优势，公司具备极强的系统开放性与定制化敏捷响应能力。无论是行业合规要求，还是个性化的场景功能迭代，公司都能快速实现从“技术可用”到“场景好用”的转化，以深度适配的解决方案，在垂直领域建立起高粘性的客户壁垒。公司坚持软硬件一体化自主研发，依托专业研发团队，可精准匹配金融、医疗、养老、司法监管等特殊行业合规要求，全系产品自主可控、支持快速定制迭代。同时持续深耕技术创新，融合 AI 感知、物联网、大数据预警技术，推动产品从单一硬件向系统化、场景化智能解决方案升级，深度契合行业数字化转型趋势。

报告期内，公司获得专利 99 项、软件著作权及作品著作权 33 项、商标 48 件；截至目前，累计拥有有效专利 127 项，作品著作权 6 项，软件著作权 393 项、商标 70 件。子公司深圳来邦深耕 IP 网络音视频底层技术，不仅掌握了自适应回声消除、动态智能降噪、全双工可视对讲等核心“硬科技”，更在物联网无线通信、边缘感知预警等关键领域拥有自主核心算法。公司不仅实现了技术上的自主安全，更具备了定义产品性能标准的行业话语权，为未来在复杂场景下的技术演进奠定了坚实基础。

公司技术创新的特点是精准创新，在技术开发中密切跟踪行业创新趋势和技术发展动态，及时了解客户业务需求，选准技术创新的路径和时点，提高技术创新成功率。公司服务已覆盖 30 余个行业、3000 多家大型商户、百万量级中小微企业商户群体，具有发掘商户需求、把握行业最新发展趋势、试点落地新兴技术的天然优势。

（三）优质客户和渠道资源优势

公司与国内多家大型银行建立长期稳定合作关系，具备多产品协同落地及较高市场占有率。公司持续对接总行及各省级分行数字营销相关业务，依托“电子支付+行业解决方案+数字化营销”模式完善商户综合解决方案，作为触达商户的重要载体，有利于拓宽业务边界、直达品牌商户，增强客户黏性，持续巩固核心竞争优势。

自 2021 年起，下属控股公司上海速连负责民政部全国养老服务信息平台建设及运维工作，系民政部信息化建设核心软件服务商之一。目前公司智慧养老行业解决方案已实现 G 端民政业务系统、B 端养老机构、保险及运营商，以及 C 端老年群体及其子女的全层级覆盖；公司智慧医疗行业解决方案面向各级综合医院、专科医院、康复医疗机构。

数字营销领域，公司与三大电信运营商保持良好合作关系，同时已与字节、阿里、腾讯、百度、美团、小红书等头部互联网平台达成深度合作，构筑形成公司优质渠道资源优势。

（四）销售与服务网络优势

公司搭建覆盖全国主要省市的办事处与本地化销售团队，形成成熟渠道经销体系，具备全国范围内项目拓展能力，可快速响应各地招投标及项目落地需求；同时构建售前方案设计、项目实施、售后运维全链条服务体系，提供现场调试、远程运维、系统升级、技术培训等持续服务，依托本地化网点有效缩短服务响应时长。拥有成熟的渠道经销体系，具备全国范围项目拓展能力，能够快速响应各地招投标及项目落地需求。同时具备规模化交付保障能力，可支撑大批量项目稳定供货，项目交付能力得到市场长期验证。

（五）组织管理、激励机制优势

公司核心业务人员、核心技术人员均持有公司股份，长期保持稳定。公司倡导“人人都成为 CEO”的理念，采用“网络化、扁平化、无边界”事业部制，实施内部企业制经营管理考核模式。该模式促使业务单元综合权衡成本效益，促使员工自发提高个人工作效率、不断增强个人素质，形成“人均收入、人均利润高；人均薪酬、人均费用高；组织层级、管理人员少”的特点，极大提高组织运转效率。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	100,938,135.80	86,672,398.77	16.46%	
营业成本	65,908,177.10	56,822,178.43	15.99%	
销售费用	12,020,087.40	9,920,697.50	21.16%	
管理费用	13,616,089.17	12,410,940.69	9.71%	
财务费用	104,635.08	47,027.34	122.50%	主要系利息收入减少及汇兑损益增加的共同影响。
所得税费用	37,715.46	1,867,081.91	-97.98%	主要系本期递延所得税费用减少所致。
研发投入	24,177,533.18	20,267,158.50	19.29%	
经营活动产生的现金流量净额	-139,914,504.11	-132,317,083.05	-5.74%	
投资活动产生的现金流量净额	120,287,714.91	224,564,419.94	-46.44%	主要系上年同期大额存单到期规模较高。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,870,697.65	-27,348,402.69	38.31%	主要系本期利润分配减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-36,554,341.68	64,888,895.93	-156.33%	主要系本期购买理财产品的金额较上期下降，同时本期利润分配减少所致。

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						
电子支付及行业解决方案	64,321,901.98	38,874,152.15	39.56%	57.22%	93.55%	-11.35%
数字营销	36,616,233.82	27,034,024.95	26.17%	-19.98%	-26.41%	6.45%

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						
金融行业	12,400,374.76	7,094,692.02	42.79%	-65.86%	-65.45%	-0.67%
其他行业	9,269,859.20	3,880,983.38	58.13%	-25.45%	-26.43%	0.56%
软件和信息技术服务业	5,118,322.08	3,088,636.01	39.66%	222.47%	438.34%	-24.20%
通讯行业	35,272,011.33	26,402,671.28	25.15%	0.78%	-11.75%	10.63%
政企行业	38,877,568.43	25,441,194.41	34.56%	2,824.31%	4,799.88%	-26.38%
分产品						
电子支付及行业解决方案	64,321,901.98	38,874,152.15	39.56%	57.22%	93.55%	-11.35%
数字营销	36,616,233.82	27,034,024.95	26.17%	-19.98%	-26.41%	6.45%
分地区						
华北区域	14,164,910.18	8,177,066.20	42.27%	69.52%	117.00%	-12.63%
华东区域	29,710,035.83	18,676,632.00	37.14%	11.77%	24.99%	-6.65%
华南区域	36,936,338.19	26,079,497.44	29.39%	19.13%	4.00%	10.27%

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	61,544,709.19	93.38%	51,489,235.57	90.61%	19.53%
人工成本	4,363,467.91	6.62%	5,332,942.86	9.39%	-18.18%
合计	65,908,177.10	100.00%	56,822,178.43	100.00%	15.99%

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

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	190,918,046.95	13.91%	157,472,363.29	11.21%	2.70%	
应收账款	75,601,766.19	5.51%	80,641,057.94	5.74%	-0.23%	
合同资产	6,844,340.04	0.50%	6,846,904.34	0.49%	0.01%	
存货	56,066,731.06	4.08%	46,650,936.43	3.32%	0.76%	
固定资产	8,815,577.84	0.64%	9,111,775.16	0.65%	-0.01%	
使用权资产	3,043,352.22	0.22%	2,112,829.09	0.15%	0.07%	
合同负债	17,211,205.46	1.25%	11,468,223.04	0.82%	0.43%	
租赁负债	1,158,889.56	0.08%	502,594.29	0.04%	0.04%	
交易性金融资产	485,098,637.84	35.34%	504,922,878.61	35.95%	-0.61%	
其他流动资产	382,252,130.86	27.84%	542,557,037.06	38.63%	-10.79%	

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：万元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,492.29	215.56			117,160.00	119,482.76	124.77	48,509.86
4.其他权益工具投资	186.40							186.40
上述合计	50,678.69	215.56			117,160.00	119,482.76	124.77	48,696.26
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动 124.77 万元为理财收益转再投资，列入交易性金融资产。

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

截至报告期末，公司除 2,050,032.35 元保证金、保函受限以及 110,000,000.00 元银行圈存资金外，不存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况。

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
1,241,600,000.00	546,768,742.05	127.08%

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
其他	374,922,878.61	2,155,593.63		761,600,000.00	814,827,533.61	2,287,758.91	1,247,699.21	325,098,637.84	自有资金
其他	130,000,000.00			410,000,000.00	380,000,000.00	1,551,660.27		160,000,000.00	募集资金
合计	504,922,878.61	2,155,593.63	0.00	1,171,600,000.00	1,194,827,533.61	3,839,419.18	1,247,699.21	485,098,637.84	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

（1）募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	首次公开发行	2021 年 02 月 09 日	72,720.38	66,661.49	1,474.28	54,719.36	82.09%	0	0	0.00%	17,051.97	部分暂时闲置募集资金用于现金管理，其余均存放于募集资金专户	0
合计	--	--	72,720.38	66,661.49	1,474.28	54,719.36	82.09%	0	0	0.00%	17,051.97	--	0

募集资金总体使用情况说明：

公司于 2021 年收到募集资金净额 66,661.49 万元，报告期用于募投项目支出 1,474.28 万元，累计使用募集资金 54,719.36 万元。扣除银行相关手续费，加上募集资金账户产生的利息收入及现金管理产生的收益，截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金总额为 17,051.97 万元。

（2）募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目														
行业电子支付解决方案升级	2021 年 02 月 09 日	行业电子支付解决方案升级	研发项目	否	22,636.52	22,636.52	794.23	16,161.07	71.39%	2028 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
商户服务网络建设	2021 年 02 月 09 日	商户服务网络建设	生产建设	否	11,714.35	11,714.35	266.3	7,724.73	65.94%	2028 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否
研发中心建设	2021 年 02 月 09 日	研发中心建设	生产建设	否	10,084.03	10,084.03	413.75	8,606.97	85.35%	2028 年 12 月 31 日	0	0	不适用	否

承诺投资项目小计				--	44,434.9	44,434.9	1,474.28	32,492.77 ¹	--	--			--	--
超募资金投向														
永久补充流动资金	2021 年 02 月 09 日	永久补充流动资金	补流	否	22,226.59	22,226.59	0	22,226.59	100.00%		0	0	不适用	否
超募资金投向小计				--	22,226.59	22,226.59	0	22,226.59	--	--	0	0	--	--
合计				--	66,661.49	66,661.49	1,474.28	54,719.36	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		不适用												
项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用												
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用												
存在擅自变更募集资金用途、违规占用募集资金的情形		不适用												
募集资金投资项目实施地点变更情况		不适用												
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用												
募集资金投资项目先期投入及置换情况		不适用												
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况		不适用												
项目实施出现募集资金结余的金额及原因		不适用												
尚未使用的募集资金用途及去向		公司于 2026 年 4 月 23 日召开第八届董事会第十次会议以及 2026 年 5 月 18 日召开的 2025 年年度股东会审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司使用额度不超过 18,000 万元的闲置募集资金进行现金管理，用于投资安全性高、流动性好的现金管理类产品，自股东会审议通过之日起到下一年度股东会召开之日内有效。在上述额度及有效期内，资金可循环滚动使用，并授权公司董事长在上述有效期及资金额度内行使该投资决策权并签署相关合同及文件。截至 2026 年 6 月 30 日，募集资金剩余金额为 170,519,731.08 元，其中募集资金专户活期存款余额 5,519,731.08 元，通知存款余额 5,000,000.00 元，结构性存款余额 160,000,000.00 元。												

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

注：1 尾差系四舍五入所致

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品 ¹	保本型	35,100	0
银行理财产品 ²	保本型	16,000	0
银行理财产品	产品风险评级：二级，即较低风险水平	31,243.7	0
其他类 ³	产品风险评级：二级，即较低风险水平	1,000	0

注：1 为购买大额可转让存单。

2 为购买结构性存款。

3 为购买券商收益凭证产品。

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

☐适用 ☒不适用

(2) 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
深圳来邦	子公司	软硬件产品的研发、生产、销售及服务等	200,000,000	144,761,100.02	131,607,752.76	37,735,704.60	3,549,417.29	3,578,232.32

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

深圳来邦为创识科技控股子公司，于 2004 年 5 月 25 日注册成立，主要从事以智慧医疗、智慧养老、智慧监区的音视频为核心的信息交互软硬件产品的研发、生产、销售及服务等。创识科技出资人民币 1.02 亿元，拥有其 76.69% 股东权益。深圳来邦 2026 年上半年实现营业收入 37,735,704.60 元，实现净利润-3,578,232.32 元，主要系合作尚处于初期阶段，现阶段以资源投入布局为主，投入规模高于产出。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）行业周期波动和市场竞争加剧的风险

新经济周期下，宏观环境与市场需求发生变化，新增商户数量大幅放缓，叠加市场利率持续下行，银行业整体存贷款息差不断收窄，银行在商户端面临获客成本攀升、中小商户准入门槛提高、硬件及收单收入承压等压力，导致新增商户数大幅放缓，商户端单价下降明显，银行对商户越来越重视投入和产出比，银行选择中小商户的门槛提高，公司的中小商户相关联的商户端硬件收入大幅下降。

应对措施：1、进一步发展行业综合解决方案，以支付为基础，不断挖掘行业商户的 IT 价值，增强公司在与多家银行合作中的主动权，增强商户对公司技术黏性，不断降低公司对银行的单方面依赖；公司以智慧养老、智慧医疗、智慧

监区等作为重点行业，加大拓展业务纵深，逐渐形成公司的软硬件结合的数字化整体解决方案的优势行业。2、加快数字营销业务多行业布局，公司业务已经形成电子支付及行业解决方案和数字营销的双引擎。与此同时，公司通过增资控股等方式积极布局智慧养老、智慧医疗、智慧监区等行业综合解决方案，挖掘业务增长新潜力。3、面向未来，公司正加速推进技术融合创新，将 AI 智能感知、物联网泛在连接、大数据预警分析深度融入产品。公司不再局限于单一硬件的制造，而是以“边缘智能+平台协同”为架构，推动产品体系向系统性、场景化解决方案全面升级。通过从“被动响应”向“主动预警”的智能化转型，公司正持续拓展智慧养老、智慧医疗、智慧监区等场景的应用边界，以技术融合赋能行业变革，确立在智能物联网时代的长期竞争力。

（二）行业政策波动风险

公司持续推进多领域业务布局，下游客户主要覆盖通信运营商、各级医疗机构、民政养老机构等，相关行业业务开展受国家产业导向、财政预算安排、基础设施建设周期及地方财政投入能力等多重因素影响。现阶段，通信运营商持续加强互联网渠道号卡销售规范化管理，或将对公司线上用户拓展业务形成一定冲击。同时，智慧医院评审标准、养老行业服务规范、智慧监所建设规范、网络安全、个人信息保护及国产化信创相关要求不断迭代更新。若公司相关产品与解决方案未能及时适配最新政策要求、行业标准及数据安全合规规范，将可能导致公司技术竞争力减弱、产品落后于市场需求，进而影响业务持续增长能力。

应对措施：1、积极开拓多行业客户资源，持续丰富客户和产品结构；做好存量用户营销以及布局线下渠道，降低政策波动带来的经营压力。2、安排专人跟踪各行业政策、建设标准、网络安全法规变化，及时推动产品升级改造，持续落实信创适配、数据加密、操作留痕等合规设计。3、完善产品信息安全管控机制，强化内网部署、权限管理、数据隔离设计，保障用户隐私信息安全；及时完成各类产品检测、资质认证维护，保障投标准入资格。

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 5 月 20 日	深圳证券交易所互动易平台“云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	创识科技 2025 年度业绩说明会采用网络远程方式进行，面向全体投资者	详见公司于 2026 年 5 月 21 日披露的《2025 年度业绩说明会投资者活动记录表》（2026001）	详见公司于 2026 年 5 月 21 日披露的《2025 年度业绩说明会投资者活动记录表》（2026001）

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

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

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

公司严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规要求，不断完善法人治理结构，注重公司的规范化运营，建立健全内部各项管理制度。报告期内，公司严格履行信息披露义务，及时、准确、真实、完整进行信息披露工作；相关经营活动严格规范操作；通过多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的分红政策来回报股东。

公司本着“创造价值，共赢发展”的理念，努力承担作为企业的社会责任；始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入企业发展的实践中。公司严格遵守《劳动法》，依法保护职工的合法权益，建立和完善薪酬激励制度，提供有竞争力的薪酬福利待遇，着力改善员工工作和生活环境，切实保障员工在劳动过程中的健康与安全。

公司履行政府倡导，合规经营企业，依法纳税，为政府财政收入贡献力量。公司重视员工的法律法规和职业道德教育，严格要求全体员工规范履职，严禁非法使用、泄露商户及其他第三方信息。

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
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海墨加投资管理中心（有限合伙）；张更生；彭宏毅；黄忠恒	股份减持承诺	1、如本人/企业拟在锁定期满后减持股票，将严格遵守中国证监会、深圳证券交易所等关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划，通过合法方式进行减持，并通过发行人在减持前三个交易日予以公告，按照相关规定及时、准确地履行信息披露义务。2、如本人/企业拟在锁定期满后两年内减持，其减持价格不低于首次公开发行股票发行价，每年减持数量不超过其所持有发行人股份的 25%。如遇除权除息事项，上述发行价相应调整。	2024 年 02 月 09 日	2026-02-08	已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在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

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
张更生	控股股东	涉嫌行贿	被司法机关或纪检部门立案调查	被告人张更生犯单位行贿罪，判处有期徒刑二年，缓刑二年，并处罚金人民币三十万元。（缓刑期限，从判决确定之日起计算；罚金已预缴。）退缴的违法所得予以没收。	2026 年 02 月 13 日	《关于公司控股股东、实际控制人收到刑事判决书的公告》（2026-003）

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

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

公司及子公司、办事处研发、办公场所均采用租赁使用方式，报告期内共计支出房租费 164.88 万元。

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

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行的 进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行的 各项条件是否发生 重大变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	-----------------------------------	-----------------------------

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
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	80,971,338	39.55%				- 2,989,350	- 2,989,350	77,981,988	38.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	80,971,338	39.55%				- 2,989,350	- 2,989,350	77,981,988	38.09%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	80,971,338	39.55%				- 2,989,350	- 2,989,350	77,981,988	38.09%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	123,778,662	60.45%				2,989,350	2,989,350	126,768,012	61.91%
1、人民币普通股	123,778,662	60.45%				2,989,350	2,989,350	126,768,012	61.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	204,750,000	100.00%				0	0	204,750,000	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

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
彭宏毅	5,448,825	1,350,000		4,098,825	高管锁定股	现任董事、高管，任职期间每年按所持股份总数的 25%解除限售。
丛登高	2,175,055	540,000		1,635,055	高管锁定股	现任董事、高管，任职期间每年按所持股份总数的 25%解除限售。
王其	2,958,470	675,000		2,283,470	高管锁定股	公司现任董事，任职期间每年按所持股份总数的 25%解除限售。
江秀艳	968,908	240,000		728,908	高管锁定股	公司现任高管，任职期间每年按所持股份总数的 25%解除限售。
吴桢林	1,163,906	165,000		998,906	高管锁定股	公司现任高管，任职期间每年按所持股份总数的 25%解除限售。
杨六初	310,781	19,350		291,431	高管锁定股	公司离任监事，在其就任时的任期内每年按所持股份总数的 25%解除限售。
合计	13,025,945	2,989,350	0	10,036,595	--	--

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		17,886		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		
张更生	境内自然人	34.17%	69,962,250	0	52,471,687	17,490,563	不适用		0		
上海墨加投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	6.40%	13,108,875	0	0	13,108,875	不适用		0		
黄忠恒	境内自然人	6.21%	12,716,035	0	9,537,026	3,179,009	质押		3,360,000		
彭宏毅	境内自然人	2.67%	5,465,100	0	4,098,825	1,366,275	不适用		0		
林岚	境内自然人	2.14%	4,387,500	0	3,290,625	1,096,875	不适用		0		
王其	境内自然人	1.49%	3,044,627	0	2,283,470	761,157	质押		832,917		
郭尚斌	境内自然人	1.35%	2,760,000	0	0	2,760,000	不适用		0		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.31%	2,675,467	1517835	0	2,675,467	不适用		0		
丛登高	境内自然人	1.06%	2,180,074	0	1,635,055	545,019	质押		1,460,000		
田曄	境内自然人	0.96%	1,965,824	-630000	1,946,868	18,956	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）		无									
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中张更生与林岚为夫妻关系，上海墨加投资管理中心（有限合伙）系张更生持 99%份额、林岚持 1%份额的合伙企业。除此以外，公司未知前 10 名股东之间，是否存在关联关系或一致行动关系。									
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无									
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		无									
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）											
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类				
							股份种类		数量		
张更生		17,490,563					人民币普通股		17,490,563		
上海墨加投资管理中心（有限合伙）		13,108,875					人民币普通股		13,108,875		
黄忠恒		3,179,009					人民币普通股		3,179,009		
郭尚斌		2,760,000					人民币普通股		2,760,000		
香港中央结算有限公司		2,675,467					人民币普通股		2,675,467		
彭宏毅		1,366,275					人民币普通股		1,366,275		

中国建设银行股份有限公司－华宝中证金融科技主题交易型开放式指数证券投资基金	1,261,737	人民币普通股	1,261,737
林岚	1,096,875	人民币普通股	1,096,875
刘红洲	980,000	人民币普通股	980,000
J. P. Morgan Securities PLC-自有资金	854,390	人民币普通股	854,390
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	上述股东中张更生与林岚为夫妻关系，上海墨加投资管理中心（有限合伙）系张更生持 99% 份额、林岚持 1% 份额的合伙企业。除此以外，上述股东无关联关系。公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司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）
田晔	副总经理	现任	2,595,824	0	630,000	1,965,824	0	0	0
吴桢林	副总经理	现任	1,331,875	0	160,000	1,171,875	0	0	0
合计	--	--	3,927,699	0	790,000	3,137,699	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：福建创识科技股份有限公司

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	190,918,046.95	157,472,363.29
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	485,098,637.84	504,922,878.61
衍生金融资产		
应收票据	795,021.61	850,000.00
应收账款	75,601,766.19	80,641,057.94
应收款项融资		
预付款项	11,761,863.61	1,604,439.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	127,155,838.33	27,445,919.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	56,066,731.06	46,650,936.43
其中：数据资源		
合同资产	6,844,340.04	6,846,904.34
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	382,252,130.86	542,557,037.06
流动资产合计	1,336,494,376.49	1,368,991,536.28
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	1,864,039.84	1,864,039.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,815,577.84	9,111,775.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,043,352.22	2,112,829.09
无形资产	188,184.81	247,784.49
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	9,114,791.62	9,114,791.62
长期待摊费用	1,080,048.23	999,223.74
递延所得税资产	6,704,248.67	6,684,503.58
其他非流动资产	5,513,491.94	5,353,546.11
非流动资产合计	36,323,735.17	35,488,493.63
资产总计	1,372,818,111.66	1,404,480,029.91
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	21,846,371.10	36,058,081.67
预收款项		
合同负债	17,211,205.46	11,468,223.04
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	10,320,584.85	10,206,955.96
应交税费	1,035,111.79	2,343,465.35
其他应付款	6,651,327.36	6,742,263.40
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,005,853.00	1,697,911.70
其他流动负债	2,902,519.89	3,913,097.71
流动负债合计	61,972,973.45	72,429,998.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,158,889.56	502,594.29
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,702,349.70	7,609,168.59
递延收益		
递延所得税负债	406,764.74	350,096.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,268,004.00	8,461,859.85
负债合计	69,240,977.45	80,891,858.68
所有者权益：		
股本	204,750,000.00	204,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	569,232,694.04	569,232,694.04
减：库存股	40,023,439.68	40,023,439.68
其他综合收益	-5,734,622.81	-5,734,622.81
专项储备		
盈余公积	74,744,943.93	74,744,943.93
一般风险准备		
未分配利润	470,431,846.92	488,709,316.20
归属于母公司所有者权益合计	1,273,401,422.40	1,291,678,891.68
少数股东权益	30,175,711.81	31,909,279.55
所有者权益合计	1,303,577,134.21	1,323,588,171.23
负债和所有者权益总计	1,372,818,111.66	1,404,480,029.91

法定代表人：林岚

主管会计工作负责人：江秀艳

会计机构负责人：江秀艳

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	127,756,711.41	76,281,622.01
交易性金融资产	414,703,085.38	359,394,445.78

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	41,018,723.56	54,456,089.72
应收款项融资		
预付款项	1,632,129.98	1,221,442.84
其他应收款	57,114,254.02	29,710,613.77
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,631,738.16	44,280,240.95
其中：数据资源		
合同资产	2,817,437.17	8,670,153.72
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	380,027,767.09	540,889,981.02
流动资产合计	1,051,701,846.77	1,114,904,589.81
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	140,573,969.00	70,839,275.00
其他权益工具投资	1,864,039.84	1,864,039.84
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	187,572.83	190,145.81
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,400,959.06	966,666.20
无形资产	178,430.65	235,862.77
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	807,640.86	611,865.86
递延所得税资产	3,441,418.92	3,727,901.42
其他非流动资产	2,436,264.02	2,957,006.67
非流动资产合计	150,890,295.18	81,392,763.57
资产总计	1,202,592,141.95	1,196,297,353.38
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	27,042,409.21	39,028,833.64
预收款项		
合同负债	8,589,781.51	7,171,858.41
应付职工薪酬	4,841,715.91	6,094,046.14
应交税费	297,179.38	1,456,771.53
其他应付款	31,189,065.16	14,247,519.63
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	896,334.63	878,434.88
其他流动负债	1,458,361.48	2,502,544.75
流动负债合计	74,314,847.28	71,380,008.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	592,434.22	117,577.64
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	5,702,349.70	7,609,168.59
递延收益	0.00	
递延所得税负债	202,378.08	210,255.18
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	6,497,162.00	7,937,001.41
负债合计	80,812,009.28	79,317,010.39
所有者权益：		
股本	204,750,000.00	204,750,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	566,322,131.13	566,322,131.13
减：库存股	40,023,439.68	40,023,439.68
其他综合收益	-5,734,622.81	-5,734,622.81
专项储备		
盈余公积	74,744,943.93	74,744,943.93
未分配利润	321,721,120.10	316,921,330.42
所有者权益合计	1,121,780,132.67	1,116,980,342.99
负债和所有者权益总计	1,202,592,141.95	1,196,297,353.38

法定代表人：林岚

主管会计工作负责人：江秀艳

会计机构负责人：江秀艳

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	100,938,135.80	86,672,398.77
其中：营业收入	100,938,135.80	86,672,398.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	116,222,379.60	99,765,567.56
其中：营业成本	65,908,177.10	56,822,178.43
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	395,857.67	297,565.10
销售费用	12,020,087.40	9,920,697.50
管理费用	13,616,089.17	12,410,940.69
研发费用	24,177,533.18	20,267,158.50
财务费用	104,635.08	47,027.34
其中：利息费用	64,278.35	200,131.89
利息收入	-51,009.03	-226,164.04
加：其他收益	456,913.99	901,053.54
投资收益（损失以“—”号填列）	9,176,919.18	15,181,745.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）	2,155,593.63	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,596,330.11	-1,635,977.98
资产减值损失（损失以“—”号填列）	348,643.77	7,319,660.68
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-14,419.80	
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-4,756,923.14	8,673,312.52
加：营业外收入	8,320.78	44,294.21
减：营业外支出	2,806.13	103,981.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-4,751,408.49	8,613,624.82
减：所得税费用	37,715.46	1,867,081.91
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,789,123.95	6,746,542.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-4,789,123.95	6,746,542.91

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）	1,349,187.17	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-388,020.57	-830,383.73
资产减值损失（损失以“—”号填列）	478,894.89	7,085,457.15
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-11,752.14	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	20,297,074.09	19,346,298.38
加：营业外收入	4,504.67	7,523.99
减：营业外支出	1,270.61	26,652.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	20,300,308.15	19,327,170.37
减：所得税费用	278,605.40	2,074,403.70
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,021,702.75	17,252,766.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,021,702.75	17,252,766.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	20,021,702.75	17,252,766.67
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：林岚

主管会计工作负责人：江秀艳

会计机构负责人：江秀艳

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	112,407,401.18	64,663,092.16
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	367,655.59	792,896.77
收到其他与经营活动有关的现金	27,812,355.28	65,159,840.90
经营活动现金流入小计	140,587,412.05	130,615,829.83
购买商品、接受劳务支付的现金	100,643,217.61	158,639,708.92
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,660,740.80	44,857,311.48
支付的各项税费	5,352,596.55	6,813,205.93
支付其他与经营活动有关的现金	134,845,361.20	52,622,686.55
经营活动现金流出小计	280,501,916.16	262,932,912.88
经营活动产生的现金流量净额	-139,914,504.11	-132,317,083.05
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,343,410,655.00	753,767,678.12
取得投资收益收到的现金	18,625,805.52	19,361,993.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		113,911.78
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,362,036,460.52	773,243,583.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	148,745.61	413,056.28
投资支付的现金	1,241,600,000.00	546,768,742.05
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,497,364.77
投资活动现金流出小计	1,241,748,745.61	548,679,163.10
投资活动产生的现金流量净额	120,287,714.91	224,564,419.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,960,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,960,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		1,960,000.00
偿还债务支付的现金		1,640,811.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,221,913.07	25,489,318.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,134,257.18
支付其他与筹资活动有关的现金	1,648,784.58	2,178,272.29
筹资活动现金流出小计	16,870,697.65	29,308,402.69
筹资活动产生的现金流量净额	-16,870,697.65	-27,348,402.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-56,854.83	-10,038.27
五、现金及现金等价物净增加额	-36,554,341.68	64,888,895.93
加：期初现金及现金等价物余额	115,422,356.28	114,950,461.13
六、期末现金及现金等价物余额	78,868,014.60	179,839,357.06

法定代表人：林岚

主管会计工作负责人：江秀艳

会计机构负责人：江秀艳

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	70,063,495.40	51,198,477.52
收到的税费返还		75,170.84
收到其他与经营活动有关的现金	236,823,149.96	222,833,152.02
经营活动现金流入小计	306,886,645.36	274,106,800.38
购买商品、接受劳务支付的现金	29,719,942.59	155,627,273.10
支付给职工以及为职工支付的现金	13,391,910.26	22,870,085.96
支付的各项税费	2,509,329.60	4,235,983.87
支付其他与经营活动有关的现金	249,362,419.32	154,835,775.60
经营活动现金流出小计	294,983,601.77	337,569,118.53
经营活动产生的现金流量净额	11,903,043.59	-63,462,318.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,177,493,801.00	821,903,954.70
取得投资收益收到的现金	30,519,949.91	33,157,424.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,950,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,208,013,750.91	859,011,379.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	132,231.61	349,198.48
投资支付的现金	1,221,334,694.00	694,556,034.24
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,221,466,925.61	694,905,232.72
投资活动产生的现金流量净额	-13,453,174.70	164,106,146.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,221,913.07	24,355,061.64
支付其他与筹资活动有关的现金	1,752,866.42	1,479,046.67
筹资活动现金流出小计	16,974,779.49	25,834,108.31
筹资活动产生的现金流量净额	-16,974,779.49	-25,834,108.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-18,524,910.60	74,809,720.12
加：期初现金及现金等价物余额	34,331,833.80	79,172,471.61
六、期末现金及现金等价物余额	15,806,923.20	153,982,191.73

法定代表人：林岚

主管会计工作负责人：江秀艳

会计机构负责人：江秀艳

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	204,750,000.00				569,232,694.04	40,023,439.68	-5,734,622.81		74,744,943.93		488,709,316.20		1,291,678,891.68	31,909,279.55	1,323,588,171.23
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	204,750,000.00				569,232,694.04	40,023,439.68	-5,734,622.81		74,744,943.93		488,709,316.20		1,291,678,891.68	31,909,279.55	1,323,588,171.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-18,277,469.28		-18,277,469.28	-1,733,567.74	-20,011,037.02
（一）综合收益总额											-3,055,556.21		-3,055,556.21	1,733,567.74	-4,789,123.95
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入															

的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配											15,221,913.07	-	15,221,913.07	-	15,221,913.07
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 （或股东）的 分配											15,221,913.07	-	15,221,913.07	-	15,221,913.07
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收															

益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	204,750,000.00				569,232,694.04	40,023,439.68	-5,734,622.81		74,744,943.93		470,431,846.92		1,273,401,422.40	30,175,711.81	1,303,577,134.21

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	204,750, 000.00				569,232,694. 04	40,023,439. 68	- 3,336,612. 90		69,481,457. 40		486,985,447. 05		1,287,089,545. 91	42,702.8 1	1,287,132,248. 72
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	204,750, 000.00				569,232,694. 04	40,023,439. 68	- 3,336,612. 90		69,481,457. 40		486,985,447. 05		1,287,089,545. 91	42,702.8 1	1,287,132,248. 72
三、本期增减 变动金额（减									1,725,276.6 7		- 20,830,541.1 4		- 19,105,264.47	- 256,612. 46	- 19,361,876.93

少以“－”号填列)														
(一) 综合收益总额										6,384,054.35		6,384,054.35	256,612.46	6,127,441.89
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配								1,725,276.67		27,214,595.49		25,489,318.82		25,489,318.82
1. 提取盈余公积								1,725,276.67		1,725,276.67				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										25,489,318.82		25,489,318.82		25,489,318.82
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或														

股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额结 转留存收益															
5. 其他综合 收益结转留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末 余额	204,750, 000.00				569,232,694. 04	40,023,439. 68	- 3,336,612. 90		71,206,734. 07		466,154,905. 91		1,267,984,281. 44	- 213,909. 65	1,267,770,371. 79

法定代表人：林岚

主管会计工作负责人：江秀艳

会计机构负责人：江秀艳

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	204,750,000.00				566,322,131.13	40,023,439.68	- 5,734,622.81		74,744,943.93	316,921,330.42		1,116,980,342.99
加：会计政策变												

更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	204,750,000.00				566,322,131.13	40,023,439.68	-5,734,622.81	74,744,943.93	316,921,330.42			1,116,980,342.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,799,789.68			4,799,789.68
（一）综合收益总额									20,021,702.75			20,021,702.75
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									-15,221,913.07			-15,221,913.07
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配									-15,221,913.07			-15,221,913.07
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	204,750,000.00				566,322,131.13	40,023,439.68	- 5,734,622.81		74,744,943.93	321,721,120.10	1,121,780,132.67

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	204,750,000.00				561,322,131.13	40,023,439.68	- 3,336,612.90		69,481,457.40	295,325,724.49		1,087,519,260.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	204,750,000.00				561,322,131.13	40,023,439.68	- 3,336,612.90		69,481,457.40	295,325,724.49		1,087,519,260.44
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									1,725,276.67	-8,827,571.64		-7,102,294.97
（一）综合收益总额										17,252,766.67		17,252,766.67
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,725,276.67	-26,080,338.31			-24,355,061.64
1. 提取盈余公积								1,725,276.67	-1,725,276.67			
2. 对所有者（或股东）的分配									-24,355,061.64			-24,355,061.64
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	204,750,000.00				561,322,131.13	40,023,439.68	-3,336,612.90	71,206,734.07	286,498,152.85			1,080,416,965.47

法定代表人：林岚

主管会计工作负责人：江秀艳

会计机构负责人：江秀艳

三、公司基本情况

福建创识科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名福州开发区创识科技开发有限公司。系于 1995 年 8 月 18 日在福州经济技术开发区工商局登记注册，注册资本金 150.00 万元。公司的企业法人营业执照注册号：91350000628594836Q。2021 年 1 月 12 日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的证监许可（2021）93 号文件同意福建创识科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复，核准福建创识科技股份有限公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 34,125,000.00 股。本公司累计发行股本总数变更为 20,475.00 万股，注册资本变更为 20,475.00 万元。

所属行业为软件与信息技术服务业。

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司累计发行在外股本总数 20,295.88 万股，回购库存股 179.12 万股，注册资本为 20,475.00 万元，注册地：福州开发区科技园区快安大道创新楼二层。

本公司实际从事的主要经营活动为：一般项目：软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；数据处理和存储支持服务；物联网设备销售；通讯设备销售；广告设计、代理；广告制作；广告发布；计算机软硬件及外围设备制造；货币专用设备制造；计算机及通讯设备租赁；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；销售代理；市场营销策划；第二类医疗器械销售；货物进出口；技术进出口。（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：第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（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）。

本公司的实际控制人为张更生先生及其配偶林岚女士。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、37.收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2026 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☐适用 ☒不适用

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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

控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）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之间，按照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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	客户类型
	关联方	客户类型
其他应收款	账龄组合	客户类型、款项性质
	无风险组合	客户类型、款项性质
合同资产	账龄组合	客户类型

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

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

16、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“五、11.金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、发出商品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均计价。

存货的盘存制度

采用永续盘存制。

低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库存商品	库龄	基于库龄确定存货可变现净值

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据：

库龄	可变现净值的计算方法
1-3 年	账面余额的 100.00%
3 年以上	账面余额的 0.00%

库龄组合可变现净值的确定依据：根据行业经验判断，1-3 年的库存商品及发出商品，不存在减值迹象；3 年以上的库存商品，基于谨慎性原则，全额计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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

投资性房地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，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于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	25	5.00%	4.00%
电子及办公设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

26、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

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	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
软件	3-10 年	直线法	0.00	预计使用年限

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、水电费等相关支出。

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账

面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	2-3 年
服务器服务费	直线法	1-10 年

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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）履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别按照下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在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

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，并将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
- （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司在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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

- 销售商品收入：将产品交付购买方并取得验收报告时确认收入。
- 运维服务收入：在运维服务的履行期间内，按照履约进度确认收入。
- 数字营销业务收入：取得与客户的结算单时确认收入或根据平台的消耗确认。

38、合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据实际使用情况划分。

确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

在与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

固定付款额（包括实质固定付款额），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；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司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，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无

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

调整情况说明

（1）执行《企业会计准则解释第 19 号》

财政部于 2025 年 12 月 19 日发布了《企业会计准则解释第 19 号》（财会〔2025〕32 号，以下简称“解释第 19 号”），该解释自 2026 年 1 月 1 日起施行。

①关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理

解释第 19 号规定，在非同一控制下企业合并中，出售方与购买方可能作出合同约定，针对被购买方某些或有事项，或者特定资产或负债的某些不确定性结果，出售方给予购买方补偿，购买方因此获得补偿性资产。

购买方在其合并财务报表中确认被补偿项目的同时，应当确认补偿性资产，以与被补偿项目相同的基础计量，并需考虑管理层对其可收回性的估计，将预期无法收回的金额从补偿性资产入账价值中扣除。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照与被补偿项目相同的基础并考虑合同对补偿金额的限制，对补偿性资产进行后续计量；被补偿项目账面价值发生变动的，相应调整补偿性资产的账面价值，并计入投资收益。对于未以公允价值进行后续计量的补偿性资产，还应单独再考虑管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。购买方收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产的权利时，应当终止确认该资产，所得价款等与补偿性资产账面价值之间存在差额的，应当计入投资收益。

购买方在其个别财务报表中应当在符合或有资产确认为资产的条件（即企业基本确定能够收到且其金额能够可靠计量）时，确认补偿性资产，同时冲减长期股权投资的初始投资成本。在后续每个资产负债表日，购买方应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定，同时考虑合同对补偿金额的限制和管理层对补偿性资产可收回性的估计，将预期无法收回的金额计入投资收益。

企业在首次执行时，对于施行日存在的补偿性资产，应当进行追溯调整；对于施行日前已经收回、出售或以其他方式丧失对补偿性资产权利的，不再进行追溯调整。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理

解释第 19 号规定，企业处置原通过同一控制下企业合并取得的子公司并丧失控制权时，无论交易对手方是企业的关联方还是非关联方，原合并日因长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值差额调整的资本公积，在个别财务报表和合并财务报表中不得转出至当期损益或留存收益。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认

解释第 19 号规定，企业采用电子支付系统以现金结算一项金融负债（或其一部分）的，仅当企业已启动付款指令并同时满足下列条件时，可选择在结算日之前将其终止确认：1.企业没有实际能力撤回、停止或取消付款指令；2.企业没有

实际能力支取因付款指令而将用于结算的现金；3.与电子支付系统相关的结算风险不重大。例如，电子支付系统是按照标准管理流程完成付款指令，且从满足前述两项条件至向交易对手交付现金之间的时间间隔很短。如果付款指令的执行取决于企业在结算日能否交付现金，则与电子支付系统相关的结算风险不可视为不重大。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。本公司作出前述会计政策选择，并将其应用于通过同一电子支付系统进行的所有结算，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

④关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露

解释第 19 号规定，企业在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时，可能需考虑利息的不同构成要素。利息的评估应当聚焦于企业基于什么获得了补偿，而非获得补偿的金额，尽管后者可能表明企业获得了对除基本借贷风险和成本以外的其他要素的补偿。如果合同现金流量与非基本借贷风险或成本的变量（如权益工具的价值或商品的价格）挂钩，或者合同现金流量代表债务人收入或利润的一部分，则该合同现金流量与基本借贷安排不一致。

或有特征引起的合同现金流量在合同现金流量变动（不管现金流量变动可能性的大小）前后均与基本借贷安排一致的，企业仍需评估或有事项的性质。如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动直接相关，且合同现金流量的变动方向与基本借贷风险和成本的变动方向相同，则相关金融资产产生的合同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。

如果或有事项的性质与基本借贷风险和成本的变动不直接相关（如利率随企业达到合同约定的碳减排量而下调约定基点的贷款），则仅当在所有可能的合同情景下，其合同现金流量与具有相同合同条款、但不包含该或有特征的金融工具所产生的合同现金流量不存在显著差异时，相关金融资产产生的合同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。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

⑤关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露

解释第 19 号规定，企业应当至少按类别披露指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资在报告期末的公允价值，以及其在报告期内的公允价值变动，可根据重要性原则并结合企业的实际情况按项目等作进一步披露。其中，与报告期内终止确认的投资有关的变动额和与报告期末持有的投资有关的变动额应当分别披露。企业还应披露与报告期内终止确认的投资有关的计入权益的累计利得或损失的转出情况。

本公司按照该要求披露其他权益工具投资的相关信息，执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 20 号》

财政部于 2026 年 6 月 17 日发布了《企业会计准则解释第 20 号》（财会〔2026〕7 号，以下简称“解释第 20 号”），该解释自公布之日起施行。

① 关于金融资产合同现金流量特征的评估

解释第 20 号规定了“具有无追索权特征的金融资产”和“合同挂钩工具”是否符合合同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特征的特别分类要求。

对于某项金融资产，当企业收取现金流量的最终合同权利仅限于特定资产的现金流量时，该金融资产具有无追索权特征，此时企业面临的主要风险取决于特定资产的业绩而非债务人的信用风险。对于具有无追索权特征的金融资产，企业在确定其是否符合合同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特征（以下简称本金加利息的合同现金流量特征）时，应当评估特定基础资产或其现金流量与该金融资产的合同现金流量之间的联系（即穿透），并考虑该联系如何受债务人发行的次级债务或权益工具等其他合同安排的影响。如果金融资产的合同条款产生了其他现金流量或以

一种与代表本金和利息的支付不一致的方式限制了现金流量，则该金融资产不符合本金加利息的合同现金流量特征。基础资产是金融资产还是非金融资产不影响前述合同现金流量特征的评估。

在某些具有无追索权特征的交易中，发行人可能利用多个合同挂钩工具（即多个分级）来确定向金融资产持有人付款的顺序，每一分级都有其优先劣后顺序，该顺序明确了发行人将金融工具基础池产生的现金流量分配至该分级的次序，即形成“瀑布支付结构”。这种通过“瀑布支付结构”建立的向不同分级持有人付款的优先顺序，引发了信用风险集中，并导致基础资产的现金短缺在不同分级持有人之间不成比例的分配；对于某一分级持有人，仅当发行人取得足够的现金流量以满足更优先级的支付时，其才有权取得对本金和利息的支付。在前述类型的交易中，各分级持有人应当适用合同挂钩工具的分类要求，而不适用具有无追索权特征的金融资产的分类要求。合同挂钩工具符合本金加利息的合同现金流量特征的条件之一，是其基础资产必须包含一项或多项符合本金加利息的合同现金流量特征的工具。前述基础资产可以包含不适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》分类要求，但其合同现金流量等同于仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的金融工具（如某些租赁应收款）。

企业在首次执行时，应当进行追溯调整，累积影响数调整 2026 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，无需调整前期比较财务报表数据。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露

解释第 20 号规定，一种货币可兑换为另一种货币，是指企业能够在一定时间范围内通过可在兑换交易中产生可强制执行权利和义务的某一市场或兑换机制将该货币兑换为另一种货币。企业应当在计量日基于特定目的评估一种货币是否可兑换为另一种货币。如果企业在计量日基于特定目的只能取得金额不重大的另一种货币，则该货币不可兑换为另一种货币。即使另一种货币可以反向兑换为该货币，企业仍可能认定该货币不可兑换为另一种货币。

当一种货币不可兑换为另一种货币时，企业应当对计量日的即期汇率进行估计，使其能够如实反映在当前主要经济状况下市场参与者在计量日进行的有序兑换交易所采用的汇率。

企业在首次执行时，无需调整前期比较财务报表数据，并按以下规定进行衔接处理：

i) 企业采用记账本位币报告外币交易并确定相关外币与其记账本位币缺乏可兑换性的，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的外币货币性项目和按外币公允价值计量的非货币性项目进行折算，首次执行本解释规定的影响调整期初留存收益。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

ii) 企业采用的列报货币不同于其记账本位币或企业折算境外经营的财务状况和经营成果时，认定企业的记账本位币或该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，应当采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的资产、负债进行折算；如企业的记账本位币处于恶性通货膨胀状态，还应采用首次执行日的估计即期汇率对受影响的权益项目进行折算。首次执行本解释规定的影响应当作为对报表折算差额累积金额（作为单独项目计入权益）的调整进行处理。执行该解释规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、25%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建创识科技股份有限公司	15%
广州智景弘粤信息科技有限公司	5%
北京市数码创识科技有限公司	25%
上海沪宇创思信息科技有限公司	5%
成都创识睿川信息科技有限公司	5%
创识科技（香港）有限公司	16.50%
海南创识琼宇信息科技有限公司	5%
创识科技（杭州）有限公司	5%
上海速连信息科技有限公司	5%
深圳来邦科技有限公司	25%
芜湖来邦智能制造有限公司	5%

2、税收优惠

（1）2025 年 12 月 8 日，福建创识科技股份有限公司取得编号“GR202535000181”号《高新技术企业证书》，有效期为三年，所得税按照应纳税所得额 15%缴纳。

（2）本公司子公司广州智景弘粤信息科技有限公司、上海沪宇创思信息科技有限公司、成都创识睿川信息科技有限公司、海南创识琼宇信息科技有限公司、创识科技（杭州）有限公司、上海速连信息科技有限公司符合小微企业标准，按照财政部、国家税务总局公告 2022 年第 13 号规定，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。该政策执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。按照《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），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（3）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司及子公司销售其自行开发生产的软件产品，按 13%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。

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

根据财政部和国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发出《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按 13%税率（2019 年 4 月 1 日前，公司适用于 16%销项税率）征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。报告期内，公司即征即退金额为 372,251.69 元。

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	1,353.00	3,666,705.12

银行存款	77,024,367.41	109,972,430.01
其他货币资金	113,892,326.54	43,833,228.16
合计	190,918,046.95	157,472,363.29
其中：存放在境外的款项总额	1,742,591.12	1,781,747.21

其他说明

其他货币资金包含证券户余额 23,654.21 元，保证金账户余额 2,050,032.35 元，定期存款余额 1,672,108.00 元，银行圈存资金 110,000,000 元，微信账户 10,181.50 元，支付宝账户 136,350.48 元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	485,098,637.84	504,922,878.61
其中：		
债务工具投资		124,025,773.54
结构性存款	160,000,000.00	130,000,000.00
银行理财产品	315,098,637.84	250,897,105.07
其他	10,000,000.00	
其中：		
合计	485,098,637.84	504,922,878.61

其他说明：

3、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	795,021.61	850,000.00
合计	795,021.61	850,000.00

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	795,021.61	100.00%			795,021.61	850,000.00	100.00%			850,000.00
其中：										
合计	795,021.61	100.00%			795,021.61	850,000.00	100.00%			850,000.00

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
按信用风险特征组合计提坏账准备	795,021.61	0.00	
合计	795,021.61	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票据坏账准备：
☐适用 ☒不适用

4、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）	59,185,959.26	62,034,713.07
6 个月以内	42,733,279.86	57,027,139.90
7-12 个月	16,452,679.40	5,007,573.17
1 至 2 年	10,486,435.25	12,589,901.77
2 至 3 年	7,552,561.36	7,636,105.31
3 年以上	10,151,068.04	8,705,501.61
3 至 4 年	4,273,915.86	3,610,195.99
4 至 5 年	1,884,491.51	1,877,201.12
5 年以上	3,992,660.67	3,218,104.50
合计	87,376,023.91	90,966,221.76

(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账款	87,376,023.91	100.00 %	11,774,257.72	13.48 %	75,601,766.19	90,966,221.76	100.00 %	10,325,163.82	11.35 %	80,641,057.94
其中：										
账龄组合	87,376,023.91	100.00 %	11,774,257.72	13.48 %	75,601,766.19	90,966,221.76	100.00 %	10,325,163.82	11.35 %	80,641,057.94
合计	87,376,023.91	100.00 %	11,774,257.72	13.48 %	75,601,766.19	90,966,221.76	100.00 %	10,325,163.82	11.35 %	80,641,057.94

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
6 个月以内	42,733,279.86		
7-12 个月	16,452,679.40	822,633.97	5.00%
1 至 2 年	10,486,435.25	1,048,643.53	10.00%
2 至 3 年	7,552,561.36	2,265,768.41	30.00%
3 至 4 年	4,273,915.86	2,136,957.93	50.00%
4 至 5 年	1,884,491.51	1,507,593.21	80.00%
5 年以上	3,992,660.67	3,992,660.67	100.00%
合计	87,376,023.91	11,774,257.72	

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	
账龄组合	10,325,163.82	1,449,093.90				11,774,257.72
合计	10,325,163.82	1,449,093.90				11,774,257.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 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
应收客户一	23,980,987.57	11,561,308.84	35,542,296.41	34.03%	12,361,286.47
应收客户二	8,430,182.91	309,014.15	8,739,197.06	8.37%	303,157.52
应收客户三	6,724,887.17	379,517.41	7,104,404.58	6.80%	96,466.53
应收客户四	6,905,166.35		6,905,166.35	6.61%	
应收客户五	4,920,950.00	456,091.72	5,377,041.72	5.15%	232,077.84
合计	50,962,174.00	12,705,932.12	63,668,106.12	60.96%	12,992,988.36

5、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
维保服务	4,924,903.18	110,259.26	4,814,643.92	4,973,584.09	62,508.85	4,911,075.24
质保金	2,121,544.08	91,847.96	2,029,696.12	1,955,961.97	20,132.87	1,935,829.10
合计	7,046,447.26	202,107.22	6,844,340.04	6,929,546.06	82,641.72	6,846,904.34

(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	7,046,447.26	100.00%	202,107.22	2.87%	6,844,340.04	6,929,546.06	100.00%	82,641.72	1.19%	6,846,904.34
其中：										
账龄组合	7,046,447.26	100.00%	202,107.22	2.87%	6,844,340.04	6,929,546.06	100.00%	82,641.72	1.19%	6,846,904.34
合计	7,046,447.26	100.00%	202,107.22	2.87%	6,844,340.04	6,929,546.06	100.00%	82,641.72	1.19%	6,846,904.34

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
6 个月以内	3,004,302.86		
7-12 个月	4,042,144.40	202,107.22	5.00%
1 年以内小计	7,046,447.26	202,107.22	2.87%
合计	7,046,447.26	202,107.22	

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

(3) 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
维保服务	47,750.41			
质保金	71,715.09			
合计	119,465.50			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	127,155,838.33	27,445,919.42
合计	127,155,838.33	27,445,919.42

(1) 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
股权转让款	1,523,800.00	1,523,800.00
押金、保证金	3,621,149.10	3,362,976.35
备用金	576,497.58	706,486.03
代垫款	124,485,300.39	24,728,802.41
其他	118,200.00	145,727.16
合计	130,324,947.07	30,467,791.95

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）	121,866,262.63	22,415,968.93
6 个月以内	118,194,739.59	21,621,849.60
7-12 个月	3,671,523.04	794,119.33
1 至 2 年	1,658,432.74	1,533,769.93
2 至 3 年	4,102,438.16	3,961,964.83
3 年以上	2,697,813.54	2,556,088.26
3 至 4 年	246,360.00	157,200.00
4 至 5 年	209,000.00	360,625.87
5 年以上	2,242,453.54	2,038,262.39
合计	130,324,947.07	30,467,791.95

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	130,324,947.07	100.00%	3,169,108.74	2.43%	127,155,838.33	30,467,791.95	100.00%	3,021,872.53	9.92%	27,445,919.42
其中：										
账龄组合	126,703,797.97	97.22%	3,169,108.74	2.50%	123,534,689.23	27,104,815.60	88.96%	3,021,872.53	11.15%	24,082,943.07
无风险组合	3,621,149.10	2.78%			3,621,149.10	3,362,976.35	11.04%			3,362,976.35
合计	130,324,947.07	100.00%	3,169,108.74	2.43%	127,155,838.33	30,467,791.95	100.00%	3,021,872.53	9.92%	27,445,919.42

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
6 个月以内	117,742,570.18		
7-12 个月	3,055,480.84	152,774.04	5.00%
1 年以内小计	120,798,051.02	152,774.04	
1 至 2 年	862,446.95	86,244.70	10.00%
2 至 3 年	3,017,300.00	905,190.00	30.00%
3 至 4 年	2,200.00	1,100.00	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	2,023,800.00	2,023,800.00	100.00%
合计	126,703,797.97	3,169,108.74	

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	998,072.53		2,023,800.00	3,021,872.53
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	147,236.21			147,236.21
2026 年 6 月 30 日余额	1,145,308.74		2,023,800.00	3,169,108.74

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	
账龄组合	3,021,872.53	147,236.21				3,169,108.74
合计	3,021,872.53	147,236.21				3,169,108.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5）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
北京星链南天科技有限公司	垫付款项	76,747,935.76	0-6 个月	58.89%	
南京卓易电子商务有限公司	垫付款项	16,099,633.68	0-6 个月、7-12 月	12.35%	67,654.69
交通银行股份有限公司	垫付款项	14,137,581.53	0-6 个月	10.85%	
中国银行股份有限公司	垫付款项	4,298,097.59	0-6 个月	3.30%	
深圳市华诺得信息技术有限公司	垫付款项	3,015,000.00	2-3 年	2.31%	904,500.00
合计		114,298,248.56		87.70%	972,154.69

7、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	11,422,904.43	97.11%	1,370,350.91	85.41%
1 至 2 年	286,521.18	2.44%	99,872.66	6.23%
2 至 3 年	26,548.00	0.23%	108,325.62	6.75%
3 年以上	25,890.00	0.22%	25,890.00	1.61%
合计	11,761,863.61		1,604,439.19	

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付供应商一	10,026,449.21	85.25
预付供应商二	551,760.00	4.69
预付供应商三	210,000.00	1.79
预付供应商四	158,400.00	1.35
预付供应商五	75,000.00	0.64
合计	11,021,609.21	93.72

其他说明：

8、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
库存商品	27,720,403.52	1,086,442.29	26,633,961.23	1,871,911.10	1,407,760.18	464,150.92
合同履约成本	21,593,095.77	120,221.82	21,472,873.95	41,160,703.75	146,927.34	41,013,776.41
发出商品	8,546,949.48	587,053.60	7,959,895.88	5,650,441.67	477,432.57	5,173,009.10
合计	57,860,448.77	1,793,717.71	56,066,731.06	48,683,056.52	2,032,120.09	46,650,936.43

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,407,760.18			321,317.89		1,086,442.29
合同履约成本	146,927.34			26,705.52		120,221.82
发出商品	477,432.57	109,621.03				587,053.60
合计	2,032,120.09	109,621.03		348,023.41		1,793,717.71

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
大额存单-本金	351,000,000.00	501,000,000.00
大额存单-应收利息	28,765,413.40	38,045,120.34
待抵扣进项税	2,363,470.70	3,499,874.64
预缴企业所得税	123,246.76	12,042.08
合计	382,252,130.86	542,557,037.06

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、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
前海联大（深圳）技术有限公司	1,864,039.84						1,864,039.84	
合计	1,864,039.84						1,864,039.84	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,815,577.84	9,111,775.16
合计	8,815,577.84	9,111,775.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	12,216,487.74	2,355,741.65	4,656,020.84	19,228,250.23
2.本期增加金额		91,152.87		91,152.87
（1）购置		91,152.87		91,152.87
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				

3.本期减少金额		499,816.53		499,816.53
(1) 处置 或报废		499,816.53		499,816.53
4.期末余额	12,216,487.74	1,947,077.99	4,656,020.84	18,819,586.57
二、累计折旧				
1.期初余额	4,166,487.74	2,010,445.80	3,939,541.53	10,116,475.07
2.本期增加金额	231,832.08	70,526.21	64,911.00	367,269.29
(1) 计提	231,832.08	70,526.21	64,911.00	367,269.29
3.本期减少金额		479,735.63		479,735.63
(1) 处置 或报废		479,735.63		479,735.63
4.期末余额	4,398,319.82	1,601,236.38	4,004,452.53	10,004,008.73
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置 或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	7,818,167.92	345,841.61	651,568.31	8,815,577.84
2.期初账面价值	8,050,000.00	345,295.85	716,479.31	9,111,775.16

12、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,685,869.84	6,685,869.84
2.本期增加金额	2,312,577.18	2,312,577.18
—新增租赁	2,312,577.18	2,312,577.18
3.本期减少金额	1,944,417.48	1,944,417.48
—处置	1,944,417.48	1,944,417.48
4.期末余额	7,054,029.54	7,054,029.54
二、累计折旧		
1.期初余额	4,573,040.75	4,573,040.75
2.本期增加金额	1,382,054.05	1,382,054.05
(1) 计提	1,382,054.05	1,382,054.05

3.本期减少金额	1,944,417.48	1,944,417.48
(1) 处置	1,944,417.48	1,944,417.48
4.期末余额	4,010,677.32	4,010,677.32
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	3,043,352.22	3,043,352.22
2.期初账面价值	2,112,829.09	2,112,829.09

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				2,203,846.77	2,203,846.77
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				2,203,846.77	2,203,846.77
二、累计摊销					
1.期初余额				1,956,062.28	1,956,062.28
2.本期增加金额				59,599.68	59,599.68

(1) 计提				59,599.68	59,599.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				2,015,661.96	2,015,661.96
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				188,184.81	188,184.81
2.期初账面价值				247,784.49	247,784.49

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

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

14、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		
上海速连信息科技有限公司	12,440,273.68					12,440,273.68
合计	12,440,273.68					12,440,273.68

(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		
上海速连信息科技有限公司	3,325,482.06					3,325,482.06
合计	3,325,482.06					3,325,482.06

(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
上海速连信息科技有限公司	资产组按收购时点被购买方拥有的资产认定：产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入	所属经营分部：智慧养老模块；依据：根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度	是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

15、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	14,703.23	346,788.99	21,253.83		340,238.39
服务器服务费	984,520.51	60,940.76	305,651.43		739,809.84
合计	999,223.74	407,729.75	326,905.26		1,080,048.23

其他说明

16、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	21,388,794.68	3,933,579.49	19,796,032.05	3,695,151.11
内部交易未实现利润	730,634.62	109,595.19	393,529.85	59,029.48

可抵扣亏损	5,795,386.87	747,424.82	5,795,386.87	747,424.82
非同一控制企业合并资产评估减值	222.92	33.44	222.92	33.45
预计负债	5,702,349.70	855,352.46	7,609,168.59	1,141,375.29
租赁负债	3,164,742.56	488,806.81	1,576,221.69	174,752.16
其他权益工具投资公允价值变动	6,935,960.16	1,040,394.02	6,935,960.16	1,040,394.02
合计	43,718,091.51	7,175,186.23	42,106,522.13	6,858,160.33

(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
公允价值变动损益	2,155,593.63	403,979.70	1,922,878.61	341,275.07
使用权资产	3,043,352.22	471,503.37	1,671,856.09	180,259.42
非同一控制企业合并资产评估增值	14,794.86	2,219.23	14,794.86	2,219.23
合计	5,213,740.71	877,702.30	3,609,529.56	523,753.72

(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	470,937.56	6,704,248.67	173,656.75	6,684,503.58
递延所得税负债	470,937.56	406,764.74	173,656.75	350,096.97

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	27,824,268.82	22,971,821.91
合计	27,824,268.82	22,971,821.91

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	1,831,215.08	1,831,215.08	
2027 年	3,540,268.15	3,540,268.15	
2028 年	3,904,388.87	3,904,388.87	
2029 年	6,384,697.03	6,384,697.03	
2030 年	7,311,252.78	7,311,252.78	
2031 年	4,852,446.91		
合计	27,824,268.82	22,971,821.91	

其他说明

17、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
质保金	6,850,100.45	3,849,459.14	3,000,641.31	7,988,539.06	4,372,399.92	3,616,139.14
维保	3,169,331.68	656,481.05	2,512,850.63	2,100,654.13	363,247.16	1,737,406.97
合计	10,019,432.13	4,505,940.19	5,513,491.94	10,089,193.19	4,735,647.08	5,353,546.11

补偿性资产相关信息

其他说明：

18、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	112,050,032.35	112,050,032.35	保函、保证金、圈存资金	限制使用	42,050,007.01	42,050,007.01	保函、保证金、圈存资金	限制使用
合计	112,050,032.35	112,050,032.35			42,050,007.01	42,050,007.01		

其他说明：

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,538,749.02	28,278,141.72
1-2 年	2,810,386.43	2,517,659.36
2-3 年	1,388,565.57	1,795,756.89
3 年以上	4,108,670.08	3,466,523.70
合计	21,846,371.10	36,058,081.67

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,651,327.36	6,742,263.40
合计	6,651,327.36	6,742,263.40

(1) 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
往来款	5,762,775.18	5,110,270.65
职工垫付款	887,172.59	1,624,392.75
其他	1,379.59	7,600.00
合计	6,651,327.36	6,742,263.40

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	17,211,205.46	11,468,223.04
合计	17,211,205.46	11,468,223.04

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、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	9,198,170.36	36,202,723.73	37,846,188.76	7,554,705.33
二、离职后福利-设定提存计划	89,387.06	2,447,501.20	2,447,452.03	89,436.23
三、辞退福利	919,398.54	1,757,044.75		2,676,443.29
合计	10,206,955.96	40,407,269.68	40,293,640.79	10,320,584.85

（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	7,372,663.74	32,953,273.77	34,504,946.42	5,820,991.09
2、职工福利费		243,209.62	243,209.62	
3、社会保险费	51,929.30	1,223,533.54	1,223,570.59	51,892.25
其中：医疗保险费	50,535.64	1,146,013.46	1,146,043.94	50,505.16
工伤保险费	1,393.66	63,793.38	63,799.95	1,387.09
生育保险费		13,726.70	13,726.70	
4、住房公积金	20,036.00	1,773,996.80	1,773,676.80	20,356.00
5、工会经费和职工教育经费	1,753,541.32	8,710.00	100,785.33	1,661,465.99
合计	9,198,170.36	36,202,723.73	37,846,188.76	7,554,705.33

(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	86,678.36	2,365,491.96	2,365,444.28	86,726.04
2、失业保险费	2,708.70	82,009.24	82,007.75	2,710.19
合计	89,387.06	2,447,501.20	2,447,452.03	89,436.23

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	485,264.93	898,759.18
企业所得税		876,989.07
个人所得税	449,460.73	267,619.00
城市维护建设税	17,999.71	104,095.30
房产税	25,623.55	24,110.10
教育费附加	9,535.74	52,596.55
土地使用税	363.81	363.81
地方教育费附加	6,357.15	34,646.63
印花税	37,550.23	69,830.58
残保金		13,354.23
其他	2,955.94	1,100.90
合计	1,035,111.79	2,343,465.35

其他说明

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,005,853.00	1,697,911.70
合计	2,005,853.00	1,697,911.70

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,902,519.89	3,913,097.71
合计	2,902,519.89	3,913,097.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

合计													

其他说明：

26、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,158,889.56	502,594.29
合计	1,158,889.56	502,594.29

其他说明

27、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计负债	5,702,349.70	7,609,168.59	
合计	5,702,349.70	7,609,168.59	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

28、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	204,750,000.00						204,750,000.00

其他说明：

29、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）	569,232,694.04			569,232,694.04
合计	569,232,694.04			569,232,694.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股权	40,023,439.68			40,023,439.68
合计	40,023,439.68			40,023,439.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	- 5,734,622.81							- 5,734,622.81
其他权益工具投资公允价值变动	- 5,734,622.81							- 5,734,622.81
其他综合收益合计	- 5,734,622.81							- 5,734,622.81

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、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	74,022,678.33			74,022,678.33
任意盈余公积	722,265.60			722,265.60
合计	74,744,943.93			74,744,943.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、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	488,709,316.20	486,985,447.05
调整后期初未分配利润	488,709,316.20	486,985,447.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,055,556.21	6,384,054.35
减：提取法定盈余公积		1,725,276.67
应付普通股股利	15,221,913.07	25,489,318.82
期末未分配利润	470,431,846.92	466,154,905.91

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细说明：

34、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	100,938,135.80	65,908,177.10	86,672,398.77	56,822,178.43
合计	100,938,135.80	65,908,177.10	86,672,398.77	56,822,178.43

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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

单位：元

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

其他说明

35、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	119,365.45	87,221.65
教育费附加	57,602.48	46,574.82
地方教育费附加	38,401.65	31,049.78
印花税	121,106.03	113,797.22
车船税	2,800.00	7,613.60
土地使用税	727.62	
房产税	51,247.10	
其他	4,607.34	11,308.03
合计	395,857.67	297,565.10

其他说明：

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,140,012.23	7,014,089.51
使用权资产折旧及租赁费	1,232,555.93	1,457,665.23
交通及差旅费	490,551.80	486,256.29
服务费	1,681,690.59	1,379,360.09
办公费	259,019.56	144,683.48
业务招待费	366,169.38	391,376.66
折旧及摊销	121,917.65	58,398.71
培训及会议费	15,595.05	75,748.84
物业管理费	318,161.60	411,515.20
邮电费	60,358.40	107,488.59
其他	930,056.98	884,358.09
合计	13,616,089.17	12,410,940.69

其他说明

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,149,862.94	6,623,008.17
业务招待费	1,265,946.47	1,503,829.12
交通费	40,525.53	98,876.52
差旅费	972,665.89	951,439.02
办公费	57,012.80	19,833.71
邮电费	59,952.38	100,526.14
其他费用	1,310,998.65	623,184.82

展览费	1,163,122.74	
合计	12,020,087.40	9,920,697.50

其他说明：

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,314,154.94	16,974,004.36
差旅费	384,807.85	702,511.10
使用权资产折旧及租赁费	1,127,663.13	1,013,924.71
测试费	51,072.17	187,505.28
技术协作与服务费		368,516.13
物业管理费	80,887.13	57,002.05
市内交通费	34,009.82	27,323.73
其他费用	1,184,938.14	936,371.14
合计	24,177,533.18	20,267,158.50

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	64,278.35	200,131.89
其中：租赁负债利息费用	64,278.35	53,882.50
减：利息收入	51,009.03	226,164.04
汇兑损益	56,854.83	21,713.90
手续费	34,510.93	51,345.59
合计	104,635.08	47,027.34

其他说明

40、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	372,251.69	794,962.67
代扣个人所得税手续费	84,662.30	106,090.87
合计	456,913.99	901,053.54

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,155,593.63	
合计	2,155,593.63	

其他说明：

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		159,961.60
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,831,626.12	335,007.92
以摊余成本计量的金融资产	5,345,293.06	14,686,775.55
合计	9,176,919.18	15,181,745.07

其他说明

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,449,093.90	-1,472,335.77
其他应收款坏账损失	-147,236.21	-163,642.21
合计	-1,596,330.11	-1,635,977.98

其他说明

44、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	238,402.38	748,076.73
十一、合同资产减值损失	-119,465.50	-61,282.52
十二、其他	229,706.89	6,632,866.47
合计	348,643.77	7,319,660.68

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-14,419.80	
合计	-14,419.80	

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	8,320.78	44,294.21	8,320.78
合计	8,320.78	44,294.21	8,320.78

其他说明：

47、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
滞纳金罚款	1,447.09	155.85	1,447.09
其他	1,359.04	103,826.06	1,359.04
合计	2,806.13	103,981.91	2,806.13

其他说明：

48、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	792.78	19,560.30
递延所得税费用	36,922.68	1,847,521.61
合计	37,715.46	1,867,081.91

（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	-4,751,408.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-712,711.27
子公司适用不同税率的影响	-272,632.63
调整以前期间所得税的影响	792.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	125,407.80
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	4,654,770.38
研发加计扣除	-3,757,911.60
所得税费用	37,715.46

其他说明：

49、其他综合收益

详见附注

50、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
----	-------	-------

除税费返还外的其他政府补助收入	4,596.10	108,156.77
往来及其他	26,886,021.08	62,481,693.80
履约保证金	870,729.07	2,343,826.29
财务费用-利息收入	51,009.03	226,164.04
合计	27,812,355.28	65,159,840.90

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
费用类支出	11,558,515.87	11,029,686.42
营业外支出	2,806.13	103,981.91
企业间往来	123,249,528.27	41,289,018.22
银行手续费	34,510.93	
转为受限资金		200,000.00
合计	134,845,361.20	52,622,686.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		1,497,364.77
合计		1,497,364.77

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的房屋租赁款	1,648,784.58	2,152,657.24
支付股息红利手续费		12,162.88
回购股权		
支付借款利息		13,452.17
合计	1,648,784.58	2,178,272.29

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

51、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	-4,789,123.95	6,746,542.91
加：资产减值准备	1,247,686.34	-5,683,682.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	367,269.29	139,114.97
使用权资产折旧	1,382,054.05	1,295,340.73
无形资产摊销	59,599.68	70,605.20
长期待摊费用摊销	326,905.26	375,972.83
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）	14,419.80	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,155,593.63	
财务费用（收益以“－”号填列）	64,278.35	200,131.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,176,919.18	-15,181,745.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,745.09	1,847,098.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	56,667.77	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,415,794.63	-82,515,793.34
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-104,985,433.11	-10,014,287.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,890,775.06	-29,596,381.54
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-139,914,504.11	-132,317,083.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	78,868,014.60	179,839,357.06
减：现金的期初余额	115,422,356.28	114,950,461.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,554,341.68	64,888,895.93

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,868,014.60	115,422,356.28
其中：库存现金	1,353.00	3,666,705.12
可随时用于支付的银行存款	77,024,367.41	109,972,186.65
可随时用于支付的其他货币资金	1,842,294.19	1,783,464.51
三、期末现金及现金等价物余额	78,868,014.60	115,422,356.28

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

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

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函	1,949,788.21	1,949,788.21	使用受限
保证金	100,244.14	100,218.80	使用受限
圈存资金	110,000,000.00	40,000,000.00	使用受限
合计	112,050,032.35	42,050,007.01	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

52、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			1,742,591.12
其中：美元	226,079.80	6.81090	1,539,806.91
欧元			
港币	233,474.42	0.86855	202,784.21
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 □不适用

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

☐适用 ☒不适用

（4）境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

53、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	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	64,278.35	53,882.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,143,713.82	1,101,942.95
与租赁相关的总现金流出	2,529,490.55	1,652,657.24

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

54、数据资源

55、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,314,154.94	16,974,004.36
差旅费	384,807.85	702,511.10
使用权资产折旧及租赁费	1,127,663.13	1,013,924.71
测试费	51,072.17	187,505.28
技术协作与服务费	0.00	368,516.13
物业管理费	80,887.13	57,002.05
市内交通费	34,009.82	27,323.73
其他费用	1,184,938.14	936,371.14
合计	24,177,533.18	20,267,158.50
其中：费用化研发支出	24,177,533.18	20,267,158.50

九、合并范围的变更

- 1、处置子公司
- 2、其他原因的合并范围变动
- 3、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京市数码创识科技有限公司	20,000,000.00	北京	北京	技术开发、转让；电子产品销售等	100.00%		出资设立
上海沪宇创思信息科技有限公司	10,000,000.00	上海	上海	电子数据设备的研发、生产、销售及服务等		100.00%	出资设立
成都创识睿川信息科技有限公司	5,000,000.00	成都	成都	软件和信息技术服务等	100.00%		出资设立
海南创识琼宇信息科技有限公司	3,000,000.00	海南	海南	信息技术服务和软件开发等	100.00%		出资设立
广州智景弘粤信息科技有限公司	5,000,000.00	广州	广州	信息技术服务和软件开发等	100.00%		出资设立
创识科技（杭州）有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	技术服务、技术开发、技术咨询	51.00%		出资设立
创识科技（香港）有限公司	63,969.00	香港	香港	贸易	100.00%		出资设立
上海速连信息科技有限公司	12,250,000.00	上海	上海	信息技术服务和软件开发等		51.02%	非同一控制下的企业合并
深圳来邦科技有限公司	200,000,000.00	深圳	深圳	软硬件产品的研发、生产、销售及服务等	51.00%		非同一控制下的企业合并
湖南数连汇力科技有限公司	2,000,000.00	湖南	湖南	技术推广服务		51.02%	非同一控制下的企业合并
芜湖来邦智能制造有限公司	5,000,000.00	安徽	安徽	其他专用设备制造		51.00%	非同一控制下的企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据相关协议和股东会决议约定，公司按照实缴比例享有深圳来邦对应的表决权。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳来邦	49.00%	-834,024.07		31,243,226.50

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据相关协议和股东会决议约定，深圳来邦的少数股东按照实缴比例 23.31%享有深圳来邦对应的表决权、分红权以及财产分配权等股东权利。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳来邦	130,334,898.64	7,849,527.75	138,184,426.39	6,549,022.01	27,651.62	6,576,673.63	57,528,011.46	8,035,428.06	65,563,439.52	112,148.44	0.00	112,148.44

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
深圳来邦	37,735,704.60	-3,578,232.32	-3,578,232.32	52,464,472.34				

其他说明：

公司于 2025 年末通过增资控股持有深圳来邦控股股权。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	372,251.69	794,962.67
合计	372,251.69	794,962.67

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，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。

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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	21,846,371.10				21,846,371.10	21,846,371.10
租赁负债		1,158,889.56			1,158,889.56	1,158,889.56
其他应付款	6,651,327.36				6,651,327.36	6,651,327.36
一年内到期的非流动负债	2,005,853.00				2,005,853.00	2,005,853.00
其他流动负债	2,902,519.89				2,902,519.89	2,902,519.89
合计	33,406,071.35	1,158,889.56			34,564,960.91	34,564,960.91

项目	上年年末余额					
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款	36,058,081.67				36,058,081.67	36,058,081.67
租赁负债		502,594.29			502,594.29	502,594.29
其他应付款	6,742,263.40				6,742,263.40	6,742,263.40
一年内到期的非流动负债	1,697,911.70				1,697,911.70	1,697,911.70
其他流动负债	3,913,097.71				3,913,097.71	3,913,097.71
合计	48,411,354.48	502,594.29	0.00	0.00	48,913,948.77	48,913,948.77

市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	1,539,806.91	202,784.21	1,742,591.12	1,572,644.17	209,103.04	1,781,747.21
合计	1,539,806.91	202,784.21	1,742,591.12	1,572,644.17	209,103.04	1,781,747.21

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		485,098,637.84		485,098,637.84
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		485,098,637.84		485,098,637.84
（1）银行理财产品		315,098,637.84		315,098,637.84
（2）结构性存款		160,000,000.00		160,000,000.00
（3）其他		10,000,000.00		10,000,000.00
（三）其他权益工具投资			1,864,039.84	1,864,039.84
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张更生先生及其配偶林岚女士。

其他说明：

实际控制人张更生先生及其配偶林岚女士，张更生持股比例为 34.17%，林岚持股比例为 2.14%。张更生与林岚通过两人的合伙企业上海墨加投资管理中心（有限合伙）间接持有本公司股份比例为 6.4%，张更生与林岚的持股比例合计为 42.71%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

4、关联交易情况

（1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,185,512.00	2,371,813.82

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

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	2026 年 8 月 21 日，公司召开第八届董事会第十一次会议审议通过《关于 2026 年中期利润分配方案的议案》，公司 2026 年中期利润分配方案为：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

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

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）	32,467,688.94	44,741,950.52
6 个月以内	28,029,304.59	41,394,781.11
7-12 个月	4,438,384.35	3,347,169.41
1 至 2 年	6,928,387.85	8,472,010.28
2 至 3 年	2,797,442.68	2,340,624.57
3 年以上	2,597,311.27	2,430,150.17
3 至 4 年	1,018,103.69	1,024,630.03
4 至 5 年	300,393.83	529,681.08
5 年以上	1,278,813.75	875,839.06
合计	44,790,830.74	57,984,735.54

(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账款	44,790,830.74	100.00 %	3,772,107.18	8.42%	41,018,723.56	57,984,735.54	100.00 %	3,528,645.82	6.09%	54,456,089.72
其中：										
按合并范围关联方进行组合	5,853,859.11	13.07%			5,853,859.11	100,640.00	0.17%			100,640.00
按类似信用风险特征（账龄）进行组合	38,936,971.63	86.93%	3,772,107.18	9.69%	35,164,864.45	57,884,095.54	99.83%	3,528,645.82	6.10%	54,355,449.72
合计	44,790,830.74	100.00 %	3,772,107.18	8.42%	41,018,723.56	57,984,735.54	100.00 %	3,528,645.82	6.09%	54,456,089.72

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
6 个月以内	22,276,091.03		
7-12 个月	4,438,378.80	221,918.94	5.00%
1 至 2 年	6,827,747.85	682,774.79	10.00%
2 至 3 年	2,797,442.68	839,232.80	30.00%
3 至 4 年	1,018,103.69	509,051.84	50.00%
4 至 5 年	300,393.83	240,315.06	80.00%
5 年以上	1,278,813.75	1,278,813.75	100.00%
合计	38,936,971.63	3,772,107.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按类似信用风险特征（账龄）进行组合	3,528,645.82	243,461.36				3,772,107.18
合计	3,528,645.82	243,461.36				3,772,107.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）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
客户一	9,607,164.51	6,407,670.17	16,014,834.68	30.25%	5,233,788.71
客户二	6,724,887.17	379,517.41	7,104,404.58	13.42%	96,466.53
客户三	6,732,954.83		6,732,954.83	12.72%	
客户四	4,378,226.51		4,378,226.51	8.27%	
客户五	4,198,505.44	117,862.00	4,316,367.44	8.15%	
合计	31,641,738.46	6,905,049.58	38,546,788.04	72.81%	5,330,255.24

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	57,114,254.02	29,710,613.77
合计	57,114,254.02	29,710,613.77

(1) 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
股权转让款	1,523,800.00	1,523,800.00
押金、保证金	2,851,845.75	2,719,860.37
备用金	30,105.50	117,806.24
代垫款	45,966,430.44	23,566,879.94
关联方往来款	9,331,661.54	4,227,297.22
合计	59,703,843.23	32,155,643.77

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）	52,938,740.03	25,651,086.56
6 个月内	49,485,564.99	25,149,077.60
7-12 月	3,453,175.04	502,008.96
1 至 2 年	592,926.65	634,845.83
2 至 3 年	4,099,138.16	3,955,904.83
3 年以上	2,073,038.39	1,913,806.55
3 至 4 年	240,600.00	157,200.00
4 至 5 年	209,000.00	218,344.16
5 年以上	1,623,438.39	1,538,262.39
合计	59,703,843.23	32,155,643.77

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	59,703,843.23	100.00 %	2,589,589.21	4.34%	57,114,254.02	32,155,643.77	100.00 %	2,445,030.00	7.60%	29,710,613.77
其中：										

账龄组合	47,520,335.94	79.59%	2,589,589.21	5.45%	44,930,746.73	25,326,686.18	78.76%	2,445,030.00	9.65%	22,881,656.18
无风险组合	12,183,507.29	20.41%			12,183,507.29	6,828,957.59	21.24%			6,828,957.59
合计	59,703,843.23	100.00%	2,589,589.21	4.34%	57,114,254.02	32,155,643.77	100.00%	2,445,030.00	7.60%	29,710,613.77

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
6 个月内	39,854,303.45		
7-12 月	3,055,480.84	152,774.04	5.00%
1 至 2 年	67,251.65	6,725.17	10.00%
2 至 3 年	3,017,300.00	905,190.00	30.00%
3 至 4 年	2,200.00	1,100.00	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	1,523,800.00	1,523,800.00	100.00%
合计	47,520,335.94	2,589,589.21	

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	921,230.00		1,523,800.00	2,445,030.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	144,559.21			144,559.21
2026 年 6 月 30 日余额	1,065,789.21		1,523,800.00	2,589,589.21

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) 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
其他应收一	垫付款项	16,099,633.68	0-6 个月、7-12 月	26.97%	67,654.69
其他应收二	垫付款项	14,137,581.53	0-6 个月	23.68%	
其他应收三	关联方往来款	5,230,625.00	0-6 个月	8.76%	
其他应收四	垫付款项	4,298,097.59	0-6 个月	7.20%	
其他应收五	关联方往来款	3,371,315.23	0-6 个月	5.65%	
合计		43,137,253.03		72.26%	67,654.69

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	140,573,969.00		140,573,969.00	70,839,275.00		70,839,275.00
合计	140,573,969.00		140,573,969.00	70,839,275.00		70,839,275.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京市数码创识科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
成都创识睿川信息科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
创识科技（香港）有限公司	63,969.00						63,969.00	
海南创识琼宇信息科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
广州智景弘粤信息科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
创识科技（杭州）有限公司	510,000.00						510,000.00	
深圳来邦科技有限公司	32,265,306.00		69,734,694.00				102,000,000.00	
合计	70,839,275.00		69,734,694.00				140,573,969.00	

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	51,873,877.67	37,256,355.18	71,694,936.75	56,958,986.50
合计	51,873,877.67	37,256,355.18	71,694,936.75	56,958,986.50

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								

其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产	5,337,500.00	13,648,655.11
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,385,538.02	212,290.50
成本法核算的长期股权投资收益	12,362,665.32	6,964,408.38
合计	21,085,703.34	20,825,353.99

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-14,419.80	
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）	4,596.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,987,219.75	理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,514.65	
减：所得税影响额	1,022,606.24	
少数股东权益影响额（税后）	96,004.12	
合计	4,864,300.34	--

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
税收返还	372,251.69	根据财政部和国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发出《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），公司销售的经认证的自行开发软件在获得主管税务机关审批并按 13% 税率（2019 年 4 月 1 日前，公司适用于 16% 销项税率）征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。前述即征即退的增值税退税被计入本集团的其他收益，公司认为该等增值税退税属于与公司正常主营的软件开发业务密切相关，并符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量享受的政府补助，故未计入公司非经常性损益。
购买大额存单利息收入	5,345,293.06	根据 2020 年证监会发布的《监管规则适用指引——会计类第 1 号》文件规定，募集资金在使用之前产生的定期存款利息不属于非经常性损益。

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	-0.24%	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	-0.61%	-0.04	-0.04

的净利润			
------	--	--	--

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