

正元智慧集团股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-065



正元智慧
ZHENGYUAN ZHIHUI

2026 年 8 月 27 日

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。

公司负责人陈艺戎、主管会计工作负责人吴晓谦及会计机构负责人(会计主管人员)包建军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，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。

本公司提请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别关注本报告第三节“管理层讨论与分析”之第十小节“公司面临的风险和应对措施”中描述的公司经营中可能存在的风险及应对措施。

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	1
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	34
第五节 重要事项	38
第六节 股份变动及股东情况	58
第七节 债券相关情况	64
第八节 财务报告	68

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有法定代表人签名并盖章的 2026 年半年度报告文本原件。

四、其他备查文件。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
正元智慧、本公司、公司	指	正元智慧集团股份有限公司（曾用名“浙江正元智慧科技股份有限公司”）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
杭州正元	指	杭州正元舜然实业有限公司（曾用名“杭州正元企业管理咨询有限公司”），现为公司控股股东
易康投资	指	杭州易康投资管理有限公司，现为公司股东
正浩投资	指	杭州正浩投资管理有限公司，现为公司股东
青岛天高	指	青岛天高智慧科技有限公司，本公司控股子公司
广西筑波	指	广西筑波智慧科技有限公司，本公司控股子公司
福建正元	指	福建正元智慧科技有限公司，本公司控股子公司
四川正元	指	四川正元智慧科技有限公司，本公司控股子公司
南昌正元	指	南昌正元智慧科技有限公司，本公司控股子公司
杭州容博	指	杭州容博教育科技有限公司，本公司控股子公司
小兰智慧	指	浙江小兰智慧科技有限公司，本公司控股子公司
坚果智慧	指	浙江坚果智慧科技有限公司，本公司控股子公司
双旗智慧	指	浙江双旗智慧科技有限公司，本公司控股子公司
正元曦客	指	浙江正元曦客科技有限公司，本公司控股子公司
正元数据	指	浙江正元数据科技有限公司，本公司控股子公司
正元管理	指	杭州正元智慧企业管理咨询有限责任公司，本公司控股子公司
博太科	指	宁波博太科智能科技有限公司，本公司控股子公司
麦狐信息	指	杭州麦狐信息技术有限公司，本公司控股子公司
尼普顿	指	浙江尼普顿科技股份有限公司，本公司控股子公司
杭州联创	指	杭州联创信息技术有限公司，本公司控股子公司
古格尔	指	浙江古格尔智慧科技有限公司，本公司控股子公司
江苏正元	指	江苏正元数币智慧科技有限公司，本公司控股子公司
北京泰德	指	北京泰德汇智科技有限公司，本公司控股子公司
物联科技	指	正元智慧（浙江）物联科技有限公司，本公司控股子公司
正元信息	指	浙江正元智慧信息技术服务有限公司，本公司控股子公司
元厨科技	指	浙江元厨科技有限公司，本公司控股子公司
校云智慧	指	杭州校云智慧科技有限公司，青岛天高智慧科技有限公司控股子公司
博太科新加坡	指	BOSTEX TECHNOLOGIES INTERNATIONAL PTE LTD，宁波博太科智能科技有限公司控股子公司
格式科技	指	杭州格式科技有限公司，浙江尼普顿科技股份有限公司全资子公司
江苏正元智能	指	江苏正元智能科技有限公司，江苏正元数币智慧科技有限公司全资子公司
南京正元工程	指	南京正元工程服务有限公司，江苏正元数币智慧科技有限公司全资子公司
卓然实业	指	杭州卓然实业有限公司，本公司参股公司
常电股份	指	常州常工电子科技股份有限公司，本公司参股公司
掌门物联	指	掌门物联科技（杭州）股份有限公司，本公司参股公司
云马智慧	指	浙江云马智慧科技有限公司，本公司参股公司
雄伟科技	指	杭州雄伟科技开发股份有限公司，本公司参股公司
智佰节能	指	潍坊智佰节能科技有限公司，本公司参股公司

食惠多多	指	浙江食惠多多科技有限公司，本公司参股公司
正元智码	指	杭州正元智码科技有限公司，本公司参股公司
三叶草	指	杭州三叶草创业投资合伙企业（有限合伙），本公司参股的合伙企业
七叶草	指	杭州七叶草创业投资合伙企业（有限合伙），本公司参股的合伙企业
沧海观止	指	杭州沧海观止科技有限公司，本公司参股公司
慧教汇学	指	北京慧教汇学教育科技有限公司，青岛天高智慧科技有限公司参股公司
湖南尼普顿	指	湖南尼普顿科技有限公司，浙江尼普顿科技股份有限公司参股公司
多又多	指	杭州多又多科技有限公司，杭州容博教育科技有限公司参股公司
AIoT	指	融合 AI 技术和 IoT 技术，通过物联网产生、收集来自不同维度的、海量的数据存储于云端、边缘端，再通过大数据分析，以及更高形式的人工智能，实现万物数据化、万物智联化
数字化校园	指	校园信息化建设的高级阶段，以数字化信息和网络为基础，在计算机和网络技术上建立起来的对教学、科研、管理、技术服务、生活服务等校园信息的收集、处理、整合、存储、传输和应用，使数字资源得到充分优化。利用一种虚拟教育环境，通过实现从环境、资源到应用的全部数字化，在传统校园基础上构建一个数字空间，以拓展现实校园的时间和空间维度，提升传统校园的运行效率，扩展传统校园的业务功能，最终实现教育过程的全面信息化，从而达到提高管理水平和效率的目的
物联网	指	The Internet of Things，英文缩写为 IoT，即物物相连的互联网，通过射频识别（RFID）、红外感应器、全球定位系统、激光扫描器等信息传感设备，按约定的协议，把任何物体与互联网相连接，进行信息交换和通信，以实现了对物体的智能化识别、定位、跟踪、监控和管理的一种网络
大数据	指	Big Data，或称巨量资料，指的是所涉及的数据量规模巨大到无法通过目前主流软件工具，在合理时间内达到撷取、管理、处理整理成为帮助企业经营决策更积极目的资讯
云计算	指	Cloud Computing，是基于互联网的相关服务的增加、使用和交付模式，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，是分布式计算、并行计算、效用计算、网络存储、虚拟化、负载均衡、热备份冗余等传统计算机和网络技术发展融合的产物
人工智能	指	Artificial Intelligence，英文缩写为 AI。它是研究、开发用于模拟、延伸和扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学
智慧校园	指	数字化校园结合物联网技术所形成的高端校园信息化形态
智慧城市	指	指充分借助物联网、传感网，运用 RFID、信息技术等，使城市的关键基础设施通过组成服务，使城市的服务更有效，为市民提供人与社会、人与人的和谐共处，涉及到智能楼宇、智能家居、路网监控、智能医院等数字生活等诸多领域，构建城市发展的智慧环境，形成基于海量信息和智能过滤处理的新的生活、产业发展、社会管理等模式，面向未来构建全新的城市形态
《公司章程》	指	正元智慧集团股份有限公司章程
股东大会、股东会	指	正元智慧集团股份有限公司股东会
董事会	指	正元智慧集团股份有限公司董事会
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	正元智慧	股票代码	300645
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	正元智慧集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	正元智慧		
公司的外文名称（如有）	ZHENGYUAN ZHIHUI GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	ZHENGYUAN ZHIHUI		
公司的法定代表人	陈艺戎		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周军辉	姚春梅
联系地址	浙江省杭州市余杭区舒心路 359 号正元智慧大厦 A 幢 17 层	浙江省杭州市余杭区舒心路 359 号正元智慧大厦 A 幢 17 层
电话	0571-88994988	0571-88994988
传真	0571-88994793	0571-88994793
电子信箱	ir@hzsun.com	ir@hzsun.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 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）	510,480,935.98	460,053,677.17	10.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-16,888,542.55	-18,736,386.69	9.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-18,545,454.59	-19,219,089.61	3.51%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-195,293,043.42	-152,566,906.07	-28.00%
基本每股收益（元/股）	-0.12	-0.14	14.29%
稀释每股收益（元/股）	-0.12	-0.14	14.29%
加权平均净资产收益率	-1.54%	-1.74%	0.20%
	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）	3,094,575,296.19	2,996,025,942.99	3.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,108,918,643.53	1,093,886,229.12	1.37%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.1188

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	-370,967.17	固定资产/无形资产等处置损益

资产减值准备的冲销部分)		
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）	2,157,957.31	除增值税软件退税和增值税加计抵减外的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	417,869.06	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,691.59	
减：所得税影响额	409,752.74	
少数股东权益影响额（税后）	182,886.01	
合计	1,656,912.04	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司长期深耕教育信息化，是国内智慧校园服务新生态的引领者，是智慧校园整体解决方案提供商及综合服务运营商。智慧校园充分运用新兴 ICT 技术，构建物联中台、数据中台、AI 中台、支付中台、认证中台、协同中台，推出“数字基座+场景应用+智能终端”的产品体系，打造多技术融合、多主体协同、多场景应用的智慧校园综合服务解决方案；基础教育打造了“局校联动、家校互动、社区带动”的“K12 数字学生融合服务平台”，加速了基础教育的业务推进；投资运营业务持续推进，涵盖自助洗衣、物联空调租赁、热水运营、直饮水、充电桩、智能售卖柜、校园共享等业务；云服务以“易校园”“易通云”等平台加强对客户线上线下、ToB/ToC 一体化的服务。同时，公司核心技术不断拓展到政府、军警、企业等，形成智慧园区和行业解决方案。

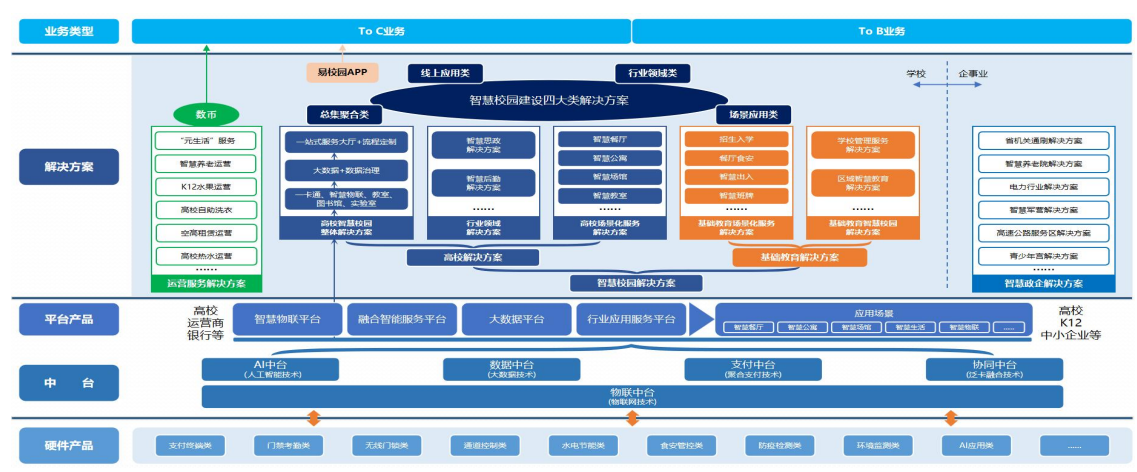
（一）高校智慧校园

面向高校智慧校园场景聚焦师生在学生成长、生活服务、环境安全、管理决策等领域的核心需求，基于 IoE（Internet of Everything）设计理念，以物联网技术为基础，以人工智能、大数据、云计算、移动互联网、数字孪生等技术为支撑，打造了“融合智能服务平台”整体解决方案。平台以智能服务为主体，通过物联中台、数据中台、AI 中台、支付中台、认证中台、协同中台的赋能，打造智慧思政、智学空间、智慧出入、智慧餐饮、智慧公寓、智慧支付等场景化应用，并通过一站式服务大厅、移动 APP、微信公众号、企业钉钉等线上线下一体化的服务入口，向广大师生提供覆盖教学、生活、管理、学习、就业等各方面的智慧校园服务。

公司着力数智后勤，致力打造后勤生活服务、监督管控、管理决策应用一体化平台，横向覆盖智慧餐饮、数字厨房、智慧公寓、智慧物业等业务场景，纵向贯通能源管控、资产统计、财务监管、运维监控等管理域事项，以及通知消息、咨询建议、综合缴费、场所预约等服务域事项，实现后勤服务“一网通办”、运行“一屏掌控”、监督“一览无余”，全面提升后勤保障能力、运行效率及服务质量，开创“人管+技管”“线下+线上”数智化管理与服务新模式，打造新时代高校新型后勤保障体系。

同时，公司推出基于 AI 大模型的智慧校园一体化服务平台，面向 AI+数字校园的行

业应用共性需求，集成了 DeepSeek、Qwen、ChatGLM 等多种 AI 大模型的基础能力，支持 AI 大模型在低成本算力服务器平台上的本地化部署，可在多个大模型之间灵活配置切换。平台具备本地专属知识库快速构建与持续优化能力，能够支持数十种校园业务专属知识库的智能问答，灵活适配专用 App、企业微信、钉钉、小程序等主流移动端入口，已在 985 高校生产环境上线应用。平台通过开放接口赋能场景应用，支持流程编排与智能体验开发，可开发各类校园智能助手，快速搭建上线多种个性化的校园 AI 服务，将 AI 能力融入校园管理服务场景应用，为师生提供更加易用、高效、智能的服务体验。正元 AI 大模型产品已经与华为国产昇腾 AI 算力软硬件平台完成了模型及应用开发适配，取得多项华为昇腾技术认证证书，并与华为联合发布了“昇腾+DeepSeek 智慧教育应用一体化解决方案”。



(二) 基础教育数字化

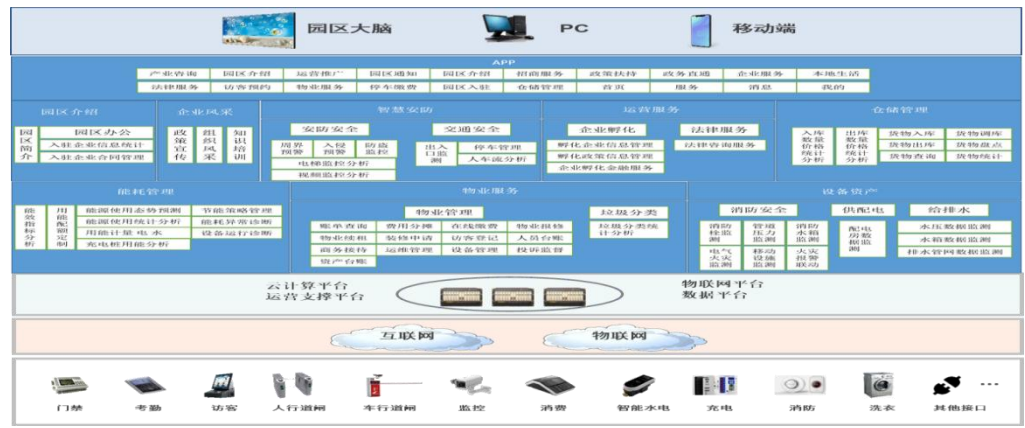
面向基础教育领域的一体化解决方案，围绕 K12 教育阶段智慧教育、智慧校园等需求场景，打造了“局校联动、家校互动、社区带动”的集管理、服务、决策为一体的“K12 数字学生融合服务平台”，贯穿学生从报名入学到毕业离校的全生命周期，全面获取和管理学生数据，使“学生全貌”实时可见，老师、学生、家长、社区能够广泛参与、深层互动，助力学校工作效率和服务能力的全面提升，使教育局和学校的管理决策更加精准。同时聚焦校园食品安全，推出了“智慧食安解决方案”，打通食材管理、进销存管理、食品安全、行为分析到智慧配餐、点餐、结算的全链路餐厅场景业务流程，汇聚校园食品安全与营养健康的硬件设备、业务办理数据，涵盖 20 多个业务场景，对学校食品安全相关晨检、留样等行为进行实时监控、实时预警，能够全链条闭环、全数据共享、全角色联动，

提高学校食堂管理效率，提升后勤管理服务品质。



(三) 智慧政企

遵循“信息化—智能化—智慧化”的技术路线，以物联网、云计算、大数据、人工智能等先进信息技术为基础，以“分布式平台+应用服务集成”为设计理念，以基础建设、平台化建设、智慧化建设为实现途径，打造了以“园区大脑”为核心的智慧政企解决方案。可根据政企用户的需求分层建设、分步实施，既可提供政企客户园区管理、能耗管理、智慧安防、园区运营、仓储物业、设备资产等基础管理服务，也能提供企业管理转型、创新发展、产业生态融合等业务提升服务，可为政企客户进行数字赋能，实现企业运营、服务和管理智慧化。公司打造的“公务餐跨区支付云平台”已在浙江省 5000 余家机关单位食堂实现互联互通与清分清算，助力安徽省实现“公务餐”全省通刷，构建“消费端+管理端+银行端+监管端”四维服务体系，让监管更精准、更智能。公务餐监管产品成熟度、技术积淀与交付服务能力持续提升，形成可全国市场复制推广的成熟经验，助力推动公务接待向“阳光透明、节约高效”转型，为构建廉洁政务环境提供坚实支撑。



(四) 投资运营服务

公司不断挖掘用户需求，通过整合高校运营资源，解决学校后勤资金投入及管理维护等难题，积极打造服务生态，从校园服务向师生服务延伸。创新了“投资运营服务+客户租赁使用”的行业细分市场商业模式，由公司负责全额出资购置物联网空调、热水和洗衣设备，依托“私有化部署+公有云”的混合云模式自研租赁运营维护平台，实现了校方近零管理投入、标准化安装部署、线上办理租赁、预约使用、计费方便、智能监控、远程管理、快速维修、节能节约、数据安全的智慧后勤服务全新业务模式，开展线下运营：

1、自助洗衣运营

为满足高校师生对生活品质的更高追求及对洗衣场景的智能化需求，公司提出了自助洗衣生活服务解决方案，建设标准化五星洗衣房、投入高端商用洗衣机、研发自助服务应用。用户通过智能系统进行预约、提醒及线上支付，推出“自助+人工”相融合的全新洗衣模式。目前，公司自助洗衣服务师生 200 多万人，日均营收超 30 万元。



2、共享空调运营

为保障学校空调使用便捷化、低成本，由公司出资采购品牌空调，提供设备的统一安装运营以及维护服务，并自主研发智慧管理系统。学生可以自行通过线上系统控制空调开关、调温并办理租赁付费、退租退费、续租手续、报修申请、换寝移机等操作。支持由学

校统一租赁，按实际承租数量、年限支付租赁费用的运作模式。目前公司投资控股的空调租赁数量 30 余万台，服务 200 多所高校。

共享智能空调服务 —— 业务特点



- 免费** 免投入，免费清洗维保。
- 高效** 线上办理，租赁、报修、退租。
- 智能** 后台监控空调设备，故障提醒，智能报修。
- 保障** 空调每4年更换，确保空调品质。
- 便捷** 无需申领遥控器，远程智能开关机。
- 舒适** 预约开关机，提前达到制冷制热效果。
- 节能** 可远程控制空调开关及温度。
- 数据** 租赁数据清晰，资产安全保障。

共享智能空调服务 —— 高校宿舍空调采购与租赁的对比

	学校自行采购	租赁模式
资金	学校投资	专业服务公司出资
满意度	学生：空调使用年限长、维修不及时、效果差、使用能耗高。 管理人员：维修率高、校方承担维修费用、响应慢、学生投诉压力大。	四年更换全新空调：实现学生新生用新空调，公平合理、维修率低、能耗低、师生满意度高。
收费	校方角度：校方提供空调无法向学生收取空调租金，服务提升没有收入	学生选择性自愿消费，第三方提供服务，校方属于监督方，校方管理轻松，服务压力小。
日常维护	校方需要招聘专门人员或每年进行维修和清洗服务招标，尤其空调在质保期外，故障率高，成本高。	专职维护人员驻校提供全天24小时上门维修服务。承诺24小时完成维修问题。免费日常空调维护保养提供一年一次滤网清洗。
资产处置	空调达到使用年限后，报废换新程序复杂、繁琐	空调更新全部由企业承担

3、公寓热水、直饮水运营

为保障学校热水、直饮水的安全性、便捷性，由公司全额投资热水、直饮水运营业务，并负责能源设计、设备安装、运营管理以及设备维护和日常保养。设备直接安装到公寓楼层，学生通过线上支付，按实际产生的流量进行扣费。校方无须管理、无须投入，使用零风险、零成本。

- 免费** 学校零投资，无需承担系统维护
- 公平** 按流量收费，线上可查询
- 专业** 热水运营公司设计、施工、运维
- 舒适** 水温稳定，用水无限量
- 安全** 水电分离，安全可靠
- 节能** 绿色、节能



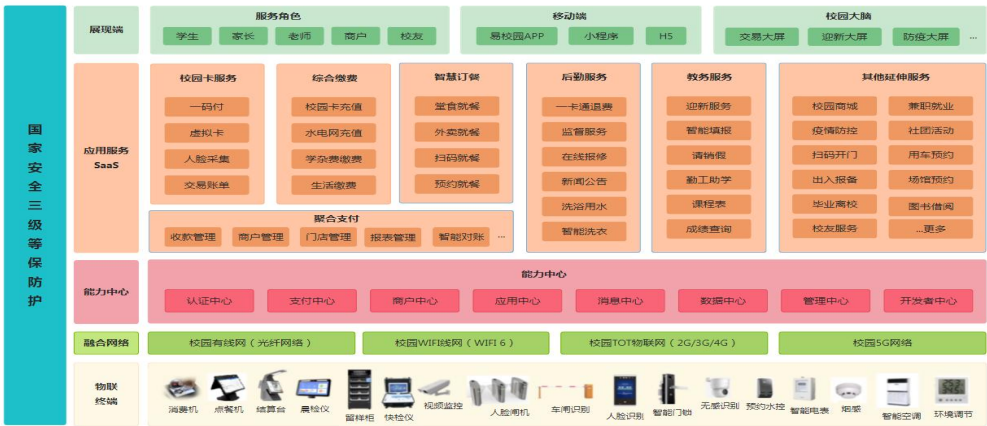


（五）云服务

面向中小学和中小微企业的低成本云服务需求，基于“公有云服务+SaaS 化软件平台+智能硬件”的设计思想和技术方案，打造了“易通云”云服务场景综合解决方案。“易通云”平台通过云端一站式办事服务大厅+场景化建设，实现认证泛载化、支付无感化和服务线上化，覆盖智慧公寓、智慧餐厅、智慧生活、智慧后勤、智慧物联等五大应用场景，构建泛载身份认证、无感金融支付、全景校园生活的云上服务新生态，可有效提升 B 端用户的信息化管理和服务水平，目前平台用户人数近 800 万。



依托于移动互联网、移动支付和校园一卡通系统，打造了“易校园”移动端应用，通过统一认证中心、应用中心、聚合支付中心、商户运营中心、消息中心、开发者中心、数据服务中心、统一管理中心构建校园数字化生态服务平台，为广大师生提供集学习、生活、就业、娱乐、成长于一体的校园全场景服务，目前“易校园”平台累计注册用户已超过 4000 万，日活跃用户超 350 万。



（六）智能制造

公司拥有教育信息化领域智能硬件完整的设计、研发与智能制造能力。面向物联网发展未来研制“智慧元盒”边缘计算网关，针对国际形势变化稳步实现国产化芯片与电子器件替代，能够顺应数字化改革发展趋势，快速响应市场需求。自主研发了消费支付、安全防范、物联网关、智慧屏、能耗管控、食品安全等多个系列 100 余款智能终端产品，并不断推出自主研发的硬件产品，在国内高校、中小学、政府、企业、园区得到广泛应用，形成了软硬件一体化的服务能力。公司还聚焦智能商用厨房设备垂直领域，以物联控制系统为核心，完成了通排风烟灶、燃气、电磁、电热、制冷、清洗等全品类商厨设备的数字化赋能，助力餐饮企业实现降本增效与运营升级。



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

（一）行业主管部门、监管体制、主要法律法规及政策

公司所处行业为软件与信息技术服务业，其行政主管部门是国家工业和信息化部，同时还受科学技术部、教育部及住房和城乡建设部等部委颁布的相关政策影响。随着国家大力推进信息化建设，有关教育信息化建设、智慧校园建设、智慧城市建设等方面均得到国家及地方政策的大力支持，国务院、财政部、教育部、工业和信息化部持续多年发布政策对行业进行重点指导并明确指引，有利于行业及公司业务发展。

序号	政策名称	颁布部门	颁布时间	与行业相关内容
1	“人工智能+教育”行动计划	教育部等五部门	2026 年	提出建设教育智能大脑，面向校园管理、安全、后勤、资源分配实现数字化治理；打造未来课堂、未来学校、虚实融合学习空间；鼓励发展教育智能体、大模型应用，推进教学、学工、校务全流程智能化；建设教育智算底座，同时明确 AI 进校园的数据安全、内容审核、隐私保护要求，为高校、K12 智慧校园建设划定方向。
2	中小学、幼儿园落实食品安全主体责任监督检查工作方案	国务院	2026 年	着力巩固深化“校园餐”专项整治成果，进一步提升校园食品安全保障水平，坚决防止问题反弹。要求各地结合中小学、幼儿园食品安全风险特点，紧盯薄弱环节，积极运用“互联网+AI 监管”等多种手段，不断强化部门协同协作，提升监管执法质效，确保校园食品安全各项工作力度不减、尺度不松、标准不降，切实保障在校师生饮食安全。鼓励“互联网+AI 监管”、明厨亮灶数字化改造，推动校园食堂监控、食材溯源、供应商管理数字化系统建设。
3	关于全面推进健康学校建设的指导意见	教育部	2026 年	统筹校园硬件、膳食、卫生、心理健康一体化建设。一方面要求升级食堂、卫生健康配套设施；另一方面将校园食品安全、营养膳食、带量食谱公示纳入学校建设考核；运用数智化手段实现膳食、健康监测，推动智慧食堂、营养监管系统纳入学校基础建设范畴，覆盖中小学与高校全场景。
4	教育数据分类分级指南	教育部	2026 年	为贯彻落实数据分类分级保护制度，指导教育行政部门和学校合理开展教育数据分类分级工作，有效落实教育数据全生命周期安全保护，进一步提升教育数据安全防护水平，对校园学生、业务、财务、后勤数据做分级防护，要求校园信息化系统落实数据权限、脱敏、安全存储，对一卡通、智慧食堂、学工系统的数据合规进行了行业指导性标准。
5	关于加快推进教育数字化的意见	教育部等九部门	2025 年	加强人工智能等前瞻布局。加快建设人工智能教育大模型。完善教育领域多模态语料库，构建高质量自主可控数据集。强化算法安全评估，确保正确价值导向。布局一批前瞻性研究课题，有序开展人工智能应用试点，探索“人工智能+教育”应用场景新范式，推动大模型与教育教学深度融合。推动思政、科学教育、美育、心理健康等领域及数学、物理等基础学科专题大模型垂直应用，培育应用生态。

6	教育强国建设规划纲要（2024—2035年）	国务院	2025 年	到 2027 年，教育强国建设取得重要阶段性成效。各级教育普及水平持续巩固提升，高质量教育体系初步形成，人民群众教育获得感明显提升，人才自主培养质量全面提高，拔尖创新人才不断涌现，关键领域改革取得实质性进展，教育布局结构与经济社会和人口高质量发展需求更加契合，具有全球影响力的重要教育中心建设迈上新台阶。到 2035 年，建成教育强国。党对教育事业全面领导的制度体系和工作机制系统完备，高质量教育体系全面建成，基础教育普及水平和质量稳居世界前列，学习型社会全面形成，人民群众教育满意度显著跃升，教育服务国家战略能力显著跃升，教育现代化总体实现。
7	关于进一步强化食品安全全链条监管的意见	中共中央办公厅 国务院办公厅	2025 年	加强网络订餐线上线下一体化监管。市场监管部门要会同工业和信息化、网信等部门对存在食品安全严重违法情形的平台依法处置。推动平台和商户实行“互联网+明厨亮灶”，强化无堂食外卖监管和社会监督。完善校园食品安全协同管理机制。建立采购数字化平台，规范食材采购、供应、验收、结算等流程。教育部门要指导中小校园膳食监督家长委员会高效规范运行，会同市场监管等部门及时办理反馈或直送的问题。市场监管部门要严格承包经营、食材供应、供餐等经营主体准入许可，依法查处涉及学校食品安全违法行为。
8	关于进一步加强校园食品安全工作的通知	国务院 教育部 公安部 国家卫生健康委 市场监管总局	2025 年	推行“互联网+”智慧监管运用。探索推行食材验收及入库出库、贮存保管、加工烹饪、餐食分发、师生就餐等学校食堂全链条无死角实时视频监控系统，推进“互联网+明厨亮灶”与当地市场监管系统对接，做到数据互通、视频共享、闭环管理。推广应用“互联网+AI”“互联网+物联网”等技术，打造具有自动化晨检、库房传感器监控、智能识别留样、有害生物 AI 识别和防制、人员数字场景培训、学校食材数字化追溯管理等功能的食品安全全智能管理食堂。

（二）行业发展趋势

1、政策领航数智赋能，智慧教育行稳致远。

在教育强国建设与数字经济深度融合的时代背景下，智慧教育已成为教育现代化的核心突破口。依托国家顶层政策布局与数字技术迭代升级，我国智慧教育摆脱传统信息化建设模式，迈入数字化、智能化、普惠化的全新发展阶段，全面重塑教育教学、资源供给、校园治理全体系，为教育均衡发展、人才培养革新提供核心支撑。国家系列重磅政策为智慧教育发展筑牢顶层框架、明确发展路径。近年来，《教育强国建设规划纲要》《加快推进教育数字化的意见》《“人工智能+教育”行动计划》等一系列政策相继出台，构建起全方位、多层次的智慧教育发展政策体系。国家明确将教育数字化作为开辟教育发展新赛道、塑造教育竞争新优势的关键举措，提出到 2030 年基本形成人工智能与教育深度融合

的发展格局，建成全学段贯通、全社会覆盖的智慧教育体系。同时，国家全力推进国家智慧教育公共服务平台建设，打破优质教育资源的地域、校际壁垒，推动教育资源供给从局部稀缺走向全域共享，切实助力教育优质均衡发展。此外，政策明确将人工智能素养纳入教师培养与考核体系，倒逼教育从业者转型，为智慧教育落地见效提供人才保障。大模型在推理、多模态理解、工具调用等方面能力持续迭代，教育智能体不再局限简单问答服务，逐步延伸至校园教学教务、学生学工、后勤治理、数据统计、流程审批等复杂业务场景，多模态交互成为智慧校园产品重要能力指标，驱动校园各类业务系统由分散独立向平台化集成贯通演进。在鼓励技术创新的同时，监管规则同步完善，《教育数据分类分级指南》等配套规范实施，对校园学生、财务、后勤等数据实施分级防护，明确隐私保护、算法伦理的硬性约束，要求行业平衡技术创新与安全风险防控。与此同时，智慧教育建设边界持续拓宽，除课堂教学场景外，智慧食堂、膳食监管、校园安全等后勤数字化需求持续释放。整体来看，智慧教育行业告别重硬件、重平台的建设模式，转向重场景、重实效的发展新阶段。行业企业需要面向教学、校务、后勤全场景打造一体化解决方案，兼顾 AI 能力、业务价值与数据合规，助力院校提升治理与服务水平，为教育强国建设提供有力支撑。

2、教育信息化加快推进，智慧校园高质量发展。

在教育强国建设持续深化的背景下，2026 年我国教育信息化与智慧校园建设在国家系列政策指引下，步入 AI 深度融合、全域落地、注重实效的高质量发展阶段。随着《“人工智能+教育”行动计划》等顶层文件落地，各地加快落实配套举措，浙江持续推进未来教育空间建设，深化教学场景智能化改造；多地加速推进中小学智慧校园扩面提质，完善平台体系建设。国家统筹、地方落地的执行格局持续强化，推动技术与教学、校务治理深度融合，在强化应用实效的同时严守教育数据安全规范，为智慧校园规范化、可持续建设筑牢政策与制度保障。在政策精准指引下，智慧校园标准化实施路径持续明晰。基础设施迭代升级作为建设首要任务，各地院校依托政策扶持持续优化校园网络环境。平台一体化整合成为行业核心发展趋势，以国家智慧教育公共服务平台为核心枢纽，各级校园统一搭建校级智慧管理平台，打通教务、学工、科研、后勤各类业务壁垒，破解长期存在的数据孤岛问题，实现统一身份认证、优质资源互通共享、跨校学分灵活互认，统筹整合备课教学、校园管理、家校服务多元应用场景。人工智能深度赋能教育全场景应用，成为智慧校园创新发展核心动力。2026 年前完成校园基础数字化升级，搭建统一数据中台，推动核心业务云端部署，开展 AI 教学助手试点应用；2027 年实现全域教育数据互联互通，深化教

育大模型场景落地，打造数字孪生校园，普及常态化混合式教学模式；2028 年全面建成智慧决策驾驶舱，构建家校社企多方协同育人体系，形成特色化校园数字生态。未来智慧校园建设将持续紧跟政策导向，以数字技术赋能育人改革，以数据创新驱动内涵发展，推动教育信息化从硬件搭建转向深度应用、提质增效，全面加速教育数字化转型，持续助力教育公平与质量提升，为建设教育强国、构建全民终身学习型社会筑牢坚实数字根基。

3、智慧城市持续发展，构建全域智慧管理体系。

2026 年，国家持续推进城市全域数字化转型，智慧城市高标准驱动，智慧园区智能化赋能。国家发改委、国家数据局等部门印发《深化智慧城市发展推进全域数字化转型行动计划》，明确 2027 年建成 50 个全域数字化转型城市、200 个高标准数字园区的目标，为行业划定清晰路径，推动技术、数据、场景深度融合，成为城市治理现代化与产业升级的核心引擎。全域数字化与底座一体化是当前智慧城市绿色低碳节能建设的核心主线，以统一数字底座为支撑，以全域数字化覆盖城市全场景、全要素、全链路，以底座一体化实现感知、网络、算力、数据、应用统一集约，打破数据孤岛，支撑绿色低碳节能的精准化、智能化、协同化，实现城市能碳、市政、校园/园区、公共设施全场景智能降耗与精细化运维。智慧城市以城市数字底座为中枢，推进 5G-A、万兆光网、物联网全域覆盖，构建通算、智算、超算协同的算力网络，打破部门数据壁垒。国家要求实现“高效处置一件事”“高效办成一件事”全覆盖，城市大模型、数字孪生、CIM 平台规模化落地，支撑交通、城管、应急、环保全场景智能决策。智慧园区对标“三个 100%”标准，双千兆网络、规上企业数字化改造、生产性服务全覆盖，统一数据中台与物联网平台成为标配，实现设备、能耗、安防、产业数据全域互通，从硬件堆砌转向数据价值挖掘。AI 深度赋能与场景化创新全面落地。城市治理端，AI 辅助执法、智能交通信号、智慧安防、环境监测常态化，预测性治理取代被动响应。民生服务聚焦普惠均等，智慧教育、医疗、养老、社区服务一体化，实现“一码通城、一网通办”。未来，智慧城市与智慧园区将紧扣政策导向，以数据为核心、智能为引擎、绿色为底线、服务为价值，全面推进全域数字化转型，为建设宜居、韧性、智慧城市与现代化产业体系筑牢数字根基。

二、核心竞争力分析

公司作为国内智慧校园与数字化服务领域的标杆企业，历经三十多年深耕，已构建起以教育信息化为根基、技术创新为驱动、全域场景拓展为方向的核心竞争壁垒，形成五大核心优势，支撑公司从校园信息化建设龙头迈向全域数字化服务领军者。截至 2026 年 6

月 30 日，公司共有研发人员 993 人，占职工总数的 44.27%；拥有软件著作权 1521 项、专利权 126 项、商标权 160 项。

（一）深耕教育行业，市场头部地位优势显著。

公司深耕高校信息化三十余载，深刻理解教育政策导向、校园管理逻辑、生活服务场景及师生核心需求，积累了丰富的智慧校园项目建设经验，市场占有率长期位于行业前列，稳居国内智慧校园市场头部阵营。公司以一卡通为核心入口，以技术创新为驱动，深度满足校园教学、管理、生活全场景需求，服务高校客户 1500 余家，覆盖国内 31 个省市自治区，持卡人突破 5000 万人。公司与客户建立了紧密的合作关系，通过对已有客户的优质服务，不断实现产品迭代，延伸产品服务链，增强客户黏性和价值，积极开辟新区域新市场，市场占有率不断提升。

（二）软硬自研一体，多技术融合夯实竞争力。

公司拥有千余项软著和专利，百余款智能终端产品，是业内少数具备“自研软件+自产硬件+自主平台”全栈能力的企业，形成了软硬件深度融合、云边端协同一体的竞争优势。公司融合物联网、大数据、人工智能、云计算等前沿技术，构建物联中台、数据中台、AI 中台、支付中台、认证中台、协同中台六大数字基座，形成“数字基座+场景应用+智能终端”的产品体系，打造了从终端布设、系统搭建到平台运营、运维服务的全流程解决方案。同时，秉持开放包容的研发理念，吸纳或赋能第三方产品与技术，主动打破壁垒，实现多元适配，以多技术融合、多主体协同、多场景应用的优势激发产品创新动力，保持技术与产品的先进性。

（三）业态布局丰富，多维收益筑牢发展基座。

公司拥有校园、政企、军警等不同行业的客户，为客户提供信息化整体解决方案实现项目收益；通过售后运维及设备增配等衍生业务形成运维收益；以 BOT 模式开展热水、空调租赁、自助洗衣等服务形成运营收益；依托庞大的客户群体构建云服务平台，将服务从 B 端延伸到 C 端，形成增值收益。通过项目建设、运维服务、SaaS 服务、BOT 运营等业务形态，构建多维度、多层次的盈利模式，实现短、中、长期收益梯次接续，为企业可持续发展提供保障。

（四）数智能力复用，行业拓展挖掘增长空间。

公司运用在教育领域沉淀的技术与经验形成标准化、模块化的能力底座，围绕“数字化转型、智能化管理、高效化服务”等共性需求提供各类解决方案，可快速拓展应用于政府、部队、企业、园区等领域，赋能更多产业数字化转型。当前，公务餐通刷、校园餐监管、数字商厨、物联节能等业务均已形成良好的发展势头，依托复用的数智能力，实现设备智能化管控、高效化运营，为公司后续发展注入新活力。

（五）全国网点覆盖，客户服务体系完善高效。

公司设立了百余个服务网点，构建了覆盖全国的“根据地式”服务网络，建立了完善的客户服务体系，为客户提供全天候、属地化服务，及时响应客户需求、高效解决客户问题；采用直销模式，精简中间环节，自主掌控市场资源，确保服务标准统一、服务体验连贯；建立“公转自转”协同生态，对外联动银行、运营商及头部科技企业开展合作，对内统筹控股、参股企业深化场景协同，内外双向协同发力，不断扩大服务覆盖能力，持续优化综合服务品质。

（六）秉持军人特质，特色文化驱动长效发展。

公司坚持以军魂锻造执行力、以创新塑造竞争力，形成了特色鲜明的军人特质企业文化，并将其深度融入育才、服务、营销、研发、产品、合作六大理念之中。公司坚持“心怀客户、坦荡诚信、主动担当、求实创新、共创共享”的价值观，不断强化“知识分子革命化，革命分子知识化”“一切为了客户、一切保障客户”的理念。坚持以人为本，创造“天高任鸟飞，海阔凭鱼跃”的人才发展环境。办好“正元学堂”，持续新员工军训，开展研发、技术、营销、管理多层级的专项培训，全面提高人才素质，传承军人作风与责任担当，为企业发展提供长效的文化驱动力。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入 51,048.09 万元，较上年同期增长 10.96%；归属于上市公司股东的净利润-1,688.85 万元，较上年同期上升 9.86%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-1,854.55 万元，较上年同期上升 3.51%。公司总资产 309,457.53 万元，较报告期初增长 3.29%；归属于上市公司股东的所有者权益 110,891.86 万元，较报告期初上升 1.37%。公司实施了 2025 年度利润分配方案，以总股本 142,106,515 股剔除回购专户

中的 1,881,900 股后的 140,224,615 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.20 元（含税），合计派发现金 2,804,492.30 元。

报告期内，公司根据年度工作思路，聚焦变革梳理战略，持续拓展全国市场，加速推进 AI 赋能，着力提升研发效能，不断加强内部管理，经营质量稳步提升。

一是聚焦变革加快转型，全面梳理战略路径。围绕中长期发展目标，引入知名战略咨询机构，系统梳理行业环境、竞争格局与自身资源禀赋，进行多轮战略研讨，开展市场洞察分析，聚焦业务主攻赛道，明确未来经营路径，为后续发展提供战略指引。**二是全面拥抱融合 AI，重塑产品与服务体系。**依托 AI 中台持续推进产品 AI 化转型，将大模型技术与校园业务场景深度融合，落地智慧校园、数智后勤、物联平台等垂直领域应用，夯实核心产品竞争力。运用 AI 技术重塑产品体系与内部管理体系，推广应用主流 AI 研发工具，打造以 AI Agent（智能体）驱动的数字化底座，全面提升产品服务能力与组织运行效率。与多家运营商合作在多家高校推广 AI Token 运营服务。**三是高校市场持续拓展，服务内容不断深化。**上半年新增北京化工大学、东北大学、澳门科技大学等 30 余所高校客户，老客户持续深耕，项目规模和质量不断提升。大数据项目完成了产品迭代升级，市场持续增长，客服满意度提升。空间物联项目不断拓展，在浙江大学、西安工程大学等高校取得良好效果。数智餐饮 AI 一体化平台不断改进，数字商厨产品不断完善，各类产品试点已全面展开。**四是产品模式持续迭代，市场空间不断打开。**以校园餐监管为切入，持续打开 K12 市场，现已在浙江、北京、河南等十余个省市广泛开展业务，将中小学食安监管平台拓展为 K12 数智餐饮一体化平台，实践成果在浙江省公权力大数据监督工作推进会上得到肯定，样板效果不断辐射。继浙江、安徽公务餐跨区支付云平台落地运行基础上，成功签订河南政府机关智慧院区综合服务平台项目，由食堂就餐业务扩展为综合管理服务。在国网浙江电力绿智食堂样板基础上，在福建、江西、四川等地得到有效推广。**五是强化行业协作深度，构建共赢合作生态。**继续深化与银行、运营商、头部科技企业的合作，充分整合资源，共同打造行业解决方案，构建开放共赢协同生态。与支付宝签署合作协议，在学校开展多方位业务合作。与华为进一步确定了战略合作伙伴关系，将正元产品融入华为解决方案体系。与海康威视签署战略合作协议，互为产品互为市场。

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	510,480,935.98	460,053,677.17	10.96%	

营业成本	288,565,048.73	253,120,174.91	14.00%	
销售费用	88,492,003.45	73,861,499.55	19.81%	
管理费用	57,933,590.21	56,160,610.06	3.16%	
财务费用	16,353,400.57	17,699,689.99	-7.61%	
所得税费用	-6,917,961.30	-10,133,389.20	31.73%	主要系本期可抵扣暂时性差异减少所致。
研发投入	94,129,373.26	96,105,442.63	-2.06%	
经营活动产生的现金流量净额	-195,293,043.42	-152,566,906.07	-28.00%	
投资活动产生的现金流量净额	-46,127,126.25	-128,408,850.77	64.08%	主要系本期收回理财增加及购买理财减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	170,304,410.50	130,740,180.40	30.26%	
现金及现金等价物净增加额	-71,115,759.17	-150,235,576.44	52.66%	
投资收益	-1,146,060.45	-6,837,198.99	83.24%	主要系本期联营企业亏损减少所致。
资产减值损失	146,186.79	-965,407.45	115.14%	主要系本期部分应收质保金的减值准备冲回所致。

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

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
企事业	175,972,704.41	94,336,746.51	46.39%	4.30%	17.24%	-5.92%
学校	334,508,231.57	194,228,302.22	41.94%	14.82%	12.49%	1.21%
分产品						
系统建设	226,928,265.31	124,890,786.13	44.96%	3.29%	9.60%	-3.17%
运营和服务	222,664,111.85	115,613,744.97	48.08%	15.80%	13.06%	1.26%
智能管控	21,438,229.41	17,900,318.03	16.50%	41.05%	38.87%	1.31%
其他	39,450,329.41	30,160,199.60	23.55%	20.01%	25.57%	-3.38%
分地区						
东北地区	9,842,806.92	6,682,059.28	32.11%	130.15%	133.99%	-1.12%
华北地区	27,893,104.76	15,624,122.19	43.99%	-0.30%	7.36%	-3.99%
华东地区	342,503,630.89	193,365,916.58	43.54%	4.57%	6.55%	-1.05%
华南地区	18,854,739.14	11,108,036.01	41.09%	4.84%	26.44%	-10.06%
华中地区	53,055,808.37	25,470,019.06	51.99%	51.94%	49.65%	0.73%
西北地区	15,769,117.23	10,969,780.58	30.44%	-27.79%	-14.97%	-10.48%

西南地区	34,836,210.83	23,084,120.86	33.74%	70.13%	59.24%	4.54%
国外	7,725,517.84	2,260,994.17	70.73%	52.66%	121.19%	-9.07%

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	
系统建设-直接材料	116,955,495.81	40.53%	106,026,854.34	41.89%	10.31%
系统建设-施工费用	7,935,290.32	2.75%	7,921,796.53	3.13%	0.17%
运营和服务-直接材料	21,303,646.75	7.38%	7,739,721.36	3.06%	175.25%
运营和服务-折旧及摊销	55,484,095.43	19.23%	49,964,463.26	19.74%	11.05%
运营和服务-设备使用及管理费	38,826,002.79	13.45%	44,558,408.63	17.60%	-12.86%
智能管控-直接材料	15,557,563.63	5.39%	11,872,155.35	4.69%	31.04%
智能管控-施工费用	2,342,754.40	0.81%	1,017,909.40	0.40%	130.15%
其他-直接材料	30,160,199.60	10.45%	24,018,866.04	9.49%	25.57%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

运营和服务类成本同比增加：主要系本期运营和服务类收入同比增加，对应成本增加所致。

智能管控类成本同比增加：主要系本期智能管控类收入同比增加，对应成本增加所致。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,146,060.45	5.38%	主要系联营企业投资收益。	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	146,186.79	-0.69%	主要系本期对应收质保金的减值准备。	是
营业外收入	234,786.33	-1.10%		否
营业外支出	212,320.08	-1.00%		否
信用减值损失	-7,705,169.46	36.17%	主要系本期对应收款项的减值准备。	是
其他收益	10,028,863.73	-47.07%	主要系取得的增值税即征即退。	是

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	375,089,673.47	12.12%	437,122,169.16	14.59%	-2.47%	
应收账款	775,026,104.94	25.04%	747,965,785.18	24.97%	0.07%	
合同资产	10,985,025.00	0.35%	10,318,455.88	0.34%	0.01%	
存货	579,848,273.07	18.74%	435,919,430.90	14.55%	4.19%	
长期股权投资	180,205,756.55	5.82%	181,766,855.75	6.07%	-0.25%	
固定资产	544,518,760.73	17.60%	604,243,649.67	20.17%	-2.57%	
在建工程	42,268,518.61	1.37%	15,815,784.90	0.53%	0.84%	
使用权资产	30,525,067.60	0.99%	31,178,768.12	1.04%	-0.05%	
短期借款	799,801,632.40	25.85%	647,157,414.91	21.60%	4.25%	
合同负债	59,091,117.31	1.91%	51,654,518.48	1.72%	0.19%	
长期借款	52,770,147.81	1.71%	43,511,859.48	1.45%	0.26%	
租赁负债	19,179,182.64	0.62%	19,819,742.78	0.66%	-0.04%	

2、主要境外资产情况

□适用 □不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	30,515,967.68				60,000,000.00	90,000,000.00		515,967.68
4.其他权益工具投资	2,024,243.00							2,024,243.00
金融资产小计	32,540,210.68				60,000,000.00	90,000,000.00		2,540,210.68
应收款项融资	174,024.88				5,867,909.05	5,873,033.93		168,900.00
上述合计	32,714,235.56				65,867,909.05	95,873,033.93		2,709,110.68
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额 (元)	期末账面价值 (元)	受限类型	受限原因
货币资金	14,423,704.50	14,423,704.50	质押、诉讼冻结	汇票、保函保证金、诉讼冻结等
无形资产	10,701,700.00	10,451,993.62	抵押	借款抵押
应收账款	576,047.16	547,244.80	质押	借款质押
合计	25,701,451.66	25,422,942.92		

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
136,640,885.31	159,853,393.51	-14.52%

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

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	已累计使用募集资金总	报告期末募集资金使用	报告期内变更用途的募	累计变更用途的募集资	累计变更用途的募集资	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途	闲置两年以上募集资金
------	------	--------	--------	-----------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------	------------

					额	额 (2)	比例 (3) = (2) / (1)	集资金总 额	金总 额	金总 额比 例		及去 向	金额
2023	向不 特定 对象 发行 可转 换公 司债 券	2023 年 05 月 19 日	35,07 3.00	34,22 7.42	2,306. 39	17,72 7.70	51.79 %	0.00	17,94 0.00	52.41 %	17,29 0.94	6,290.97 万元存放于募集资金存款专户, 10,999.97 万元用于暂时补充流动资金。	0.00
合计	--	--	35,07 3.00	34,22 7.42	2,306. 39	17,72 7.70	51.79 %	0.00	17,94 0.00	52.41 %	17,29 0.94	--	0.00

募集资金总体使用情况说明:

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江正元智慧科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕553 号）同意注册，公司向不特定对象发行可转换公司债券 350.73 万张，发行价为每张面值人民币 100.00 元，共计募集资金人民币 35,073.00 万元，扣除承销费 450.00 万元（不含税）后实际收到的金额为 34,623.00 万元。另减除保荐费、律师费、验资费、资信评级费和发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用 395.58 万元（不含税）后，公司本次募集资金净额为 34,227.42 万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕152 号）。

公司本报告期实际使用募集资金 2,306.39 万元，现金管理收益及利息扣除手续费净额为 30.18 万元；累计已使用募集资金 17,727.70 万元，累计收到的现金管理收益及利息扣除手续费净额为 791.22 万元。

截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为 17,290.94 万元，其中：剩余募集资金 6,290.97 万元存放于募集资金存款专户，10,999.97 万元用于暂时补充流动资金。尚未使用的募集资金将按计划投入募集资金项目。

(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														
基础教育管理和服务一体化云平台项目	2023年05月19日	基础教育管理和服务一体化云平台项目	研发项目	是	24,227.42	6,287.42	740.11	3,923.99	62.41%	2026年12月25日	0.00	0.00	0.00	否
高校运营与服务一体化平台项目	2023年05月19日	高校运营与服务一体化平台项目	运营管理	否	0.00	17,940.00	1,566.28	3,764.92	20.99%	2026年12月31日	0.00	0.00	不适用	否
补充营运资金项目	2023年05月19日	补充营运资金项目	补流	否	10,000.00	10,000.00	0.00	10,038.79	100.39%	2023年05月19日	0.00	0.00	不适用	否
承诺投资项目小计				--	34,227.42	34,227.42	2,306.39	17,727.70	--	--	0.00	0.00	--	0.00
超募资金投向														
无		无	不适用	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计				--	34,227.42	34,227.42	2,306.39	17,727.70	--	--	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)		由于外部市场环境变化等不确定性影响，公司对募投项目固定资产投资更加谨慎，投资速度有所放缓；另外本次募集资金于2023年4月到账，晚于募集资金投资项目原计划开始时间2022年5月，为确保该项目更好实施，维护全体股东和公司的利益，公司在项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，将“基础教育管理和服务一体化云平台项目”延期至2026年12月25日。项目延期调整情况公司已经在2024年7月9日召开的第四届董事会第三十五次会议审议通过。												
项目可行性发生重大变化的情况说明		无重大变化												
超募资金的		不适用												

金额、用途及使用进展情况	
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	适用 以前年度发生 公司于 2025 年 7 月 7 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，为提升募集资金使用效率，优化募集资金配置，保证募集资金合理安全有效使用，结合公司经营战略，经审慎研究论证，董事会同意公司将“基础教育管理与服务一体化云平台项目”中的 17,940.00 万元募集资金以向公司控股子公司尼普顿提供有息借款的方式投入到“高校运营与服务一体化平台项目”。
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	适用 2025 年 7 月 7 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金不超过人民币 11,000.00 万元暂时补充流动资金，其中人民币 5,000.00 万元使用期限自公司董事会审议通过之日起至 2026 年 3 月 31 日前，人民币 6,000.00 万元使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，上述资金将于到期前归还至募集资金专用账户。 2026 年 3 月 26 日，公司第五届董事会第十三次会议审议通过《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，延期归还不超过人民币 5,000.00 万元闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用的闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 10,999.97 万元。
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	尚未使用的募集资金余额为 17,290.94 万元，其中：6,290.97 万元存放于募集资金存款专户，10,999.97 万元用于暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，因公司与山东猫之源商业管理有限公司的合同纠纷，募集资金专户中的 511.02 万元募集资金被冻结。除上述被冻结的募集资金外，公司其他尚未使用的募集资金均可正常使用。

（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
券商理财产品	R2	0.00	0.00
银行理财产品	R1	0.00	0.00

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
尼普顿	子公司	专业技术服务业	4460 万元	659,762,218.34	268,511,257.29	158,602,808.77	25,614,058.57	22,930,183.35

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
元厨科技	设立	报告期内对公司生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

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）行业竞争及行业波动风险

随着教育信息化行业技术的不断成熟和竞争格局的日益清晰，对行业内企业规模和资金实力的要求越来越高，缺乏业绩和技术支撑的企业将被市场淘汰。以支付宝、腾讯、银联为主的第三方支付公司纷纷加入行业竞争，有可能对行业企业的经营模式及产品产生颠覆性影响。同时，面对当前经济环境的变化，银行及运营商由于内部管理、合同执行等原因，缩减了对教育行业的投资。如果本公司不能积极加强创新，保持企业竞争优势，则有可能导致市场份额减少、营业收入下降，从而对公司现有业务及盈利能力产生较大不利影响。

应对措施：密切关注行业发展趋势和前沿创新技术，积极寻求行业竞争所带来的整合机遇，完善市场营销渠道，不断适应客户的需要，加大对现有市场和潜在市场的拓展力度，进一步维持并加强公司在用户数量、用户粘性及产品技术上的核心竞争优势，促进公司持续健康发展。

（二）生产经营季节性波动风险

目前公司业务中教育行业占比较高，生产经营呈现出明显的季节性特征。一季度、二季度为项目准备与计划期，人力、财力及物资投入较大；暑期在内的三季度为项目实施高峰；四季度项目进入验收结算。纵观全年，三季度、四季度收入及净利润占比最高，其他季度净利润较低，甚至有可能为负。

应对措施：进一步拓展政企、园区、电力、军警等行业的智慧化应用，提升非教育行业业务占比。同时加强各项计划管理，提高项目整体效率，缩短验收结算周期，消纳暑期高峰期等特征影响，积极推进智慧校园建设工作。

（三）技术与产品开发风险

随着云计算、大数据、人工智能、区块链等技术的不断演进，软硬件产品加快了更新和升级换代的速度，公司如不能准确把握技术发展趋势和市场需求变化情况，将会导致技

术和产品开发推广决策出现失误，使公司丧失技术和市场优势，面临技术与产品开发的风险。

应对措施：加大研发投入，引进高端人才，深化市场分析，加强与高校和科研机构的合作，共同研制开发新产品。对于已形成产业化的产品进行深度开发和 AI 赋能，加快其升级换代步伐，努力保持技术与产品优势。

（四）应收账款回收风险

公司主要客户是学校、银行及电信运营商等，该类客户信誉较好，公司应收账款的收回有较高保障，但回款速度相对较慢。随着公司业务规模的扩大，应收账款可能会进一步增加，对公司现金流状况产生一定影响。如果出现应收账款不能按期回收或无法回收发生坏账的情况，公司将面临流动资金短缺的风险，从而公司盈利能力将受到不利影响。

应对措施：加强项目合同管理，完善回款机制；做好资金筹划，加快资金周转，提高资金使用效率；保持良好信用，加强银行授信。

（五）人才流失风险

人才是企业的核心竞争力，高素质的产品研发、技术维护、市场营销及管理人才是公司持续发展的重要因素。随着计算机行业的不断发展，对上述人才的需求日趋强烈。公司处于杭州未来科技城板块，企业对人才资源的竞争比较激烈。公司通过提供有竞争力的薪酬福利，建立公平的晋升机制和完善的培训体系，增强人才队伍的稳定性。但若公司核心研发、服务、销售和管理人员流失，且不能及时获得相应补充，短期将对公司的盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司通过提供有竞争力的薪酬福利，建立公平的晋升机制和完善的培训体系，实施股权激励，增强人才队伍的稳定性。

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 12 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	社会公众投资者	公司经营情况、产品技术情况及未来发展规划等	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）投资者关系活动记录表(编号：2026-001)

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘智海	副总经理	离任	2026 年 02 月 28 日	工作调动

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

公司以“用卓越的技术和服务，伴随用户共生共长”为使命，致力于成为国内领先的数字化服务提供商和运营商，通过不断地创新技术、产品与解决方案助力教育行业从信息化到数字化的发展变革，为数千家高校、企事业单位及数千万师生、企事业员工带来智慧体验。正元源于“正合奇胜，积贤培元”。公司坚持以军魂锻造执行力、以创新塑造竞争力，坚持“心怀客户、坦荡诚信、主动担当、求实创新、共创共享”的价值观，坚持“知识分子革命化，革命分子知识化”的育才理念，全面打造具有军人特质的企业文化。公司在自身发展的同时，积极履行社会责任，将企业社会责任融入发展战略和日常经营，持续优化社会责任管理体系，为推动企业稳健前行注入动力。

（一）完善公司治理结构

公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善由股东会、董事会、经理层构成的治理架构，确保分工明确、职责清晰、有效制衡、协调运转。董事会下设提名委员会、战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会，协助董事会进行重大决策，提高科学决策和防范风险能力。为进一步完善各部门职能，优化管理流程，公司根据发展规划进行组织架构调整，提高了公司运营效率。

（二）股东权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》和中国证监会有关法律法规及公司章程等规定，以建立公开、公正、透明、多维度的投资者关系为目标，通过公告、业绩说明会、机构交流会、投资者电话、传真、电子邮箱及互动易平台等多种方式与投资者进行沟通交流。报告期内，公司共发布公告 87 份，投资者关系活动记录表 1 份；举办网上业绩说明会 1 次，举办机构交流会多次，增强了投资者对公司的关注度；建立完善的决策机制，共召开股东会 2 次、董事会 4 次；公司遵循真实、准确、完整、及时的信息披露原则，多层次地反映公司经营动态，充分保障投资者的知情权；公司积极响应证监会和交易所等监管部门的倡导，以现金分红回报股东，实施了 2025 年度权益分派，

合计派发现金 280.45 万元；修订了《财务管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》，制定了《内部控制制度》《融资管理制度》《对外投资管理制度》《会计师事务所选聘制度》，进一步完善了公司治理制度，促进公司长远健康发展，保障全体股东利益。报告期内，公司不存在控股股东及其他关联方占用公司资金的情况，也不存在以前期间发生并延续到报告期的控股股东及其他关联方占用公司资金的情况。报告期内，公司除对控股子公司的银行融资提供担保及反担保外，没有为控股股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保，公司为子公司的银行融资事项提供的担保及反担保的决策程序符合相关法律、法规及公司章程的规定，不存在损害公司和中小股东利益的情形。

（三）职工权益保护

报告期内，公司严格遵守《劳动法》《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。公司严格按照国家规定和标准，及时发放工资、缴纳社保；不断优化员工关怀体系，通过定期发放节日礼品、组织员工年度健康体检、发放生日蛋糕券等形式，为员工提供更多人文关怀；注重员工自身素质提升，积极鼓励并帮助员工申报各类人才资格职称评定；积极开展线上、线下培训，提升公司员工的整体素质。

（四）供应商、客户权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立合作共赢的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，致力于构建长期稳定、互利共生的合作生态。与供应商依法履行合同、本着公平公正的原则建立完善的采购制度；与合作伙伴积极开展项目合作，带动行业健康发展。通过与上下游合作伙伴的长期合作、资源交换、共同发展，为供应商创造了稳定的合作环境，为客户提供了可持续的价值支撑，切实履行公司对供应商、客户的社会责任。

（五）环境保护与可持续发展

在报告期内，公司坚持环保节能与资源的合理利用，努力实现经济与环境的可持续发展，为国家经济建设而努力。对内，公司使用节能材料，合理规划空调、灯具等使用，节约能源；推进信息化办公，通过 OA 办公、Maycur 报销等系统，减少办公用纸，提升工作效率。对外，公司面向学校，推出物联空调解决方案，依托物联网技术，构建空调集控平

台，实现远程开关、温度限定、分区控制、及时监测，结合环境感知与人员流动数据，动态调节运行策略，通过能耗统计分析与预警功能，有效避免能源浪费，保护用电安全。

（六）社会与公益

公司积极履行社会责任，是杭州师范大学阿里巴巴商学院实践教学与就业基地，杭州市公安局余杭分局警企共建单位、警务服务站，杭州市余杭区退役军人就业创业基地，浙江工业大学计算机科学与技术学院、软件学院的校企合作委员会理事单位。公司携手高校，积极探索产学研协同发展新路径。

公司响应监管部门号召，开展形式多样的投资者保护宣传活动，积极传递了国家最新方针政策，强化了公众的风险防范意识与自我权益保护能力，同时也提升了公司合规管理与社会责任履行水平，进而增强了核心竞争力。宣传活动对公司实现健康稳健发展、切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益具有积极意义。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司及控股子公司非重大诉讼、仲裁等共 17 件	1,127.01	否	诉讼/调解/执行等	撤诉 4 件； 执行 6 件； 调解 1 件； 审理中 5 件； 判决 1 件	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
雄伟科技及其控股子公司	公司董事兼总经理任雄伟科技董事	向关联人销售产品、商品、提供服务	销售设备、提供技术服务等	市场价格	18.13 万元	18.13	0.04%	400.00	否	电汇	市场独立第三方	2026 年 03 月 17 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-

													013)
电 股 份 及 其 控 股 子 公 司	公 司 职 工 董 事 过 去 十 二 个 月 内 曾 任 常 电 股 份 董 事	向 关 联 人 销 售 产 品 、 商 品 、 提 供 服 务	销 售 设 备 、 提 供 技 术 服 务 等	市 场 价 格	0.96 万 元	0.96	0.00%	600.0 0	否	电 汇	市 场 独 立 第 三 方	2026 年 03 月 17 日	巨 潮 资 讯 网 （ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-013）
广 宇 集 团 及 其 控 股 子 公 司	公 司 董 事 长 与 广 宇 集 团 董 事 长 为 配 偶 关 系	向 关 联 人 销 售 产 品 、 商 品 、 提 供 服 务	销 售 设 备 、 提 供 技 术 服 务 等	市 场 价 格	0.00 万 元	0.00	0.00%	100.0 0	否	电 汇	市 场 独 立 第 三 方	2026 年 03 月 17 日	在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-013）
雄 伟 科 技 及 其 控 股 子 公 司	公 司 董 事 兼 总 经 理 任 雄	向 关 联 人 采 购 产 品 、	采 购 智 盘 ® 餐 饮 结 算 类	市 场 价 格	554.9 5 万 元	554.9 5	1.89%	3,100. 00	否	电 汇	市 场 独 立 第 三 方	2026 年 03 月 17 日	在巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-013）

司	伟科技董事	商品、接受劳务	设备等										w.cninfo.com.cn) 上披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2026-013)
常电股份及其控股子公司	公司职工董事过去十二个月内曾任常电股份董事	向关联人采购产品、商品、接受劳务	采购电控设备等	市场价格	438.55 万元	438.55	1.50%	2,500.00	否	电汇	市场独立第三方	2026 年 03 月 17 日	在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2026-013)
卓然实业	公司实际控制人过去十二个月内曾任卓然实业董事	向关联人租赁房产	房租	市场价格	341.81 万元	341.81	39.51%	1,000.00	否	电汇	市场独立第三方	2026 年 03 月 17 日	在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 上披露的

	长												《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-013）
雄伟科技及其控股子公司	公司董事兼总经理任雄伟科技董事	接受关联人提供服务	自助洗衣项目代收代付保证金、手续费、水电及管理费等	市场价格	5.93 万元	5.93	0.65%	100.00	否	电汇	市场独立第三方	2026 年 03 月 17 日	在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2026 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-013）
卓然实业	公司实际控制人过去十二个月内曾任卓然实业董事长	接受关联人提供服务	物业费、水电费等	市场价格	58.54 万元	58.54	37.72 %	220.00	否	电汇	市场独立第三方	2026 年 03 月 17 日	在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于 2026 年度日常关联

													交易 预计 的公 告》 (公 告编 号: 2026- 013)
合计	--	--	1,418. 87	--	8,020. 00	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司 2026 年半年度日常关联交易的实际发生金额为 1,418.87 万元，交易符合公司生产经营及业务发展实际需要，定价公允，不存在损害公司和股东利益的情形。公司于 2026 年 3 月 16 日召开了第五届董事会第十二次会议，审议通过了《关于 2026 年度日常关联交易预计的议案》，同意 2026 年公司与关联方发生日常关联交易总金额不超过人民币 8,020.00 万元，报告期内已发生的日常关联交易金额在 2026 年度日常关联交易预计总额 8,020.00 万元内，属于正常的商业行为，对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
卓然实业	房屋					4,119,270.00	5,201,425.00	419,887.76	516,283.49	5,939,064.44	

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
杭州市融资担保集团有限公司	2025 年 04 月 24 日	1,000	2026 年 01 月 29 日	1,000	连带责任担保		融资担保集团为尼普顿提供	自反担保函出具之日起至正	否	否

司							担保， 公司为 融资担 保集团 提供反 担保， 尼普顿 其他股 东贾立 民、茹 杭利、 胡顺 利、杭 州昭晟 投资管 理合伙 企业 （有限 合 伙）、 杭州鑫 尼投资 管理合 伙企业 （有限 合伙） 向公司 提供反 担保。	元智慧 履行代 偿义务 之日起 满三 年。		
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,000				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		1,000		报告期末对外担保余额合计（A4）		1,000				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际 担保 金额	担保类 型	担保物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
广西筑波	2023 年 08 月 28 日	2,000	2022 年 12 月 01 日	2,000	连带责 任担保			主债权及其发生期间，债权人与债务人之间自 2022 年 12 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止签署的借款、贸易融	否	否

								资、保函、资金业务及其它授信业务合同及其修订或补充，其中约定其属于本合同项下之主合同。本合同项下所担保的债务逐笔单独计算保证期间，各债务保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。		
青岛天高	2023 年 08 月 28 日	1,000	2024 年 04 月 12 日	1,000	连带责任担保			本合同项下被担保主债权为，债权人在自 2024 年 3 月至 2027 年 3 月止的期间内与债务人办理各类融资业务所发生的债权。保证期间为，按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同	否	否

								债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。		
尼普顿	2023 年 03 月 07 日	2,000	2023 年 03 月 30 日	2,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、茹杭利、胡顺利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	本合同项下被担保的主债权的发生期间为 2023 年 3 月 30 日至 2026 年 3 月 30 日。保证期间为按债权人对债务人每笔债权分别计算，自每笔债权合同债务履行期届满之日起至该债权合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否	否
尼普顿	2025 年 03 月 28 日	1,000	2025 年 04 月 25 日	1,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、	主债权发生期间为 2025 年 4 月 25 日至 2026 年 4 月 24 日。保证期间为主合同下被担保债务履行	否	否

							杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	期届满之日起三年。		
尼普顿	2025 年 04 月 24 日	1,000	2025 年 06 月 23 日	1,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	担保债权确定期间自 2025 年 6 月 23 日至 2029 年 6 月 22 日。保证期间自主合同债务履行期限届满之日起三年。	否	否
尼普顿	2025 年 04 月 24 日	2,000	2025 年 12 月 29 日	2,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	授信期间为 2025 年 12 月 11 日起到 2026 年 12 月 10 日止。保证责任期间自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款日另加三年。	否	否
尼普顿	2025 年 04 月 24 日	1,000	2026 年 03 月 25 日	1,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立	担保合同线下被担保	否	否

							民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	的主债权发生期间为 2023 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 27 日。保证期间为被担保债权的确定日起三年。		
尼普顿	2025 年 04 月 24 日	1,000	2026 年 01 月 29 日	1,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡顺利、茹杭利、杭州昭晟投资管理合伙企业（有限合伙）、杭州鑫尼投资管理合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	保证人为债权人与债务人在 2026 年 1 月 23 日至 2027 年 1 月 23 日期间签订的全部主合同提供最高的保证担保。	否	否
小兰智慧	2024 年 08 月 30 日	1,000	2024 年 09 月 19 日	1,000	连带责任担保		小兰智慧其他股东杭州兰米商务咨询合伙企业（有限合伙）、杭州玖仟舍企业管理合伙企业（有	主债权发生期间为 2024 年 9 月 19 日至 2025 年 9 月 18 日。保证期间为被担保债务的履行期届满之日起	否	否

							限合 伙）、 杭州雄 伟科技 开发股 份有限 公司向 公司提 供反担 保。	三年。		
小兰智 慧	2025 年 03 月 28 日	500	2025 年 04 月 25 日	500	连带责 任担保		小兰智 慧其他 股东杭 州兰米 商务咨 询合伙 企业（ 有限合 伙）、 杭州玖 仟舍企 业管理 合伙企 业（有 限合 伙）、 杭州雄 伟科技 开发股 份有限 公司向 公司提 供反担 保。	借款期 间自 2025 年 4 月 28 日起至 2026 年 1 月 4 日止。 保证期 间为该 笔债权 合同债 务履行 期届满 之日起 至该债 权合同 约定的 债务履 行期届 满之日 后三年 止。	是	否
小兰智 慧	2025 年 03 月 28 日	1,000	2025 年 09 月 17 日	1,000	连带责 任担保		小兰智 慧其他 股东杭 州兰米 商务咨 询合伙 企业（ 有限合 伙）、 杭州玖 仟舍企 业管理 合伙企 业（有 限合 伙）、 杭州雄 伟科技 开发股 份有限 公司向 公司提	融资期 限为 2025 年 9 月 16 日至 2026 年 9 月 15 日，500 万； 2025 年 9 月 18 日至 2026 年 9 月 17 日，500 万。保 证期限 为债务 人履行 期限届 满之日 起三 年。	否	否

							供反担保。			
小兰智慧	2025 年 03 月 28 日	500	2025 年 10 月 30 日	500	连带责任担保		小兰智慧其他股东杭州兰米商务咨询合伙企业（有限合伙）、杭州玖仟舍企业管理合伙企业（有限合伙）、杭州雄伟科技开发股份有限公司向公司提供反担保。	借款期间自 2025 年 10 月 27 日起至 2026 年 10 月 22 日止。保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否	否
江苏正元	2025 年 07 月 24 日	475	2025 年 09 月 18 日	475	连带责任担保		江苏正元其他股东南京亮鸣企业管理合伙企业（有限合伙）、丽水智付科技服务合伙企业（有限合伙）、南京赛众企业管理合伙企业（有限合伙）、潘雁鸣向公司提供反担保	主债权期限自 2025 年 9 月 9 日至 2026 年 9 月 9 日。保证期间为主债务履行期届满之日起三年。	否	否
杭州联创	2025 年 04 月 24 日	800	2025 年 05 月 28 日	800	连带责任担保		杭州联创其他股东杭	主债权期间为 2025 年	否	否

							州联恒元科技有限公司、丽水元恒科技合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	5月28日至2028年5月28日。保证期间为三年。		
杭州联创	2025年08月29日	800	2025年09月16日	800	连带责任担保		杭州联创其他股东杭州联恒元科技有限公司、丽水元恒科技合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	融资期间自2025年9月16日至2026年9月15日。保证期间自该笔融资债务清偿期限届满之日起三年。	否	否
博太科	2025年03月28日	1,000	2025年07月29日	1,000	连带责任担保		博太科其他股东孙开华、上海仟瑜企业管理合伙企业（有限合伙）、上海仟彝企业管理合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	授信期间从2025年7月29日至2026年7月28日。保证期间为《综合授信协议》项下具体授信业务的授信人履行债务期限届满之日起三年。	否	否
尼普顿	2026年03月17日	1,000	2026年04月02日	1,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡林冰、姚向花、茹杭利、张玉	借款期间自2026年4月2日起至2027年4月1日止。保证期	否	否

							芝、黄欢、张金利已向公司提供反担保。	间为债务履行期限届满之日起三年。		
尼普顿	2026 年 03 月 17 日	3,000	2026 年 06 月 02 日	2,700	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡林冰、姚向花、茹杭利、张玉芝、黄欢、张金利已向公司提供反担保。	借款期间自 2026 年 6 月 4 日起至 2027 年 6 月 3 日止。保证期间为债务履行期限届满之日起三年。	否	否
尼普顿	2026 年 03 月 17 日	1,000	2026 年 05 月 15 日	1,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡林冰、姚向花、茹杭利、张玉芝、黄欢、张金利已向公司提供反担保。	担保融资期限自 2026 年 5 月 15 日至 2027 年 5 月 13 日。担保期限为债务人履行期限届满之日起三年。	否	否
尼普顿	2026 年 03 月 17 日	2,000	2026 年 04 月 22 日	2,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡林冰、姚向花、茹杭利、张玉芝、黄欢、张金利已向公司提供反担保。	担保融资期限自 2026 年 4 月 24 日至 2026 年 4 月 23 日。担保期间自各笔融资债务清偿期限届满之日起三年。	否	否
尼普顿	2026 年 03 月 17 日	1,000	2026 年 04 月 02 日	1,000	连带责任担保		尼普顿其他股东贾立民、胡林冰、姚向	主合同借款期限为 2026 年 4 月 2 日至	否	否

							花、茹杭利、张玉芝、黄欢、张金利已向公司提供反担保。	2027 年 4 月 2 日。保证期间自主合同项下的借款期限届满之次日起三年。		
小兰智慧	2026 年 03 月 17 日	1,000	2026 年 04 月 23 日	1,000	连带责任担保		小兰智慧其他股东刘峻、杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州兰米商务咨询合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	担保融资期间 2026 年 4 月 23 日至 2027 年 4 月 22 日。保证期间自该笔融资债务清偿期限届满之日起三年。	否	否
小兰智慧	2026 年 03 月 17 日	500	2026 年 06 月 17 日	500	连带责任担保		小兰智慧其他股东刘峻、杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州兰米商务咨询合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	借款期间自 2026 年 6 月 22 日起至 2027 年 6 月 22 日止。保证期间为该笔债务履行期限届满之日起至债券合同约定的债务履行期届满之日后三年止。	否	否
小兰智慧	2026 年 03 月 17 日	600	2026 年 04 月 27 日	600	连带责任担保		小兰智慧其他股东刘峻、杭	借款期间自 2026 年 4 月 27	否	否

							州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州兰米商务咨询合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	日至 2027 年 4 月 26 日。保证期间为自该笔融资债务清偿期限届满之日起三年。		
青岛天高	2026 年 03 月 17 日	1,000	2026 年 06 月 29 日	1,000	连带责任担保			借款期间自 2026 年 6 月 30 日至 2027 年 6 月 30 日。保证期间为自该笔融资债务清偿期限届满之日起三年。	否	否
小兰智慧	2026 年 04 月 29 日	500	2026 年 06 月 17 日	500	连带责任担保		小兰智慧其他股东刘峻、杭州思朴晨曦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、杭州兰米商务咨询合伙企业（有限合伙）向公司提供反担保。	借款期间自 2026 年 6 月 22 日至 2027 年 6 月 22 日。保证期间为该笔债务履行期限届满之日起三年。	否	否
坚果智慧	2026 年 04 月 29 日	500	2026 年 05 月 27 日	500	连带责任担保		坚果智慧其他股东王霞青、	借款期间自 2026 年 5 月 27	否	否

							周炜向公司提 供反担 保。	日至 2027 年 5 月 26 日。保 证期间 为该笔 融资债 务清偿 期限届 满之日 起三 年。		
物联科 技	2026 年 04 月 29 日	2,120	2026 年 05 月 20 日	2,120	连带责 任担保			债务人 用其不 动产做 抵押担 保。公 司承担 共同还 款责任 承诺。	否	否
报告期内审批对子公 司担保额度合计 (B1)		14,220		报告期内对子公 司担保实际发生 额合计 (B2)		15,920				
报告期末已审批的对 子公司担保额度合计 (B3)		30,795		报告期末对子公 司担保余额合计 (B4)		30,495				
子公司对子公司的担保情况										
担保对 象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保 额度	实际发生 日期	实际 担保金 额	担保类 型	担保物 (如 有)	反担保 情况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额 度合计 (A1+B1+C1)		14,220		报告期内担保实 际发生额合计 (A2+B2+C2)		16,920				
报告期末已审批的担 保额度合计 (A3+B3+C3)		31,795		报告期末全部担 保余额合计 (A4+B4+C4)		31,495				
全部担保余额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				28.40%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的 余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保 对象提供的债务担保余额 (E)				5,575						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				5,575						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任 或有证据表明有可能承担连带清偿责任的 情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

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

2026 年 5 月 11 日，公司可转债“正元转 02”触发转股价格向下修正条款，公司召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于不向下修正“正元转 02”转股价格的议案》，董事会决定本次不向下修正“正元转 02”转股价格，同时在未来三个月内（即 2026 年 5 月 12 日至 2026 年 8 月 11 日），如触发“正元转 02”转股价格向下修正条款，亦不提出向下修正方案。下一触发转股价格修正条件的期间从 2026 年 8 月 12 日起重新计算，若再次触发“正元转 02”转股价格向下修正条款，届时公司董事会将再次召开会议决定是否行使“正元转 02”转股价格的向下修正权利。

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	2,786,071	1.96%						2,786,071	1.96%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,786,071	1.96%						2,786,071	1.96%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,786,071	1.96%						2,786,071	1.96%
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	139,320,399	98.04%				45	45	139,320,444	98.04%
1、人民币普通股	139,320,399	98.04%				45	45	139,320,444	98.04%
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	142,106,470	100.00%				45	45	142,106,515	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司新增股份合计 45 股，总股本由期初 142,106,470 股增加至 142,106,515 股，均为因可转债转股新增的股份。

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

报告期内，公司新增股份变动已经过户完毕。

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

公司于 2026 年 6 月 5 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露了《关于已回购股份减持结果暨股份变动公告》（公告编号：2026-050），截至 2026 年 6 月 5 日，公司通过集中竞价交易方式累计减持回购股份数量为 1,882,100 股，占公司总股本的比例为 1.32%，减持所得资金总额为 35,114,920.50 元，成交最高价为 20.59 元/股，成交最低价为 13.53 元/股，成交均价为 18.66 元/股。

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

☒适用 ☐不适用

公司 2025 年度基本每股收益 0.09 元，稀释每股收益 0.09 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 7.70 元，按照本次股份变动后的最新总股本测算 2025 年度基本每股收益 0.09 元，稀释每股收益 0.09 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 7.70 元。

公司 2026 年半年度基本每股收益-0.12 元，稀释每股收益-0.12 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 7.80 元。如不考虑本次新增股份变动影响，按 2025 年期末公司总股本测算 2026 年半年度基本每股收益-0.12 元，稀释每股收益-0.12 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 7.80 元。

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
李琳	2,767,321	0	0	2,767,321	2025 年 4 月 15 日当选公司第五届董事会非独立董事，锁定 75%股份	原定任期结束之日起 6 个月后
吴晓谦	18,750	0	0	18,750	高管锁定股	原定任期结束之日起 6 个月后
合计	2,786,071	0	0	2,786,071	--	--

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		15,646		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	
杭州正元舜然实业有限公司	境内非国有法人	25.81%	36,680,617	0	0	36,680,617	质押			22,771,958	
李琳	境内自然人	2.60%	3,689,762	0	2,767,321.00	922,441	不适用			0	
杭州易康投资管理有限公司	境内非国有法人	2.57%	3,648,835	0	0	3,648,835	不适用			0	
郑立	境内自然人	2.11%	3,000,000	2,100,000	0	3,000,000	不适用			0	
林建洪	境内自然人	1.46%	2,079,315	55,000	0	2,079,315	不适用			0	
施伟中	境内自然人	0.88%	1,256,850	1,165,350	0	1,256,850	不适用			0	
J. P.	境外法人	0.84%	1,200,170	965,874	0	1,200,170	不适用			0	

Morgan Securitie s PLC—自有资 金	人		6			6		
高盛公 司有限 责任公 司	境外法 人	0.82%	1,161,88 8	622,479	0	1,161,88 8	不适用	0
徐伟军	境内自 然人	0.72%	1,029,30 0	19,300	0	1,029,30 0	不适用	0
朱信刚	境内自 然人	0.66%	932,000	-2,000	0	932,000	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）		无						
上述股东关联关系 或一致行动的说明		（1）杭州正元控股股东陈坚和李琳为夫妻关系，根据其声明李琳女士为陈坚先生的一致行动人； （2）公司实际控制人陈坚持持有易康投资股权； （3）公司未知其他前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/ 受托表决权、放弃 表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在 回购专户的特别说 明		截至报告期末正元智慧集团股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 1,420,900 股，持股比例 1.00%。						
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	
杭州正元舜然实业 有限公司		36,680,617			人民币普通股		36,680,617	
杭州易康投资管理 有限公司		3,648,835			人民币普通股		3,648,835	
郑立		3,000,000			人民币普通股		3,000,000	
林建洪		2,079,315			人民币普通股		2,079,315	
施伟中		1,256,850			人民币普通股		1,256,850	
J. P. Morgan Securities PLC—自 有资金		1,200,176			人民币普通股		1,200,176	
高盛公司有限责 任公司		1,161,888			人民币普通股		1,161,888	
徐伟军		1,029,300			人民币普通股		1,029,300	
朱信刚		932,000			人民币普通股		932,000	
李琳		922,441			人民币普通股		922,441	
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		（1）杭州正元控股股东陈坚和李琳为夫妻关系，根据其声明李琳女士为陈坚先生的一致行动人； （2）公司实际控制人陈坚持持有易康投资股权； （3）公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东 参与融资融券业务 股东情况说明（如 有）		（1）公司股东易康投资通过普通证券账户持有 0 股，通过华安证券股份有限公司客户信用交易担 保证券账户持有 3,648,835 股，实际合计持有 3,648,835 股； （2）公司股东郑立通过普通证券账户持有 0 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证 券账户持有 3,000,000 股，实际合计持有 3,000,000 股； （3）公司股东林建洪通过普通证券账户持有 1,076,415 股，通过中国银河证券股份有限公司客户						

	信用交易担保证券账户持有 1,002,900 股，实际合计持有 2,079,315 股； （4）公司股东施伟中通过普通证券账户持有 882,250 股，通过华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 374,600 股，实际合计持有 1,256,850 股； （5）公司股东朱信刚通过普通证券账户持有 8,500 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 923,500 股，实际合计持有 932,000 股。
--	---

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐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

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意浙江正元智慧科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕553号）同意注册，公司于2023年4月18日在深圳证券交易所向不特定对象发行可转换公司债券350.73万张，发行价为每张面值人民币100.00元，共计募集资金人民币35,073.00万元，扣除承销费450.00万元（不含税）后实际收到的金额为34,623.00万元。债券简称“正元转02”，债券代码“123196”。

本次发行可转换公司债券向公司在股权登记日收市后中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的原股东优先配售，原股东优先配售后余额（含原股东放弃优先配售部分）通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行。认购金额不足35,073万元的部分由主承销商包销。本次发行可转换公司债券，原股东优先配售合计2,805,032张，金额280,503,200元；网上投资者缴款认购合计为694,137张，金额69,413,700元；主承销商包销合计为8,131张，金额813,100元。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称		浙江正元智慧科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券			
期末转债持有人数		5,038			
本公司转债的担保人		无			
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况		不适用			
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	招商银行股份有限公司一博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	325,142	32,514,200.00	9.29%
2	中国建设银行股份有限公司一华商信用增强债券型证券投资基金	其他	168,910	16,891,000.00	4.82%
3	中信银行股份有限公司一华夏鼎利债券型发起式证券投资基金	其他	137,663	13,766,300.00	3.93%
4	招商银行股份有限公司一博时稳健回报债券型证券投资基金（LOF）	其他	113,980	11,398,000.00	3.26%
5	李怡名	境内自然人	109,990	10,999,000.00	3.14%
6	中国建设银行股份有限公司一富国优化增强债券型证券投资基金	其他	108,500	10,850,000.00	3.10%
7	中国农业银行股份有限公司一富国可转换债券证券投资基金	其他	100,940	10,094,000.00	2.88%
8	中国工商银行股份有限公司一中欧可转债债券型证券投资基金	其他	75,150	7,515,000.00	2.15%
9	杜荣河	境内自然人	65,000	6,500,000.00	1.86%
10	上海虎咽科技有限公司	境内非国有法人	65,000	6,500,000.00	1.86%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
浙江正元智慧科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券	350,150,000.00	1,000.00			350,149,000.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

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

浙江正元智慧科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券	2023 年 10 月 24 日至 2029 年 4 月 17 日	3,507,300	350,730,000.00	521,000.00	23,642	0.02%	350,149,000.00	99.83%
-------------------------------	-----------------------------------	-----------	----------------	------------	--------	-------	----------------	--------

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格（元）	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格（元）
浙江正元智慧科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券	2023 年 06 月 05 日	32.80	2023 年 05 月 27 日	2022 年度权益分派	21.91
	2023 年 12 月 06 日	21.99	2023 年 12 月 05 日	触发转股价格的向下修正条款	
	2024 年 06 月 03 日	21.95	2024 年 05 月 27 日	2023 年度权益分派	
	2025 年 05 月 28 日	21.93	2025 年 05 月 21 日	2024 年度权益分派	
	2026 年 06 月 02 日	21.91	2026 年 05 月 26 日	2025 年度权益分派	

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

公司报告期末相关财务指标具体内容详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2026 年 6 月 26 日，中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“中证鹏元”）出具了《正元智慧集团股份有限公司相关债券 2026 年跟踪评级报告》中鹏信评【2026】跟踪第【451】号 01，维持正元智慧主体信用等级为 A+，评级展望维持稳定，维持“正元转 02”信用等级为 A+，具体内容详见公司在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的公告。

中证鹏元本次评级结果是考虑到：公司专注于智慧校园、智慧园区及行业信息化建设，跟踪期内公司积极拓展业务场景，拓宽新业务市场空间，加大研发投入，客户及产品应用场景多元化程度进一步提升，公司客户资源仍较优质且稳定，在华东地区的竞争优势进一步夯实，在手订单量具有一定规模。同时中证鹏元也关注到，公司系统建设业务回款周期仍偏长，2025 年信用减值损失有所增加，需持续关注政策变化情况及信用减值风险，同时公司仍面临一定短期债务偿付压力和资本支出压力；此外，控股股东所持公司股份质押比例高。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.45	1.45	0.00%
资产负债率	55.88%	54.92%	0.96%
速动比率	0.93	1.05	-11.43%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-1,854.55	-1,921.91	3.51%
EBITDA 全部债务比	5.36%	5.33%	0.03%
利息保障倍数	-0.30	-0.58	48.28%
现金利息保障倍数	-17.06	-12.30	-38.70%
EBITDA 利息保障倍数	5.67	4.61	22.99%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	-130.38%	-158.49%	28.11%

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：正元智慧集团股份有限公司

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	375,089,673.47	437,122,169.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	515,967.68	30,515,967.68
衍生金融资产		
应收票据	1,226,184.00	179,257.43
应收账款	775,026,104.94	747,965,785.18
应收款项融资	168,900.00	174,024.88
预付款项	53,878,179.48	20,196,808.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,027,660.16	47,605,052.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	579,848,273.07	435,919,430.90
其中：数据资源		
合同资产	10,985,025.00	10,318,455.88
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		43,910.07
其他流动资产	28,045,620.64	25,213,269.65
流动资产合计	1,887,811,588.44	1,755,254,131.85
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	180,205,756.55	181,766,855.75
其他权益工具投资	2,024,243.00	2,024,243.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	544,518,760.73	604,243,649.67
在建工程	42,268,518.61	15,815,784.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	30,525,067.60	31,178,768.12
无形资产	95,803,162.25	116,581,264.16
其中：数据资源		
开发支出	13,818,337.47	
其中：数据资源		
商誉	118,537,324.99	120,052,042.04
长期待摊费用	64,087,313.89	62,991,105.99
递延所得税资产	87,329,128.94	78,069,427.23
其他非流动资产	27,646,093.72	28,048,670.28
非流动资产合计	1,206,763,707.75	1,240,771,811.14
资产总计	3,094,575,296.19	2,996,025,942.99
流动负债：		
短期借款	799,801,632.40	647,157,414.91
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	14,614,236.72	11,678,633.25
应付账款	226,307,984.26	227,949,968.35
预收款项	35,841,064.59	37,173,511.32
合同负债	59,091,117.31	51,654,518.48
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	23,897,013.01	42,214,301.82
应交税费	8,402,814.24	20,155,260.86
其他应付款	89,392,927.83	102,751,848.16
其中：应付利息		
应付股利	7,130,200.00	7,130,200.00

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	38,595,071.10	61,283,604.16
其他流动负债	7,136,264.15	5,993,988.89
流动负债合计	1,303,080,125.61	1,208,013,050.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	52,770,147.81	43,511,859.48
应付债券	321,287,313.80	316,138,525.48
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	19,179,182.64	19,819,742.78
长期应付款	14,078.67	96,147.03
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,960,534.61	5,948,368.28
其他非流动负债	29,029,203.33	51,799,084.03
非流动负债合计	426,240,460.86	437,313,727.08
负债合计	1,729,320,586.47	1,645,326,777.28
所有者权益：		
股本	142,106,515.00	142,106,470.00
其他权益工具	57,936,646.84	57,936,812.30
其中：优先股		
永续债		
资本公积	484,464,425.48	472,272,137.65
减：库存股	17,257,132.90	39,977,316.28
其他综合收益	599,515.25	786,416.74
专项储备		
盈余公积	47,273,934.33	47,273,934.33
一般风险准备		
未分配利润	393,794,739.53	413,487,774.38
归属于母公司所有者权益合计	1,108,918,643.53	1,093,886,229.12
少数股东权益	256,336,066.19	256,812,936.59
所有者权益合计	1,365,254,709.72	1,350,699,165.71
负债和所有者权益总计	3,094,575,296.19	2,996,025,942.99

法定代表人：陈艺戎

主管会计工作负责人：吴晓谦

会计机构负责人：包建军

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	230,846,062.96	215,286,363.83
交易性金融资产	515,967.68	30,515,967.68

衍生金融资产		
应收票据	997,500.00	105,289.45
应收账款	616,122,961.81	606,940,075.94
应收款项融资		124,024.88
预付款项	7,377,126.18	7,065,781.77
其他应收款	144,373,305.40	119,980,176.17
其中：应收利息		
应收股利	5,652,400.00	5,652,400.00
存货	441,183,414.99	323,285,873.37
其中：数据资源		
合同资产	9,782,217.39	8,594,082.35
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,984,335.39	12,011,914.38
流动资产合计	1,468,182,891.80	1,323,909,549.82
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	584,042,630.96	571,860,055.65
其他权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	7,515,004.31	8,040,017.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,572,266.98	19,887,770.77
无形资产	71,087,193.48	82,750,439.03
其中：数据资源		
开发支出	13,818,337.47	
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	10,529,837.00	11,316,255.19
递延所得税资产	54,262,197.68	46,792,207.84
其他非流动资产	22,966,044.16	21,386,805.25
非流动资产合计	783,793,512.04	764,033,551.11
资产总计	2,251,976,403.84	2,087,943,100.93
流动负债：		
短期借款	486,606,663.71	368,696,273.15
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	14,614,236.72	11,429,544.65
应付账款	184,073,667.41	183,025,280.91
预收款项		
合同负债	33,417,759.96	31,136,141.30
应付职工薪酬	11,075,474.16	16,626,309.21
应交税费	885,445.99	3,304,553.66
其他应付款	51,968,256.59	30,189,623.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,237,578.62	10,667,899.69
其他流动负债	4,344,308.79	4,158,529.37
流动负债合计	797,223,391.95	659,234,155.17
非流动负债：		
长期借款	41,000,000.00	43,000,000.00
应付债券	321,287,313.80	316,138,525.48
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,491,010.23	15,399,045.06
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	375,778,324.03	374,537,570.54
负债合计	1,173,001,715.98	1,033,771,725.71
所有者权益：		
股本	142,106,515.00	142,106,470.00
其他权益工具	57,936,646.84	57,936,812.30
其中：优先股		
永续债		
资本公积	501,460,327.80	489,268,039.97
减：库存股	17,257,132.90	39,977,316.28
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	46,321,155.07	46,321,155.07
未分配利润	348,407,176.05	358,516,214.16
所有者权益合计	1,078,974,687.86	1,054,171,375.22
负债和所有者权益总计	2,251,976,403.84	2,087,943,100.93

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	510,480,935.98	460,053,677.17

其中：营业收入	510,480,935.98	460,053,677.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	532,760,430.40	482,868,333.20
其中：营业成本	288,565,048.73	253,120,174.91
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	1,105,351.65	1,096,324.11
销售费用	88,492,003.45	73,861,499.55
管理费用	57,933,590.21	56,160,610.06
研发费用	80,311,035.79	80,930,034.58
财务费用	16,353,400.57	17,699,689.99
其中：利息费用	16,340,543.11	18,144,457.47
利息收入	344,196.58	871,593.87
加：其他收益	10,028,863.73	10,140,210.55
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,146,060.45	-6,837,198.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,561,099.20	-6,837,939.68
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）		-349,788.66
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-7,705,169.46	-6,695,824.85
资产减值损失（损失以“—”号填列）	146,186.79	-965,407.45
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-370,967.17	-514,220.02
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-21,326,640.98	-28,036,885.45
加：营业外收入	234,786.33	196,170.98
减：营业外支出	212,320.08	917,125.61
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-21,304,174.73	-28,757,840.08

减：所得税费用	-6,917,961.30	-10,133,389.20
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,386,213.43	-18,624,450.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-14,386,213.43	-18,624,450.88
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-16,888,542.55	-18,736,386.69
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,502,329.12	111,935.81
六、其他综合收益的税后净额	-718,575.51	1,267,914.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-186,901.49	329,784.59
（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	-186,901.49	329,784.59
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	-186,901.49	329,784.59
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-531,674.02	938,130.04
七、综合收益总额	-15,104,788.94	-17,356,536.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,075,444.04	-18,406,602.10
归属于少数股东的综合收益总额	1,970,655.10	1,050,065.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.12	-0.14
（二）稀释每股收益	-0.12	-0.14

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

法定代表人：陈艺戎

主管会计工作负责人：吴晓谦

会计机构负责人：包建军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	252,798,382.57	238,720,460.57
减：营业成本	150,378,100.41	141,542,114.82
税金及附加	653,836.07	746,675.85
销售费用	50,733,575.07	42,073,957.57
管理费用	17,199,467.34	15,762,729.24
研发费用	36,964,839.00	40,481,882.73
财务费用	12,992,017.59	13,695,029.88
其中：利息费用	13,107,982.23	14,249,793.24
利息收入	209,590.59	621,463.28
加：其他收益	5,142,894.76	4,332,893.98
投资收益（损失以“—”号填列）	887,786.51	-4,609,897.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,367,424.69	-6,962,388.17
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）		-349,788.66
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-5,469,989.91	-4,577,245.31
资产减值损失（损失以“—”号填列）	876,341.85	236,694.55
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-14,686,419.70	-20,549,272.73
加：营业外收入	2,308.61	20,238.60
减：营业外支出	90,424.56	82,724.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-14,774,535.65	-20,611,758.28
减：所得税费用	-7,469,989.84	-8,941,336.99
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,304,545.81	-11,670,421.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,304,545.81	-11,670,421.29
（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	-7,304,545.81	-11,670,421.29
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	494,483,976.55	431,242,775.40
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	7,839,382.15	7,386,378.35
收到其他与经营活动有关的现金	25,237,550.39	43,019,061.33
经营活动现金流入小计	527,560,909.09	481,648,215.08
购买商品、接受劳务支付的现金	355,388,606.06	290,078,937.09
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	203,277,156.77	187,436,021.70
支付的各项税费	32,158,481.12	33,970,142.05
支付其他与经营活动有关的现金	132,029,708.56	122,730,020.31
经营活动现金流出小计	722,853,952.51	634,215,121.15
经营活动产生的现金流量净额	-195,293,043.42	-152,566,906.07
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	90,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	417,869.06	150,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	95,890.00	194,542.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,100,000.00
投资活动现金流入小计	90,513,759.06	31,444,542.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,640,885.31	68,400,571.07
投资支付的现金	60,000,000.00	91,452,822.44
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	136,640,885.31	159,853,393.51
投资活动产生的现金流量净额	-46,127,126.25	-128,408,850.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	37,341,163.35	2,443,464.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,450,000.00	2,443,464.50
取得借款收到的现金	636,551,142.00	622,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	678,892,305.35	624,893,464.50
偿还债务支付的现金	484,717,259.02	472,370,261.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,948,824.55	14,991,964.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4,921,811.28	6,791,058.05
筹资活动现金流出小计	508,587,894.85	494,153,284.10
筹资活动产生的现金流量净额	170,304,410.50	130,740,180.40
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	-71,115,759.17	-150,235,576.44
加：期初现金及现金等价物余额	431,781,728.14	419,207,470.38
六、期末现金及现金等价物余额	360,665,968.97	268,971,893.94

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	259,575,063.39	203,916,232.85
收到的税费返还	4,893,148.77	4,189,426.32
收到其他与经营活动有关的现金	33,644,828.21	25,451,910.10
经营活动现金流入小计	298,113,040.37	233,557,569.27
购买商品、接受劳务支付的现金	266,623,519.00	219,940,508.91
支付给职工以及为职工支付的现金	95,162,853.60	91,553,843.49
支付的各项税费	9,477,329.20	9,502,059.88
支付其他与经营活动有关的现金	66,036,917.97	56,341,120.54
经营活动现金流出小计	437,300,619.77	377,337,532.82
经营活动产生的现金流量净额	-139,187,579.40	-143,779,963.55
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	100,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金	440,040.29	241,945.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,990.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	35,961,262.56	31,150,000.00
投资活动现金流入小计	136,406,292.85	61,391,945.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	880,552.52	2,052,934.09
投资支付的现金	83,550,000.00	87,000,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,867,833.00
支付其他与投资活动有关的现金	81,550,000.00	19,000,000.00
投资活动现金流出小计	165,980,552.52	127,920,768.09
投资活动产生的现金流量净额	-29,574,259.67	-66,528,822.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	34,891,163.35	
取得借款收到的现金	326,600,000.00	293,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	44,000,000.00	47,000,000.00
筹资活动现金流入小计	405,491,163.35	340,550,000.00
偿还债务支付的现金	215,550,000.00	223,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,917,846.03	10,706,160.38
支付其他与筹资活动有关的现金	5,573,689.58	5,152,102.34
筹资活动现金流出小计	231,041,535.61	238,858,262.72
筹资活动产生的现金流量净额	174,449,627.74	101,691,737.28
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	5,687,788.67	-108,617,049.15
加：期初现金及现金等价物余额	210,999,125.01	234,161,523.80
六、期末现金及现金等价物余额	216,686,913.68	125,544,474.65

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
	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	
一、上年年末余额	142,106,470.00			57,936,812.30	472,272,137.65	39,977,316.28	786,416.74		47,273,934.30		413,487,774.38		1,093,886,229.12	256,812,936.59
加：会计政策变更														
前期差错更正														

其他															
二、本年期初余额	142,106,470.00			57,936,812.30	472,272,137.65	39,977,316.28	786,416.74		47,273,934.33		413,487,774.38		1,093,886,229.12	256,812,936.59	1,350,699,165.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45.00			-165.46	12,192,287.83	-22,720,183.38	-186,901.49				-19,693,034.85		15,032,414.41	-476,870.40	14,555,544.01
（一）综合收益总额							-186,901.49				-16,888,542.55		-17,075,444.04	1,970,655.10	15,104,788.94
（二）所有者投入和减少资本	45.00			-165.46	12,192,287.83	-22,720,183.38							34,912,350.75	2,450,000.00	37,362,350.75
1. 所有者投入的普通股					12,191,267.12								12,191,267.12	2,450,000.00	14,641,267.12
2. 其他权益工具持有者投入资本	45.00			-165.46	1,020.71								900.25		900.25
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他						-22,720,183.38							22,720,183.38		22,720,183.38
（三）利润分配											-2,804,492.30		-2,804,492.30	4,897,525.50	7,702,017.80
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											-2,804,492.30		-2,804,492.30	4,897,525.50	7,702,017.80
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	142, 106, 515. 00			57,9 36,6 46.8 4	484, 464, 425. 48	17,2 57,1 32.9 0	599, 515. 25		47,2 73,9 34.3 3		393, 794, 739. 53		1,10 8,91 8,64 3.53	256, 336, 066. 19	1,36 5,25 4,70 9.72

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
	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		所有 者 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年 末余额	142, 086, 179. 00			58,0 20,4 20.6 7	475, 579, 345. 34	40,1 10,8 98.0 8	552, 370. 55		45,8 45,2 43.9 8		404, 597, 985. 74		1,08 6,57 0,64 7.20	263, 207, 856. 01	1,34 9,77 8,50 3.21
加：会 计政策变更															
前 期差错更正															
其 他															
二、本年期 初余额	142, 086, 179. 00			58,0 20,4 20.6 7	475, 579, 345. 34	40,1 10,8 98.0 8	552, 370. 55		45,8 45,2 43.9 8		404, 597, 985. 74		1,08 6,57 0,64 7.20	263, 207, 856. 01	1,34 9,77 8,50 3.21

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	15,3 54.0 0			- 55,7 27.8 8	- 2,62 4,16 0.41		329, 784. 59				- 21,5 12,0 60.0 9		- 23,8 46,8 09.7 9	- 461, 420. 02	- 24,3 08,2 29.8 1
(一) 综合 收益总额							329, 784. 59				- 18,7 36,3 86.6 9		- 18,4 06,6 02.1 0	1,05 0,06 5.85	- 17,3 56,5 36.2 5
(二) 所有 者投入和减 少资本	15,3 54.0 0			- 55,7 27.8 8	- 2,62 4,16 0.41								- 2,66 4,53 4.29	2,44 3,46 4.50	- 221, 069. 79
1. 所有者 投入的普通 股	15,3 54.0 0				339, 095. 01								354, 449. 01	2,44 3,46 4.50	2,79 7,91 3.51
2. 其他权 益工具持有 者投入资本				- 55,7 27.8 8									- 55,7 27.8 8		- 55,7 27.8 8
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他					- 2,96 3,25 5.42								- 2,96 3,25 5.42		- 2,96 3,25 5.42
(三) 利润 分配											- 2,77 5,67 3.40		- 2,77 5,67 3.40	- 430, 000. 00	- 3,20 5,67 3.40
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配											- 2,77 5,67 3.40		- 2,77 5,67 3.40	- 430, 000. 00	- 3,20 5,67 3.40
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													-	-	-
													3,52	3,52	3,52
													4,95	4,95	4,95
													0.37	0.37	0.37
四、本期期末余额	142,101,533.00			57,964,692.79	472,955,184.93	40,110,898.08	882,155.14		45,845,243.98		383,085,925.65		1,062,723,837.41	262,746,435.99	1,325,470,273.40

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	142,106,470.00			57,936,812.30	489,268,039.97	39,977,316.28			46,321,155.07	358,516,214.16		1,054,171,375.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,106,470.00			57,936,812.30	489,268,039.97	39,977,316.28			46,321,155.07	358,516,214.16		1,054,171,375.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	45.00			-165.46	12,192,287.83	-22,720,183.38				-10,109,038.11		24,803,312.64
（一）综合收益总额										-7,304,545.81		-7,304,545.81

（二）所有者投入和减少资本	45.00			- 165.4 6	12,19 2,287. 83	- 22,72 0,183. 38						34,91 2,350. 75
1. 所有者投入的普通股					12,19 1,267. 12							12,19 1,267. 12
2. 其他权益工具持有者投入资本	45.00			- 165.4 6	1,020. 71							900.2 5
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						- 22,72 0,183. 38						22,72 0,183. 38
（三）利润分配										- 2,804, 492.3 0		- 2,804, 492.3 0
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 2,804, 492.3 0		- 2,804, 492.3 0
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	142,106,515.00			57,936,646.84	501,460,327.80	17,257,132.90			46,321,155.07	348,407,176.05		1,078,974,687.86

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	142,086,179.00			58,020,420.67	488,749,432.60	40,110,898.08			44,965,638.21	349,092,235.81		1,042,803,008.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	142,086,179.00			58,020,420.67	488,749,432.60	40,110,898.08			44,965,638.21	349,092,235.81		1,042,803,008.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	15,354.00			-55,727.88	339,095.01					-14,446,094.69		-14,147,373.56
（一）综合收益总额										-11,670,421.29		-11,670,421.29
（二）所有者投入和减少资本	15,354.00			-55,727.88	339,095.01							298,721.13
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	15,354.00			-55,727.88	339,095.01							298,721.13
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-2,775,673.40		-2,775,673.40

1. 提取盈余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 2,775, 673.4 0		- 2,775, 673.4 0
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	142,101,533.00			57,964,692.79	489,088,527.61	40,110,898.08			44,965,638.21	334,646,112.12		1,028,655,634.65

三、公司基本情况

正元智慧集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江正元智慧科技有限公司（以下简称正元智慧有限公司）。正元智慧有限公司以 2012 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2012 年 10 月 9 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 913300007200827022 的营业执照，注册资本 14,208.67 万元，截至 2026 年 06 月 30 日股份总数 142,106,515 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 2,786,071 股；无限售条件的流通股份：A 股 139,320,444 股。公司股票已于 2017 年 4 月 21 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动：第二类增值电信业务中的信息服务业务；计算机软件产品开发、技术服务与咨询及成果转让服务，电子产品、计算机软硬件销售，建筑智能化工程施工等。产品或提供的劳务主要有：系统平台、软硬件产品销售及项目实施，以及用户的综合服务和增值运营服务。

本财务报表业经公司 2026 年 8 月 25 日第五届董事会第十七次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，宁波博太科智能科技有限公司（以下简称博太科公司）之子公司 BOSTEX TECHNOLOGIES INTERNATIONAL PTE LTD（以下简称博太科新加坡公司）从事境外经营，选择新加坡元为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应付股利、其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的资本化研发项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产的 15%
重要的承诺事项	募集资金投资情况、保函情况
重要的资产负债表日后事项	期后利润分配事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产；
- (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；
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- (2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；
- (3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)

以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

- (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：

(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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债务工具投资）之和。

转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，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债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

- (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款、合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款、其他应收款和合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合		
应收账款、合同资产——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合		

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收票据 预期信用损失率(%)	应收账款、合同资产预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

11、存货

1.存货的分类

存货包括合同履约成本以及在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法和个别计价法。

3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

对于合同履约成本，账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得前述 1 减 2 的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

12、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75

通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
其中：空调	年限平均法	4-8	5	11.88-23.75
热水设备	年限平均法	5-15	0	6.67-20.00
洗衣机	年限平均法	5、8	5	11.88-19.00
其他	年限平均法	3-15	5	6.33-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

14、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

15、借款费用

1. 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本

化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

16、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	3-10	受益年限	直线法
商标权	10	商标的有效年限	直线法
运营权	根据运营权合同年限		直线法
专利权	5	专利技术的有效年限	直线法
土地使用权	50	按产权登记期限确定使用寿命为 50 年	直线法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括人员人工费用、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

2. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

17、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

18、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

- (1) 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;
- (2) 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

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

21、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

22、优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等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。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

23、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

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

(2) 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；

(3) 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；

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

(5) 客户已接受该商品；

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司业务主要包括系统建设、运营与服务和智能管控等，各类业务确认的具体方法如下：

(1) 系统建设

系统建设是指利用信息技术及软硬件产品对校园和园区的管理、生活与教学等方面进行数字化、网络化和智能化的建设。系统建设分为通过系统集成业务需要安装的产品销售以及单独的产品销售两种方式，属于在某一时点履行的履约义务。通过系统集成业务需要安装的产品销售在项目已实际完工并取得项目调试验收报告时确认收入；单独的产品销售，一般不需安装，在完成产品交付时确认收入。

(2) 运营与服务

维护服务、运营增值、空调租赁服务等属于某一时段履行的履约义务，热水服务和洗衣服务属于某一时点履行的履约义务。

1) 维护服务：公司在项目建设完毕后，在非质保期内或非质保范围内发生的、为保证系统的正常运行而提供的维护服务，根据与客户签署的服务协议，按照规定的服务期限分摊确认收入。

2) 运营增值：公司与基础运营商等签订运营增值业务合作协议，根据运营商等使用数据，以及事先确定的结算方式确认收入。

3) 热水服务和洗衣服务：一般与学生根据实际消费实时进行结算确认收入。

4) 空调租赁服务：履约成本在整个履约期间均匀发生，按直线法确认收入。

(3) 智能管控

公司在系统建设中进行与之相关的弱电工程业务，属于在某一时点履行的履约义务，在项目已实际完工并取得项目调试验收报告时确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

24、合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

25、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

27、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

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

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%、12%

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
本公司	15%
青岛天高	15%
广西筑波	15%
南昌正元	15%
福建正元	15%
杭州容博	15%
小兰智慧	15%
四川正元	15%
坚果智慧	15%
双旗智慧	15%
麦狐信息	15%
博太科	15%
尼普顿	15%
杭州联创	15%
北京泰德	15%
博太科新加坡	17%
正元数据	20%
正元曦客	20%
正元管理	20%
古格尔	20%

江苏正元	20%
物联科技	20%
元厨科技	20%
正元信息	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

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),本公司及青岛天高、广西筑波、南昌正元、杭州容博、坚果智慧、双旗智慧、麦狐信息、博太科、杭州联创、北京泰德公司和古格尔等 12 家公司销售自行开发生产的软件产品,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

2. 企业所得税

(1) 高新技术企业税收优惠

本公司及青岛天高公司等 15 家公司系高新技术企业,减按 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 小微企业税收优惠

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)及《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号),正元数据公司等 8 家公司符合小型微利企业标准,按 20%的税率缴纳企业所得税。

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

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	138,558.63	75,508.33
银行存款	364,387,341.26	430,332,328.19
其他货币资金	10,563,773.58	6,714,332.64
合计	375,089,673.47	437,122,169.16
其中：存放在境外的款项总额	10,104,592.39	18,835,545.60

其他说明

所有权或使用权受限的款项详见“23、所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

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	515,967.68	30,515,967.68
其中：		
应收业绩补偿	515,967.68	515,967.68
理财产品投资		30,000,000.00
其中：		
合计	515,967.68	30,515,967.68

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
商业承兑票据	1,226,184.00	179,257.43
合计	1,226,184.00	179,257.43

(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	1,290,720.00	100.00%	64,536.00	5.00%	1,226,184.00	188,692.03	100.00%	9,434.60	5.00%	179,257.43
其中：										
商业承兑汇票	1,290,720.00	100.00%	64,536.00	5.00%	1,226,184.00	188,692.03	100.00%	9,434.60	5.00%	179,257.43
合计	1,290,720.00	100.00%	64,536.00	5.00%	1,226,184.00	188,692.03	100.00%	9,434.60	5.00%	179,257.43

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	1,290,720.00	64,536.00	5.00%

合计	1,290,720.00	64,536.00	
----	--------------	-----------	--

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

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	9,434.60	55,101.40				64,536.00
合计	9,434.60	55,101.40				64,536.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐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）	517,737,283.25	480,320,481.26
1 至 2 年	158,724,670.74	169,032,852.53
2 至 3 年	125,072,676.55	137,680,095.77
3 年以上	196,124,033.75	176,814,934.76
3 至 4 年	88,590,893.26	68,199,195.40
4 至 5 年	42,385,809.95	45,280,479.94
5 年以上	65,147,330.54	63,335,259.42
合计	997,658,664.29	963,848,364.32

(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	997,658,664.29	100.00%	222,632,559.35	22.32%	775,026,104.94	963,848,364.32	100.00%	215,882,579.14	22.40%	747,965,785.18

的应收 账款										
其中：										
合计	997,658,664.29	100.00%	222,632,559.35	22.32%	775,026,104.94	963,848,364.32	100.00%	215,882,579.14	22.40%	747,965,785.18

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	997,658,664.29	222,632,559.35	22.32%
合计	997,658,664.29	222,632,559.35	

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	
按组合计提坏账准备	215,882,579.14	6,749,980.21				222,632,559.35
合计	215,882,579.14	6,749,980.21				222,632,559.35

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	38,085,007.74	0.00	38,085,007.74	3.64%	1,953,569.79
客户二	19,154,185.24	998,263.86	20,152,449.10	1.93%	1,223,013.99
客户三	14,045,000.00	0.00	14,045,000.00	1.34%	702,250.00
客户四	9,167,543.10	1,018,615.90	10,186,159.00	0.97%	509,307.96
客户五	9,598,000.00	0.00	9,598,000.00	0.92%	479,900.00
合计	90,049,736.08	2,016,879.76	92,066,615.84	8.80%	4,868,041.74

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
应收质保金	16,922,056.60	5,937,031.60	10,985,025.00	17,442,521.30	7,124,065.42	10,318,455.88
合计	16,922,056.60	5,937,031.60	10,985,025.00	17,442,521.30	7,124,065.42	10,318,455.88

(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	16,922,056.60	100.00%	5,937,031.60	35.08%	10,985,025.00	17,442,521.30	100.00%	7,124,065.42	40.84%	10,318,455.88
其中：										
合计	16,922,056.60	100.00%	5,937,031.60	35.08%	10,985,025.00	17,442,521.30	100.00%	7,124,065.42	40.84%	10,318,455.88

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：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	16,922,056.60	5,937,031.60	35.08%
合计	16,922,056.60	5,937,031.60	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐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
按组合计提减值准备	-1,187,033.82			
合计	-1,187,033.82			——

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、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	168,900.00	174,024.88
合计	168,900.00	174,024.88

(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	168,900.00	100.00%			168,900.00	174,024.88	100.00%			174,024.88
其中：										
银行承兑汇票	168,900.00	100.00%			168,900.00	174,024.88	100.00%			174,024.88
合计	168,900.00	100.00%			168,900.00	174,024.88	100.00%			174,024.88

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 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,050,701.56	0.00
合计	4,050,701.56	0.00

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
应收款项融资	174,024.88				5,867,909.05	5,873,033.93		168,900.00
合计	174,024.88				5,867,909.05	5,873,033.93		168,900.00

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	63,027,660.16	47,605,052.49
合计	63,027,660.16	47,605,052.49

(1) 应收利息

(2) 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
押金保证金	50,318,295.28	50,776,960.74
备用金	19,135,126.61	4,332,215.57
应收暂付款	6,581,383.76	5,374,833.26
其他	4,251,863.43	3,479,963.99
合计	80,286,669.08	63,963,973.56

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）	43,376,424.64	28,206,859.27
1 至 2 年	14,224,637.82	13,370,421.99
2 至 3 年	7,350,223.73	6,830,923.40
3 年以上	15,335,382.89	15,555,768.90
3 至 4 年	6,041,302.67	6,839,069.55
4 至 5 年	4,260,374.03	2,869,876.29
5 年以上	5,033,706.19	5,846,823.06

合计	80,286,669.08	63,963,973.56
----	---------------	---------------

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	80,286,669.08	100.00%	17,259,008.92	21.50%	63,027,660.16	63,963,973.56	100.00%	16,358,921.07	25.58%	47,605,052.49
其中：										
其他应收款	80,286,669.08	100.00%	17,259,008.92	21.50%	63,027,660.16	63,963,973.56	100.00%	16,358,921.07	25.58%	47,605,052.49
合计	80,286,669.08	100.00%	17,259,008.92	21.50%	63,027,660.16	63,963,973.56	100.00%	16,358,921.07	25.58%	47,605,052.49

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	80,286,669.08	17,259,008.92	21.50%
合计	80,286,669.08	17,259,008.92	

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	1,410,342.98	1,337,042.19	13,611,535.90	16,358,921.07
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-711,231.89	711,231.89		
——转入第三阶段		-735,022.37	735,022.37	
本期计提	1,469,710.16	109,212.09	-678,834.40	900,087.85
2026 年 6 月 30 日余额	2,168,821.25	1,422,463.80	13,667,723.87	17,259,008.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	16,358,921.07	900,087.85				17,259,008.92
合计	16,358,921.07	900,087.85				17,259,008.92

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
客户一	押金保证金	2,078,423.63	1 年以内	2.59%	103,921.18
	押金保证金	33,577.50	1-2 年	0.04%	3,357.75
	押金保证金	18,281.00	2-3 年	0.02%	5,484.30
	押金保证金	1,096.00	4-5 年	0.00%	876.80
客户二	押金保证金	2,039,024.00	1-2 年	2.54%	203,902.40
	押金保证金	41,300.00	2-3 年	0.05%	12,390.00
客户三	应收补偿款	1,700,000.00	1 年以内	2.12%	85,000.00
客户四	押金保证金	126,676.18	1 年以内	0.16%	6,333.81
	押金保证金	1,092,418.00	1-2 年	1.36%	109,241.80
	押金保证金	112,824.00	4-5 年	0.14%	90,259.20
	押金保证金	171,438.00	5 年以上	0.21%	171,438.00
客户五	押金保证金	283,552.50	2-3 年	0.35%	85,065.75
	押金保证金	850,360.98	4-5 年	1.06%	680,288.78
合计		8,548,971.79		10.64%	1,557,559.77

8、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	46,092,509.23	85.55%	16,071,865.51	79.57%
1 至 2 年	5,666,517.90	10.52%	3,289,540.76	16.29%
2 至 3 年	1,452,311.61	2.70%	539,145.08	2.67%
3 年以上	666,840.74	1.23%	296,257.18	1.47%
合计	53,878,179.48		20,196,808.53	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
供应商一	9,486,530.00	17.61
供应商二	7,148,960.00	13.27
供应商三	3,120,897.34	5.79
供应商四	1,769,038.11	3.28
供应商五	1,311,135.92	2.43
小计	22,836,561.37	42.38

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	19,099,645.47	321,454.04	18,778,191.43	7,798,862.87	321,454.04	7,477,408.83
在产品	4,531,309.79		4,531,309.79	4,908,546.52		4,908,546.52
库存商品	75,560,914.93	2,401,969.64	73,158,945.29	60,549,323.69	2,599,149.78	57,950,173.91
合同履约成本	486,559,329.25	5,373,897.51	481,185,431.74	369,980,483.72	5,373,897.51	364,606,586.21
委托加工物资	2,194,394.82		2,194,394.82	976,715.43		976,715.43
合计	587,945,594.26	8,097,321.19	579,848,273.07	444,213,932.23	8,294,501.33	435,919,430.90

(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	
原材料	321,454.04					321,454.04
库存商品	2,599,149.78			197,180.14		2,401,969.64
合同履约成本	5,373,897.51					5,373,897.51
合计	8,294,501.33			197,180.14		8,097,321.19

项目	确定可变现净值 的具体依据	本期转回存货跌价准 备的原因	转销存货跌价 准备的原因
----	------------------	-------------------	-----------------

原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值		本期耗用
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期售出
合同履约成本	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期验收

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

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他		43,910.07
合计		43,910.07

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴增值税	16,086,610.17	10,454,951.83
待抵扣增值税进项税	10,986,323.25	13,748,521.97
预缴所得税	972,687.22	989,327.73
增值税留抵退税		20,468.12
合计	28,045,620.64	25,213,269.65

补偿性资产相关信息

其他说明：

12、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	本期计入其他综合收益的损	本期末累计计入其他综合收	本期末累计计入其他综合收	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
------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	-----------	------	--------------

		得	失	益的利得	益的损失			变动计入 其他综合 收益的原 因
杭州沧海 观止科技 有限公司	2,000,000.0 0						2,000,000.0 0	
青岛天高 远大投资 中心(有限 合伙)	24,243.00						24,243.00	
合计	2,024,243.0 0						2,024,243.0 0	

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：

13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
云马智慧	40,704,124.12				-2,123,198.54						38,580,925.58	
三叶草	34,276,663.51				697,155.04						34,973,818.55	
卓然实业	29,781,440.21				1,361,348.38						31,142,788.59	
雄伟科技	21,697,780.08				-401,025.48						21,296,754.60	
常电股份	19,987,762.16				630,662.70						20,618,424.86	

七叶草	19,642,976.44				-293,984.87						19,348,991.57	
掌门物联	6,444,879.00				-414,499.26						6,030,379.74	
湖南尼普顿	2,596,289.37				-193,641.11						2,402,648.26	
慧教汇学	1,819,123.17				-33.40						1,819,089.77	
食惠多多	1,909,452.05				-263,421.19						1,646,030.86	
正元智码	2,026,008.94				-595,621.51						1,430,387.43	
智佰节能	390,356.70				35,160.04						425,516.74	
多又多	490,000.00										490,000.00	
小计	181,766,855.75	0.00	0.00	0.00	-1,561,099.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,205,756.55	
合计	181,766,855.75	0.00	0.00	0.00	-1,561,099.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	180,205,756.55	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	544,518,760.73	604,243,649.67
合计	544,518,760.73	604,243,649.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,273,244.55	21,215,926.66	977,798,155.54	13,667,093.74	1,018,954,420.49
2.本期增加金额		1,865,643.07	27,866,885.25		29,732,528.32

(1) 购置		1,865,643.07	20,506,341.01		22,371,984.08
(2) 在建工程转入			3,031,042.64		3,031,042.64
(3) 企业合并增加					
(4) 存货转入			4,329,501.60		4,329,501.60
3.本期减少金额		65,284.25	38,426,704.81	150,000.00	38,641,989.06
(1) 处置或报废		65,284.25	36,594,006.49	150,000.00	36,809,290.74
(2) 转入存货			1,832,698.32		1,832,698.32
4.期末余额	6,273,244.55	23,016,285.48	967,238,335.98	13,517,093.74	1,010,044,959.75
二、累计折旧					
1.期初余额	2,196,345.98	15,160,884.87	386,956,187.98	10,397,351.99	414,710,770.82
2.本期增加金额	150,557.88	1,157,581.60	60,894,823.89	560,168.70	62,763,132.07
(1) 计提	150,557.88	1,157,581.60	60,894,823.89	560,168.70	62,763,132.07
3.本期减少金额		98,691.47	11,699,012.40	150,000.00	11,947,703.87
(1) 处置或报废		98,691.47	8,798,492.31	150,000.00	9,047,183.78
(2) 转入存货			2,900,520.09		2,900,520.09
4.期末余额	2,346,903.86	16,219,775.00	436,151,999.47	10,807,520.69	465,526,199.02
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	3,926,340.69	6,796,510.48	531,086,336.51	2,709,573.05	544,518,760.73
2.期初账面价值	4,076,898.57	6,055,041.79	590,841,967.56	3,269,741.75	604,243,649.67

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
青岛中锦大厦写字楼	3,926,340.69	因开发商青岛锦富置业有限公司陷入借款合同纠纷，中锦大厦的房产证办理事项也因此延后。

其他说明

(3) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	42,268,518.61	15,815,784.90
合计	42,268,518.61	15,815,784.90

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联智能终端制造基地建设 项目	40,004,597.31		40,004,597.31	15,249,261.02		15,249,261.02
热水等在建运营项目	2,263,921.30		2,263,921.30	566,523.88		566,523.88
合计	42,268,518.61		42,268,518.61	15,815,784.90		15,815,784.90

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
物联智能终端制造基地建设 项目	123,000,000.00	15,249,261.02	24,755,336.29			40,004,597.31	32.52%	40.00%	0.00	0.00	0.00%	金融机构贷款、其他
合计	123,000,000.00	15,249,261.02	24,755,336.29			40,004,597.31			0.00	0.00	0.00%	

(3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

16、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	75,486,414.64	75,486,414.64
2.本期增加金额	6,771,900.48	6,771,900.48
1)租入	6,771,900.48	6,771,900.48
3.本期减少金额	14,384,584.93	14,384,584.93
1)处置	14,384,584.93	14,384,584.93
4.期末余额	67,873,730.19	67,873,730.19
二、累计折旧		
1.期初余额	44,307,646.52	44,307,646.52
2.本期增加金额	5,440,249.82	5,440,249.82
(1) 计提	5,440,249.82	5,440,249.82
3.本期减少金额	12,399,233.75	12,399,233.75
(1) 处置	12,399,233.75	12,399,233.75
4.期末余额	37,348,662.59	37,348,662.59
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	30,525,067.60	30,525,067.60
2.期初账面价值	31,178,768.12	31,178,768.12

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

17、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	商标权	运营权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	10,701,700.00	60,381,909.59		213,255,076.93	7,100,000.00	12,352,549.21	303,791,235.73
2.本期增加金额				29,702.97			29,702.97
(1) 购置				29,702.97			29,702.97
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	10,701,700.00	60,381,909.59		213,284,779.90	7,100,000.00	12,352,549.21	303,820,938.70
二、累计摊销							
1.期初余额	142,689.36	51,088,959.95		123,148,139.03	5,265,833.49	6,808,349.74	186,453,971.57
2.本期增加金额	107,017.02	5,633,650.39		13,992,186.47	355,000.02	719,950.98	20,807,804.88
(1) 计提	107,017.02	5,633,650.39		13,992,186.47	355,000.02	719,950.98	20,807,804.88
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	249,706.38	56,722,610.34		137,140,325.50	5,620,833.51	7,528,300.72	207,261,776.45
三、减值准备							
1.期初余额				756,000.00			756,000.00
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				756,000.00			756,000.00
四、账面价 值							
1.期末 账面价值	10,451,993.6 2	3,659,299.25		75,388,454.4 0	1,479,166.49	4,824,248.49	95,803,162.2 5
2.期初 账面价值	10,559,010.6 4	9,292,949.64		89,350,937.9 0	1,834,166.51	5,544,199.47	116,581,264. 16

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 46.24%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、开发支出

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
开发支出	13,818,337.47		13,818,337.47	0.00		0.00
合计	13,818,337.47		13,818,337.47	0.00		0.00

19、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		
尼普顿	91,748,137.01					91,748,137.01
杭州联创	24,107,105.93					24,107,105.93
博太科	8,327,244.56					8,327,244.56
北京泰德	3,759,979.60					3,759,979.60
麦狐信息	3,703,323.24					3,703,323.24
杭州容博	2,535,964.36					2,535,964.36
格式科技	212,329.16					212,329.16
福建正元	74,407.87					74,407.87
合计	134,468,491.73					134,468,491.73

(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		
尼普顿	7,643,902.70	958,695.36				8,602,598.06
杭州联创	1,833,993.00	305,665.50				2,139,658.50
博太科	3,301,625.17	197,148.00				3,498,773.17
北京泰德	96,848.11	24,042.19				120,890.30
麦狐信息	1,540,080.71	29,166.00				1,569,246.71
合计	14,416,449.69	1,514,717.05				15,931,166.74

(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
尼普顿	尼普顿的资产和负债	本公司主要业务为系统建设、运营与服务 and 智能管控等，公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。	是
杭州联创	杭州联创的资产和负债	本公司主要业务为系统建设、运营与服务 and 智能管控等，公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。	是
博太科	博太科的资产和负债	本公司主要业务为系统建设、运营与服务 and 智能管控等，公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。	是
北京泰德	北京泰德的资产和负债	本公司主要业务为系统建设、运营与服务 and 智能管控等，公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。	是
麦狐信息	麦狐信息的资产和负债	本公司主要业务为系统建设、运营与服务 and 智能管控等，公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。	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

20、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	33,884,983.90	1,799,671.56	3,811,455.48		31,873,199.98
运营服务费	28,823,678.45	7,926,344.14	4,791,018.96		31,959,003.63
停车费	282,443.64		27,333.36		255,110.28
合计	62,991,105.99	9,726,015.70	8,629,807.80		64,087,313.89

其他说明

21、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	19,142,111.64	2,871,316.74	21,398,159.86	3,126,310.01
内部交易未实现利润	14,697,127.24	2,105,382.24	11,689,536.29	1,588,351.31
可抵扣亏损	295,485,364.61	44,556,277.87	241,696,899.81	36,295,193.07
坏账准备（应收账款、应收票据）	221,349,913.43	33,268,957.33	215,892,013.74	32,006,637.26
无形资产可抵扣暂时性差异	39,931,961.04	5,989,794.16	39,931,961.04	5,989,794.15
租赁负债可抵扣暂时性差异	18,235,190.75	2,735,278.60	21,096,218.51	3,164,432.77
合计	608,841,668.71	91,527,006.94	551,704,789.25	82,170,718.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	17,219,401.73	2,582,910.26	27,317,515.40	4,097,627.31
税前一次性扣除的固定资产	12,776,300.58	1,916,445.09	14,097,667.79	2,114,650.17
使用权资产影响	24,393,715.08	3,659,057.26	25,582,547.58	3,837,382.14
合计	54,389,417.39	8,158,412.61	66,997,730.77	10,049,659.62

(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	4,197,878.00	87,329,128.94	4,101,291.34	78,069,427.23
递延所得税负债	4,197,878.00	3,960,534.61	4,101,291.34	5,948,368.28

(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
未弥补亏损	206,079,333.70	169,568,996.89
坏账准备（应收账款、其他应收款）	18,606,190.84	19,210,920.32
租赁负债抵扣暂时性差异	12,550,130.41	9,537,395.25
资产减值准备（存货、合同资产）	595,144.37	599,550.84
合计	237,830,799.32	198,916,863.30

(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	331,079.95	331,079.95	
2027 年	743,353.35	743,353.35	
2028 年	587,904.38	1,508,502.18	
2029 年	12,331,736.16	14,500,782.31	
2030 年	11,580,597.98	12,959,432.40	
2031 年	12,795,839.23	14,122,888.16	
2032 年	24,613,991.48	25,482,666.69	
2033 年	22,267,536.01	24,271,780.37	
2034 年	27,416,011.50	32,033,573.99	
2035 年	42,388,034.03	43,614,937.49	
2036 年	51,023,249.63		
合计	206,079,333.70	169,568,996.89	

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	30,428,384.74	5,702,903.22	24,725,481.52	28,800,873.52	5,979,593.10	22,821,280.42
预付长期资产购置款	2,920,612.20		2,920,612.20	2,794,816.59		2,794,816.59
预付在建项目的学校管理费				2,306,777.66		2,306,777.66
其他款项				125,795.61		125,795.61
合计	33,348,996.94	5,702,903.22	27,646,093.72	34,028,263.38	5,979,593.10	28,048,670.28

补偿性资产相关信息

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

货币资金	14,423,704.50	14,423,704.50	质押、诉讼冻结	汇票、保函保证金、诉讼冻结等	5,340,441.02	5,340,441.02	质押	汇票、保函保证金等
无形资产	10,701,700.00	10,451,993.62	抵押	借款抵押				
应收账款	576,047.16	547,244.80	质押	借款质押	777,527.35	738,650.98	质押	借款质押
合计	25,701,451.66	25,422,942.92			6,117,968.37	6,079,092.00		

其他说明：

24、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	671,410,000.00	523,900,000.00
信用借款	87,650,000.00	82,650,000.00
信用证融资贴现	40,000,000.00	40,000,000.00
短期借款应付利息	741,632.40	607,414.91
合计	799,801,632.40	647,157,414.91

短期借款分类的说明：

25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,614,236.72	11,678,633.25
合计	14,614,236.72	11,678,633.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

26、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	214,640,082.40	219,933,082.67
长期资产购置款	17,780.93	2,672,821.00
学校管理费及水电费	11,650,120.93	5,344,064.68
合计	226,307,984.26	227,949,968.35

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	7,130,200.00	7,130,200.00

其他应付款	82,262,727.83	95,621,648.16
合计	89,392,927.83	102,751,848.16

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
青岛雅合泰投资中心（有限合伙）	5,446,800.00	5,446,800.00
青岛天高远大投资中心（有限合伙）	1,683,400.00	1,683,400.00
合计	7,130,200.00	7,130,200.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	68,711,527.63	84,500,689.87
应付暂收款	5,761,903.68	6,934,254.11
往来款	5,441,461.39	1,292,725.92
其他	2,347,835.13	2,893,978.26
合计	82,262,727.83	95,621,648.16

28、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收空调租金等运营租金	35,841,064.59	37,173,511.32
合计	35,841,064.59	37,173,511.32

29、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收系统集成项目进度款	47,241,157.92	41,028,648.42
预收货款、服务费	11,849,959.39	10,625,870.06
合计	59,091,117.31	51,654,518.48

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

30、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	40,905,020.26	168,793,704.00	187,499,319.11	22,199,405.15
二、离职后福利-设定提存计划	1,199,281.56	13,174,389.61	12,676,063.31	1,697,607.86
三、辞退福利	110,000.00	941,021.24	1,051,021.24	0.00
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	42,214,301.82	182,909,114.85	201,226,403.66	23,897,013.01

(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	39,151,749.06	148,368,927.80	167,736,493.96	19,784,182.90
2、职工福利费		3,049,405.84	3,049,405.84	
3、社会保险费	957,531.92	7,631,259.80	7,618,703.27	970,088.45
其中：医疗保险费	922,579.53	7,343,848.98	7,323,531.36	942,897.15
工伤保险费	34,873.48	224,840.10	235,994.84	23,718.74
生育保险费	78.91	51,282.24	49,817.75	1,543.40
大病保险费		11,288.48	9,359.32	1,929.16
4、住房公积金	117,712.68	8,462,296.00	8,492,715.00	87,293.68
5、工会经费和职工教育经费	678,026.60	1,281,814.56	602,001.04	1,357,840.12
合计	40,905,020.26	168,793,704.00	187,499,319.11	22,199,405.15

(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	1,150,487.48	12,749,345.79	12,256,052.25	1,643,781.02
2、失业保险费	48,794.08	425,043.82	420,011.06	53,826.84
合计	1,199,281.56	13,174,389.61	12,676,063.31	1,697,607.86

其他说明：

31、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,114,530.34	12,454,879.07
企业所得税	2,621,559.86	4,761,009.14

个人所得税	918,561.28	1,152,075.92
城市维护建设税	269,847.85	794,599.61
教育费附加	114,367.29	342,356.03
地方教育附加	71,959.23	228,475.69
印花税	278,785.56	408,662.57
房产税	13,144.79	13,173.81
土地使用税	58.04	29.02
合计	8,402,814.24	20,155,260.86

其他说明

32、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,524,811.29	15,479,726.10
一年内到期的长期应付款	160,161.02	152,402.22
一年内到期的租赁负债	12,746,764.80	11,016,631.32
一年内到期的预收服务款	19,287,961.49	33,234,244.52
一年内到期的应付债券利息	875,372.50	1,400,600.00
合计	38,595,071.10	61,283,604.16

其他说明：

33、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	7,136,264.15	5,883,157.89
已背书未终止确认票据		110,831.00
合计	7,136,264.15	5,993,988.89

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：

34、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,005.81	511,859.48
抵押借款	11,741,142.00	

保证借款	41,000,000.00	43,000,000.00
合计	52,770,147.81	43,511,859.48

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

35、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	321,287,313.80	316,138,525.48
合计	321,287,313.80	316,138,525.48

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股减少面值	本期转股溢折价摊销转出	期末余额	是否违约
正元转 02	100.00		2023 年 04 月 18 日	6 年	350,730,000.00	316,138,525.48		1,575,671.50	6,725,368.24		1,000.00	91.58	321,287,313.80	否
合计					350,730,000.00	316,138,525.48		1,575,671.50	6,725,368.24		1,000.00	91.58	321,287,313.80	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2023〕553 号）核准，公司于 2023 年 4 月 18 日公开发行了面值 35,073.00 万元可转换公司债券（以下简称可转债），可转债存续期限为六年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%。可转债转股时间为自发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止（即 2023 年 10 月 24 日至 2029 年 4 月 17 日），初始转股价为 32.85 元/股。2023 年 5 月，因公司实施 2022 年年度利润分配方案，转股价格调整为 32.80 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 5 日起生效。2023 年 12 月，因公司股票已出现连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格低于转股价格 32.80 元/股的 85%，触发向下修正条款，转股价格调整为 21.99 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 12 月 6 日起生效。2024 年 6 月，因公司实施 2023 年年度利润分配方案，转股价格调整为 21.95 元/股，调整后的转股价格自 2024 年 6 月 3 日起生效。2025 年 5 月，因公司实施 2024 年年

度利润分配方案，转股价格调整为 21.93 元/股，调整后的转股价格自 2025 年 5 月 28 日起生效。2026 年 6 月，因公司实施 2025 年年度利润分配方案，转股价格调整为 21.91 元/股，调整后的转股价格自 2026 年 6 月 2 日起生效。

36、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	19,179,182.64	19,819,742.78
合计	19,179,182.64	19,819,742.78

其他说明

37、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	14,078.67	96,147.03
合计	14,078.67	96,147.03

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租款项	14,078.67	96,147.03

其他说明：

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收空调租金等运营租金	29,029,203.33	51,799,084.03
合计	29,029,203.33	51,799,084.03

其他说明：

39、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	142,106,470.00				45.00	45.00	142,106,515.00

其他说明：

本期股本增加系本期共有 10 张可转换公司债券行使了转股权利，增加股本 45 股所致。

40、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会（证监许可〔2023〕553号）核准，公司公开发行可转换公司债券3,507,300张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币350,730,000.00元。扣除承销费、保荐费等与发行可转换公司债券直接相关的外部费用后，实际募集资金净额为342,274,181.53元。上述募集资金的到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具验资报告（天健验〔2023〕152号）。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	3,501,500	57,936,812.30			10.00	165.46	3,501,490	57,936,646.84
合计	3,501,500	57,936,812.30			10.00	165.46	3,501,490	57,936,646.84

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

本期减少系可转换公司债券转股及回售所致。

41、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）	472,272,137.65	12,192,287.83		484,464,425.48
合计	472,272,137.65	12,192,287.83		484,464,425.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1）股本溢价增加1,020.71元，系可转换公司债券行权溢价部分转入股本溢价所致。

2）股本溢价增加12,191,267.12元，系本期出售库存股溢价部分转入股本溢价所致。

42、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	39,977,316.28		22,720,183.38	17,257,132.90
合计	39,977,316.28		22,720,183.38	17,257,132.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2026 年通过集中竞价交易方式累计减持回购股份数量为 1,871,100 股，占公司总股本的比例为 1.32%。

43、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	786,416.74	- 718,575.51				- 186,901.49	- 531,674.02	599,515.25
外币财务报表折算差额	786,416.74	- 718,575.51				- 186,901.49	- 531,674.02	599,515.25
其他综合收益合计	786,416.74	- 718,575.51				- 186,901.49	- 531,674.02	599,515.25

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：

44、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	47,273,934.33			47,273,934.33
合计	47,273,934.33			47,273,934.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、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	413,487,774.38	404,597,985.74
调整后期初未分配利润	413,487,774.38	404,597,985.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-16,888,542.55	-18,736,386.69
应付普通股股利	2,804,492.30	2,775,673.40
期末未分配利润	393,794,739.53	383,085,925.65

调整期初未分配利润明细：

1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

46、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	510,480,935.98	288,565,048.73	460,053,677.17	253,120,174.91
合计	510,480,935.98	288,565,048.73	460,053,677.17	253,120,174.91

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：								
系统建设	226,928,265.31	124,890,786.13					226,928,265.31	124,890,786.13
运营与服务	222,664,111.85	115,613,744.97					222,664,111.85	115,613,744.97
智能管控	21,438,229.41	17,900,318.03					21,438,229.41	17,900,318.03
其他	39,450,329.41	30,160,199.60					39,450,329.41	30,160,199.60
按经营地区分类								
其中：								
东北地区	9,842,806.92	6,682,059.28					9,842,806.92	6,682,059.28
华北地区	27,893,104.76	15,624,122.19					27,893,104.76	15,624,122.19
华东地区	342,503,630.89	193,365,916.58					342,503,630.89	193,365,916.58
华南地区	18,854,739.14	11,108,036.01					18,854,739.14	11,108,036.01
华中地区	53,055,808.37	25,470,019.06					53,055,808.37	25,470,019.06
西北地区	15,769,117.23	10,969,780.58					15,769,117.23	10,969,780.58
西南地区	34,836,210.83	23,084,120.86					34,836,210.83	23,084,120.86
国外	7,725,517.84	2,260,994.17					7,725,517.84	2,260,994.17
市场或客户类型								
其中：								
企事业	175,972,7	94,336,74					175,972,7	94,336,74

	04. 41	6. 51					04. 41	6. 51
学校	334, 508, 2 31. 57	194, 228, 3 02. 22					334, 508, 2 31. 57	194, 228, 3 02. 22
合同类型								
其中:								
按商品转 让的时间 分类								
其中:								
在某一时 点确认收 入	390, 638, 9 79. 61	236, 115, 0 33. 37					390, 638, 9 79. 61	236, 115, 0 33. 37
在某一时 段内确认 收入	119, 841, 9 56. 37	52, 450, 01 5. 36					119, 841, 9 56. 37	52, 450, 01 5. 36
按合同期 限分类								
其中:								
按销售渠 道分类								
其中:								
合计	510, 480, 9 35. 98	288, 565, 0 48. 73					510, 480, 9 35. 98	288, 565, 0 48. 73

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

公司主要业务为系统建设、运营与服务、智能管控和空调销售。本公司根据不同的合同约定分阶段收款，上述业务中本公司均作为主要责任人直接进行销售或提供服务。系统建设和智能管控属于时点履约义务，于项目验收通过时客户取得控制权，本公司取得无条件收款权利。运营与服务中的运维、空调租赁于在某一时段内履行的履约义务，于合同期内按直线法摊销确认收入；运营与服务中的洗衣服务、热水服务，属于时点履约义务，于服务提供时客户取得相关商品控制权，本公司取得无条件收款权利。

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 11,849,959.39 元，其中，9,479,967.51 元预计将于 2026 年度确认收入，2,369,991.88 元预计将于 2027 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

47、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	455,182.46	507,358.13
教育费附加	202,902.56	216,723.56
房产税	26,347.62	26,347.62
土地使用税	13,629.71	58.04
车船使用税	7,320.00	3,960.00
印花税	269,286.31	194,865.00
地方教育附加	128,962.99	147,011.76
其他	1,720.00	
合计	1,105,351.65	1,096,324.11

其他说明：

48、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,130,392.60	33,028,491.87
办公费	4,368,663.45	3,795,625.92
房租物管费	4,318,597.26	5,193,820.66
折旧费与摊销	5,264,084.22	5,188,399.08
中介咨询费	4,130,554.87	1,922,548.28
差旅交通费	1,599,252.03	1,588,815.65
业务招待费	3,187,530.97	3,398,460.04
残疾人保障金	100,154.24	0.00
其他	2,834,360.57	2,044,448.56
合计	57,933,590.21	56,160,610.06

其他说明

49、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,498,236.90	47,159,563.56
业务招待费	7,432,883.63	7,414,234.76
差旅交通费	5,794,909.13	5,268,799.47
办公费	2,808,326.72	2,639,076.51
劳务费	0.00	30,000.00
广告宣传费	616,679.73	891,559.86
房租物管费	3,590,236.38	3,552,645.29
物料消耗	62,020.84	79,681.97
折旧费与摊销	10,629,424.51	6,700,699.69
其他	1,059,285.61	125,238.44
合计	88,492,003.45	73,861,499.55

其他说明：

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,610,781.80	70,837,394.12
委外研发费	440,388.56	
差旅交通费	2,050,453.43	2,153,070.71
折旧费与摊销	2,576,848.61	3,060,525.40
办公费	1,656,553.59	1,736,873.86
房租物管费	2,515,197.54	2,672,886.68
物料消耗	180,105.25	149,625.28
中介咨询费	16,981.13	6,830.19
其他	263,725.88	312,828.34
合计	80,311,035.79	80,930,034.58

其他说明

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,340,543.11	18,144,457.47
减：利息收入	344,196.58	871,593.87
汇兑损益	10,282.89	11,977.95
银行手续费	346,771.15	414,848.44
合计	16,353,400.57	17,699,689.99

其他说明

52、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
与收益相关的政府补助	2,157,957.31	2,869,908.67
增值税即征即退	7,737,712.36	7,156,295.35
增值税加计抵减	3,473.87	462.79
代扣个人所得税手续费返还	129,720.19	113,543.74
合计	10,028,863.73	10,140,210.55

53、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
业绩补偿		-349,788.66
合计		-349,788.66

其他说明：

54、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-1,561,099.20	-6,837,939.68
理财产品投资收益	417,869.06	740.69
其他	-2,830.31	
合计	-1,146,060.45	-6,837,198.99

其他说明

55、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-55,101.40	56,255.00
应收账款坏账损失	-6,749,980.21	-5,991,256.31
其他应收款坏账损失	-900,087.85	-760,823.54
合计	-7,705,169.46	-6,695,824.85

其他说明

56、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	197,180.14	
十、商誉减值损失	-1,514,717.05	-1,514,717.05
十一、合同资产减值损失	1,463,723.70	549,309.60
合计	146,186.79	-965,407.45

其他说明：

57、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	-370,967.17	-514,220.02

58、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
无法支付的款项		6,532.43	0.00
违约金补偿	26,220.07	2,188.35	26,220.07
非流动资产处置收入			
其他	208,566.26	187,450.20	208,566.26
合计	234,786.33	196,170.98	234,786.33

其他说明：

59、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	61,080.00	50,000.00	61,080.00
罚款及税收滞纳金	2,829.90	400,757.51	2,829.90
地方水利基金支出	22,225.34	17,940.29	
非流动资产毁损报废损失		19,158.15	
赔偿款	20,176.00		20,176.00
其他	106,008.84	429,269.66	106,008.84
合计	212,320.08	917,125.61	190,094.74

其他说明：

60、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	4,329,574.09	5,627,581.35
递延所得税费用	-11,247,535.39	-15,760,970.55
合计	-6,917,961.30	-10,133,389.20

（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	-21,304,174.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,195,626.21
子公司适用不同税率的影响	4,628,208.55
调整以前期间所得税的影响	-868,684.90
非应税收入的影响	-4,776,350.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,182,490.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	13,533.58
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	9,135,531.18
研发费加计扣除	-13,037,063.05
所得税费用	-6,917,961.30

其他说明：

61、其他综合收益

详见附注 43

62、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、保函保证金	5,359,536.58	8,567,505.03
往来款净额	5,962,706.70	7,473,567.94
收回押金保证金、备用金等	11,104,070.60	23,030,940.56
政府补助	2,157,957.31	2,869,908.67
利息收入	344,196.58	871,842.91
其他	309,082.62	205,296.22
合计	25,237,550.39	43,019,061.33

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
经营性付现费用	66,453,238.01	55,235,432.94
支付押金保证金	43,040,469.89	48,493,111.17
支付票据、保函保证金	9,259,261.56	5,413,051.73
付现研发支出	7,123,405.38	7,032,115.06
往来款净额	5,763,815.98	5,941,334.40
对外捐赠	61,080.00	50,000.00
其他	328,437.74	564,975.01
合计	132,029,708.56	122,730,020.31

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
收到业绩补偿款	0.00	1,100,000.00
合计		1,100,000.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	5,000,000.00	0.00
合计	5,000,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁款	4,836,637.38	6,705,884.15
支付长期应付款	85,173.90	85,173.90
合计	4,921,811.28	6,791,058.05

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	647,157,414.91	624,810,000.00	8,998,732.66	481,164,515.17		799,801,632.40
长期借款（含一年内到期的长期借款）	58,991,585.58	11,741,142.00	82,189.32	12,519,957.80		58,294,959.10
应付债券（含一年内到期的应付债券）	317,539,125.48		6,725,459.82	2,100,894.00	1,005.00	322,162,686.30
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	248,549.25		10,864.34	85,173.90		174,239.69
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	30,836,374.10		7,373,475.56	4,836,637.38	1,447,264.84	31,925,947.44
合计	1,054,773,049.32	636,551,142.00	23,190,721.70	500,707,178.25	1,448,269.84	1,212,359,464.93

63、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	-14,386,213.43	-18,624,450.88
加：资产减值准备	-146,186.79	965,407.45
信用减值准备	7,705,169.46	6,695,824.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,763,132.07	56,855,615.51
使用权资产折旧	5,440,249.82	6,778,535.56
无形资产摊销	20,807,804.88	19,324,154.68
长期待摊费用摊销	8,629,807.80	11,316,637.23
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）	370,967.17	514,220.02
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		19,158.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		349,788.66
财务费用（收益以“－”号填列）	16,350,826.00	18,156,435.42
投资损失（收益以“－”号填列）	1,146,060.45	6,837,198.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,259,701.71	-12,740,334.41
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,987,833.67	-3,020,636.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-143,928,842.17	-78,810,330.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-77,786,968.15	-83,236,007.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-71,111,469.39	-83,948,122.85
其他	100,154.24	
经营活动产生的现金流量净额	-195,293,043.42	-152,566,906.07
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	360,665,968.97	268,971,893.94
减：现金的期初余额	431,781,728.14	419,207,470.38
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	-71,115,759.17	-150,235,576.44

（2） 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	360,665,968.97	431,781,728.14
其中：库存现金	138,558.63	75,508.33
可随时用于支付的银行存款	359,277,184.17	430,332,328.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,250,226.17	1,373,891.62
三、期末现金及现金等价物余额	360,665,968.97	431,781,728.14

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	9,313,547.41	5,340,441.02	银行承兑汇票和保函保证金
银行存款	5,110,157.09		诉讼冻结
合计	14,423,704.50	5,340,441.02	

其他说明：

64、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			10,104,592.39
其中：美元			
欧元			
港币			
新加坡元	1,920,842.58	5.2605	10,104,592.39
应收账款			2,253,567.79
其中：美元			
欧元			
港币			
新加坡元	428,394.22	5.2605	2,253,567.79
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			76,339.64
其中：新加坡元	14,511.86	5.2605	76,339.64
应付账款			1,379,333.56
其中：新加坡元	262,205.79	5.2605	1,379,333.56
其他应付款			561,368.52
其中：新加坡元	106,713.91	5.2605	561,368.52

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

65、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

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表“七、16 使用权资产”之说明。

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表“五、28 租赁”之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

单位：元

项目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	3,211,258.27	2,854,909.62
合计	3,211,258.27	2,854,909.62

3. 与租赁相关的当期损益及现金流。

单位：元

项目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	520,100.88	749,302.23
与租赁相关的总现金流出	8,640,797.37	10,609,707.76
售后租回交易产生的相关损益	-10,864.34	-17,889.59

4. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表“十二、1（二）流动性风险”之说明。

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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	81,684,129.74	82,558,234.80
折旧费与摊销	2,914,945.92	4,034,785.09
房租物管费	3,044,499.33	3,171,845.87
差旅交通费	2,305,677.08	2,428,023.90
办公费	3,278,920.37	3,432,881.03
物料消耗	180,105.25	157,985.49
委外研发费	440,388.56	
产品测试费	16,981.13	
其他	263,725.88	314,856.26
中介咨询费		6,830.19
合计	94,129,373.26	96,105,442.63
其中：费用化研发支出	80,311,035.79	80,930,034.58
资本化研发支出	13,818,337.47	15,175,408.05

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
基础教育管理与服务一体化云平台——数字学生平台应用中心		5,862,445.66						5,862,445.66
基础教育管理与服务一体化云平台——智慧教		7,955,891.81						7,955,891.81

育物联感知平台								
合计		13,818,337.47						13,818,337.47

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
基础教育管理与服务一体化云平台——数字学生平台应用中心	34%	2026 年 12 月 31 日	内嵌公司产品出售	2026 年 01 月 01 日	软件完成内测，开始进行试点项目实施与跟踪
基础教育管理与服务一体化云平台——智慧教育物联感知平台	47%	2026 年 12 月 31 日	内嵌公司产品出售	2026 年 01 月 01 日	软件完成内测，开始进行试点项目实施与跟踪

开发支出减值准备

单位：元

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

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

单位：元

新设子公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例	实缴资本
元厨科技	设立	2026 年 1 月 14 日	10,000,000.00	51%	2,550,000.00

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	
青岛天高	28,500,000.00	山东	青岛	软件和信息 技术服务业	44.22%	0.13%	设立
广西筑波	12,115,000.00	广西	南宁	软件和信息 技术服务业	65.00%		设立
南昌正元	2,360,000.00	江西	南昌	软件和信息 技术服务业	63.56%		设立
福建正元	10,800,000.00	福建	福州	软件和信息 技术服务业	51.00%		非同一控制 下企业合并
杭州容博	1,430,000.00	浙江	杭州	软件和信息 技术服务业	51.05%		非同一控制 下企业合并
小兰智慧	80,000,000.00	浙江	杭州	软件和信息 技术服务业	64.79%		设立

四川正元	5,000,000.00	四川	成都	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
正元数据	13,000,000.00	浙江	杭州	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
正元曦客	10,000,000.00	浙江	杭州	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
坚果智慧	14,412,000.00	浙江	杭州	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
双旗智慧	10,000,000.00	浙江	杭州	软件和信息技术服务业	61.00%		设立
正元管理	1,000,000.00	浙江	杭州	股权投资	100.00%		设立
麦狐信息	1,727,307.00	浙江	杭州	软件和信息技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
博太科	15,000,000.00	浙江	宁波	计算机、通信和其他电子设备制造业	51.00%		非同一控制下企业合并
尼普顿	44,600,000.00	浙江	杭州	专业技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
杭州联创	5,000,000.00	浙江	杭州	软件和信息技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
古格尔	20,408,000.00	浙江	杭州	软件和信息技术服务业	51.00%		设立
江苏正元	30,000,000.00	江苏	南京	科技推广和应用服务业	51.00%		设立
北京泰德	5,894,100.00	北京	北京	科技推广和应用服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
物联科技	50,000,000.00	浙江	杭州	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
正元信息	20,000,000.00	浙江	宁波	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
元厨科技	10,000,000.00	浙江	杭州	软件和信息技术服务业	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
尼普顿	49.00%	11,695,978.22		133,181,979.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额
----	------	------

司名 称	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
尼普 顿	153,25 3,960. 32	506,50 8,258. 02	659,76 2,218. 34	359,80 9,452. 54	31,441 ,508.5 1	391,25 0,961. 05	105,12 4,724. 35	563,79 7,133. 74	668,92 1,858. 09	366,69 0,893. 85	56,649 ,890.2 9	423,34 0,784. 14

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
尼普顿	158,602,80 8.77	22,930,18 3.35	22,930,183. 35	21,660,650. 14	138,341,18 4.46	24,019,279. 09	24,019,279. 09	42,369,367. 57

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	180,205,756.55	181,766,855.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,561,099.20	-6,837,939.68
--综合收益总额	-1,561,099.20	-6,837,939.68

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	9,895,669.67	10,140,210.55

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表七 3、七 4、七 5、七 6、七 7 及七 21 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2026 年 06 月 30 日，本公司应收账款和合同资产的 8.80%（2025 年 06 月 30 日 6.55%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结

算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	858,096,591.50	877,390,296.86	815,524,274.19	47,443,171.22	14,422,851.45
应付票据	14,614,236.72	14,614,236.72	14,614,236.72		
应付账款	226,307,984.26	226,307,984.26	226,307,984.26		
其他应付款	89,392,927.83	89,392,927.83	89,392,927.83		
应付债券	322,162,686.30	368,706,897.00	6,302,682.00	12,255,215.00	350,149,000.00
租赁负债	31,925,947.44	33,519,533.64	13,592,997.57	17,985,473.34	1,941,062.73
长期应付款	174,239.69	177,462.20	170,347.80	7,114.40	0.00
小计	1,542,674,613.74	1,610,109,338.51	1,165,905,450.37	77,690,973.96	366,512,914.18
(续上表)					
项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	706,149,000.49	716,099,184.84	713,867,499.02	2,231,685.82	
应付票据	11,678,633.25	11,678,633.25	11,678,633.25		
应付账款	227,949,968.35	227,949,968.35	227,949,968.35		
其他应付款	102,751,848.16	102,751,848.16	102,751,848.16		
应付债券	317,539,125.48	372,209,450.00	2,801,200.00	10,154,350.00	359,253,900.00
租赁负债	30,836,374.10	32,796,112.02	11,980,402.45	13,652,256.52	7,163,453.05
长期应付款	248,549.25	269,717.34	170,347.80	99,369.54	
小计	1,397,153,499.08	1,463,754,913.96	1,071,199,899.03	26,137,661.88	366,417,353.05

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2026 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 0.00 元(2025 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 64 之说明。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产			515,967.68	515,967.68
1.以公允价值计量且			515,967.68	515,967.68

其变动计入当期损益的金融资产				
理财产品投资				
应收业绩补偿			515,967.68	515,967.68
2.应收款项融资			168,900.00	168,900.00
3.其他权益工具投资			2,024,243.00	2,024,243.00
持续以公允价值计量的负债总额			2,709,110.68	2,709,110.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

1. 业绩补偿根据股权收购协议计算的业绩补偿金额确定其公允价值。
2. 应收款项融资根据银行承兑汇票的票面金额并评估预期信用风险和计量预期信用损失确定其公允价值。
3. 其他权益工具投资系对杭州沧海观止科技有限公司、青岛天高远大投资中心（有限合伙）的投资，以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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
杭州正元舜然实业有限公司（以下简称杭州正元）	杭州	企业管理咨询	2,000 万	25.81%	25.81%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈坚。

其他说明：

陈坚持有杭州正元公司 87.50%的股权，通过杭州正元公司控制本公司 25.81%的股权。李琳系陈坚先生配偶，持有本公司 2.60%的股权。根据其声明，李琳为陈坚的一致行动人，据此，陈坚先生可以通过李琳控制本公司 2.60%股权。综上，陈坚先生合计控制公司 28.41%股份，系本公司的实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（2）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
常电股份	本公司之联营企业
掌门物联	本公司之联营企业
云马智慧	本公司之联营企业
卓然实业	本公司之联营企业
雄伟科技	本公司之联营企业
食惠多多	本公司之联营企业
智佰节能	本公司之联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李琳	陈坚之配偶、本公司之股东
陈艺戎	陈坚之女、公司之董事长
广宇集团股份有限公司及其下属公司	陈艺戎之近亲属控制的企业
浙江方圆智能技术检测有限公司	公司控股股东之联营企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
常电股份	采购设备	4,186,128.82		否	6,759,849.55
掌门物联	采购设备	3,838,195.53		否	2,653,564.63
雄伟科技	采购设备	3,255,810.94		否	7,960,130.22
正元智码	采购设备	1,447,358.19		否	
云马智慧	采购设备、技术开发	1,154,028.43		否	877,700.92
卓然实业	物业管理、水电费	592,292.25		否	874,715.33

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广宇集团股份有限公司	系统建设	370,283.18	
云马智慧	系统建设、运营与服务	266,116.56	46,048.11
智佰节能	运营与服务	188,716.19	355,484.91
雄伟科技	系统建设、运营与服务	160,398.89	47,169.81
卓然实业	系统建设、运营与服务	61,320.75	
正元智码	系统建设	25,679.96	
常电股份	系统建设、运营与服务	8,976.03	15,547.67
掌门物联	系统建设、运营与服务	6,792.46	423,498.52
食惠多多	系统建设、运营与服务		7,433.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
卓然实业	房屋					4,119,270.00	5,201,425.00	419,887.76	516,283.49	5,939,064.44	

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈坚、李琳	36,000,000.00	2025 年 01 月 16 日	2028 年 01 月 16 日	否
陈坚	20,000,000.00	2025 年 07 月 04 日	2026 年 07 月 03 日	否
陈坚、李琳	9,500,000.00	2025 年 07 月 11 日	2028 年 07 月 01 日	否
陈坚、李琳	20,000,000.00	2025 年 09 月 10 日	2026 年 09 月 09 日	否
陈坚、李琳	10,000,000.00	2025 年 09 月 23 日	2026 年 08 月 24 日	否
陈坚、李琳	30,000,000.00	2025 年 10 月 17 日	2026 年 10 月 14 日	否
陈坚、李琳	10,000,000.00	2025 年 10 月 28 日	2026 年 09 月 25 日	否
陈坚、李琳	10,000,000.00	2025 年 10 月 28 日	2026 年 10 月 28 日	否
陈坚、李琳	14,700,000.00	2025 年 12 月 24 日	2026 年 12 月 23 日	否
陈坚、李琳	60,000,000.00	2026 年 01 月 09 日	2027 年 01 月 08 日	否
陈坚、李琳	20,000,000.00	2026 年 01 月 21 日	2027 年 01 月 22 日	否
陈坚、李琳	50,000,000.00	2026 年 01 月 30 日	2027 年 01 月 29 日	否
陈坚、李琳	18,000,000.00	2026 年 03 月 20 日	2027 年 03 月 16 日	否
陈坚	30,000,000.00	2026 年 05 月 08 日	2027 年 05 月 09 日	否
陈坚、李琳	50,000,000.00	2026 年 06 月 01 日	2027 年 05 月 31 日	否
陈坚、李琳	8,900,000.00	2026 年 06 月 02 日	2026 年 11 月 30 日	否
陈坚、李琳	10,000,000.00	2026 年 06 月 02 日	2026 年 12 月 23 日	否
陈坚、李琳	10,000,000.00	2026 年 06 月 26 日	2027 年 06 月 25 日	否
陈坚、李琳	7,500,000.00	2026 年 06 月 29 日	2027 年 06 月 29 日	否
陈坚、李琳	7,000,000.00	2026 年 06 月 29 日	2027 年 05 月 25 日	否

关联担保情况说明

(4) 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	1,683,723.94	2,550,905.92

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广宇集团股份有限公司	2,325,396.92	196,552.69	3,004,475.92	265,506.63
	卓然实业	600,000.00	231,750.00	600,000.00	235,000.00
	常电股份	496,270.00	133,367.75	4,748,043.20	348,286.41
	雄伟科技	290,854.30	14,542.71	231,926.78	11,596.34
	智佰节能	256,822.41	13,620.54	256,785.47	12,839.27
	云马智慧	251,657.50	24,985.75	1,152,190.50	105,855.65
小计		4,221,001.13	614,819.44	9,993,421.87	979,084.30
预付款项	卓然实业	284,689.72		39,869.62	
	雄伟科技	30,726.86		4,939.83	
	云马智慧	10,000.00			
	常电股份	2,849.61		2,591.91	
小计		328,266.19		47,401.36	
其他应收款	卓然实业	1,503,356.18	377,272.81	2,018,959.32	400,581.62
	雄伟科技	300,000.00	116,584.40	280,000.00	59,584.40
	广宇集团股份有限公司	126,002.29	37,800.69	126,002.29	37,800.69
小计		1,929,358.47	531,657.90	2,424,961.61	497,966.71
其他非流动资产	云马智慧	19,303.00	1,930.30		
小计		19,303.00	1,930.30		
合同资产	广宇集团股份有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00
小计		20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	掌门物联	5,804,927.77	6,577,089.53
	雄伟科技	3,656,611.53	6,276,210.94
	常电股份	3,507,340.35	4,283,101.25
	云马智慧	2,307,615.06	3,342,115.03
	正元智码	256,754.48	
	卓然实业		108,702.65
小计		15,533,249.19	20,587,219.40
应付票据	雄伟科技	892,792.00	2,059,141.10
	常电股份		2,916,546.20
小计		892,792.00	4,975,687.30
合同负债	雄伟科技	22,123.89	25,000.00
	广宇集团股份有限公司		224,160.00

小计		22,123.89	249,160.00
其他应付款	智佰节能	227,500.00	
	常电股份	110,626.40	110,626.40
	掌门物联	14,000.00	14,000.00
	正元智码	12,470.00	
小计		364,596.40	124,626.40
租赁负债	卓然实业	17,172,383.13	18,274,656.23
小计		17,172,383.13	18,274,656.23
一年内到期的非流动负债	卓然实业	7,179,633.59	4,722,350.37
小计		7,179,633.59	4,722,350.37

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

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

1. 募集资金投资情况

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司公开发行可转债募集资金实际投资情况如下：

单位：万元

承诺投资项目	项目投资总额	变更前募集资金 承诺投资总额	变更后募集资金 承诺投资总额	募集资金实际 累计投入
基础教育管理与服务一体化云平台项目	34,673.00	24,227.42	6,287.42	3,923.99
高校运营与服务一体化平台项目			17,940.00	3,764.92
补充流动资金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,038.79
小计	44,673.00	34,227.42	34,227.42	17,727.70

2. 保函情况

截至 2026 年 6 月 30 日，公司开立的尚在有效期内的保函余额为 4,580,459.35 元。

2、或有事项

(1) 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。

十七、资产负债表日后事项

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司主要业务为系统建设、运营与服务 and 智能管控等，公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注七、46 之说明。

2、其他

截至 2026 年 6 月 30 日，控股股东及其一致行动人股份被质押情况如下：

股东名称	期末持有数量（股）	期末质押数量（股）	质押比例	用途
杭州正元	36,680,617	22,771,958	62.08%	补充流动资金
小计	36,680,617	22,771,958	62.08%	

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）	377,314,298.61	364,160,782.82
1 至 2 年	138,762,819.75	145,862,587.53
2 至 3 年	113,086,526.12	124,806,281.51
3 年以上	181,644,300.76	159,550,647.78
3 至 4 年	83,850,610.30	61,900,197.86
4 至 5 年	38,428,181.96	42,100,618.02
5 年以上	59,365,508.50	55,549,831.90
合计	810,807,945.24	794,380,299.64

(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	810,807,945.24	100.00%	194,684,983.43	24.01%	616,122,961.81	794,380,299.64	100.00%	187,440,223.70	23.60%	606,940,075.94
其中：										
合计	810,807,945.24	100.00%	194,684,983.43	24.01%	616,122,961.81	794,380,299.64	100.00%	187,440,223.70	23.60%	606,940,075.94

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	772,293,559.24	194,684,983.43	25.21%
合并范围内关联方组合	38,514,386.00		
合计	810,807,945.24	194,684,983.43	

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	
按组合计提坏账准备	187,440,223.70	7,244,759.73				194,684,983.43
合计	187,440,223.70	7,244,759.73				194,684,983.43

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	38,085,007.74		38,085,007.74	4.49%	1,953,569.79
客户二	19,154,185.24	998,263.86	20,152,449.10	2.37%	1,223,013.99
客户三	14,045,000.00		14,045,000.00	1.65%	702,250.00
客户四	11,603,908.63	117,141.69	11,721,050.32	1.38%	
客户五	9,167,543.10	1,018,615.90	10,186,159.00	1.20%	509,307.96
合计	92,055,644.71	2,134,021.45	94,189,666.16	11.09%	4,388,141.74

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,652,400.00	5,652,400.00
其他应收款	138,720,905.40	114,327,776.17
合计	144,373,305.40	119,980,176.17

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
青岛天高	5,652,400.00	5,652,400.00
合计	5,652,400.00	5,652,400.00

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

(2) 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
合并范围内关联方款项	118,056,666.70	80,826,407.10
押金保证金	20,480,624.48	34,623,759.76
备用金	1,607,150.00	1,547,035.80
应收暂付款	1,269,486.82	
其他	3,175,908.39	5,021,232.77
合计	144,589,836.39	122,018,435.43

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）	121,015,039.25	86,855,529.35
1 至 2 年	8,172,223.76	19,578,662.59
2 至 3 年	9,420,450.27	8,923,495.70
3 年以上	5,982,123.11	6,660,747.79
3 至 4 年	3,368,862.36	4,082,127.09
4 至 5 年	1,469,533.00	727,673.95
5 年以上	1,143,727.75	1,850,946.75
合计	144,589,836.39	122,018,435.43

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	144,589,836.39	100.00%	5,868,930.99	4.06%	138,720,905.40	122,018,435.43	100.00%	7,690,659.26	6.30%	114,327,776.17
其中：										
合计	144,589,836.39	100.00%	5,868,930.99	4.06%	138,720,905.40	122,018,435.43	100.00%	7,690,659.26	6.30%	114,327,776.17

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	144,589,836.39	5,868,930.99	4.06%
合计	144,589,836.39	5,868,930.99	

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	918,669.09	1,274,764.46	5,497,225.71	7,690,659.26
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-8,172,223.76	8,172,223.76		
——转入第三阶段		-688,531.51	688,531.51	

本期计提	7,899,835.47	-8,224,749.36	-1,496,814.38	-1,821,728.27
2026 年 6 月 30 日余额	646,280.80	533,707.35	4,688,942.84	5,868,930.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	7,690,659.26	-1,821,728.27				5,868,930.99
合计	7,690,659.26	-1,821,728.27				5,868,930.99

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
客户一	拆借款与代垫款	68,092,539.30	1 年以内	47.09%	
客户二	拆借款与代垫款	15,500,000.00	1 年以内	10.72%	
客户三	拆借款与代垫款	5,326,661.63	1 年以内	3.68%	
		2,776,986.31	1-2 年	1.92%	
		2,288,680.83	2-3 年	1.58%	
客户四	拆借款与代垫款	9,599,498.05	1 年以内	6.64%	
客户五	拆借款与代垫款	9,186,270.02	1 年以内	6.35%	
合计		112,770,636.14		77.98%	

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	445,452,373.94	13,206,348.32	432,246,025.62	431,902,373.94	13,206,348.32	418,696,025.62
对联营、合营企业投资	152,401,485.34	604,880.00	151,796,605.34	153,768,910.03	604,880.00	153,164,030.03

合计	597,853,859.28	13,811,228.32	584,042,630.96	585,671,283.97	13,811,228.32	571,860,055.65
----	----------------	---------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(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		
青岛天高	5,808,088.06						5,808,088.06	
广西筑波	6,409,741.63						6,409,741.63	
南昌正元	1,690,832.24						1,690,832.24	
福建正元	2,768,654.36						2,768,654.36	
杭州容博	4,505,534.73	300,000.00					4,505,534.73	300,000.00
小兰智慧	65,277,124.41						65,277,124.41	
四川正元	2,675,950.86						2,675,950.86	
正元曦客	10,000,000.00						10,000,000.00	
坚果智慧	9,531,641.74						9,531,641.74	
双旗智慧	3,788,102.29						3,788,102.29	
正元管理	50,000.00						50,000.00	
麦狐信息	4,626,915.61	2,181,169.14					4,626,915.61	2,181,169.14
博太科	27,367,343.77	3,854,127.93					27,367,343.77	3,854,127.93
尼普顿	174,460,917.19						174,460,917.19	
杭州联创	38,250,000.00						38,250,000.00	
古格尔	5,000,000.00						5,000,000.00	
江苏正元	5,100,000.00						5,100,000.00	
北京泰德	11,385,178.73						11,385,178.73	
物联科技	40,000,000.00						40,000,000.00	
正元数据		6,871,051.25						6,871,051.25
元厨科技			2,550,000.00				2,550,000.00	
正元信息			11,000,000.00				11,000,000.00	
合计	418,696,025.62	13,206,348.32	13,550,000.00				432,246,025.62	13,206,348.32

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

一、合营企业											
二、联营企业											
卓然实业	29,781,440.21				1,361,348.38					31,142,788.59	
常电股份	19,987,762.16				630,662.70					20,618,424.86	
三叶草	34,276,663.51				697,155.04					34,973,818.55	
掌门物联	6,444,879.00				-414,499.26					6,030,379.74	
智佰节能	390,356.70				35,160.04					425,516.74	
云马智慧	17,642,005.06	604,880.00			-2,123,198.54					15,518,806.52	604,880.00
七叶草	19,642,976.44				-293,984.87					19,348,991.57	
食惠多多	1,909,452.05				-263,421.19					1,646,030.86	
雄伟科技	21,697,780.08				-401,025.48					21,296,754.60	
正元智码	1,390,714.82				-595,621.51					795,093.31	
小计	153,164,030.03	604,880.00			-1,367,424.69					151,796,605.34	604,880.00
合计	153,164,030.03	604,880.00			-1,367,424.69					151,796,605.34	604,880.00

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

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

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	252,798,382.57	150,378,100.41	238,720,460.57	141,542,114.82
合计	252,798,382.57	150,378,100.41	238,720,460.57	141,542,114.82

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：								
系统建设	180,385,783.73	114,866,185.46					180,385,783.73	114,866,185.46
运营和服务	50,974,369.43	17,611,596.92					50,974,369.43	17,611,596.92
智能管控	21,438,229.41	17,900,318.03					21,438,229.41	17,900,318.03
按经营地区分类								
其中：								
东北地区	8,584,660.49	6,116,020.42					8,584,660.49	6,116,020.42
华北地区	10,225,579.32	5,198,700.92					10,225,579.32	5,198,700.92
华东地区	152,205,375.08	96,001,020.51					152,205,375.08	96,001,020.51
华南地区	8,537,608.61	5,650,751.51					8,537,608.61	5,650,751.51
华中地区	39,340,420.77	16,685,411.48					39,340,420.77	16,685,411.48
西北地区	11,363,416.99	6,936,345.92					11,363,416.99	6,936,345.92
西南地区	22,151,176.18	13,608,789.47					22,151,176.18	13,608,789.47
国外	390,145.13	181,060.18					390,145.13	181,060.18
市场或客户类型								
其中：								
学校	137,973,442.08	81,917,849.86					137,973,442.08	81,917,849.86
企事业	114,824,940.49	68,460,250.55					114,824,940.49	68,460,250.55
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入	201,824,013.14	132,766,503.49					201,824,013.14	132,766,503.49
在某一时段内确认收入	50,974,369.43	17,611,596.92					50,974,369.43	17,611,596.92
按合同期限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	252,798,382.57	150,378,100.41					252,798,382.57	150,378,100.41

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

公司主要业务为系统建设、智能管控和运营与服务。本公司根据不同的合同约定分阶段收款，上述业务中本公司均作为主要责任人直接进行销售或提供服务。系统建设和智能管控属于时点履约义务，于项目验收通过时客户取得控制权，本公司取得无条件收款权利。运营与服务中的运维属于在某一时段内履行的履约义务，于合同期内按直线法摊销确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,367,424.69	-6,962,388.17
企业间资金占用费	1,850,549.16	1,602,490.40
分红收益		750,000.00
理财产品投资收益	407,492.35	
其他	-2,830.31	
合计	887,786.51	-4,609,897.77

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	-370,967.17	固定资产/无形资产等处置损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,157,957.31	除增值税软件退税和增值税加计抵减外的政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	417,869.06	银行理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,691.59	
减：所得税影响额	409,752.74	
少数股东权益影响额（税后）	182,886.01	
合计	1,656,912.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.54%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.69%	-0.13	-0.13

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