

2026 半年度报告

SEMI-ANNUAL REPORT



用数智实现创想

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。

公司负责人叶子祯、主管会计工作负责人张苑逸及会计机构负责人(会计主管人员)朱锐声明：保证本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。

请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意以下风险因素：

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

(二) 无实际控制人风险。本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30%以下。由于公司股权相对分散，使得公司有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充

分协商后确定，虽然能避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但仍存在决策效率较低的风险。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理、环境和社会	37
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	48
第七节 债券相关情况	53
第八节 财务报告	56

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的 2026 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、鼎捷数智	指	鼎捷数智股份有限公司
鼎新数智、台湾鼎新	指	本公司在中国台湾地区的全资子公司鼎新数智股份有限公司
工业富联	指	富士康工业互联网股份有限公司
鼎捷雅典娜	指	公司基于新一代的 AI、大数据、物联网、云计算等数字信息技术，自主研发的数智驱动的新型工业互联网平台，随着新技术的持续迭代升级，目前主要包含了数智底座、企业智能运行空间（EIOSpace）和智能体应用。数智底座负责将离散的业务数据治理为 AI 可直接调用的高质量资产并支持智能体开发；企业智能运行空间（EIOSpace）承载智能体规模化的调度、运行，让 AI 能力真正融入业务协同。同时，鼎捷雅典娜兼容国内外主流通用大模型并支持本地化部署，使企业在引入 AI 能力的同时保有数据自主与安全可控。
AIoT	指	公司融合 AI 技术和 IoT 技术，聚焦车间自动化与工艺智能化需求，发展 OT 类方案、设备云工业 APP 及整厂规划方案产品，并进一步与 OT 合作伙伴发展价值融合方案应用。
T100	指	公司针对大型集团、超大型企业推出的智能制造解决方案
E10	指	公司针对中型企业推出的智能制造解决方案
易飞	指	公司针对中小企业推出的智能制造解决方案
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机软硬件和软件于一体的企业资源管理系统。根据 2003 年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》（SJ/T11293-2003），ERP 系统的主要功能模块被定义为：库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。
MES	指	制造执行系统（Manufacturing Execution System），面向制造企业的生产过程执行管理系统。
PLM	指	产品生命周期管理（Product Life cycle Management）是支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
可转债	指	公司向不特定对象发行可转换公司债券
本报告期、报告期	指	2026 年 1 月 1 日—2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	鼎捷数智	股票代码	300378
变更前的股票简称（如有）	鼎捷软件		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鼎捷数智股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鼎捷数智		
公司的外文名称（如有）	DIGIWIN CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIGIWIN		
公司的法定代表人	叶子祯		

二、联系人和联系方式

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

三、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）	1,101,047,507.62	1,044,928,746.04	5.37%
归属于上市公司股东的净利润（元）	188,434,378.52	45,026,657.09	318.50%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	23,255,200.50	36,477,269.79	-36.25%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-98,622,877.40	-45,524,120.17	-116.64%
基本每股收益（元/股）	0.70	0.17	311.76%
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.17	311.76%
加权平均净资产收益率	7.68%	2.00%	5.68%
	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）	5,174,266,318.04	4,793,442,646.50	7.94%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,508,439,348.10	2,386,125,225.37	5.13%

扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	189,860,698.52	49,916,198.93	280.36%

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）	0.6939

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	147,371,297.97	主因少数股东增资，子公司不再纳入合并范围，剩余股权按公允价值重新计量产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,054,728.71	主系收到的政府财税补贴
委托他人投资或管理资产的损益	3,795,995.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,495.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	994,723.36	
减：所得税影响额	40,811.16	
少数股东权益影响额（税后）	112,252.19	
合计	165,179,178.02	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

本报告期其他符合非经常性损益定义的损益主要系收到个税手续费返还所致。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主营业务及定位

公司成立于 1982 年，基于“领先的数据和智能方案提供商”业务定位，以“用数据和智能技术创新生产力”为企业使命，致力于将四十余年的行业积淀与前沿 AI 技术深度融合，为企业提供覆盖全生命周期的数智化解决方案，助力企业贯通数字世界与物理世界，迈向人、智能体与智能装备协同运行的 AI 原生新范式。

公司业务已全面覆盖研发设计类、数字化管理类、生产控制类工业软件及智能工厂 AI 系列产品方案，并依托鼎捷雅典娜数智底座，构建“懂业务、能思考、会执行”的 AI 应用及智能体体系；报告期内，公司全球首发鼎捷雅典娜企业智能运行空间（EIOSpace），作为面向 AI 时代企业运行的全新基础设施，为人、智能体与智能装备的协同运行提供统一空间载体。

展望未来，公司将持续深化数智驱动技术，拓展更丰富的数智化应用场景，以鼎捷雅典娜企业智能运行空间（EIOSpace）为基石，朝 AI 原生企业基础设施提供商的五年规划目标迈进，携手合作伙伴共建产业新生态，加速实现“让更多人智慧工作，乐享生活”的企业愿景。

（二）公司主要产品及服务

公司紧扣“智能+”战略，以鼎捷雅典娜数智底座为承载、企业智能运行空间（EIOSpace）为智能体协作环境、AI 智能体为新型生产力单元、智能工厂 AI 系列产品方案为物理世界落地形态、智能体市集（Agent Store）及生态伙伴体系为放大器的业务格局，形成“底座—空间—智能体—整厂—生态”层次分明的业务体系。

报告期内，公司核心业务如图所示：



图 1：公司业务架构总览图

1、鼎捷雅典娜

鼎捷雅典娜由数智底座、企业智能运行空间（EIOSpace）和智能体应用构成。数智底座负责将离散的业务数据治理为 AI 可直接调用的高质量资产并支持智能体开发；企业智能运行空间（EIOSpace）承载智能体规模化的调度、运行，让 AI 能力真正融入业务协同。同时，鼎捷雅典娜兼容国内外主流通用大模型并支持本地化部署，使企业在引入 AI 能力的同时保有数据自主与安全可控。



图 2：鼎捷雅典娜架构

（1）鼎捷雅典娜数智底座

鼎捷雅典娜数智底座是融合人工智能、大数据及知识图谱等技术的数智原生企业基础设施，具备多智能体协同、多端协同及低代码等技术优势。平台以“数据自决+智能生成”双核驱动：数据自决驱动通过实时感知数据变化并动态决策执行路径，实现“走一步、算一步”的灵敏响应；智能生成驱动在计划与执行层面提供多方案模拟与智能规划，助力企业在复杂环境中实现精准决策。平台将特定行业的管理逻辑、工艺机理与业务场景封装为可复用的知识资产，赋予系统“懂行业、懂业务”的优势，解决 AI 商业化落地的“最后一公里”挑战，实现从通用技术平台向深具行业 Know-How 的数智中枢升级。

（2）鼎捷雅典娜企业智能运行空间（EIOSpace）

鼎捷雅典娜企业智能运行空间（EIOSpace）是公司“智能协作层”架构主张的方案落地，是人、智能体与智能装备协同工作的最佳场所，也是公司面向企业输出的“AI 原生企业软基建”。EIOSpace 为智能体的规模化运行设定了安全准入、范围控制与精准授权机制，使其在明确的职责边界内承接业务任务，解决企业应用智能体“可用但不可控”的落地瓶颈。

EIOspace 由智能座舱与空间服务两部分构成，并以三类智能体作为空间内的运行主体。EIOspace 核心解决企业目前在人与多智能体协作时，原有传统软件运行管理模式出现的运行环境和运行关系两个不匹配的问题。在 EIOspace 中智能座舱是人与智能体协同工作的统一入口，按角色差异向不同岗位呈现相应的任务与结果；空间服务则为智能体的运行提供底层支撑。空间内的智能体分为三类角色：指挥官智能体负责任务的拆解、调度与编排；专家智能体提供专业领域决策支持，例如成本分析、供应商寻源、法规合规等专家建议；分身智能体则为工作者个人的授权代表，经过训练与范围授权可协助处理并完成任务。空间服务为智能体的规模化运行提供四方面基础能力：可感知，全局感知场内数据变化，自动触发相应事件；可协同，实现人、智能体与智能装备之间的高效协作；可治理，建立安全可控的授权机制，确保智能体行为合规；可进化，沉淀工作经验并持续学习，实现系统自我优化。

在公司产品体系中，EIOspace 向下承接鼎捷雅典娜数智底座的数据与模型能力，向上调度 AI 应用与智能体，并通过与设备侧产品的原生联动延伸至物理现场，是公司贯通数字与物理双世界的核心空间载体。

（3）鼎捷雅典娜智能体及智能体市集（Agent Store）

公司基于鼎捷雅典娜能力及制造业场景沉淀，已形成由自研、生态共创组成的 400 余个智能体供给，覆盖研发、供应链、生产、营销、服务等 9 大业务域、100 项制造业高频场景；相关智能体可统一接入企业智能运行空间（EIOspace），并复用其权限管控与协同运行体系，在企业级场景实现从“人力驱动”向“数智驱动”的跃迁。在通用能力之外，公司面向半导体、电子、汽车工业、高端装备等核心下游行业，结合工艺机理与管理逻辑开发行业专属智能体，已在运营管理、研发设计等场景形成行业专属方案，构筑通用 AI 厂商难以复制的行业化能力。

代表性应用已在客户端形成可验证的价值。生产运营域面向集成电路等复杂制造场景推出如：下单决策与在制品风控智能体。前者自动解析客户需求预测、比对订单与投片计划并推荐最优下单组合，在订单正式下达前核验产能、良率与交期数据并预警风险，将以往需运营人员耗时半天的下单决策压缩至分钟级，避免因制程选择不当引发的重工损失；后者自动识别委外晶圆与封测厂的在制品数据并与企业系统实时对齐，基于生产周期推算卡站风险，使运营人员原本约七成用于数据整理的工时得以转向风险决策。

报告期内，公司推出智能体市集（Agent Store），打造聚焦制造业的 AI 应用生态平台。该平台基于鼎捷雅典娜，一端汇聚公司自研及第三方开发的智能体，另一端连接制造企业真实场景需求，并围绕智能体开发支持、市场推广、销售对接、实施交付与持续运营提供相关服务。通过 Agent Store，公司 AI 业务由自研应用销售延伸为平台化生态服务，在扩大智能体供给的同时，探索围绕生态接入、开发支持、联合交付与持续服务形成新的平台化收入来源。

2、智能工厂 AI 系列产品方案

公司以物理世界 AI 为方向，以“设备+数据”闭环、IT 与 OT 深度融合为核心特征，构建从底层感知、中层联动到顶层决策的工业整厂 AI 产品矩阵，让 AI 的感知与决策直接转化为物理世界的精准执行。

在底层感知端，自研天枢控制器升级传统 PLC 的数智能力，实现异构协议的标准化集成与实时数据采集，配合设备云 AI 提供设备监测、远程运维等功能，为全厂数智化联动夯实数据入口。在中层场景端，公司聚焦制造车间、智能仓储及绿色厂务等核心场景，将自研工业软件、工业机理 AI 与生态硬件深度联动，提供涵盖整厂规划与局部改造的“IT+OT”融合解决方案。在顶层决策端，AIoT 指挥中心结合工业机理 AI，对现场数据进行分析、调度与控制，推动 AI 决策结果从数字系统延伸至现场设备执行。

公司子公司上海能誉科技股份有限公司（以下简称“能誉科技”）自主研发覆盖数据采集、设备互联、自动控制、AI 优化到综合管理的全栈智慧能源操作系统，形成以 EnerAI®智慧能源 AI 智能体为核心，涵盖智能控制器、工业组态软件、BIM 数字孪生管理云平台及能碳管理系统的产品矩阵，并提供厂务设施自控（FMCS）、能源管理（EMS）及智算中心基础设施等解决方案。该能力将补强公司在能源与厂务侧的 AIoT 布局，与天枢控制器、设备云 AI 和 AIoT 指挥中心协同，将数据采集、设备控制与 AI 决策范围从生产设备延伸至能源系统和厂务设施，进一步完善公司面向智能工厂、绿色厂务和低碳运营的一体化方案能力。

3、全链工业数智软件产品体系

报告期内，公司持续深耕研发设计、数字化管理、生产控制类工业软件，并推进 AI 技术与核心工业软件产品的深度融合。

在研发设计领域，公司 PLM 产品聚焦电子、半导体、装备制造、汽车工业等离散制造业，封装 IPD、APQP 等先进产品开发体系，融合 AI 能力实现图纸智能生成、自动转 BOM、企业知识库智能问答等场景落地，并全面兼容国产信创全栈。在数字化管理领域，公司构建覆盖大型集团（T100）、中大型企业（E10）及中小企业（易飞）的产品矩阵，以“价值交付”为核心导向，持续推动管理软件向开放、互联的数智化平台演进。在生产控制领域，公司深耕半导体、电子、汽车工业及装备制造等优势赛道，依托低代码、ESB 集成总线及 IIoT 三大中台底座，持续优化 MES、APS、WMS、QMS 等核心产品；在泛半导体高端制造领域构建以标准平台为核心的 CIM 数字化整体解决方案，覆盖硅片材料、晶圆制造、封装测试及 PCB 等产业链核心环节。

公司以 AiGP 升级推动稳态产品智能化换代，通过敏捷问数、自动报告等智能化交互能力，降低复杂工业软件的使用门槛，提升系统的智能决策辅助能力与客户粘性。AiGP 将 AI 能力嵌入既有稳态产

品，使传统工业软件从以菜单、表单和流程操作为主的使用方式，逐步转向自然语言交互与智能辅助并行的新形态。基于 AiGP 的系列智能体已覆盖销售、采购、财务等运营场景，为企业实现降本增效、提质减存，成为企业创新生产力的关键引擎。

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

（三）报告期内公司所处行业情况

1、行业机遇

（1）企业级 AI 从试点走向规模应用，付费需求加速释放

2026 年上半年，“人工智能+”行动进入纵深实施阶段。2026 年政府工作报告首次提出打造“智能经济”新形态，明确“促进新一代智能终端和智能体加快推广，推动重点行业领域人工智能商业化规模化应用”；工业和信息化部等八部门印发《“人工智能+制造”专项行动实施意见》，提出到 2027 年推出约 1,000 个高水平工业智能体、推广 500 个典型应用场景、打造 100 个工业领域高质量数据集；中央网信办出台《智能体规范应用与创新发展实施意见》，将智能制造列为智能体规范应用的重点场景。政策供给正从“鼓励探索”转向“推动规模化商用”，为企业级 AI 落地提供了清晰的路线图与强劲动能。

市场需求端，企业为 AI 付费的意愿正加速兑现为真实支出。Gartner 预测 2026 年全球 AI 支出将达 2.59 万亿美元、同比增长 47%，并判断 2026 年是企业 AI 需求的“拐点之年”；IDC 预计到 2028 年中国工业企业 AI 支出接近 900 亿元，年复合增长率达 38%。IDC 统计，2025 年中国企业级 MaaS 市场按调用量统计的规模达 1,944 万亿 tokens，较 2024 年增长约 16 倍。

采购与组织层面同样印证规模化拐点的到来。麦肯锡全球调研显示，约三分之一的企业已开始在全企业范围规模化部署 AI，62%的企业已在试验 AI 智能体；工业和信息化部表示，截至 2026 年上半年规模以上制造业企业人工智能技术应用普及率超过 30%。企业级 AI 正从“验证技术可行性”的试点阶段，转入“为业务结果付费”的规模应用阶段，具备行业纵深与场景交付能力的企业软件厂商有望率先受益。

（2）东南亚地区蓝海市场加速发展

全球供应链重构持续深化，东南亚作为中国制造企业全球化布局首选目的地的地位进一步巩固。海关总署数据显示，2025 年中国与东盟贸易额首次突破万亿美元，东盟连续多年稳居中国第一大贸易伙伴；2026 年上半年，中国对东盟进出口 4.34 万亿元、同比增长 18.2%。投资端，据联合国贸发会议《世界投资报告 2026》，2025 年东南亚吸引外国直接投资 2,441.7 亿美元、较上年增长约一成；商务部等发布的《2024 年度中国对外直接投资统计公报》显示，中国对东盟投资以制造业为主要方向，2024 年中国对东盟直接投资 343.6 亿美元、同比增长 36.8%，其中制造业占比达 44.8%，主要流向泰国、

印度尼西亚、越南等制造业承接地。在原产地、转运规则趋严及中国—东盟自贸区 3.0 版纳入数字经济合作的背景下，出海企业对多语言、多币种、多会计准则及跨境数据合规的一体化数智管控需求持续提升。

与此同时，东南亚本土制造业也处于产业升级与数字化转型加速期。泰国支持工业 4.0 升级，智能工厂升级最高可获投资额 100% 的企业所得税豁免；马来西亚“新工业大蓝图 2030”提出到 2030 年打造 3,000 家智能工厂；越南将科技创新与数字化转型确立为国家发展的突破性驱动力，数字经济占 GDP 比重已达 18.3%。在中企出海服务与本土制造升级双轮驱动下，东南亚企业软件市场正迎来结构性扩容机会。

（3）下游高端制造景气上行，半导体等赛道数智化投入加速

2026 年上半年，制造业景气度回升，高端制造成为结构性亮点。据国家统计局数据，6 月制造业采购经理指数升至 50.3%、重返扩张区间，其中高技术制造业采购经理指数为 53.5%、装备制造业为 52.5%，均明显高于制造业总体；上半年规模以上工业增加值同比增长 5.4%，高技术制造业增加值增长 13.3%、快于全部规模以上工业 7.9 个百分点，以高端制造等为代表的新动能对经济增长贡献率超过四成。

半导体产业链扩张尤为突出，全球 AI 算力需求正沿产业链向上传导至晶圆制造与先进封装环节。在 AI 算力芯片、高端存储、车规半导体与先进封装等需求驱动下，国内半导体产业链处于持续扩产与国产替代推进周期。

产能扩张提升了高端制造企业在良率爬坡、工艺管控、成本核算、供应链协同及产线数据接入等环节的管理复杂度，对工业软件与工业 AI 的需求更具刚性。半导体、装备制造等高景气行业，正成为软件厂商需求最集中、单客户价值量最高的细分市场。

2、技术趋势

（1）人机协同重构企业运行新范式，智能协作层填补产业空白

大模型通用能力的快速商品化，正在重塑企业软件的价值分布：价值从通用功能与操作界面层，向垂直场景的业务执行层与专有数据、行业知识层迁移。Gartner 指出，到 2030 年约 2,340 亿美元的企业应用软件支出将暴露于智能体带来的价值重构，软件厂商需从“界面中心”转向“结果导向”的价值主张。

价值迁移的背后，是企业运行主体的结构性变化。企业运行的主体不再只有人与信息系统，而是由人、智能体与智能装备共同构成的协同网络：智能体负责思考、规划与调度，智能装备负责精准执行，人则向上升维，聚焦规则制定、例外管理与创新决策。然而，传统以人为主导设计的流程型应用形态与分散、孤岛式的数据架构，难以支撑高频、实时、跨域的人机协同，这一结构性缺口正是 AI 在企业侧规

模化落地的主要障碍。产业需要生长出新的一层——智能协作层，并将其作为“AI 原生企业基础设施”的核心枢纽：该层提供为智能体设计的全新运行环境，并重新定义了人机协作的运行关系，赋予智能体「编制」，让人、智能体、智能设备有明确分工与职责，协同运行。智能协作层向下打通 AI 模型、数据与智能设备，促成人、智能装备与 AI 智能体的协同工作，让智能体在企业中真正“跑起来”。形成“人做智慧的事，AI 做智能的事”的企业运行新范式。

（2）智能体成为企业软件新形态，向垂直场景纵深落地

智能体正从技术概念成长为企业软件的新形态。Gartner 预测，到 2026 年底 40%的企业应用将集成任务型 AI 智能体，而 2025 年这一比例尚不足 5%；全球 AI 智能体软件支出预计从 2025 年的 864 亿美元增至 2026 年的 2,065 亿美元。IDC 预计，全球活跃 AI 智能体将从 2025 年的约 2,860 万个增至 2030 年的 22.16 亿个，成为企业的“新数字劳动力”。伴随形态之变的还有商业模式之变：IDC 预测 70%的软件厂商将从按席位收费转向按业务结果计费，软件价值的度量正从“功能可用”走向“结果可信”。

规模化的另一面是分化。Gartner 预计，超过 40%的智能体项目将因成本上升、商业价值不清或风控不足在 2027 年底前被取消；IDC 预计，到 2028 年，69%的企业自建智能体项目将因未能实现投资回报率目标而被放弃。通用智能体在真实业务中的落地瓶颈，恰恰凸显了垂直场景纵深能力的稀缺价值——只有将行业机理、工艺约束与业务规则内化为智能体的决策逻辑，并以高质量场景数据持续调优，智能体才能从“演示可用”走向“生产可信”。

在制造业，智能体正沿研发设计、工艺改进、质量检查、设备运维、能耗管理等环节纵深演进，多智能体协同完成端到端业务闭环成为关键技术路径。工业智能体正从“点状能力”升级为“可运营的生产力”，垂直场景智能体已成为全球企业软件厂商竞逐的主赛道。

（3）AI 从数字世界走向物理世界，IT+OT 融合开启工业新战场

AI 价值兑现的边界正在越过屏幕，从数字世界延伸至工厂车间与产线设备——以“设备+数据”闭环、IT 与 OT 深度融合为核心特征的物理世界 AI，正成为人工智能产业的下一个主战场。政策端已形成明确牵引：2026 年政府工作报告将具身智能列入重点培育的未来产业；《“人工智能+制造”专项行动实施意见》支持端侧推理芯片、边缘计算服务器及“云一边一端”模型体系发展；工业和信息化部《推动工业互联网平台高质量发展行动方案（2026—2028 年）》提出到 2028 年工业设备连接数突破 1.2 亿台（套），设备侧数据基础设施加速完备。

市场数据同步印证这一趋势。IDC 预计 2026 年中国具身智能机器人用户支出规模将超 110 亿美元、增速接近 120%；中国信通院《工业智能创新发展报告（2026 年）》指出，工业智能需进一步打通感知、建模、决策与执行全环节，推动 AI 从局部场景走向制造模式整体变革。AI 运行位置正在从云端机房走向产线现场。

国际工业巨头已围绕 IT+OT 融合展开卡位：西门子联合芯片厂商共建覆盖设计、制造到运营全生命周期的工业 AI 操作系统，首个全 AI 驱动自适应工厂计划于 2026 年内落地；罗克韦尔发布以“消除 OT 与 IT 鸿沟”为定位的边缘执行平台。物理世界 AI 的竞争本质是闭环能力竞争——谁能贯通信息系统与设备现场，让 AI 的感知与决策实时转化为物理世界的精准执行，并让设备数据回流持续优化模型，谁就能在工业 AI 新战场占据先机。

二、核心竞争力分析

1、四十余载行业深耕，工业 Know-how 筑 AI 时代护城河

公司深耕制造业四十余年，持续聚焦电子、半导体、装备制造、汽车工业等优势行业，积累了深厚的行业知识与数智化转型经验。在半导体领域，公司覆盖约 30% 的全球头部半导体厂商，两岸 IC 设计客户超过 380 家；在汽车零部件领域，公司在 A 股上市汽车零部件企业客户占比近 20%；在装备制造领域，累计服务客户超 7,000 家；在电子领域，累计服务客户超 15,000 家。

通用大模型的能力边界止步于行业的“最后一公里”：工业机理、管理逻辑与场景约束深藏于企业生产运营一线，无法从公开语料中习得。公司依托鼎捷雅典娜，将四十余年沉淀的行业 Know-How 标准化封装为可复用的知识资产，并内化为智能体的核心决策逻辑，构建“懂行业、懂业务”的智能应用体系。这一由时间与场景复利积累的行业纵深，是通用 AI 难以复制的护城河，也是公司在 AI 时代价值重估的根基。

2、贯通 IT+OT，构筑全链条数据闭环优势

公司深度参与超过 50,000 家企业的转型实践，实现了从研发设计到售后服务、从 IT 软件到 OT 设备的全链条产品覆盖。根据 IDC 及前瞻产业研究院等权威数据，公司在制造业 ERP、装备制造 PLM 市场份额位居国产厂商第一，MES 产品在电子、锂电等高端制造领域稳居前三。

在此基础上，公司持续强化 IT+OT 融合能力：向上，全链工业软件沉淀企业经营、研发、生产等过程的高质量业务数据；向下，天枢控制器及能誉科技相关设备侧产品建立了通往物理世界的触点，已兼容 400 余种工业协议，可对接 PLC、数控系统等各类工业终端，累计接入设备超 3 万台，沉淀六大工业动力系统的全品类设备时序运行数据。

能誉科技相关方案已在北方华创、拓荆科技、华虹宏力等半导体及高端制造客户落地，覆盖能源管理 EMS，厂务管控 FMCS 与 AI 节能优化等场景，进一步强化公司从 IT 系统延伸至 OT 现场的数据闭环能力。

3、商业模式引领，效益导向的高效价值服务

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

对客户而言，服务商品模式通过量化项目效益与效益签回，推动数智化建设从“功能实现”迈向“效益创造”，助力客户提升经营效益；对公司而言，该模式突破了传统“人天”计费的天花板，实现资源高效配置与人效持续优化。在 AI 时代，这一以业务结果为导向的商业模式基因，与智能体“按结果交付价值”的产业趋势天然契合，公司亦率先在 AI 应用领域实践订阅制收费，形成客户满意度与公司效益双赢的良性循环。

4、产学研深度融合，引领人+智能体+智能装备协同创新

公司始终将研发与创新作为发展的核心驱动力。公司积极构建开放的产学研生态，通过与知名高校及科研机构合作、举办“雅典娜杯”创新创业大赛等方式，持续培育数智创新人才与实践。

公司针对 AI 前沿趋势持续深研，率先提出智能协作层，填补现有 AI 产业分层架构空白，并确立面向 AI 时代的数字物理双世界模型架构。报告期内，公司将双世界架构从理论推向产品化落地：推出鼎捷雅典娜企业智能运行空间（EIOSpace），率先实践人、智能体与智能装备三类主体的协同运行范式，实现了从前瞻理论到商业价值的有效转化，持续引领企业软件向 AI 原生形态演进。

5、海外经验深厚，一站式服务能力完善

公司自 2008 年起开拓海外市场，已在越南、泰国、马来西亚等地建立子公司，并持续延揽本土英才，形成成熟的销售网络及本地化服务团队，在东南亚地区累计服务超 1,000 家企业客户。

针对出海客户，公司在税务与账务合规、多语言多币种处理、当地法规应用等方面均具备产品落地优势，一站式出海数智化解决方案覆盖建厂、资金、税法、管理、生产及人员管理六大板块，有效支持出海企业快速建立在地营运体系。针对在地客户，公司积极整合当地政商产学研资源，深入经营公协会、产业联盟及渠道伙伴关系，将国内沉淀的先进数智化经营方法论，通过高度本地化的服务能力落地，为区域企业高效运营提供强有力支持。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司经营保持良好发展态势。公司持续推进 AI 技术与全链工业数智产品深度融合，正式发布鼎捷雅典娜企业智能运行空间（EIOSpace），打造人、智能体与智能装备协同运行的统一空间载体，加快智能体商业化落地；持续深耕两岸业务，稳步拓展海外市场，完善业务布局与生态体系，推进

组织效能提升，实现业务稳健增长。报告期内，公司实现营业收入 11.01 亿元，同比增长 5.37%；实现归属于上市公司股东的净利润 1.88 亿元，同比增长 318.50%。

（一）主营业务经营情况

1、数智驱动两岸业务提质，海外布局稳步推进

收入分地区	本期营收（万元）	上年同期营收（万元）	同比增速
中国大陆地区	50,307.51	47,586.02	5.72%
非中国大陆地区	59,797.24	56,906.85	5.08%

报告期内，公司在中国大陆地区实现营业收入为 5.03 亿元，较上年同期增长 5.72%，公司以数智技术为核心驱动力，坚定推进高质量发展，主营业务呈现修复态势。公司紧抓“人工智能+”政策机遇与重点行业景气周期，经营质量显著提升。行业结构上，半导体成为增长的首要引擎。AI 算力需求驱动晶圆制造与先进封装进入产能扩张周期，释放数字化、智能化需求，公司半导体相关业务的签约增长 35%，新客拓展同步提速。客群经营上，报告期内实现央企客户 AI 项目签约突破，为开拓国央企市场形成示范；重点区域的行业聚焦度与大客户结构同步改善，大客户群持续扩容。

在中国台湾地区，业务呈现“AI 由底座换代走向智能体变现”的良性节奏。报告期内，中国台湾地区签约金额同比增长超 20%；其中 AiGP 数据底座升级带动存量客户 AI 渗透率持续提升。产品进展上，智能体应用由单点工具向纵深场景多智能体延伸。经营打法上，公司以“议题+AI”驱动市场深耕：针对制造业缺工痛点主推“缺工+AI”整合方案，围绕旧系统汰换、供应链韧性、资安合规及企业出海等行业议题，将稳态运营方案与智能体应用情境整合包装，如在资安领域完成资安监控等防护型智能体开发，推动企业安全运营由被动防御走向主动。

在海外市场，公司持续深耕东南亚，海外布局稳步推进。公司持续深耕华商制造业客群，报告期内，越南、泰国两地合计新增客户数十家；在国际贸易环境变化与供应链重组背景下，五金金属、塑胶包材、机械设备、电子零组件等出口导向型行业的出海数智化需求持续释放；公司正式成立 DigiwinGo 出海服务团，为中企出海提供数智化全周期服务。同时，公司持续树立东南亚在地客户制造场景的标杆示范，在越南本土市场签约包材及户外家具大型制造商典范客户。

2、全链工业数智产品持续 AI 升级

报告期内，公司持续推进 AI 技术与全链工业数智产品的深度融合，以 AiGP 升级为核心抓手推动存量产品智能化换代，“AI+工业软件”的组合有效激活存量客户升级需求。

公司各类业务主要经营情况如下表：

业务收入	本期营收（万元）	上年同期营收（万元）	同比增速
研发设计	7,139.61	5,701.53	25.22%
数字化管理	56,944.69	57,093.72	-0.26%
生产控制	15,436.61	13,810.30	11.78%
AIoT	30,583.85	27,443.47	11.44%

报告期内，公司研发设计类业务收入为 7,139.61 万元，较上年同期增长 25.22%。公司抓住研发软件国产化替代机遇，AI 原生 PLM 方案上市以来已签约数百家客户，并成功打造多个替换海外头部 PLM 厂商的国产替代标杆案例。AI 研发能力持续纵深：在已落地的文生设计基础上，CAD 小懂、PLM 小懂、智能搜索等研发专家智能体完成 MVP 开发与技术路线验证，已在客户端开展 Beta 验证，研发智能化场景闭环初步成型。AI 研发方案的客户价值已获实证：某上市汽车零部件企业应用公司 AI 研发辅助平台后，需求解析响应效率整体提升超 70%，因设计参考不足引发的工程变更减少 40%以上。

报告期内，公司数字化管理类业务收入为 5.69 亿元。公司持续推进面向半导体行业的 AiGP 方案建设，AiGP 已在 GPU 算力芯片等战略客户项目中推进落地，并围绕 AI 智能回货、WIP 监控、智能对账等场景沉淀行业化能力。

报告期内，公司生产控制类业务收入为 1.54 亿元，较上年同期增长 11.78%。生产控制类业务受益于半导体行业 AI 驱动的强劲复苏。AI 算力芯片、高端存储、先进封装等高景气赛道产能扩张带来制造现场数字化刚需，公司面向集成电路制造场景提供 MES 与 ERP 一体化方案，支撑客户在良率爬坡期的生产过程管控与质量追溯。

3、鼎捷雅典娜数智底座重塑工业数据增值路径

报告期内，公司围绕企业级 AI 应用落地需求，推进鼎捷雅典娜数智底座能力建设。

数据与模型底座方面，底座打通销售、物料、采购、生产、财务等全业务数据，并强化统一入口、鉴权、编排等管控能力，为智能体开发与运行提供基础支撑。报告期内，公司推进 AI 模型训练中心与模型运控中心建设，支持多类大模型、小模型的统一接入与选择，以及模型微调、小模型在线体验和数底座对接，形成覆盖训练数据准备、模型训练/微调、评测体验、模型调用、观测计量及安全治理的关键能力；平台已上线 24 款算法，覆盖图像分类、缺陷检测、异常检测、时序预测及回归预测等工业场景，为行业模型训练、工业智能体开发及场景化 AI 应用落地提供可复用的模型能力。

开发与治理工具方面，鼎捷雅典娜 Indepth AI 开发平台持续增强智能体工程化开发能力，围绕智能体创建、配置、调试、发布及运行管理等环节，形成“智能体+工具+插件+业务系统”的协同开发体

系，支撑智能体从单点开发走向规模化构建与复用；AI Coding 能力同步落地，覆盖规格转译、表单配置、脚本生成、业务能力编排四类核心功能，使部分企业级开发场景的交付效率从“以天/周为单位”提升至“以小时为单位”。数据治理层面，平台以智能体重构数据治理全链路，推动数据治理从人工驱动走向智能化、自动化运营。

4、鼎捷雅典娜企业智能运行空间（EIOSpace）贯通人+智能体+智能装备，开启企业运行新范式

2026 年 5 月，公司在第五届数智未来峰会上正式发布鼎捷雅典娜企业智能运行空间（EIOSpace），为人、智能体与智能装备协同工作的最佳场所。

产品工程层面，EIOSpace 已实现包含：统一交互渲染、语义路由、权限管控、任务追溯、专属记忆等 17 项基础服务；数字指挥官实现制造业高频业务场景下的任务自动拆解与分派，支持串并行编排与异常重规划，已预置 100 项高频场景；数字分身运行时的长期记忆管理、多轮任务执行、技能调用与工具协同能力持续完善，并推进分身从用户实际工作过程中自动学习，逐步形成持续迭代优化的学习闭环；同时，公司设备侧产品已完成与 EIOSpace 核心能力的验证及初步贯通，并完成产品间的数据语义统一与对齐，为智能体运行范围由数字场景向物理现场延伸奠定基础。

商业化方面，公司已启动 EIOSpace 商业化推进，在中国大陆地区围绕重点场景开展客户共创验证，在中国台湾地区已经取得近百家客户签约，并通过与设备侧产品的原生联动向物理现场延伸，虚实协同的运行体系初步成型。

5、智能体放量，AI 订单加速兑现

报告期内，公司 AI 业务实现从试点验证到规模化落地的关键跨越。公司 AI 相关签约总额近 2 亿元，智能体产品放量成为签约增长的核心引擎。

产品供给上，公司智能体矩阵持续发展，已沉淀及共创 400 余个智能体。依托 EIOSpace 统一运行架构，数字指挥官可进行任务拆解、路径规划与多智能体调度，智能体交付由单元级应用走向系统级协同。

客户需求上，“数智底座先行、AI 应用订阅”的价值路径逐步成型：已有客户在完成数据平台建设后，于报告期内续购 AI 开发平台、专家智能体及决策分析等 AI 应用，数据资产沉淀正转化为 AI 应用的持续付费意愿。

6、物理世界 AI 补齐，全厂设备联动优化方案升级

报告期内，公司物理世界 AI 能力版图实现关键补齐。公司完成对能誉科技 51% 股权的收购。通过本次收购，公司在 OT+工业控制层能力短板得以补齐，能誉科技的能源与厂务智控能力与公司设备侧产品形成直接互补，公司整厂 AI 方案的服务边界随之延伸至半导体洁净厂房、数据中心等高景气场景。能誉科技的四大核心应用场景——厂务设施管理（FMCS）、能源管理（EMS）、预测性维护与工艺优

化——均已实现成熟商业落地，服务半导体设备、超算中心、汽车电子等领域头部客户，其中 AI 驱动的冷热源协同优化在客户现场实测整体能效提升 39%。依托累计超 1,000 个重点项目沉淀的工业动力系统设备运行数据，能誉科技构建“机理+数据”双驱动的 AI 模型闭环并按月迭代。并表后，公司物理世界 AI 经营动能同步增强，能誉科技上半年签约金额同比大幅增长 238%。

报告期内，公司智能工厂 AI 系列产品方案商业化落地进程加快。产品能力上，工业机理 AI 的闭环能力进一步成型：以“工业机理+实时数据+老师傅经验”三重融合为特征，实现从设备状态感知、机理核算、智能诊断到优化参数安全写回控制系统的全链闭环，并已在紧固件行业客户完成整体落地，贯通现场数据采集、智能分析研判到设备反向控制的运行链路，带动车间物流调度、质量检验与仓储入库等环节的自动化联动。设备侧产品同步增强：天枢控制器通过自研数据采集故障诊断工具将交付工时压降三分之一、产品通讯异常率下降七成；AIoT 指挥中心升级人机与设备协同组态工具，项目交付周期缩短至原有三分之二，补齐车间物流协同与工艺管控能力。平台适配上，公司 IT+OT 适配能力持续扩展，平台已兼容 400 余种工业协议，可对接 PLC、数控系统等各类工业终端，累计接入设备超 3 万台。

（二）其他经营策略及情况

1、人才组织布局升级，AI 赋能全面提效

报告期内，公司持续推动 AI 技术融入经营全链路，深化组织提效。公司依托鼎捷雅典娜平台将资深专家的行业经验与业务逻辑数字化封装、产品化转化，以智能工具辅助决策与作业；营销条线以 AI 内容生成、客户行为智能分析等工具赋能获客全流程，营销运营效能显著提升。

人才建设上，公司围绕“以人才密度支撑业务增长”的主线，持续构筑数智化人才护城河。人力资源配置向产品与技术研发条线倾斜，重点补充 AI 关键技术领域的中坚力量。青年人才供给闭环持续完善：面向顶尖高校的“捷班人”管培生计划正式开营，定位培养“未来事业合伙人”；与高校合作开设第二届工业软件订单班，定向培养领域应用型人才。通过人才密度提升与智能工具的深度协同，公司组织在复杂环境下的经营韧性与响应效能持续增强，为业务高质量可持续发展筑牢组织根基。

2、生态建设积极推进，数智话语权全面跃迁

生态建设方面，公司以“让生态在公司的基础设施上共创 AI 产品”为方向，多层次生态体系加速成型。平台生态上，公司在数智未来峰会发布“鼎捷 AI 生态计划”，立足工业 AI 市场开启产业协同新格局；并由上海市工业互联网协会指导、联合多家产业链核心单位发起 AI+制造协同创新联盟，从技术融合、场景探索、行业共治、联合推广四个维度聚合上下游资源，智能体生态供给持续丰富。交付生态上，伙伴分级管理体系成型，头部合作伙伴已具备大型项目的独立承接能力并完成多个项目交付，生态获客与生态交付体系初步成型，成为公司产能与市场覆盖的有效延伸。

行业话语权方面，公司实现从技术领先向标准话语权的持续跃迁。报告期内，公司入选国家标准 GB/T 25109.5—2026《企业资源计划第 5 部分：云服务参考体系》主要起草单位，深度参与国内 ERP 云服务标准编制；鼎捷雅典娜入选中国信通院“铸基计划”《高质量数字化转型技术解决方案集（2025）》，PLM 客户实践案例同获收录；公司并获评“2025 年度智能制造最佳服务商”，鼎捷雅典娜、AIoT 数驱车间、新一代 PLM 等产品获评年度优秀推荐产品，覆盖从研发设计、生产执行到智能决策的全流程数智化需求。

理念输出层面，董事长兼总裁叶子祯在 2026（第五届）数智未来峰会上全球首发企业智能运行空间（EIOspace），系统阐述“人做智慧的事，AI 做智能的事”的人机协同新范式，倡导企业运行从“人操作工具”向“人定义目标，坐收成果”的范式迁移，央视就工业 AI 落地进行专题报道并以公司为典型案例；公司同期发布《未来企业白皮书》，依托四十余年制造业服务经验，系统输出智能体时代企业运行的方法论。此外，公司受邀出席“2026 AI 愿景论坛·智能体产业研讨会”，与高校科研院所、头部 AI 技术企业及行业标准化机构围绕智能体工程化落地与行业标准共建深度研讨，持续传递公司 AI 创新成果与价值主张。

3、并购补齐物理世界 AI 闭环，商投联动蓄势赋能

公司坚持“产业为本、并购为翼”的商投联动策略，围绕“智能+”战略主线，以并购补齐关键能力拼图。报告期内，公司完成对上海能誉科技股份有限公司 51%股权的收购，能誉科技自 2026 年 6 月 30 日起纳入公司合并报表范围。

能誉科技为国家级专精特新“小巨人”企业，是智慧能源系统解决方案与工业智能化控制方案服务提供商，核心依托 AI 智能优化实现节能降碳，产品与方案广泛应用于算力中心、高端制造、半导体集成电路、新能源及汽车、医药化工、公共建筑等领域，在能源管理与厂务系统的工业控制层积累了较强技术能力与头部客户资源。

本次收购是公司物理世界 AI 版图的关键落子，为双方共同的未来打开空间：能誉科技的 OT 与工业控制能力与公司设备侧产品形成直接互补，推动公司物理世界 AI 布局从生产现场延伸至能源与厂务全域。未来，双方将协同打造覆盖研发、生产、厂务至能源管理的全栈自主可控“AI+低碳智能工厂”整体解决方案，率先在半导体、新能源整车等场景推进“生产管理+厂务管控+能源 AI 优化”的 IT+OT 一体化工厂落地，并借助能誉科技在半导体、数据中心等高景气行业的客户基础，将公司整厂 AI 方案带入更广阔的高端市场。本次交易设置了业绩承诺与分期付款安排，交易对方承诺标的公司 2026 年度、2027 年度、2028 年度扣除非经常性损益后的税后净利润分别不低于 3,000 万元、3,500 万元及 4,000 万元，且合计不低于 1.05 亿元；2029 年度扣非净利润不低于业绩承诺期内任一年度扣非净利润，2029 年度营业收入不低于业绩承诺期内任一年度营业收入；为协同价值的兑现提供了坚实保障。

产业基金层面，商投联动持续深化“以投促产、以产带投”的良性循环：报告期内，公司参股的绿色智造基金完成合计 1.35 亿元的项目投资交割，被投企业与公司客户生态高度重合；既有已投项目运营质量良好，多个项目完成新一轮融资，基金培育与产业协同的价值逐步显现。

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	1,101,047,507.62	1,044,928,746.04	5.37%	
营业成本	490,192,117.00	435,541,561.69	12.55%	主系数智一体化软硬件解决方案规模增长
销售费用	313,189,844.93	317,985,936.36	-1.51%	
管理费用	116,163,500.28	115,766,587.51	0.34%	
财务费用	3,760,554.70	-9,382,667.12	140.08%	主系汇率变动导致公司汇兑损益变动及利息费用增加
所得税费用	42,739,299.88	23,854,306.94	79.17%	主系主要子公司利润增加导致所得税增加
研发投入	148,233,060.05	161,773,065.63	-8.37%	
经营活动产生的现金流量净额	-98,622,877.40	-45,524,120.17	-116.64%	主系本期支付供应商货款及所得税增加
投资活动产生的现金流量净额	-377,912,540.76	-171,757,492.44	-120.03%	主系本期支付股权转让款项及因子公司退出合并报表范围导致货币资金减少
筹资活动产生的现金流量净额	76,678,977.11	182,326,920.20	-57.94%	主系上期借款金额较多，同时本期分配股利较上期增加
现金及现金等价物净增加额	-415,155,260.06	-10,455,365.49	-3,870.74%	主系上述经营、投融资变动的综合影响

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

归属于上市公司股东的净利润与上年同期大幅增长，主要系报告期内子公司南京鼎华增资扩股，本公司持股比例由 51.5796%降至 47.9600%，南京鼎华不再纳入合并报表，剩余股份按丧失控制权日公允价值重新计量确认投资收益，该收益计入本期非经常性损益。

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						
软件服务业	1,101,047,507.62	490,192,117.00	55.48%	5.37%	12.55%	-2.84%
分产品						
自研数智软件产品	310,208,646.80		100.00%	5.60%	0.00%	0.00%
数智一体化软硬件解决方案	302,485,581.26	237,459,447.63	21.50%	20.66%	21.22%	-0.36%
数智技术服务	488,353,279.56	252,732,669.37	48.25%	-2.42%	5.46%	-3.87%
分地区						
中国大陆内	503,075,077.36	251,230,590.37	50.06%	5.72%	21.61%	-6.53%
中国大陆外	597,972,430.26	238,961,526.63	60.04%	5.08%	4.37%	0.27%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
数智一体化软硬件解决方案	237,459,447.63	48.44%	195,894,026.25	44.98%	21.22%
数智技术服务	252,732,669.37	51.56%	239,647,535.44	55.02%	5.46%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	151,357,119.78	67.14%	主系少数股东增资，子公司不再纳入合并范围后剩余持有股权按公允价值调整的损益影响	否
公允价值变动损益	1,876,726.02	0.83%		否
资产减值	-1,119,278.95	-0.50%		否
营业外收入	211,110.56	0.09%		否

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外支出	84,821.03	0.04%		否
其他收益	16,603,924.98	7.37%	主系政府补助	是
资产处置损益	142,120.10	0.06%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,209,688,407.03	23.38%	1,625,174,284.55	33.90%	-10.52%	主系本期支付股权转让款项及因子公司退出合并报表范围导致货币资金减少
交易性金融资产	158,233,470.90	3.06%	77,928,334.18	1.63%	1.43%	主系公司新增购买理财产品所致
应收账款	859,766,288.70	16.62%	675,765,573.32	14.10%	2.52%	
预付款项	38,433,963.11	0.74%	21,971,266.71	0.46%	0.28%	主系本期合并范围变动所致
存货	192,501,801.73	3.72%	115,312,510.06	2.41%	1.31%	主系本期合并范围变动所致
其他流动资产	86,232,340.88	1.67%	62,940,010.40	1.31%	0.36%	主系本期中中介机构发行费用增加所致
长期股权投资	410,188,677.32	7.93%	133,173,881.56	2.78%	5.15%	主系少数股东增资，子公司不再纳入合并范围变为联营企业所致
固定资产	788,028,879.42	15.23%	666,129,749.63	13.90%	1.33%	
在建工程	126,360,361.37	2.44%	182,977,077.72	3.82%	-1.38%	主系本期智创芯基地部分工程达到预定可使用的状态转固所致
使用权资产	32,537,695.97	0.63%	42,410,655.23	0.88%	-0.25%	
商誉	129,828,231.31	2.51%	39,940,118.59	0.83%	1.68%	主系本期并购子公司所致
短期借款	353,547,783.37	6.83%	209,652,022.31	4.37%	2.46%	主系公司新增借款所致
合同负债	465,113,801.32	8.99%	388,381,085.11	8.10%	0.89%	
应付职工薪酬	164,727,878.27	3.18%	315,403,172.43	6.58%	-3.40%	主系本期支付去年人员奖金费用所致
长期借款	93,621,616.71	1.81%	43,757,023.34	0.91%	0.90%	主系公司新增借款所致
租赁负债	13,679,268.05	0.26%	23,770,668.68	0.50%	-0.24%	主系本期支付租金所致
递延所得税负债	10,494,837.47	0.20%	3,865,701.30	0.08%	0.12%	主系本期收购子公司，购买价格分摊后相关资产评估增值所致

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
鼎新数智股份有限公司	投资设立	698,151,384.43	中国台湾地区	全资子公司，软件开发与销售	中国大陆地区母公司深度管控	109,025,289.49	27.83%	否
其他情况说明	1. 资产规模系该子公司净资产规模；收益状况系该子公司净利润情况； 2. 境外资产占公司净资产比重系各公司净资产占合并报表归母净资产比重计算得出。							

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）	77,928,334.18	1,909,613.46			539,000,000.00	462,490,858.91	1,886,382.17	158,233,470.90
2. 其他非流动金融资产	4,686,452.07	-32,887.44						4,653,564.63
金融资产小计	82,614,786.25	1,876,726.02			539,000,000.00	462,490,858.91	1,886,382.17	162,887,035.53
上述合计	82,614,786.25	1,876,726.02			539,000,000.00	462,490,858.91	1,886,382.17	162,887,035.53

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

项目	期末			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
货币资金	3,694,853.40	3,694,853.40	保证金、银行冻结资金	保证金、银行冻结资金等
固定资产	689,600,650.12	428,136,513.09	抵押	借款授信额度抵押
无形资产	135,284,372.84	133,084,255.34	抵押	借款授信额度抵押
在建工程	31,011,212.67	31,011,212.67	抵押	借款授信额度抵押
合计	859,591,089.03	595,926,834.50		

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
410,188,677.32	96,465,145.04	325.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
上海能誉科技股份有限公司	智慧能源系统解决方案与智能化系统控制服务	收购	196,350,000.00	51.00%	自筹	不适用	不适用	不适用	已完成工商变更登记	不适用	0.00	否	2026年06月13日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收购能誉科技51%股权的公告》
合计	--	--	196,350,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
绍兴鼎捷智创芯基地项目	自建	是	软件和信息技术服务	40,392,084.63	182,601,251.45	自筹、金融机构	84.54%	不适用	不适用	不适用	2022年12月08日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
			务业			贷款						露的《关于对外投资建设鼎捷智创芯基地项目的公告》
数智化生态赋能平台项目	自建	是	软件和信息技术服务业	44,985,282.87	84,649,407.52	自筹、募集资金	24.05%	不适用	不适用	不适用	2023年07月01日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资建设数智化生态赋能平台项目的公告》
合计	--	--	--	85,377,367.50	267,250,658.97	--	--	不适用	不适用	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	76,500,000.00	1,909,613.46		539,000,000.00	462,490,858.91	3,314,716.35		158,233,470.90	自有资金
基金	5,000,000.00	32,887.44	-			313,547.93		4,653,564.63	自有资金
合计	81,500,000.00	1,876,726.02		539,000,000.00	462,490,858.91	3,001,168.42		162,887,035.53	--

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	本期已使用募集资金	已累计使用募集资金	报告期末募集资金	报告期内变更用途	累计变更用途的募	累计变更用途的募	尚未使用募集资金	尚未使用募集资金用途及去	闲置两年以上募集
------	------	--------	--------	--------	-----------	-----------	----------	----------	----------	----------	----------	--------------	----------

				(1)	金总 额	金总 额 (2)	使用 比例 (3) = (2) / (1)	的募 集资 金总 额	集资 金总 额	集资 金总 额比 例	总额	向	资金 金额
2025 年	向不 特定 对象 发行 可转 换公 司债 券	2025 年 12 月 15 日	82,76 6.42	81,56 9.01	45,90 5.39	45,90 5.39	56.28 %	0	0	0.00%	35,70 5.08	存放于 募集资 金账户	0
合计	--	--	82,76 6.42	81,56 9.01	45,90 5.39	45,90 5.39	56.28 %	0	0	0.00%	35,70 5.08	--	0

募集资金总体使用情况说明：

经中国证券监督管理委员会《关于同意鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕2297 号）同意，公司向不特定对象发行可转换公司债券 8,276,642 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 827,664,200.00 元。公司本次发行的募集资金总额为人民币 827,664,200.00 元，扣除承销及保荐费用人民币 7,476,642.00 元（不含增值税进项税）后实际收到的金额为人民币 820,187,558.00 元。另扣除募集资金到账前已支付的保荐费用、律师费用、会计师费用、资信评级费用、用于本次发行的信息披露费用、发行手续费及其他费用等其他发行费用合计人民币 4,497,503.03 元（不含增值税进项税金额）后，实际募集资金净额为人民币 815,690,054.97 元。上述募集资金已于 2025 年 12 月 19 日划至公司指定账户，并由上会会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行的资金到账情况进行审验，出具了《验资报告》[上会师报字（2025）第 17662 号]。截至 2026 年 06 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户内，余额为 357,050,817.27 元，其中含存款利息收入 178,931.92 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目 名称	证券上市 日期	承诺投资 项目和超募 资金投向	项目 性质	是否 已变 更项 目（含 部分 变更）	募 集 资 金 承 诺 投 资 总 额	调 整 后 投 资 总 额 (1)	本 报 告 期 投 入 金 额	截 至 期 末 累 计 投 入 金 额 (2)	截 至 期 末 投 资 进 度 (3) = (2)/ (1)	项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期	本 报 告 期 实 现 的 效 益	截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益	是 否 达 到 预 计 效 益	项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化
承诺投资项目														
鼎捷数智化生态赋能平台项	2025 年 12 月 15 日	鼎捷数智化生态赋能平台项	生产建设	否	68,766.42	68,766.42	34,004.19	34,004.19	49.45%	2027 年 07 月 31 日	不适用	不适用	不适用	否

目		目												
补充 流动 资金	2025 年 12 月 15 日	补充 流动 资金	补流	否	14,0 00	12,8 02.5 9	11,90 1.19	11,90 1.19	92.9 6%	不 适 用	不 适 用	不 适 用	不 适 用	否
承诺投资项目小计				--	82,7 66.4 2	81,5 69.0 1	45,90 5.39	45,90 5.39	--	--	不 适 用	不 适 用	--	--
超募资金投向														
不适用														
归还银行贷款（如有）				--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）				--	0	0	0	0	0.00 %	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	0	0	0	0	--	--	0	0	--	--
合计				--	82,7 66.4 2	81,5 69.0 1	45,90 5.39	45,90 5.39	--	--	0	0	--	--
分项目说明 未达到计划 进度、预计 收益的情况 和原因（含 “是否达到 预计效益” 选择“不适 用”的原因）		本报告期不存在未达到计划进度或预计收益的情况。												
项目可行性 发生重大变 化的情况说 明		无。												
超募资金的 金额、用途 及使用进展 情况		不适用												
存在擅自变 更募集资金 用途、违规 占用募集资 金的情形		不适用												
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况		不适用												
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况		不适用												
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况		适用 公司于 2026 年 2 月 2 日召开第五届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 301,389,154.69 元置换预先投入募集资金投资项目的人民币 297,193,538.46 元及已支付发行费用的人民币 4,195,616.23 元自筹资金。截至 2026 年 6 月 30 日，公司已完成置换。												

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2026 年 3 月 31 日召开第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理及部分闲置自有资金进行委托理财的议案》，同意公司及子公司在不影响募集资金使用计划正常进行、公司主营业务发展及确保资金安全的前提下，使用额度不超过人民币 4.5 亿元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、投资产品期限不超过 12 个月、满足保本要求的现金管理产品。使用期限自董事会审议通过之日起至 2026 年年度董事会或股东会审议通过之日止。在上述额度和期限范围内，资金可循环滚动使用。 截至 2026 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金 35,605.08 万元进行现金管理。 截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金及利息均存于募集资金专户。公司将根据相关规定用于鼎捷数智化生态赋能平台项目及补充流动资金。 截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金均存放在公司募集资金专户内，余额为 35,705.08 万元（含利息收入等）。前述尚未使用的募集资金未来将全部投入承诺募投项目，并根据募投项目建设进度及资金需求，妥善安排使用计划。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已披露的募集资金使用相关信息不存在披露不及时、不真实、不准确、不完整的情形，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。除上述情况外，募集资金使用及披露中不存在其他情况。

（3） 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

（1） 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	中低风险	3,010.29	0
券商理财产品	中低风险	12,813.05	0

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

☐适用 ☒不适用

（2） 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

公司报告期末出售重大资产。

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
鼎新数智股份有限公司	子公司	软件开发销售	注册资本 48.01 亿元新台币，实收 763,689,880 元新台币	1,408,983,090.50	698,151,384.43	577,409,409.38	141,888,893.54	109,025,289.49

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
温州鼎捷数智科技有限公司	出资设立	无重大影响
DIGIHUA INTELLIGENT SYSTEMS MALAYSIA SDN. BHD	出资设立和因少数股东增资不再纳入合并范围	无重大影响
南京鼎华智能系统有限公司及其子公司	因少数股东增资不再纳入合并范围	本次因少数股东增资，公司不再将其纳入合并报表范围，对本期合并净利润产生较大影响
上海能誉科技股份有限公司及其子公司	非同一控制下合并	有助于深化企业工业 AI 布局，完善鼎捷数智“智能+”战略

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）公司部分股东和子公司住所地有关规定发生变化导致的风险。中国台湾地区所谓“台湾地区与大陆地区人民关系条例”、“在大陆地区从事投资或技术合作许可办法”与“在大陆地区从事投资或技术合作审查原则”针对中国台湾籍自然人、法人到中国大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处的管理软件行业属于一般类项目，不受上述规定关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润

的主要来源之一，其对中国台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受中国台湾地区所谓“公司法”的约束。如果中国台湾地区对在中国大陆地区投资范围加以限制或向中国大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，将会对公司的生产经营产生不利影响。

（二）无实际控制人风险。本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30% 以下。由于公司股权相对分散，使得公司有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然能避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但仍存在决策效率较低的风险。

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

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

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 4 月 3 日	上海	其他	机构	中金公司、申万宏源、国泰海通、长江证券、国投证券、华泰证券、天风证券、东方证券、招商证券、中信建投证券、中银基金、百年保险资管等机构投资者	公司基本情况、2025 年度经营成果及战略等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷数智投资者关系活动记录表 20260403》
2026 年 4 月 21 日	上海	网络平台线上交流	个人	公众投资者	公司 2025 年年度报告、经营情况、发展规划与行业发展前景等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷数智投资者关系活动记录表 20260421》
2026 年 6 月 14 日	上海	其他	机构	中金公司、申万宏源证券、国泰海通证券、长江证券、国投证券、中信证券、兴业证券、东方证券、招商证券、国泰基金、兴业基金、中银基金等机构投资者	公司收购能誉科技的交易概况、战略考量及能誉科技的业务情况等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷数智投资者关系活动记录表 20260614》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

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

十三、“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
朱慈蕴	独立董事	任期满离任	2026 年 04 月 22 日	换届
钱荣泽	独立董事	被选举	2026 年 04 月 22 日	换届
林健伟	副总裁	聘任	2026 年 04 月 22 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

1、股权激励

无。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
与公司签署劳动 合同或聘用合同 的公司董事（不 含独立董事）、 高级管理人员、 核心管理人员及 核心骨干	41	840,000	无	0.31%	本员工持股计划 的股票获取方式 为公司回购专用 账户以零价格转 让，参与对象无 需出资，不涉及 员工自筹资金。

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
叶子祯	董事长兼总裁	320,000	160,000	0.06%
张苑逸	董事、财务负责人兼 副总裁	160,000	80,000	0.03%

刘波	董事、副总裁	120,000	60,000	0.02%
潘泰猷	副总裁	120,000	60,000	0.02%
林健伟	副总裁、董事会秘书	60,000	30,000	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划获取了 2025 年度分红派息共计 21 万元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

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

报告期内，归属于上市公司股东净利润为 188,434,378.52 元，公司当期计提员工持股计划费用 1,426,320.00 元，剔除员工持股计划影响后，归属于上市公司股东的净利润为 189,860,698.52 元。其中，核心技术人员计提的员工持股计划费用为 33,960.00 元，占公司当期计提员工持股计划费用的 2.38%。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

公司于 2026 年 3 月 31 日召开第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2022 年员工持股计划第四个锁定期业绩考核目标未达成的议案》，根据公司《2022 年员工持股计划》《2022 年员工持股计划管理办法》的相关规定，公司 2022 年员工持股计划第四个锁定期业绩考核目标未达成。

具体内容详见公司于 2026 年 4 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2022 年员工持股计划第四个锁定期业绩考核目标未达成的公告》（公告编号：2026-04054）。

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

1、“党建聚合力，点亮微心愿”志愿服务活动

公司党委精心策划的“党建聚合力，点亮微心愿”志愿服务活动在全国各支部温暖开展，党员志愿者们深入基层，走进上海 4 户困难家庭，送去血糖仪、血压计、破壁机等急需的生活物资与健康用品，用实际行动传递党的温暖。

2、孙克仁养老福利院·敬老爱老公益捐赠活动

公司联合辖区伙伴企业走进孙克仁养老福利院，开展敬老爱老公益捐赠活动，公司为老人们带去了微波炉、电视机、餐桌、音箱等生活物资，并陪伴老人一起吃春卷、写福字，既为老人们带去物质关怀，也送上了暖心陪伴。这次活动不仅让老人们感受到了社会的关怀，也带动公司员工传承弘扬中国敬老爱老的传统美德，主动践行社会责任。

3、南阳学校·特殊儿童公益捐赠活动

多年来，公司始终秉持科技向善理念，希望通过持续的关怀照亮每一处需要温暖的角落。公司连续第三年携辖区伙伴企业前往南阳学校参与特殊儿童公益捐赠活动，公司不仅为孩子们准备了夏日凉被与便当餐盒等生活物资，还一同参与了“收获伴成长·逐梦启新章”毕业典礼，陪伴孩子们开展阳光体育锻炼活动，用贴心陪伴传递温暖与关怀。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司持股 5%以上股东及其一致行动人、公司非独立董事、原监事、高管	关于本次可转债发行认购的承诺	1、若本单位/本人及本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、子女）在本次可转债发行首日前六个月内存在减持公司股票的情形，本单位/本人承诺将不参与本次可转债的发行认购，亦不会委托其他主体参与本次可转债的认购； 2、若本单位/本人及本人关系密切的家庭成员在本次可转债发行首日前六个月内不存在减持公司股票的情形，本单位/本人将根据市场情况决定是否参与本次可转债的认购，若成功认购，本单位/本人及本人关系密切的家庭成员将严格遵守相关法律法规对短线交易的要求，自本次可转债发行首日至本次可转债发行完成后六个月内，本单位/本人及本人关系密切的家庭成员不以任何方式减持所持	2024 年 12 月 31 日	本次可转债发行完成后 6 个月	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。已履行完毕。

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			有的公司股份和认购的本次可转债，并遵守中国证监会及证券交易所的其他相关规定及要求； 3、本单位/本人自愿作出上述承诺并接受承诺约束。若本单位/本人及本人关系密切的家庭成员违反上述承诺减持公司股票、本次可转债，本单位/本人及本人关系密切的家庭成员因减持公司股票、本次可转债的所得收益全部归公司所有，并依法承担由此产生的法律责任。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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
报告期内，新增未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	781.56	否	部分案件已结案并按判决结果执行，部分案件尚在审理过程中	无重大影响	部分案件已结案并按判决结果执行，部分案件尚在审理过程中	不适用	不适用
截至报告期末，累计未达到重大诉讼披露标准的未决诉讼汇总（包含报告期内新增诉讼）	1,288.56	否	案件尚在审理过程中	无重大影响	案件尚在审理过程中	不适用	不适用

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
工业富联及其关联方	公司5%以上股东及其控股子公司	向关联人销售产品、商品、服务等	销售软件等	依据市场价格协商定价	以市场价格为基准	404.14	0.37%	1,000	否	现金	不适用	2026年04月02日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》
南京鼎及其子公司	公司董事、高级管理人员担任董事	向关联人销售产品、商品、服务等	销售软件等	依据市场价格协商定价	以市场价格为基准	37.30	0.03%	2,000	否	现金	不适用	2026年04月02日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》
南京鼎及其子公司	公司董事、高级管理人员担任董事	向关联人采购产品、商品、服务等	采购软件等	依据市场价格协商定价	以市场价格为基准	1,866.95	3.81%	18,000	否	现金	不适用	2026年04月02日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2026年度日常关联交易预计的公告》
合计				---	---	2,308.39	---	21,000	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内，公司日常关联交易在预计发生额之内。									
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

公司报告期不存在重大的关联债权债务往来。

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

公司报告期不存在重大租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
数智空间（绍兴）工业制造有限公司	2022 年 12 月 23 日	20,000	2023 年 01 月 18 日	100	连带责任担保	不适用	不适用	2023 年 1 月 18 日至 2027 年 1 月 1 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		100				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		100				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		100				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		100				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.04%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责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）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

无。

3、日常经营重大合同

无。

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、关于公司拟境外发行股份（H 股）并上市事项的情况

根据公司总体发展战略与运营需要，为深入推进国际化战略，优化海外业务布局，打造国际化资本运作平台，进一步提升公司治理水平和核心竞争力，助力公司高质量发展，公司拟在境外发行股份（H 股）并申请在香港联合交易所有限公司挂牌上市。

公司于 2026 年 1 月 14 日召开第五届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于授权公司管理层启动公司境外发行股份（H 股）并在香港联合交易所有限公司上市相关筹备工作的议案》，公司董事会授权公司管理层启动本次 H 股发行并上市的前期筹备工作。

公司于 2026 年 4 月 14 日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于公司发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司上市的议案》《关于公司发行 H 股股票并在香港联合交易所有限公司上市方案的议案》等相关议案，审议通过公司拟在境外发行股份（H 股）并申请在香港联合交易所有限公司挂牌上市事项，上述议案已于 2026 年 4 月 30 日经公司召开的 2026 年第一次临时股东会审议通过。

公司已于 2026 年 5 月 10 日向香港联合交易所有限公司递交了发行境外上市股份（H 股）并在香港联交所主板挂牌上市的申请，并于同日在香港联交所网站刊登了本次发行并上市的申请材料。

具体内容详见公司于 2026 年 1 月 15 日、2026 年 4 月 15 日、2026 年 5 月 12 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

1、关于南京鼎华增资暨公司放弃优先认缴权的情况

公司于 2026 年 3 月 31 日召开第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于控股子公司增资暨公司放弃优先认缴权的议案》。为进一步加快公司控股子公司南京鼎华智能系统有限公司（以下简称“南京鼎华”）的业务发展并优化其治理结构，南京鼎华拟进行增资扩股。深创投中小企业发展基金（苏州）合伙企业（有限合伙）及深圳市创新资本投资有限公司合计拟增资人民币 4,000 万元认购南京鼎华新增注册资本人民币 512.1246 万元。公司全资子公司上海鼎捷网络科技有限公司、公司关联方子我企业管理（上海）合伙企业（有限合伙）及其他南京鼎华原股东均放弃本次增资的优先认缴权。公司于 2026 年 4 月 22 日召开 2025 年年度股东会审议通过了相关议案。

具体内容详见公司于 2026 年 4 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股子公司增资暨公司放弃优先认缴权的公告》（公告编号：2026-04050）。

截至报告期末，南京鼎华已不再纳入公司合并报表范围。

2、关于收购能誉科技 51%股权的情况

公司于 2026 年 6 月 11 日与能誉科技及其现有股东签署了《关于上海能誉科技股份有限公司之股权转让协议》《关于上海能誉科技股份有限公司之股权转让协议之补充协议》《关于上海能誉科技股份有限公司之业绩承诺补偿协议》《关于上海能誉科技股份有限公司之业绩承诺补偿协议之补充协议》《关于上海能誉科技股份有限公司之一致行动人协议》。公司拟以自有资金及自筹资金合计人民币 19,635 万元收购能誉科技现有股东持有的能誉科技 51%股权。本次交易完成后，公司将持有能誉科技 51%股权，能誉科技将成为公司的控股子公司，纳入公司合并报表范围。

具体内容详见公司于 2026 年 6 月 13 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收购能誉科技 51%股权的公告》（公告编号：2026-06095）。

截至报告期末，能誉科技已纳入公司合并报表范围。

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	2,041,500	0.75%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,041,500	0.75%
1、国家持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
2、国有法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、其他内资持股	351,000	0.13%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	351,000	0.13%
其中：境内法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境内自然人持股	351,000	0.13%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	351,000	0.13%
4、外资持股	1,690,500	0.62%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,690,500	0.62%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
境外自然人持股	1,690,500	0.62%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,690,500	0.62%
二、无限售条件股份	269,510,330	99.25%	0.00	0.00	0.00	2,832	2,832	269,513,162	99.25%
1、人民币普通股	269,510,330	99.25%	0.00	0.00	0.00	2,832	2,832	269,513,162	99.25%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
3、境外上市的外资股	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
4、其	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%

	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
他									
三、股份总数	271,551,830	100.00%	0.00	0.00	0.00	2,832	2,832	271,554,662	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

公司发行的“鼎捷转债”于 2026 年 6 月 22 日正式进入转股期，报告期内，共有 1,232 张“鼎捷转债”完成转股（票面金额共计 123,200 元人民币），合计转成 2,832 股“鼎捷数智”股票。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕2297 号）同意，公司向不特定对象发行可转债 8,276,642 张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 827,664,200.00 元。公司本次发行的募集资金总额为人民币 827,664,200.00 元，期限为 6 年。经深圳证券交易所同意，公司可转债于 2025 年 12 月 31 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“鼎捷转债”，债券代码“123263”。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

公司发行的“鼎捷转债”于 2026 年 6 月 22 日正式进入转股期，报告期内，共有 1,232 张“鼎捷转债”完成转股（票面金额共计 123,200 元人民币），合计转成 2,832 股“鼎捷数智”股票。

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 5 月 13 日召开第六届董事会第三次会议审议通过了《关于出售公司已回购股份的议案》，同意公司按《回购报告书》（公告编号：2024-02007）的约定以集中竞价方式出售已回购股份，数量不超过 1,570,330 股，出售期间为自预披露公告披露之日起 15 个交易日后的六个月内（即 2026 年 6 月 5 日至 2026 年 12 月 4 日，根据中国证监会及深圳证券交易所相关规定禁止出售的期间除外），出售价格根据二级市场价格确定。

截至报告期末，公司尚未通过集中竞价交易方式出售回购股份。

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

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

☒适用 ☐不适用

报告期初，公司股份总数为 271,551,830 股，本期增加 2,832 股，股份总数变更为 271,554,662 股；对基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标基本无影响。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

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	47,571	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
富士康工业互联网股份有限公司	境内非国有法人	12.37%	33,597,684	-6,373,581	0	33,597,684	不适用	0
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	6.96%	18,912,242	0	0	18,912,242	不适用	0
STEP BEST HOLDING LIMITED	境外法人	2.60%	7,070,951	0	0	7,070,951	不适用	0
张永辉	境内自然人	1.40%	3,800,000	0	0	3,800,000	不适用	0
陈少敏	境内自然人	0.88%	2,400,000	300,000	0	2,400,000	不适用	0
鼎捷数智股份有限公司—2022 年员工持股计划	其他	0.62%	1,680,000	0	0	1,680,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—德邦稳盈增长灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.59%	1,609,500	1,609,500	0	1,609,500	不适用	0
叶子祯	境外自然人	0.58%	1,585,000	0	1,188,750	396,250	不适用	0
中国工商银行股份有限公司—金鹰科技创新股票型证券投资基金	其他	0.58%	1,570,000	1,570,000	0	1,570,000	不适用	0
平安银行股份有限公司—国泰中证全指软件交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.50%	1,348,260	650,300	0	1,348,260	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司股东富士康工业互联网股份有限公司与叶子祯先生、孙蔼彬先生、TOP PARTNER HOLDING LIMITED、新嵩企业管理咨询（上海）有限公司于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至报告期末，鼎捷数智股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 1,570,330 股，持股比例为 0.58%，均为无限售条件的股份。根据相关规定，回购专用证券账户不纳入前 10 名股东列示。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
富士康工业互联网股份有限公司	33,597,684	人民币普通股	33,597,684
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	18,912,242	人民币普通股	18,912,242
STEP BEST HOLDING LIMITED	7,070,951	人民币普通股	7,070,951
张永辉	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
陈少敏	2,400,000	人民币普通股	2,400,000
鼎捷数智股份有限公司－2022 年员工持股计划	1,680,000	人民币普通股	1,680,000
中国工商银行股份有限公司－德邦稳盈增长灵活配置混合型证券投资基金	1,609,500	人民币普通股	1,609,500
中国工商银行股份有限公司－金鹰科技创新股票型证券投资基金	1,570,000	人民币普通股	1,570,000
平安银行股份有限公司－国泰中证全指软件交易型开放式指数证券投资基金	1,348,260	人民币普通股	1,348,260
香港中央结算有限公司	1,103,895	人民币普通股	1,103,895
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东富士康工业互联网股份有限公司与叶子祯先生、孙蔼彬先生、TOP PARTNER HOLDING LIMITED、新蔼企业管理咨询（上海）有限公司于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期限。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张永辉通过信用证券账户持有公司股份 3,800,000 股，合计持有公司股份 3,800,000 股；公司股东陈少敏通过信用证券账户持有公司股份 2,400,000 股，合计持有公司股份 2,400,000 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《关于同意鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕2297号）同意，公司向不特定对象发行可转债8,276,642张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币827,664,200.00元。公司本次发行的募集资金总额为人民币827,664,200.00元，期限为6年。经深圳证券交易所同意，公司可转债于2025年12月31日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“鼎捷转债”，债券代码“123263”。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称	鼎捷转债				
期末转债持有人数	21,958				
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	769,989	76,998,900.00	9.30%

2	中国工商银行股份有限公司－金鹰元丰债券型证券投资基金	其他	448,760	44,876,000.00	5.42%
3	中国民生银行股份有限公司－光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	443,198	44,319,800.00	5.36%
4	中金公司－交通银行－中金汇鑫增强1号集合资产管理计划	其他	200,244	20,024,400.00	2.42%
5	国泰海通证券股份有限公司	国有法人	155,738	15,573,800.00	1.88%
6	瑞众人寿保险有限责任公司－自有资金	其他	135,000	13,500,000.00	1.63%
7	中信保诚人寿保险有限公司－传统账户	其他	120,000	12,000,000.00	1.45%
8	中信银行股份有限公司－中欧鼎利分级债券型证券投资基金	其他	115,362	11,536,200.00	1.39%
9	中国工商银行股份有限公司－易方达安心回报债券型证券投资基金	其他	111,280	11,128,000.00	1.34%
10	中国工商银行股份有限公司－博时天颐债券型证券投资基金	其他	101,342	10,134,200.00	1.22%

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	
鼎捷转债	827,664,200.00	123,200.00	0.00	0.00	827,541,000.00

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
鼎捷转债	2026年6月22日	8,276,642	827,664,200.00	123,200.00	2,832	0.00%	827,541,000.00	99.99%

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）
鼎捷转债	2026年06月04日	43.42	2026年05月28日	因2025年年度权益分派实施调整“鼎捷转债”转股价格。	43.42

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

截至报告期末，公司资产总额 517,426.63 万元，负债总额 259,997.77 万元，资产负债率为 50.25%。

报告期内，联合资信评估股份有限公司于 2026 年 6 月 25 日出具了《鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2026 年跟踪评级报告》，对公司主体及“鼎捷转债”的信用状况进行了跟踪评级。维持公司主体长期信用等级为 AA，维持“鼎捷转债”信用等级为 AA，评级展望为稳定。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 27 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

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

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、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	1.70	2.07	-17.87%
资产负债率	50.25%	47.10%	3.15%
速动比率	1.58	1.99	-20.60%
	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	2,325.52	3,647.73	-36.25%
EBITDA 全部债务比	20.03%	34.90%	-14.87%
利息保障倍数	13.57	17.49	-22.41%
现金利息保障倍数	-31.25	-17.66	-76.95%
EBITDA 利息保障倍数	16.04	32.54	-50.71%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

第八节 财务报告

一、审计报告

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

（一）合并资产负债表

编制单位：鼎捷数智股份有限公司

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	1,209,688,407.03	1,625,174,284.55
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	158,233,470.90	77,928,334.18
衍生金融资产		
应收票据	192,945,862.75	236,392,690.44
应收账款	859,766,288.70	675,765,573.32
应收款项融资		
预付款项	38,433,963.11	21,971,266.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	22,767,680.58	24,495,119.11
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	192,501,801.73	115,312,510.06
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		65,478,535.96
其他流动资产	86,232,340.88	62,940,010.40
流动资产合计	2,760,569,815.68	2,905,458,324.73
非流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	410,188,677.32	133,173,881.56
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,653,564.63	4,686,452.07
投资性房地产		
固定资产	788,028,879.42	666,129,749.63
在建工程	126,360,361.37	182,977,077.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	32,537,695.97	42,410,655.23
无形资产	283,777,002.54	250,960,338.50
其中：数据资源		
开发支出	537,487,421.55	462,381,672.38
其中：数据资源		
商誉	129,828,231.31	39,940,118.59
长期待摊费用	4,993,977.40	6,609,862.45
递延所得税资产	60,604,766.10	56,798,254.61
其他非流动资产	35,235,924.75	41,916,259.03
非流动资产合计	2,413,696,502.36	1,887,984,321.77
资产总计	5,174,266,318.04	4,793,442,646.50
流动负债：		
短期借款	353,547,783.37	209,652,022.31
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	4,498,094.54	7,447,536.43
应付账款	457,820,721.43	324,077,335.49
预收款项		
合同负债	465,113,801.32	388,381,085.11
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	164,727,878.27	315,403,172.43
应交税费	77,990,841.97	97,971,393.05
其他应付款	23,475,238.75	25,556,792.12
其中：应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利	388,034.96	
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	67,501,389.74	23,903,516.01
其他流动负债	12,965,226.22	8,518,395.21
流动负债合计	1,627,640,975.61	1,400,911,248.16
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	93,621,616.71	43,757,023.34
应付债券	790,003,654.11	777,955,466.27
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,679,268.05	23,770,668.68
长期应付款	55,320,225.05	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,274,630.56	7,320,000.00
递延所得税负债	10,494,837.47	3,865,701.30
其他非流动负债	1,942,454.70	
非流动负债合计	972,336,686.65	856,668,859.59
负债合计	2,599,977,662.26	2,257,580,107.75
所有者权益：		
股本	271,554,662.00	271,551,830.00
其他权益工具	31,796,683.25	31,802,552.08
其中：优先股		
永续债		
资本公积	898,847,596.25	896,653,888.34
减：库存股	52,985,121.85	52,985,121.85
其他综合收益	-19,415,533.14	15,147,706.23
专项储备		
盈余公积	109,242,803.95	109,242,803.95
一般风险准备		
未分配利润	1,269,398,257.64	1,114,711,566.62
归属于母公司所有者权益合计	2,508,439,348.10	2,386,125,225.37
少数股东权益	65,849,307.68	149,737,313.38
所有者权益合计	2,574,288,655.78	2,535,862,538.75
负债和所有者权益总计	5,174,266,318.04	4,793,442,646.50

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

（二）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：		

项目	期末余额	期初余额
货币资金	633,896,048.17	990,726,094.31
交易性金融资产	158,233,470.90	76,428,334.18
衍生金融资产		
应收票据	41,835,808.33	32,265,173.21
应收账款	506,855,535.58	447,610,900.25
应收款项融资		
预付款项	18,489,488.73	9,099,294.20
其他应收款	261,764,247.38	151,126,132.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	44,246,001.73	60,044,214.91
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,804,804.29	
流动资产合计	1,686,125,405.11	1,767,300,143.30
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	954,114,008.82	762,725,359.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,653,564.63	4,686,452.07
投资性房地产		
固定资产	265,264,976.43	270,692,617.18
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,497,306.08	15,814,158.97
无形资产	3,662,257.35	3,868,654.12
其中：数据资源		
开发支出	486,043,462.56	415,993,838.69
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,980,088.04	1,973,652.41
递延所得税资产	16,739,257.29	17,294,389.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,743,954,921.20	1,493,049,122.40
资产总计	3,430,080,326.31	3,260,349,265.70
流动负债：		

项目	期末余额	期初余额
短期借款	284,196,702.70	209,652,022.31
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	159,171,945.72	177,552,199.44
预收款项		
合同负债	74,356,784.74	68,274,166.29
应付职工薪酬	57,332,211.19	96,998,773.27
应交税费	10,649,390.36	12,279,333.74
其他应付款	140,674,640.69	138,808,327.52
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	40,773,113.12	10,973,980.91
其他流动负债	3,377,831.11	3,104,280.73
流动负债合计	770,532,619.63	717,643,084.21
非流动负债：		
长期借款	71,815,012.49	
应付债券	790,003,654.11	777,955,466.27
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,824,989.10	7,297,270.21
长期应付款	55,320,225.05	
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	919,963,880.75	785,252,736.48
负债合计	1,690,496,500.38	1,502,895,820.69
所有者权益：		
股本	271,554,662.00	271,551,830.00
其他权益工具	31,796,683.25	31,802,552.08
其中：优先股		
永续债		
资本公积	722,219,880.40	720,967,693.40
减：库存股	52,985,121.85	52,985,121.85
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	109,242,803.95	109,242,803.95
未分配利润	657,754,918.18	676,873,687.43
所有者权益合计	1,739,583,825.93	1,757,453,445.01
负债和所有者权益总计	3,430,080,326.31	3,260,349,265.70

(三) 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	1,101,047,507.62	1,044,928,746.04
其中：营业收入	1,101,047,507.62	1,044,928,746.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,004,340,146.60	953,261,136.84
其中：营业成本	490,192,117.00	435,541,561.69
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	7,906,818.81	7,712,773.49
销售费用	313,189,844.93	317,985,936.36
管理费用	116,163,500.28	115,766,587.51
研发费用	73,127,310.88	85,636,944.91
财务费用	3,760,554.70	-9,382,667.12
其中：利息费用	7,371,838.16	2,924,489.68
利息收入	2,421,533.43	2,791,280.19
加：其他收益	16,603,924.98	22,872,044.18
投资收益（损失以“—”号填列）	151,357,119.78	317,023.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,252,353.57	-384,836.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,876,726.02	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-40,256,685.82	-45,917,819.26
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,119,278.95	-1,274,597.25
资产处置收益（损失以“—”号填列）	142,120.10	291,281.73

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	225,311,287.13	67,955,542.57
加：营业外收入	211,110.56	79,562.52
减：营业外支出	84,821.03	98,507.20
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	225,437,576.66	67,936,597.89
减：所得税费用	42,739,299.88	23,854,306.94
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	182,698,276.78	44,082,290.95
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	182,698,276.78	44,082,290.95
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）	188,434,378.52	45,026,657.09
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,736,101.74	-944,366.14
六、其他综合收益的税后净额	-35,567,008.99	59,885,342.15
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-34,563,239.37	57,015,772.68
（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	-34,563,239.37	57,015,772.68
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	-34,563,239.37	57,015,772.68
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-1,003,769.62	2,869,569.47
七、综合收益总额	147,131,267.79	103,967,633.10
归属于母公司所有者的综合收益总额	153,871,139.15	102,042,429.77
归属于少数股东的综合收益总额	-6,739,871.36	1,925,203.33
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.70	0.17
（二）稀释每股收益	0.70	0.17

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

(四) 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	290,574,206.10	274,080,417.11
减：营业成本	142,661,947.30	114,289,519.32
税金及附加	3,938,473.48	4,506,529.56
销售费用	60,328,621.39	87,397,481.00
管理费用	38,821,487.24	42,593,666.67
研发费用	16,333,144.69	17,458,081.06
财务费用	6,207,255.03	1,674,787.28
其中：利息费用	6,567,251.54	2,037,470.16
利息收入	356,111.63	475,616.18
加：其他收益	9,187,041.99	15,669,143.03
投资收益（损失以“—”号填列）	1,211,398.28	-34,452.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	110,575.57	-715,943.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,876,726.02	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-19,230,604.44	-29,171,320.12
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	116,575.96	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	15,444,414.78	-7,376,276.97
加：营业外收入	21,580.86	2,602.89
减：营业外支出	32,454.41	43,514.29
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	15,433,541.23	-7,417,188.37
减：所得税费用	804,622.98	-4,866,213.74
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	14,628,918.25	-2,550,974.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	14,628,918.25	-2,550,974.63
（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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	14,628,918.25	-2,550,974.63
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

(五) 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	1,152,554,557.15	1,095,176,105.07
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	2,636,778.67	15,045,309.73
收到其他与经营活动有关的现金	21,998,200.57	23,996,685.57
经营活动现金流入小计	1,177,189,536.39	1,134,218,100.37
购买商品、接受劳务支付的现金	356,145,293.65	311,689,879.42
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	664,848,797.03	665,688,655.91
支付的各项税费	138,201,472.61	77,888,230.02

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付其他与经营活动有关的现金	116,616,850.50	124,475,455.19
经营活动现金流出小计	1,275,812,413.79	1,179,742,220.54
经营活动产生的现金流量净额	-98,622,877.40	-45,524,120.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		367,290.00
取得投资收益收到的现金	14,018,334.79	3,807,809.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,300.00	24,700.00
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	583,359,517.30	103,415,000.00
投资活动现金流入小计	597,540,152.09	107,614,799.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	160,750,415.40	115,537,968.22
投资支付的现金	600,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	93,835,101.01	
支付其他与投资活动有关的现金	720,267,176.44	163,834,324.18
投资活动现金流出小计	975,452,692.85	279,372,292.40
投资活动产生的现金流量净额	-377,912,540.76	-171,757,492.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,250,000.00
取得借款收到的现金	302,584,749.99	328,011,470.91
收到其他与筹资活动有关的现金		1,044,295.24
筹资活动现金流入小计	302,584,749.99	331,305,766.15
偿还债务支付的现金	157,304,390.00	124,141,039.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,623,553.94	9,953,705.82
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	31,977,828.94	14,884,100.94
筹资活动现金流出小计	225,905,772.88	148,978,845.95
筹资活动产生的现金流量净额	76,678,977.11	182,326,920.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-15,298,819.01	24,499,326.92
五、现金及现金等价物净增加额	-415,155,260.06	-10,455,365.49
加：期初现金及现金等价物余额	1,621,148,813.69	757,582,377.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,205,993,553.63	747,127,012.21

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

（六）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	234,157,431.17	282,378,733.01
收到的税费返还		8,248,869.86
收到其他与经营活动有关的现金	445,349,478.97	436,923,447.40
经营活动现金流入小计	679,506,910.14	727,551,050.27
购买商品、接受劳务支付的现金	116,377,190.65	87,873,973.66
支付给职工以及为职工支付的现金	146,828,282.11	185,323,748.58

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
支付的各项税费	27,318,576.51	29,331,942.81
支付其他与经营活动有关的现金	586,609,317.75	390,124,627.13
经营活动现金流出小计	877,133,367.02	692,654,292.18
经营活动产生的现金流量净额	-197,626,456.88	34,896,758.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		30,604,444.00
取得投资收益收到的现金	1,545,782.15	1,565,487.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	162,300.00	
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	381,659,517.30	90,415,000.00
投资活动现金流入小计	383,367,599.45	122,584,931.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	77,204,440.76	62,733,939.34
投资支付的现金	109,992,499.99	25,000,000.00
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	462,000,000.00	135,000,000.00
投资活动现金流出小计	649,196,940.75	222,733,939.34
投资活动产生的现金流量净额	-265,829,341.30	-100,149,007.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	302,584,749.99	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,044,295.24
筹资活动现金流入小计	302,584,749.99	201,044,295.24
偿还债务支付的现金	150,007,166.67	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,029,173.73	9,487,259.59
支付其他与筹资活动有关的现金	10,598,842.90	8,368,471.15
筹资活动现金流出小计	196,635,183.30	117,855,730.74
筹资活动产生的现金流量净额	105,949,566.69	83,188,564.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-35,089.70	11,589.83
五、现金及现金等价物净增加额	-357,541,321.19	17,947,904.48
加：期初现金及现金等价物余额	989,610,061.88	169,547,546.21
六、期末现金及现金等价物余额	632,068,740.69	187,495,450.69

（七）合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综 合收 益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准 备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	271,551,8			31,802,55	896,653,8	52,985,12	15,147,70		109,242,8		1,114,711,56		2,386,125	149,737,3	2,535,862,738.75

项目	2026 年半年度														少数 股东权 益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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			
优先 股		永续 债	其他													
	30. 00			2.0 8	88. 34	1.8 5	6.2 3		03. 95		6.62		,22 5.3 7	13. 38		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	271 ,55 1,8 30. 00			31, 802 ,55 2.0 8	896 ,65 3,8 88. 34	52, 985 ,12 1.8 5	15, 147 ,70 6.2 3		109 ,24 2,8 03. 95		1,11 4,71 1,56 6.62		2,3 86, 125 ,22 5.3 7	149 ,73 7,3 13. 38	2,535, 862,53 8.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,8 32. 00			－ 5,8 68. 83	2,1 93, 707 .91		－ 34, 563 ,23 9.3 7				154, 686, 691. 02		122 ,31 4,1 22. 73	－ 83, 888 ,00 5.7 0	38,426 ,117.0 3	
（一）综合收益总额							－ 34, 563 ,23 9.3 7				188, 434, 378. 52		153 ,87 1,1 39. 15	－ 6,7 39, 871 .36	147,13 1,267. 79	
（二）所有者投入和减少资本					1,9 69, 888 .37								1,9 69, 888 .37	512 ,73 4.7 6	2,482, 623.13	
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,9 69, 888 .37								1,9 69, 888 .37	512 ,73 4.7 6	2,482, 623.13	
4. 其他																
（三）利润分配											－ 33,7 47,6 87.5 0		－ 33, 747 ,68 7.5	－ 369 ,09 9.7 3	－ 34,116 ,787.2 3	

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
													0		
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											- 33,7 47,6 87.5 0		- 33, 747 ,68 7.5 0	- 369 ,09 9.7 3	- 34,116 ,787.2 3
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	2,8 32. 00			- 5,8 68. 83	223 ,81 9.5 4								220 ,78 2.7 1	- 77, 291 ,76 9.3 7	- 77,070 ,986.6 6
四、本期期	271			31,	898	52,	-		109		1,26		2,5	65,	2,574,

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险准 备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
末余额	, 55 4, 6 62. 00			796 , 68 3. 2 5	, 84 7, 5 96. 25	985 , 12 1. 8 5	19, 415 , 53 3. 1 4		, 24 2, 8 03. 95		9, 39 8, 25 7. 64		08, 439 , 34 8. 1 0	849 , 30 7. 6 8	288, 65 5. 78

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	271,392,830.00				938,601,714.03	94,950,494.65	11,550,792.97		92,187,052.53		976,376,464.61		2,195,158,359.49	136,027,592.18	2,331,185,951.67
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	271,392,830.00				938,601,714.03	94,950,494.65	11,550,792.97		92,187,052.53		976,376,464.61		2,195,158,359.49	136,027,592.18	2,331,185,951.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,541,843.68		57,015,772.68				36,931,982.09		99,489,598.45	3,826,325.26	103,315,923.71

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
（一）综合 收益总额							57, 015 ,77 2.6 8				45, 026 ,65 7.0 9		102,0 42,42 9.77	1,9 25, 203 .33	103, 967, 633. 10
（二）所有 者投入和减 少资本					5,5 41, 843 .68								5,541 ,843. 68	1,9 01, 121 .93	7,44 2,96 5.61
1. 所有者 投入的普通 股														1,2 85, 860 .00	1,28 5,86 0.00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					5,5 41, 843 .68								5,541 ,843. 68	615 ,26 1.9 3	6,15 7,10 5.61
4. 其他															
（三）利润 分配											- 8,0 94, 675 .00		- 8,094 ,675. 00		- 8,09 4,67 5.00
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											- 8,0 94, 675 .00		- 8,094 ,675. 00		- 8,09 4,67 5.00
4. 其他															
（四）所有 者权益内部															

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	271 ,39 2,8 30. 00				944 ,14 3,5 57. 71	94, 950 ,49 4.6 5	68, 566 ,56 5.6 5		92, 187 ,05 2.5 3		1,0 13, 308 ,44 6.7 0		2,294 ,647, 957.9 4	139 ,85 3,9 17. 44	2,43 4,50 1,87 5.38

（八）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	271,551,830.00			31,802,552.08	720,967,693.40	52,985,121.85			109,242,803.95	676,873,687.43		1,757,453,445.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,551,830.00			31,802,552.08	720,967,693.40	52,985,121.85			109,242,803.95	676,873,687.43		1,757,453,445.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,832.00			-5,868.83	1,252,187.00					-19,118,769.25		-17,869,619.08
（一）综合收益总额										14,628,918.25		14,628,918.25
（二）所有者投入和减少资本					1,130,868.00							1,130,868.00
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,130,868.00							1,130,868.00
4．其他												
（三）利润分配										-33,747,687.50		-33,747,687.50
1．提取盈余公积												
2．对所有										-		-

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								
者（或股东）的分配										33,747,687.50		33,747,687.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他	2,832.00			-5,868.83	121,319.00							118,282.17
四、本期期末余额	271,554,662.00			31,796,683.25	722,219,880.40	52,985,121.85			109,242,803.95	657,754,918.18		1,739,583,825.93

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	271,392,830.00				763,471,894.88	94,950,494.65			92,187,052.53	531,466,599.62		1,563,567,882.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	271,392,830.00				763,471,894.88	94,950,494.65			92,187,052.53	531,466,599.62		1,563,567,882.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,725,365.44					-10,645,649.63		-6,920,284.19
（一）综合收益总额										-2,550,974.63		-2,550,974.63
（二）所有者投入和减少资本					3,725,365.44							3,725,365.44
1．所有者投入的普通股					3,725,365.44							3,725,365.44
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-8,094,675.00		-8,094,675.00
1．提取盈余公积												

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								
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 8,094 ,675. 00		- 8,094 ,675. 00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	271,3 92,83 0.00				767,1 97,26 0.32	94,95 0,494 .65			92,18 7,052 .53	520,8 20,94 9.99		1,556 ,647, 598.1 9

三、公司基本情况

（一）注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

鼎捷数智股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为神州数码管理系统有限公司,于2001年12月经上海市长宁区人民政府以长府外经[2001]327号《关于设立独资经营神州数码管理系统有限公司可行性报告、章程的批复》批准，由神州数码管理系统（BVI）有限公司以货币资金投资设立的外商独资企业。2011年5月30日，本公司整体

变更为股份有限公司。2014 年 1 月 3 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]25 号文《关于核准鼎捷软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，以每股 20.77 元的发行价，本公司公开发行新股 2,878.4681 万股，公司股东公开发售股份 121.5319 万股。2014 年 1 月 27 日，本公司股票在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 300378。现持有统一社会信用代码为 91310000734084709Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份 27,155.4662 万股，注册资本为 27,155.4662 万元，注册地址：上海市静安区江场路 1377 弄 7 号 20 层，法定代表人：叶子祯。本公司股权较为分散，无实际最终控制人。

（二）业务性质和实际从事的主要经营活动。

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

（三）合并报表范围

本公司 2026 年半年度纳入合并范围的独立核算子公司为 33 户，具体包括：

公司名称	本报告简称	公司类型	级次
(1) 母公司财务报表汇总范围			
鼎捷数智股份有限公司	公司、本公司	股份有限公司 (外商投资、上市)	1
(2) 纳入合并范围的子（孙）公司			
江苏鼎捷数智软件有限公司	江苏鼎捷	全资子公司	2
北京鼎捷数智计算机有限公司	北京鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷软件有限公司	广州鼎捷	全资子公司	2
深圳市鼎捷数智软件有限公司	深圳鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷聚智有限公司	广州聚智	全资子公司	2
上海鼎捷数智网络科技有限公司	上海网络	全资子公司	2
智互联（深圳）科技有限公司	智互联	控股子公司	2
鼎捷聚英（上海）管理咨询有限公司	鼎捷聚英	全资子公司	2
绍兴鼎捷数智商务咨询有限公司	绍兴数智商务	全资子公司	2
湖州鼎捷软件有限公司	湖州鼎捷	全资子公司	2
香港鼎捷软件有限公司	香港鼎捷	全资子公司	2
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	越南鼎捷	控股子公司	3
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A.	荷兰鼎捷	全资子公司	3
鼎新数智股份有限公司	鼎新数智	全资子公司	4
鼎捷软件（泰国）有限公司	泰国鼎捷	控股子公司	3
数智空间（绍兴）工业制造有限公司	数智空间	全资子公司	3
武汉鼎捷商务咨询有限公司	武汉商务咨询	全资子公司	3
武汉鼎捷数智技术有限公司	武汉鼎捷数智	全资子公司	4

公司名称	本报告简称	公司类型	级次
上海鼎捷聚智企业发展有限公司	上海鼎捷聚智	全资子公司	2
上海鼎捷数智软件有限公司	上海鼎捷数智	全资子公司	2
绍兴鼎捷数智软件有限公司	绍兴鼎捷数智	全资子公司	2
苏州鼎捷数智软件有限公司	苏州鼎捷数智	全资子公司	2
浙江鼎捷数智软件有限公司	浙江鼎捷数智	全资子公司	2
东莞鼎捷数智科技有限公司	东莞鼎捷数智	全资子公司	2
温州鼎捷数智科技有限公司	温州鼎捷	全资子公司	2
上海能誉科技股份有限公司	能誉科技	控股子公司	2
能誉（上海）智能技术有限公司	能誉智能	控股子公司	3
武汉能惟科技有限公司	武汉能惟	控股子公司	4
荟誉（江苏）智能科技有限公司	江苏荟誉	控股子公司	4
能誉（浙江）智能技术有限公司	浙江能誉	控股子公司	4
香港能誉科技有限公司	香港能誉	控股子公司	4
HOLBAKE INTERNATIONAL LIMITED	Holbake	控股子公司	4
合肥能惟科技有限公司	合肥能惟	控股子公司	3

注：合肥能惟科技有限公司尚未开展生产经营。

本公司在子公司中的权益详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比增加 10 户，减少 8 户。合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

4、财务报告批准报出

本财务报告经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日审议批准报出。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法附注五（十七）、应收账款预期信用损失计提的方法附注五（十三）、固定资产折旧和无形资产摊销附注五（二十三）及（二十七）、收入的确认时点附注五（三十五）等。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见附注五（七）合并财务报表的编制方法），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

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

2、共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

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

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

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

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

3、境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

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

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

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

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

（5）本公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产

（1）分类和初始计量

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

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(2) 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

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

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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

①按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

本公司预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五（十二）、（十三）、（十五）。

②按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（3）终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

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

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

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

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

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

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

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

(1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

3、金融工具的公允价值确定

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

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

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

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

4、后续计量

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

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

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

- (1) 扣除已偿还的本金。
- (2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

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

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

5、权益工具

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

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

（十二）应收票据

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
中国台湾地区票据组合	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失

（十三）应收账款

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
工业软件与智能制造业务组合	工业软件与智能制造业务客户具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
智慧厂务及能源管理业务组合	智慧厂务及能源管理业务客户具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期损失率对照表计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预测计算预期信用损失

（十四）应收款项融资

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

（十五）其他应收款

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

（十六）合同资产

无。

（十七）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十八）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组确认标准

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

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2、会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

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

（2）可收回金额。

3、终止经营

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

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

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

（十九）债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五（十一）/1、（2）金融工具减值”。

（二十）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“附注五（十一）/1、（2）金融工具减值”。

（二十一）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

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

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

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

2、后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按附注五（七）合并财务报表的编制方法 2 中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注五（二十八）长期资产减值。

(二十二) 投资性房地产

不适用。

(二十三) 固定资产

1、确认条件

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

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

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	10-50	10%	1.80%—9.00%
办公设备	年限平均法	3-5	0	20.00%—33.33%
运输工具	年限平均法	4-5	5%	19.00%—23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0	20.00%—33.33%
合同能源管理设备	年限平均法	5-10	0%	10.00%—20.00%

（二十四）在建工程

1、在建工程初始计量

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

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

（二十六）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十七）无形资产

1、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件使用权、专利权、软件著作权、商标及域名等。

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

名称	预计使用寿命	依据
软件使用权	5-10 年	使用寿命
专利权、软件著作权及商标	10 年	使用寿命
软件源代码共享所有权	5 年	使用寿命

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

公司位于中国台湾地区的土地，具有永久所有权，故对其不予以摊销。

有关无形资产的减值测试，具体参见附注五（二十八）长期资产减值。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十八）长期资产减值

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的

资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处臵费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十九）长期待摊费用

长期待摊费用是本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（三十）合同负债

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

（三十一）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第（1）项和第（2）项应计入当期损益；第（3）项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(三十二) 预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十三) 股份支付

1、股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

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

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

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

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

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

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

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

（三十四）优先股、永续债等其他金融工具

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

1、符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2、同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3、会计处理方法

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

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

(三十五) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 商品销售收入
- (2) 服务收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

2、收入确认的具体方法：

- (1) 按照时点确认的收入

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

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

（2）按履约进度确认的收入

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

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

年度维护服务：由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按实际提供的服务月数，逐月确认软件维护服务收入。

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

（三十六）合同成本

1、与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

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

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

2、与合同成本有关的资产的摊销

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

3、与合同成本有关的资产的减值

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

（1）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（三十七）政府补助

1、政府补助类型

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

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

4、政府补助的确认时点

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

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

（三十八）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、确认递延所得税资产的依据

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

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

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

（三十九）租赁

1、作为承租方租赁的会计处理方法

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

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

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

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

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见附注五（二十八）长期资产减值。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

2、作为出租方租赁的会计处理方法

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（四十）其他重要的会计政策和会计估计

本报告期主要会计政策及主要会计估计未发生变更。

（四十一）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

（四十二）其他

无。

六、税项

（一）主要税种及税率

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

税种	计税依据	税率
增值税	泰国境内销售额 注 3	7%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

主要税种及税率标注：

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

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

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	备注
本公司	15%	（二）、2、（1）
江苏鼎捷	25%	
北京鼎捷	20%	（二）、2、（3）
广州鼎捷	25%	
深圳鼎捷	20%	（二）、2、（3）
广州聚智	20%	（二）、2、（3）
上海网络	20%	（二）、2、（3）
智互联	15%	（二）、2、（2）
鼎捷聚英	20%	（二）、2、（3）
绍兴数智商务	20%	（二）、2、（3）
湖州鼎捷	25%	
香港鼎捷	16.5%	*1
越南鼎捷	20%	*3
荷兰鼎捷	25.80%、19.00%	*2
鼎新数智	20%	*4
泰国鼎捷	20%	*5
数智空间	25%	
武汉商务咨询	25%	
武汉鼎捷数智	20%	（二）、2、（3）
上海鼎捷聚智	20%	（二）、2、（3）
上海鼎捷数智	25%	
绍兴鼎捷数智	20%	（二）、2、（3）
苏州鼎捷数智	20%	（二）、2、（3）
浙江鼎捷数智	20%	（二）、2、（3）
东莞鼎捷数智	20%	（二）、2、（3）
温州鼎捷	20%	（二）、2、（3）
能誉科技	15%	（二）、2、（2）
能誉智能	15%	（二）、2、（2）
武汉能惟	25%	
江苏荟誉	25%	
浙江能誉	25%	
香港能誉	16.5%	*1
Holbake	19%	*6

纳税主体名称	所得税税率	备注
合肥能惟	25%	

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

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

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

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

*5、泰国鼎捷：依照泰国相关所得税法规定：

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

利润 0-30 万泰铢，免缴；

利润 300,001-300 万泰铢，税率 15%；

利润 300 万泰铢以上，税率 20%。

② 非中小型企业（即注册资金高于 5 百万泰铢）企业所得税税率为 20%

*6、Holbake 设立登记于英国，适用企业所得税税率 19%。

（二）税收优惠

1、即征即退增值税

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

2、企业所得税

（1）本公司

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

（2）智互联、能誉科技、能誉智能

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

2025 年 12 月 25 日，能誉科技取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202531004204 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2025 年-2027 年本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

2024 年 12 月 26 日，能誉智能取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202431003904 的高新技术企业证书，有效期 3 年。根据高新技术企业认定和税收优惠的相关政策，2024 年-2026 年本公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 绍兴数智商务、上海网络、鼎捷聚英、绍兴鼎捷数智、苏州鼎捷数智、上海鼎捷聚智、广州聚智、北京鼎捷、浙江鼎捷数智、温州鼎捷、武汉鼎捷数智、深圳鼎捷、东莞鼎捷数智

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

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	205,628.33	176,914.90
银行存款	1,205,787,925.30	1,620,971,898.79
其他货币资金	3,694,853.40	4,025,470.86
合计	1,209,688,407.03	1,625,174,284.55
其中：存放在境外的款项总额	346,895,049.06	365,452,180.99

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
法院冻结资金	1,447,314.93	2,631,600.00
支付宝、京东等账户余额	1,264,182.02	1,116,032.14
履约保证金	965,797.49	259,449.12
未到期应收利息	17,558.67	18,389.31
证券账户	0.29	0.29
合计	3,694,853.40	4,025,470.86

（二）交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	158,233,470.90	77,928,334.18
其中：		
银行理财产品	30,102,941.61	
券商理财产品	128,130,529.29	76,428,334.18
结构性存款		1,500,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	158,233,470.90	77,928,334.18

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	63,699,424.75	63,815,851.07
商业承兑票据	3,176,416.32	1,105,678.75
中国台湾地区票据	126,070,021.68	171,471,160.62
合计	192,945,862.75	236,392,690.44

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	193,215,746.35	100.00%	269,883.60	0.14%	192,945,862.75	236,659,980.36	100.00%	267,289.92	0.11%	236,392,690.44
其中：										
商业承兑汇票组合	3,274,656.00	1.69%	98,239.68	3.00%	3,176,416.32	1,139,875.00	0.48%	34,196.25	3.00%	1,105,678.75
银行承兑票据组合	63,699,424.75	32.97%	0.00	0.00%	63,699,424.75	63,815,851.07	26.97%	0.00	0.00%	63,815,851.07
中国台湾地区票据组合	126,241,665.60	65.34%	171,643.92	0.14%	126,070,021.68	171,704,254.29	72.55%	233,093.67	0.14%	171,471,160.62
合计	193,215,746.35	100.00%	269,883.60	0.14%	192,945,862.75	236,659,980.36	100.00%	267,289.92	0.11%	236,392,690.44

按组合计提坏账准备：269,883.60 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	3,274,656.00	98,239.68	3.00%
银行承兑票据	63,699,424.75	0.00	0.00%
中国台湾地区票据	126,241,665.60	171,643.92	0.14%
合计	193,215,746.35	269,883.60	

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	267,289.92	-76,034.52			78,628.20	269,883.60
合计	267,289.92	-76,034.52			78,628.20	269,883.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、期末公司已质押的应收票据

无。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	18,982,731.13	
商业承兑票据		2,910,000.00
合计	18,982,731.13	2,910,000.00

6、本期实际核销的应收票据情况

无。

（四）应收账款

1、按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
180 天以内	556,362,216.53	579,864,044.12
181-360 天	265,558,025.02	64,661,913.50
361-540 天	40,384,086.34	103,107,750.27
540 天以上	266,840,041.39	147,039,185.61
合计	1,129,144,369.28	894,672,893.50

2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,932,654.25	1.85%	20,932,654.25	100.00%	0.00	22,798,205.43	2.55%	22,798,205.43	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,108,211,715.03	98.15%	248,445,426.33	22.42%	859,766,288.70	871,874,688.07	97.45%	196,109,114.75	22.49%	675,765,573.32
其中：										
工业软件与智能制造业务组合	930,522,636.66	82.41%	220,468,832.64	23.69%	710,053,804.02	871,874,688.07	97.45%	196,109,114.75	22.49%	675,765,573.32
智慧厂务及能源管理业务组合	177,689,078.37	15.74%	27,976,593.69	15.74%	149,712,484.68					
合计	1,129,144,369.28	100.00%	269,378,080.58	23.86%	859,766,288.70	894,672,893.50	100.00%	218,907,320.18	24.47%	675,765,573.32

按单项计提坏账准备：20,932,654.25 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	2,033,320.00	2,033,320.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 B	1,558,000.00	1,558,000.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 C	1,002,182.58	1,002,182.58	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 D	917,087.50	917,087.50	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 E	809,274.28	809,274.28	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 F	763,249.48	763,249.48	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 G	711,440.00	711,440.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 H	623,944.00	623,944.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 I	595,858.49	595,858.49	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 J	591,291.04	591,291.04	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 K	564,637.16	564,637.16	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 L	562,461.50	562,461.50	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 M	535,440.00	535,440.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 O	512,409.43	512,409.43	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	9,152,058.79	9,152,058.79	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	20,932,654.25	20,932,654.25		

按组合计提坏账准备：248,445,426.33 元

工业软件与智能制造业务组合

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	546,688,363.95	16,400,650.90	3.00%
181-360 天	176,648,149.29	17,664,814.92	10.00%

361-540 天	34,637,927.64	13,855,171.04	40.00%
540 天以上	172,548,195.78	172,548,195.78	100.00%
合计	930,522,636.66	220,468,832.64	

智慧厂务及能源管理业务组合

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	98,436,517.77	4,921,825.89	5.00%
1 至 2 年	40,288,706.16	4,028,870.61	10.00%
2 至 3 年	22,905,003.82	6,871,501.15	30.00%
3 至 4 年	6,629,195.41	3,314,597.71	50.00%
4 至 5 年	2,949,284.38	2,359,427.50	80.00%
5 年以上	6,480,370.83	6,480,370.83	100.00%
合计	177,689,078.37	27,976,593.69	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用**3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	22,798,205.43	-1,865,551.18				20,932,654.25
按组合计提坏账准备	196,109,114.75	41,999,854.05		86,057.37	10,422,514.90	248,445,426.33
合计	218,907,320.18	40,134,302.87		86,057.37	10,422,514.90	269,378,080.58

注：本期因收购能誉科技合并增加应收账款坏账金额 27,976,593.69 元；因南京鼎华退出合并报表范围减少应收账款坏账准备金额 16,387,666.58 元；因汇率变动影响减少应收账款坏账金额 1,166,412.21 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4、本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	86,057.37

其中重要的应收账款核销情况：

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	35,118,352.92	0.00	35,118,352.92	3.11%	1,755,917.65
第二名	15,181,416.99	0.00	15,181,416.99	1.34%	3,773,742.82
第三名	14,786,566.67	0.00	14,786,566.67	1.31%	1,176,679.30
第四名	10,212,593.39	0.00	10,212,593.39	0.90%	510,629.67
第五名	10,207,677.68	0.00	10,207,677.68	0.90%	2,406,487.80
合计	85,506,607.65	0.00	85,506,607.65	7.56%	9,623,457.24

（五）其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,767,680.58	24,495,119.11
合计	22,767,680.58	24,495,119.11

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	20,795,853.15	18,330,517.61
往来款项	3,472,382.44	8,107,176.74
备用金	2,100,487.70	1,466,262.75
其他	379,015.82	331,331.72
合计	26,747,739.11	28,235,288.82

（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）	9,338,451.75	10,569,565.53
1 至 2 年	6,031,005.35	7,835,650.66
2 至 3 年	4,549,478.26	2,617,924.49
3 年以上	6,828,803.75	7,212,148.14
合计	26,747,739.11	28,235,288.82

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,355,935.63	8.81%	2,355,935.63	100.00%	0.00	2,099,139.63	7.43%	2,099,139.63	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	24,391,803.48	91.19%	1,624,122.90	6.66%	22,767,680.58	26,136,149.19	92.57%	1,641,030.08	6.28%	24,495,119.11
其中：										
账龄组合	3,852,746.33	14.40%	597,170.02	15.50%	3,255,576.31	7,805,631.58	27.64%	724,504.22	9.28%	7,081,127.36
保证金及押金组合	20,539,057.15	76.79%	1,026,952.88	5.00%	19,512,104.27	18,330,517.61	64.93%	916,525.86	5.00%	17,413,991.75
合计	26,747,739.11	100.00%	3,980,058.53	14.88%	22,767,680.58	28,235,288.82	100.00%	3,740,169.71	13.25%	24,495,119.11

按单项计提坏账准备：2,355,935.63 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位甲	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
单位乙	256,796.00	256,796.00	100.00%	预计无法收回
单位丙	99,139.63	99,139.63	100.00%	预计无法收回
合计	2,355,935.63	2,355,935.63		

按账龄组合计提坏账准备：597,170.02 元

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,071,011.26	92,130.34	3.00%
1 至 2 年	199,678.92	19,967.89	10.00%
2 至 3 年	193,968.73	96,984.37	50.00%
3 年以上	388,087.42	388,087.42	100.00%
合计	3,852,746.33	597,170.02	

按保证金及押金组合计提坏账准备：1,026,952.88 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	20,539,057.15	1,026,952.88	5.00%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,641,030.08		2,099,139.63	3,740,169.71
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-58,378.53		256,796.00	198,417.47
其他变动(注)	41,471.35			41,471.35
2026 年 6 月 30 日余额	1,624,122.90		2,355,935.63	3,980,058.53

注：其他变动中合并报表范围变动影响 72,706.27 元、汇率变动影响差异-31,234.92 元。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,099,139.63	256,796.00				2,355,935.63
按组合计提坏账准备	1,641,030.08	-58,378.53			41,471.35	1,624,122.90
合计	3,740,169.71	198,417.47			41,471.35	3,980,058.53

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金、保证金	4,060,991.00	1 年以上	15.18%	203,049.57
第二名	押金、保证金	3,099,411.00	1 年以上	11.59%	154,970.55
第三名	单位往来款	2,000,000.00	2 至 3 年	7.48%	2,000,000.00
第四名	押金、保证金	898,540.43	1 年以内	3.36%	44,927.02
第五名	押金、保证金	549,808.56	1 年以内	2.06%	27,490.43
合计		10,608,750.99		39.66%	2,430,437.57

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

（六）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	31,844,695.66	82.86%	19,968,488.23	90.88%
1 至 2 年	4,112,165.58	10.70%	1,199,287.34	5.46%
2 至 3 年	1,017,792.97	2.64%	93,926.91	0.43%
3 年以上	1,459,308.90	3.80%	709,564.23	3.23%
合计	38,433,963.11		21,971,266.71	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
第一名	供应商	6,984,436.70	18.17%	0 至 2 年	项目推进中，未达到结算时点
第二名	供应商	4,042,045.77	10.52%	0 至 3 年以上	项目推进中，未达到结算时点
第三名	供应商	2,703,000.00	7.03%	1 年以内	项目推进中，未达到结算时点
第四名	供应商	2,509,151.89	6.53%	1 年以内	项目推进中，未达到结算时点
第五名	供应商	1,966,128.33	5.12%	0 至 2 年	项目推进中，未达到结算时点
合计		18,204,762.69	47.37%		

（七）存货**1、存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	6,582,120.67	171,358.92	6,410,761.75	5,400,063.76	346,527.69	5,053,536.07
合同履约成本	125,489,306.58	3,316,107.00	122,173,199.58	53,182,503.87	0.00	53,182,503.87
发出商品	64,712,353.54	794,513.14	63,917,840.40	57,390,496.20	314,026.08	57,076,470.12
合计	196,783,780.79	4,281,979.06	192,501,801.73	115,973,063.83	660,553.77	115,312,510.06

2、确认为存货的数据资源

无。

3、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	346,527.69	-164,627.93			10,540.84	171,358.92
合同履约成本		775,937.02	2,561,341.52		21,171.54	3,316,107.00
发出商品	314,026.08	507,969.86			27,482.80	794,513.14
合计	660,553.77	1,119,278.95	2,561,341.52		59,195.18	4,281,979.06

注：本期增加金额-其他为合并报表范围变动影响增加 2,561,341.52 元。

4、存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

5、合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

（八）一年内到期的非流动资产

单位：元

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

1、一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

（1）一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	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
一年内到期的债权投资				65,478,535.96		65,478,535.96
合计				65,478,535.96		65,478,535.96

（2）一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

（九）其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买定期存单	31,712,330.51	42,479,295.45
增值税留抵扣额	29,369,865.90	20,372,078.96
中介机构发行费用	20,804,804.29	0.00

所得税预缴税额	4,345,340.18	88,635.99
合计	86,232,340.88	62,940,010.40

(十) 长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告 发放现金 股利或利 润	计 提 减 值 准 备	其他		
一、联营企业												
广州黄埔 智造产业 投资基金 合伙企业 （有限合 伙）	37,259,55 5.85				- 5,356.00						37,254,199 .85	
苏州鼎信 荣科技有 限责任公 司	1,214,727 .22				-63.30						1,214,663. 92	
温岭产融 鼎捷绿色 股权投资 合伙企业 （有限合 伙）	80,832,23 0.77				7,911.28						80,840,142 .05	
上海鼎捷 私募基金 管理有限 公司	2,187,168 .51				108,083. 59						2,295,252. 10	
DSC CONSULTIN G SDN BHD （马来西 亚）	816,705.7 1				- 799,834. 33					- 16,871 .38		
广州黄埔 智造管理 咨询合伙 企业（普 通合伙）	4,064,347 .87				-105.78						4,064,242. 09	
绍兴聚承 园区运营 管理有限 公司	5,476,894 .00				- 123,676. 82						5,353,217. 18	
河南鼎华 数字科技 有限公司	83,015.03				10,035.4 0					- 93,050 .43		
上海捷茵 泰信息技	1,239,236 .60				- 89,384.1						1,149,852. 43	

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		
术有限公司					7							
南京鼎华智能系统有限公司(注)					3,144,743.70	251,361.84	102,500.54			275,021,225.30	278,017,107.70	
小计	133,173,881.56				2,252,353.57	251,361.84	102,500.54			274,911,303.49	410,188,677.32	
合计	133,173,881.56				2,252,353.57	251,361.84	102,500.54			274,911,303.49	410,188,677.32	

注：南京鼎华智能系统有限公司因少数股东增资，不再纳入合并财务报表范围。由于本集团对其仍有重大影响，剩余股权作为权益法核算的长期股权投资。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

（十一）其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	4,653,564.63	4,686,452.07
合计	4,653,564.63	4,686,452.07

（十二）投资性房地产

无。

（十三）固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	788,028,879.42	666,129,749.63
合计	788,028,879.42	666,129,749.63

1、固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合同能源管理设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,026,233,649.33	12,062,968.63	2,936,786.23	49,605,403.48		1,090,838,807.67
2. 本期增加金额	154,935,562.07	57,172.35	1,306,479.41	5,883,873.02	12,062,808.81	174,245,895.66
（1）购置	3,345,523.29	57,172.35	979,064.41	4,810,133.02		9,191,893.07
（2）在建工程转入	151,590,038.78					151,590,038.78
（3）企业合并增加			327,415.00	1,073,740.00	12,062,808.81	13,463,963.81
（4）外币报表折算差额						
3. 本期减少金额	28,915,417.82	368,267.64	1,241,464.27	5,322,615.94		35,847,765.67
（1）处置或报废			849,748.93	1,969,498.93		2,819,247.86
（2）企业合并减少	3,858,209.37	28,088.42	327,936.28	2,061,829.21		6,276,063.28
（3）外币报表折算差额	25,057,208.45	340,179.22	63,779.06	1,291,287.80		26,752,454.53
4. 期末余额	1,152,253,793.58	11,751,873.34	3,001,801.37	50,166,660.56	12,062,808.81	1,229,236,937.66
二、累计折旧						
1. 期初余额	374,030,831.28	10,280,209.12	2,229,314.25	38,168,703.39		424,709,058.04
2. 本期增加金额	22,267,312.52	216,155.00	133,615.38	3,634,096.99	8,745,536.66	34,996,716.55
（1）计提	22,267,312.52	216,155.00	133,615.38	2,777,834.49		25,394,917.39
（2）企业合并增加				856,262.50	8,745,536.66	9,601,799.16
（3）外币报表折算差额						
3. 本期减少金额	13,078,057.22	289,901.32	1,142,035.79	3,987,722.02		18,497,716.35
（1）处置或报废			807,261.48	1,939,655.90		2,746,917.38
（2）企业合并减少	1,368,038.93	8,751.23	311,539.47	1,095,915.58		2,784,245.21
（3）外币报表折算差额	11,710,018.29	281,150.09	23,234.84	952,150.54		12,966,553.76
4. 期末余额	383,220,086.58	10,206,462.80	1,220,893.84	37,815,078.36	8,745,536.66	441,208,058.24
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	769,033,707.00	1,545,410.54	1,780,907.53	12,351,582.20	3,317,272.15	788,028,879.42
2. 期初账面价值	652,202,818.05	1,782,759.51	707,471.98	11,436,700.09	0.00	666,129,749.63

注：本期企业合并增加为收购能誉科技固定资产增加。

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过经营租赁租出的固定资产

无。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	156,065,890.47	越南鼎捷、数智空间房屋权证尚在办理中

5、固定资产的减值测试情况□适用 ☒不适用**6、固定资产清理**

无。

（十四）在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	126,360,361.37	182,977,077.72
合计	126,360,361.37	182,977,077.72

1、在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智创芯基地	31,011,212.67		31,011,212.67	142,209,166.82		142,209,166.82
数智化生态赋能平台项目	84,649,407.52		84,649,407.52	39,664,124.65		39,664,124.65
上海业务发展中心项目	2,254,767.69		2,254,767.69	1,103,786.25		1,103,786.25
鼎新办公楼装修二期工程	8,444,973.49		8,444,973.49			
合计	126,360,361.37		126,360,361.37	182,977,077.72		182,977,077.72

2、重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智创芯基	216,000,00	142,209,16	40,392,	151,590,03	0.00	31,011,212	84.54%	84.54%	1,210,51	314,926.22	2.70% -	金融机构贷款、其

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
地	0.00	6.82	084.63	8.78		.67			6.47		2.80%	他
数智化生态赋能平台项目	352,000,000.00	39,664,124.65	44,985,282.87	0.00	0.00	84,649,407.52	24.05%	24.05%	3,747,979.53	3,747,979.53	3.26%	募集资金、其他
鼎新办公楼装修二期工程	43,560,000.00	0.00	8,444,973.49	0.00	0.00	8,444,973.49	19.39%	19.39%				其他
上海业务发展中心项目	149,000,000.00	1,103,786.25	1,150,981.44	0.00	0.00	2,254,767.69	1.51%	1.51%				其他
合计	760,560,000.00	182,977,077.72	94,973,322.43	151,590,038.78	0.00	126,360,361.37			4,958,496.00	4,062,905.75		

3、本期计提在建工程减值准备情况

无。

4、在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(十五) 使用权资产

1、使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	100,613,002.73	10,586,290.89	111,199,293.62
2. 本期增加金额	6,255,058.64		6,255,058.64
（1）租赁	1,910,852.00		1,910,852.00
（2）外币报表折算差额			
（3）企业合并增加	4,344,206.64		4,344,206.64
3. 本期减少金额	4,368,236.56	459,244.27	4,827,480.83
（1）终止租赁	1,574,729.31		1,574,729.31
（2）外币报表折算差额	409,293.23	459,244.27	868,537.50
（3）企业合并减少	2,384,214.02		2,384,214.02
4. 期末余额	102,499,824.81	10,127,046.62	112,626,871.43

项目	房屋及建筑物	土地	合计
二、累计折旧			
1. 期初余额	65,848,001.98	2,940,636.41	68,788,638.39
2. 本期增加金额	13,343,771.08	923,610.67	14,267,381.75
（1）计提	10,326,960.83	923,610.67	11,250,571.50
（2）外币报表折算差额			
（3）企业合并增加	3,016,810.25		3,016,810.25
3. 本期减少金额	2,814,075.98	152,768.70	2,966,844.68
（1）处置	1,233,927.73		1,233,927.73
（2）外币报表折算差额	191,036.25	152,768.70	343,804.95
（3）企业合并减少	1,389,112.00		1,389,112.00
4. 期末余额	76,377,697.08	3,711,478.38	80,089,175.46
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	26,122,127.73	6,415,568.24	32,537,695.97
2. 期初账面价值	34,765,000.75	7,645,654.48	42,410,655.23

注：本期企业合并增加为收购能誉科技合并增加。

2、使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（十六）无形资产

1、无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	专利权、软件著作权及商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	222,469,499.60	43,850,080.36		266,319,579.96
2. 本期增加金额		358,318.13	69,534,456.00	69,892,774.13
（1）购置		358,318.13		358,318.13
（2）企业合并增加			69,534,456.00	69,534,456.00
（3）外币报表折算差额				
3. 本期减少金额	8,291,679.26	31,738,641.13		40,030,320.39
（1）处置				
（2）外币报表折算差额	4,813,737.26	503,507.21		5,317,244.47
（3）企业合并减少	3,477,942.00	31,235,133.92		34,713,075.92

项目	土地使用权	软件使用权	专利权、软件著作权及商标	合计
4. 期末余额	214,177,820.34	12,469,757.36	69,534,456.00	296,182,033.70
二、累计摊销				
1. 期初余额	4,018,656.63	11,340,584.83		15,359,241.46
2. 本期增加金额	1,129,902.12	2,080,775.01		3,210,677.13
（1）计提	1,129,902.12	2,080,775.01		3,210,677.13
（2）外币报表折算差额				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额		6,164,887.43		6,164,887.43
（1）处置				
（2）外币报表折算差额		371,757.95		371,757.95
（3）企业合并减少		5,793,129.48		5,793,129.48
4. 期末余额	5,148,558.75	7,256,472.41		12,405,031.16
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	209,029,261.59	5,213,284.95	69,534,456.00	283,777,002.54
2. 期初账面价值	218,450,842.97	32,509,495.53	0.00	250,960,338.50

注：本期企业合并增加为收购能誉科技合并无形资产增加。

2、确认为无形资产的数据资源

无。

3、未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

4、无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（十七）商誉

1、商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
购买原鼎新数智形成	509,827,494.00				22,116,845.67	487,710,648.33
购买南京品微形成	39,940,118.59			39,940,118.59		0.00
购买能誉科技形成		129,828,231.31				129,828,231.31

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
合计	549,767,612.59	129,828,231.31		39,940,118.59	22,116,845.67	617,538,879.64

2、商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
非同一控制下企业合并购买原鼎新数智形成	509,827,494.00				22,116,845.67	487,710,648.33
合计	509,827,494.00				22,116,845.67	487,710,648.33

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
能誉科技资产组	系公司 2026 年收购能誉科技 51%股权时形成，该资产组与购买日商誉确定所属的资产组一致。	能誉科技及其子公司。依据：根据公司管理要求和业务模块划分，能够独立产生现金流。	不适用

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

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

公司于 2026 年 6 月 11 日与能誉科技及其股东约定了业绩承诺相关条款。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 13 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于收购能誉科技 51%股权的公告》(公告编号:2026-06095)。

(十八) 长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁固定资产改良支出	6,609,862.45	1,735,799.08	2,431,616.71	920,067.42	4,993,977.40
合计	6,609,862.45	1,735,799.08	2,431,616.71	920,067.42	4,993,977.40

注：本期其他减少金额中合并减少影响 920,067.42 元。

(十九) 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	273,515,207.63	45,458,050.52	218,791,003.78	36,852,823.42
内部交易未实现利润	1,649,209.44	247,381.42	1,651,362.87	247,704.43
可抵扣亏损	22,723,944.29	3,408,591.64	12,762,278.43	1,864,766.52
递延收益	7,274,630.56	1,818,657.64	7,320,000.00	1,830,000.00
股权激励费用	10,644,157.55	1,693,452.76	59,577,167.40	8,675,195.35
中国台湾地区台中大楼折旧年限财税差异	50,791,389.38	10,158,277.88	49,555,046.04	9,911,009.21
财税收入确认差异	22,474,371.18	4,494,874.24	20,985,044.02	4,197,008.80
租赁负债暂时性差异	36,351,316.30	6,633,833.81	47,437,195.70	8,499,697.73
预提费用			4,426,754.56	553,344.32
其他非流动金融资产公允价值变动	346,435.37	51,965.31		
合计	425,770,661.70	73,965,085.22	422,505,852.80	72,631,549.78

2、未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	69,960,737.35	10,494,110.60	25,750,000.00	3,862,500.00
使用权资产暂时性差异	32,537,695.98	5,916,535.86	42,181,077.27	7,543,405.72
未实现汇兑损益（中国台湾地区）	7,637,331.20	1,527,466.23	4,183,903.47	836,780.69
交易性金融资产公允价值变动	1,909,613.46	286,442.02	0.00	0.00
可转换公司债券（利息调整）	37,537,345.87	5,630,601.88	49,708,733.73	7,456,310.06
合计	149,582,723.86	23,855,156.59	121,823,714.47	19,698,996.47

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	13,360,319.12	60,604,766.10	15,833,295.17	56,798,254.61
递延所得税负债	13,360,319.12	10,494,837.47	15,833,295.17	3,865,701.30

(二十) 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
长期票据	19,701,362.60		19,701,362.60	26,825,541.54		26,825,541.54
其他-退休金旧制	14,291,878.23		14,291,878.23	14,429,131.60		14,429,131.60
台中土地租赁保证金	632,885.61		632,885.61	661,585.89		661,585.89
预付工程设备款	609,798.31		609,798.31			
合计	35,235,924.75		35,235,924.75	41,916,259.03		41,916,259.03

（二十一）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	3,694,853.40	3,694,853.40	保证金、银行冻结资金	保证金、银行冻结资金等	4,025,470.86	4,025,470.86	保证金、银行冻结资金	保证金、银行冻结资金等
固定资产	689,600,650.12	428,136,513.09	抵押	借款授信额度抵押	562,980,185.62	303,834,236.19	抵押	借款授信额度抵押
无形资产	135,284,372.84	133,084,255.34	抵押	借款授信额度抵押	139,993,980.10	138,108,165.10	抵押	借款授信额度抵押
在建工程	31,011,212.67	31,011,212.67	抵押	借款授信额度抵押	142,209,166.82	142,209,166.82	抵押	借款授信额度抵押
合计	859,591,089.03	595,926,834.50			849,208,803.40	588,177,038.97		

（二十二）短期借款

1、短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	243,819,119.37	127,316,098.15
保证借款	59,351,080.67	
质押借款	50,017,583.33	79,882,281.94
供应链金融融资	360,000.00	
未终止确认的承兑汇票		2,453,642.22
合计	353,547,783.37	209,652,022.31

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十三）应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
中国台湾地区票据	4,498,094.54	7,447,536.43

合计	4,498,094.54	7,447,536.43
----	--------------	--------------

（二十四）应付账款

1、应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	422,494,096.21	299,091,701.15
应付工程款	24,089,247.16	7,161,030.59
应付费	10,122,314.58	15,949,119.29
应付设备款	1,115,063.48	1,875,484.46
合计	457,820,721.43	324,077,335.49

2、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

（二十五）其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	388,034.96	
其他应付款	23,087,203.79	25,556,792.12
合计	23,475,238.75	25,556,792.12

1、应付利息

无。

2、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	388,034.96	
合计	388,034.96	

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	11,529,398.06	4,574,241.07
待付员工报销款	7,819,651.92	9,055,669.12
押金及保证金	2,341,304.33	1,359,457.00
股权转让款	682,331.28	8,713,273.71
其他	714,518.20	1,854,151.22
合计	23,087,203.79	25,556,792.12

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

(二十六) 预收款项

无。

(二十七) 合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	465,113,801.32	388,381,085.11
合计	465,113,801.32	388,381,085.11

账龄超过 1 年的重要合同负债：

无。

(二十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	296,447,358.89	657,437,849.43	803,734,042.00	150,151,166.32
二、离职后福利-设定提存计划	18,747,581.56	61,701,726.35	65,926,603.96	14,522,703.95
三、辞退福利	204,196.00	1,865,770.50	2,015,958.50	54,008.00
四、离职后福利-设定受益计划	4,035.98	4,768.61	8,804.59	0.00
合计	315,403,172.43	721,010,114.89	871,685,409.05	164,727,878.27

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	289,813,331.85	599,586,040.23	746,199,650.03	143,199,722.05
2、职工福利费	22,320.27	6,740,051.51	6,745,893.09	16,478.69
3、社会保险费	5,632,487.77	32,934,607.57	32,611,756.31	5,955,339.03
其中：医疗保险费	5,163,294.86	31,265,750.35	30,807,500.62	5,621,544.59
工伤保险费	140,423.83	684,812.60	678,675.68	146,560.75
生育保险费	328,769.08	984,044.62	1,125,580.01	187,233.69
4、住房公积金	979,219.00	18,030,958.77	18,040,910.30	969,267.47
5、工会经费和职工教育经费	0.00	146,191.35	135,832.27	10,359.08
合计	296,447,358.89	657,437,849.43	803,734,042.00	150,151,166.32

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	18,429,578.21	60,328,663.04	64,572,325.35	14,185,915.90
2、失业保险费	318,003.35	1,373,063.31	1,354,278.61	336,788.05
合计	18,747,581.56	61,701,726.35	65,926,603.96	14,522,703.95

4、设定受益计划

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
中国台湾养老金-旧制	4,035.98	4,768.61	8,804.59	0.00

(二十九) 应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	42,275,168.19	66,020,902.33
增值税	23,668,950.37	18,146,544.74
境外公司营业税	7,061,484.12	6,979,434.08
个人所得税	1,754,327.17	2,700,385.20
房产税	1,296,452.09	795,227.37
城市维护建设税	750,148.37	1,354,538.71
教育费附加	549,142.16	973,700.93
土地使用税	425,392.17	734,342.17
其他	209,777.33	266,317.52
合计	77,990,841.97	97,971,393.05

(三十) 一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	25,965,348.87	
一年内到期的租赁负债	22,672,048.25	23,864,967.27
一年内到期的长期借款	18,415,079.97	
一年内到期的应付债券	448,912.65	38,548.74
合计	67,501,389.74	23,903,516.01

(三十一) 其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收待结转增值税	10,055,226.22	8,210,526.21
未终止确认的承兑汇票	2,910,000.00	307,869.00
合计	12,965,226.22	8,518,395.21

（三十二）长期借款

1、长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	71,815,012.49	
抵押借款	21,806,604.22	43,757,023.34
合计	93,621,616.71	43,757,023.34

（三十三）应付债券

1、应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	790,452,566.76	777,994,015.01
减：一年内到期的应付债券	-448,912.65	-38,548.74
合计	790,003,654.11	777,955,466.27

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
鼎捷转债	827,664,200.00	第一年0.10%、第二年0.30%、第三年0.60%、第四年1.00%、第五年1.50%、第六年2.00%	2025年12月15日	6年	827,664,200.00	777,955,466.27		410,363.91	12,165,866.31		117,678.47	790,003,654.11	否
合计					827,664,200.00	777,955,466.27		410,363.91	12,165,866.31		117,678.47	790,003,654.11	

3、可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2025〕2297号）同意，公司于2025年12月15日公开发行为8,276,642张可转换公司债券，发行总额人民币82,766.42万元，期限6年，每年付息一次，债券票面利率为第一年0.10%、第二年0.30%、第三年0.60%、第四年1.00%、第五年1.50%、第六年2.00%。鼎捷转债转股期自可转换公司债券发行结束之日（2025年12月19日，T+4日）起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2026年6月19日至2031年12月14日（如遇法定节假日或休息日延至其后的第1个工作日；顺延期间付息款项不另计息），初始转股价格为43.54元/股。在本次发行的可转

债期满后五个交易日内，公司将以本次发行的可转债票面面值的 110%（含最后一期利息）的价格赎回全部未转股的可转债。

根据公司 2025 年权益分派的实施情况及可转换公司债券转股价格调整的相关条款，转股价格由 43.54 元/股调整为 43.42 元/股。

根据《鼎捷数智股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券上市告知书》在本次发行之后，当本公司因送红股、转增股本、增发新股或配股、派息等情况（不包括因可转换公司债券转股增加的股本）使公司股份发生变化时，将相应进行转股价格的调整。转股时，终止确认相应的“应付债券——可转换公司债券（面值）”“应付债券——可转换公司债券（利息调整）”和“其他权益工具”的账面价值，按转股数量和股票面值确认“股本”，差额计入“资本公积——股本溢价”。

截至本期末共有 1,232 张“鼎捷转债”完成转股（票面金额共计 123,200 元人民币），合计转成 2,832 股股票。

（三十四）租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,705,373.00	49,796,069.74
减：未确认融资费用	-1,354,056.70	-2,160,433.79
减：一年内到期的租赁负债	-22,672,048.25	-23,864,967.27
合计	13,679,268.05	23,770,668.68

（三十五）长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	55,320,225.05	
合计	55,320,225.05	

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
股权转让款	55,320,225.05	

（三十六）递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,320,000.00	0.00	45,369.44	7,274,630.56	
合计	7,320,000.00	0.00	45,369.44	7,274,630.56	

其他说明：本公司政府补助详见附注十一、政府补助（二）“涉及政府补助的负债项目”

（三十七）其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,942,454.70	
合计	1,942,454.70	

(三十八) 股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,551,830.00				2,832.00	2,832.00	271,554,662.00

其他说明：本期股本变动系可转换公司债券转股，共有 1,232 张“鼎捷转债”完成转股，合计转成 2,832 股“鼎捷数智”股票。

(三十九) 其他权益工具

1、期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债公司债券	8,276,642.00	31,802,552.08			1,232.00	5,868.83	8,275,410.00	31,796,683.25
合计	8,276,642.00	31,802,552.08			1,232.00	5,868.83	8,275,410.00	31,796,683.25

其他说明：本期其他权益工具减少系可转换公司债券转股所致，详见本财务报表附注七、（三十三）应付债券之说明。

(四十) 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）	814,878,313.91	121,319.00		814,999,632.91
其他资本公积	81,775,574.43	2,072,388.91		83,847,963.34
合计	896,653,888.34	2,193,707.91		898,847,596.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本期公司可转换债券转股，增加资本公积 121,319.00 元；

注 2：本年度确认 2022 年员工持股计划相应费用调整净增加其他资本公积 1,426,320.00 元；

注 3：本年度确认南京鼎华股权激励费用增加其他资本公积 543,568.37 元。

注 4：因本公司联营企业发生除净损益、其他综合收益及利润分配以外的所有者权益变动，按照持股比例确认其他资本公积 102,500.54 元。

(四十一) 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	52,985,121.85			52,985,121.85
合计	52,985,121.85			52,985,121.85

(四十二) 其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 14,111,78 7.20							- 14,111,78 7.20
其中：重 新计量设 定受益计 划变动额	- 14,111,78 7.20							- 14,111,78 7.20
权益 法下不能 转损益的 其他综合 收益	0.00							
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	29,259,49 3.43	- 35,567,00 8.99				- 34,563,23 9.37	- 1,003,769 .62	- 5,303,745 .94
外币 财务报表 折算差额	29,259,49 3.43	- 35,567,00 8.99				- 34,563,23 9.37	- 1,003,769 .62	- 5,303,745 .94
其他综合 收益合计	15,147,70 6.23	- 35,567,00 8.99				- 34,563,23 9.37	- 1,003,769 .62	- 19,415,53 3.14

(四十三) 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	109,242,803.95			109,242,803.95
合计	109,242,803.95			109,242,803.95

(四十四) 未分配利润

单位：元

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,114,711,566.62	976,376,464.61
调整后期初未分配利润	1,114,711,566.62	976,376,464.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	188,434,378.52	163,485,528.43
减：提取法定盈余公积	0.00	17,055,751.42

项目	本期	上年度
应付普通股股利	33,747,687.50	8,094,675.00
期末未分配利润	1,269,398,257.64	1,114,711,566.62

（四十五）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	1,101,047,507.62	490,192,117.00	1,044,928,746.04	435,541,561.69
合计	1,101,047,507.62	490,192,117.00	1,044,928,746.04	435,541,561.69

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 819,121,265.25 元，其中，670,743,334.96 元预计将于 2026 年度确认收入，148,377,930.29 元预计将于 2027 年度确认收入。

（四十六）税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,786,965.79	4,114,975.34
城市维护建设税	2,022,689.70	2,013,665.37
教育费附加	1,463,769.20	1,413,306.82
印花税	311,616.20	51,754.37
其他	321,777.92	119,071.59
合计	7,906,818.81	7,712,773.49

（四十七）管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	79,146,578.32	76,762,009.43
折旧费、摊销费	12,749,374.47	14,538,087.88
房屋租赁、改良及物业、水电费、使用权资产折旧	5,800,425.53	4,918,324.13
咨询、顾问费、审计	5,211,915.66	5,653,518.18
交通及差旅费	3,319,311.84	3,598,698.48
电话及通讯、通信费	2,295,604.34	1,374,952.71
股权激励费用	1,842,329.49	4,148,850.82
办公费	1,175,666.66	1,143,506.52
招待费	767,096.16	636,984.36
其他	3,855,197.81	2,991,655.00
合计	116,163,500.28	115,766,587.51

（四十八）销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	239,969,022.24	243,791,802.04
交通及差旅费	20,991,950.60	21,475,706.73

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费、摊销费	14,694,672.31	13,205,559.79
房屋租赁、改良及物业水电费、使用权资产折旧	11,679,173.21	13,059,193.97
广告、宣传费	8,422,235.17	6,247,375.61
电话及通讯、通信费	3,339,217.68	3,206,690.63
招待费	4,438,114.82	4,002,834.36
销售佣金	2,016,566.53	3,424,599.66
办公费	1,115,989.16	1,738,300.36
股权激励费用	405,010.98	1,301,866.76
其他	6,117,892.23	6,532,006.45
合计	313,189,844.93	317,985,936.36

（四十九）研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	72,199,504.48	84,067,067.97
股权激励费用	187,457.96	567,786.88
其他	740,348.44	1,002,090.06
合计	73,127,310.88	85,636,944.91

（五十）财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,371,838.16	2,924,489.68
减：利息收入	2,421,533.43	2,791,280.19
汇兑损益	-1,400,169.24	-10,000,921.38
其他	210,419.21	485,044.77
合计	3,760,554.70	-9,382,667.12

（五十一）其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,609,201.62	22,128,565.86
个税手续费返还	994,723.36	743,478.32
合计	16,603,924.98	22,872,044.18

（五十二）公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,909,613.46	
其他非流动金融资产	-32,887.44	
合计	1,876,726.02	

（五十三）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司退出合并报表范围产生的投资收益	147,218,384.04	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	2,252,353.57	-384,836.72
银行理财产品收益	1,886,382.17	543,170.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	0.00	97,069.50
债务重组收益	0.00	61,620.94
合计	151,357,119.78	317,023.97

（五十四）信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-40,256,685.82	-45,917,819.26
合计	-40,256,685.82	-45,917,819.26

（五十五）资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,119,278.95	-1,274,597.25
合计	-1,119,278.95	-1,274,597.25

（五十六）资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	124,883.73	4,012.02
使用权资产处置利得或损失	17,236.37	287,269.71
合计	142,120.10	291,281.73

（五十七）营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入/罚款收入	13,236.54		13,236.54
固定资产毁损报废利得	12,114.94		12,114.94
其他	185,759.08	79,562.52	185,759.08
合计	211,110.56	79,562.52	211,110.56

（五十八）营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产毁损报废损失	1,321.11		1,321.11
其他	83,499.92	98,507.20	83,499.92
合计	84,821.03	98,507.20	84,821.03

（五十九）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
所得税费用	42,739,299.88	23,854,306.94
合计	42,739,299.88	23,854,306.94

（六十）其他综合收益

详见附注七、（四十二）“其他综合收益”。

（六十一）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
政府补助及项目拨款	14,004,082.63	7,083,256.13
押金、备用金收回	2,607,957.25	2,881,984.01
利息收入	2,283,293.17	2,896,555.10
其他	3,102,867.52	11,134,890.33
合计	21,998,200.57	23,996,685.57

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
经营管理费用	103,937,129.90	111,351,359.94
备付金、押金、保证金支付	4,405,192.66	3,781,243.82
其他	8,274,527.94	9,342,851.43
合计	116,616,850.50	124,475,455.19

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
理财产品投资	583,359,517.30	103,415,000.00
合计	583,359,517.30	103,415,000.00

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

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	602,396,332.11	163,369,388.89
退出合并范围子公司减少的账面现金	117,870,844.33	
其他		464,935.29
合计	720,267,176.44	163,834,324.18

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
代收股权激励税款		1,044,295.24
合计		1,044,295.24

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
支付中介机构发行费用	19,408,917.37	
支付的使用权资产租赁费	12,568,911.57	13,477,203.94
子公司减资款		362,846.00
代付股权激励等税款		1,044,051.00
合计	31,977,828.94	14,884,100.94

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	209,652,022.31	226,990,000.00	71,763,727.70	152,404,324.42	2,453,642.22	353,547,783.37
长期借款	43,757,023.34	75,594,749.99	574,849.77	7,889,926.42	0.00	112,036,696.68
租赁负债	47,635,635.95	0.00	4,250,339.65	12,568,911.57	2,965,747.73	36,351,316.30
应付债券	777,994,015.01	0.00	12,576,230.22	0.00	117,678.47	790,452,566.76
合计	1,079,038,696.61	302,584,749.99	89,165,147.34	172,863,162.41	5,537,068.42	1,292,388,363.11

（六十二）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	182,698,276.78	44,082,290.95
加：资产减值准备	41,375,964.77	47,192,416.51

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,394,917.39	23,270,322.44
使用权资产折旧	11,250,571.50	12,716,474.03
无形资产摊销	3,210,677.13	3,165,272.99
长期待摊费用摊销	2,431,616.71	3,488,296.61
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）	-142,120.10	-291,281.73
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-10,793.83	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,876,726.02	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	7,496,807.55	2,924,489.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-151,357,119.78	-317,023.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,930,577.34	-12,319,546.59
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-189,136.17	-1,091,311.25
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,998,930.33	-24,549,750.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-72,532,240.45	-5,504,598.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-166,503,438.00	-101,573,905.09
其他	3,061,512.13	-36,716,265.85
经营活动产生的现金流量净额	-98,622,877.40	-45,524,120.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,205,993,553.63	747,127,012.21
减：现金的期初余额	1,621,148,813.69	757,582,377.70
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	-415,155,260.06	-10,455,365.49

2、本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	107,992,500.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	14,157,398.99
取得子公司支付的现金净额	93,835,101.01

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,205,993,553.63	1,621,148,813.69
其中：库存现金	205,628.33	176,914.90
可随时用于支付的银行存款	1,205,787,925.30	1,620,971,898.79
三、期末现金及现金等价物余额	1,205,993,553.63	1,621,148,813.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5、使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

6、不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	3,677,294.73	4,007,081.55	使用受限制的资金
未到期应收利息	17,558.67	18,389.31	未到期应收利息
合计	3,694,853.40	4,025,470.86	

7、其他重大活动说明

无。

（六十三）所有者权益变动表项目注释

无。

（六十四）外币货币性项目

1、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,593,656.52	6.8109	24,476,035.19
欧元	768,040.34	7.7671	5,965,446.12
港币	117.12	0.8686	101.73
新台币	816,372,168.46	0.2139	174,622,006.83
越南盾	17,854,521,313.38	0.00027094	4,837,504.00
泰铢	24,543,138.19	0.2042	5,011,708.82
应收票据			
其中：新台币	590,190,115.00	0.2139	126,241,665.60
应收账款			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	336,464.90	6.8109	2,291,628.81
新台币	1,251,468,531.57	0.2139	267,689,118.90
越南盾	23,957,579,645.90	0.00027094	6,491,066.63
泰铢	40,797,718.02	0.2042	8,330,894.02
马来西亚林吉特	2,064,489.84	1.6734	3,454,717.30
其他应收款			
其中：新台币	40,021,698.00	0.2139	8,560,641.20
越南盾	1,107,046,322.00	0.00027094	299,943.13
泰铢	281,797.01	0.2042	57,542.95
应付票据			
其中：新台币	21,028,960.00	0.2139	4,498,094.54
应付账款			
其中：美元	354,949.94	6.8109	2,417,528.55
欧元	86,234.52	7.7671	669,792.14
新台币	619,427,645.44	0.2139	132,495,573.36
越南盾	6,842,302,133.31	0.00027094	1,853,853.34
泰铢	11,505,043.39	0.2042	2,349,329.86
其他应付款			
其中：新台币	20,224,629.52	0.2139	4,326,048.25
泰铢	289,390.79	0.2042	59,093.60

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

公司之子公司鼎新数智的主要经营地在中国台湾地区，记账本位币为新台币。

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

（六十五）租赁

1、本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司使用权资产、租赁负债情况详见“七、合并财务报表项目注释”之“（十五）、使用权资产”、“（三十四）、租赁负债”。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息费用	830,107.85	1,338,618.17
计入相关资产成本或者当期损益简化处理的短期租赁费用	3,862,185.67	2,646,048.58
计入相关资产成本或者当期损益简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	59,427.59	49,355.40

2、本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	55,045.88	
合计	55,045.88	

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

3、作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	141,406,399.42	157,995,830.98
股权激励费用	187,457.96	567,786.88
其他相关费用	6,639,202.67	3,209,447.77
合计	148,233,060.05	161,773,065.63
其中：费用化研发支出	73,127,310.88	85,636,944.91
资本化研发支出	75,105,749.17	76,136,120.72

（一）符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	389,391,931.57	58,438,374.88			1,746,364.41	446,083,942.04
基于柔性可组装的数智企业业务共享平台	67,802,741.59	16,813,576.90			50,933.54	84,565,384.95
AI+运营管理决策平台	1,057,827.64	1,127,995.51				2,185,823.15
业务工作台	4,129,171.58	523,099.83				4,652,271.41
合计	462,381,672.38	76,903,047.12			1,797,297.95	537,487,421.55

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	取得阶段性成果	2027 年 07 月 31 日	通过产品销售实现	2022 年 10 月 01 日	完成研究阶段的工作，通过可行性研究，完成项目立项
基于柔性可组装的数智企业业务共享平台	取得阶段性成果	2027 年 12 月 31 日	通过产品销售实现	2024 年 01 月 01 日	完成研究阶段的工作，通过可行性研究，完成项目立项

(二) 重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
上海能誉科技股份有限公司注[1]	2026 年 06 月 30 日	189,278,073.92	51.00%	购买	2026 年 06 月 30 日	工商变更	0.00	0.00	0.00

注[1]：于 2026 年 6 月 11 日，本集团（鼎捷数智）与上海能誉科技股份有限公司（以下简称“能誉科技”或“标的公司”）及其现有股东签署了《关于上海能誉科技股份有限公司之股权转让协议》及其补充协议、《关于上海能誉科技股份有限公司之业绩承诺补偿协议之补充协议》及其补充协议、《关于上海能誉科技股份有限公司之一致行动人协议》。依据协议约定的对价，本集团以自有资金及自筹资金合计人民币 19,635.00 万元收购能誉科技现有股东持有的能誉科技 51% 股权。于收购日，本集团已支付股权转让款 10,799.25 万元；剩余股权转让款 8,835.75 万元根据股权转让协议约定，将于 2027 年至 2029 年期间分期支付。该尚未支付款项包含重大融资成分，本集团在购买日对应付股权转让款进行折现，

按折现值计入企业合并成本，本次交易合并成本合计 18,927.81 万元。该项股权收购于 2026 年 6 月 30 日交割完成，能誉科技成为本集团的控股子公司，纳入本集团合并报表范围。

2、合并成本及商誉

单位：元

合并成本	金额
--现金	107,992,500.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	81,285,573.92
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	189,278,073.92
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	59,449,842.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	129,828,231.31

大额商誉形成的主要原因：公司以现金方式购买能誉 51%股权时，支付对价高于取得的可辨认净资产公允价值份额较大，形成大额商誉。

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	15,655,438.74	15,655,438.74
应收票据	3,072,700.00	3,072,700.00
应收款项	149,712,484.68	149,712,484.68
存货	86,009,027.30	86,009,027.30
固定资产	3,862,164.65	3,435,883.30
无形资产	69,534,456.00	
其他资产	22,721,692.96	22,721,692.96
负债：		
递延所得税负债	10,494,110.60	
流动负债	221,684,225.27	221,684,225.27
非流动负债	1,942,454.70	1,942,454.70
净资产	116,447,173.76	56,980,547.01
减：少数股东权益	121,145.06	121,145.06
取得的净资产	116,568,318.82	57,101,692.07

4、购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☒是 ☐否

单位：元

子公 司名 称	丧失 控制权时 点的处 置价 款	丧失 控制权时 点的处 置比 例	丧失 控制权时 点的处 置方 式	丧失 控制 权的 时点	丧失控 制权时 点的判 断依据	处 置 价 款 与 处 置 投 资 对 应 的 合 并 财 务 报 表 层 面 享 有 该 子 公 司 净 资 产 份 额 的 差 额	丧 失 控 制 权 之 日 剩 余 股 权 的 比 例	丧 失 控 制 权 之 日 合 并 财 务 报 表 层 面 剩 余 股 权 的 账 面 价 值	丧 失 控 制 权 之 日 合 并 财 务 报 表 层 面 剩 余 股 权 的 公 允 价 值	按 照 公 允 价 值 重 新 计 量 剩 余 股 权 产 生 的 利 得 或 损 失	丧 失 控 制 权 之 日 合 并 财 务 报 表 层 面 剩 余 股 权 公 允 价 值 的 确 定 方 法 及 主 要 假 设	与 原 子 公 司 股 权 投 资 相 关 的 其 他 综 合 收 益 转 入 投 资 损 益 或 留 存 收 益 的 金 额
南京 鼎华 及其 子公 司	不 适 用	3.62%	少 数 股 东 增 资	2026 年 05 月 31 日	增 资 协 议 签 订， 少 数 股 东 出 资 到 位， 完 成 工 商 变 更	- 10, 305 ,05 6.7 0	47.96 %	136,5 41,66 9.69	273,3 72,01 5.86	136,8 30,34 6.17	按 照 少 数 股 东 出 资 价 格 确 定	- 781,5 23.92

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

(五) 其他原因的合并范围变动

2026 年 2 月 6 日，本公司投资设立温州鼎捷数智科技有限公司，注册资本 1,000.00 万元。

2026 年 3 月 18 日，台湾鼎华投资设立 DIGIHUA INTELLIGENT SYSTEMS MALAYSIA SDN.BHD，注册资本 50 万林吉特；2026 年 5 月 31 日该子公司随其母公司南京鼎华一同退出集团合并报表范围。

十、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江苏鼎捷	30,000,000.00	南京市	南京市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
北京鼎捷	56,000,000.00	北京市	北京市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
广州鼎捷	80,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳鼎捷	20,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
广州聚智	60,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
上海网络	69,000,000.00	上海市	上海市	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
智互联	20,000,000.00	深圳市	深圳市	计算机系统集成及服务	98.81%		投资设立
鼎捷聚英	25,000,000.00	上海市	上海市	管理咨询服务	100.00%		投资设立
绍兴数智商务	36,000,000.00	绍兴市	绍兴市	信息技术服务	100.00%		投资设立
湖州鼎捷	50,000,000.00	湖州市	湖州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
香港鼎捷	129,861,290.00	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
越南鼎捷	27,806,663.28	越南	越南	软件开发与销售		86.88%	投资设立
荷兰鼎捷	210,521,660.00	荷兰	荷兰	投资	0.01%	99.99%	投资设立
鼎新数智	233,106,819.16	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立
泰国鼎捷	6,537,000.00	泰国	泰国	软件销售及服务		49.00%	投资设立
数智空间	215,790,000.00	绍兴市	绍兴市	计算机系统集成及服务		100.00%	投资设立
上海鼎捷聚智	50,000,000.00	上海市	上海市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
上海鼎捷数智	15,000,000.00	上海市	上海市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
绍兴鼎捷数智	9,000,000.00	绍兴市	绍兴市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立

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	
苏州鼎捷数智	10,000,000.00	苏州市	苏州市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
浙江鼎捷数智	10,000,000.00	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
武汉商务咨询	106,264,500.00	武汉市	武汉市	软件开发与销售		100.00%	投资设立
武汉鼎捷数智	20,000,000.00	武汉市	武汉市	软件开发与销售		100.00%	投资设立
东莞鼎捷数智	10,000,000.00	东莞市	东莞市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
温州鼎捷	10,000,000.00	温州市	温州市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
能誉科技	28,980,000.00	上海市	上海市	软件开发与销售	51.00%		非同一控制下的企业合并
能誉智能	10,000,000.00	上海市	上海市	软件开发与销售		100.00%	非同一控制下的企业合并
武汉能惟	500,000.00	武汉市	武汉市	软件调试		100.00%	非同一控制下的企业合并
江苏荟誉	10,000,000.00	常州市	常州市	运维服务		100.00%	非同一控制下的企业合并
合肥能惟	10,000,000.00	合肥市	合肥市	项目开发		90.00%	非同一控制下的企业合并
浙江能誉	10,000,000.00	舟山市	舟山市	项目开发		60.00%	非同一控制下的企业合并
香港能誉	100,000.00 港币	香港	香港	软件开发与销售		100.00%	非同一控制下的企业合并
Holbake	50,000.00 英镑	英国伦敦	英国伦敦	电子元件制造		100.00%	非同一控制下的企业合并

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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	
南京鼎华智能 系统有限公司	南京	南京	软件开发销售		47.96%	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额
流动资产	319,680,503.25
非流动资产	117,823,288.93
资产合计	437,503,792.18
流动负债	62,269,407.86
非流动负债	15,305,328.83
负债合计	77,574,736.69
少数股东权益	2,927,896.71
归属于母公司股东权益	357,001,158.78
按持股比例计算的净资产份额	171,217,755.75
调整事项	
——商誉	106,799,351.95
——内部交易未实现利润	
——其他	
对联营企业权益投资的账面价值	278,017,107.70
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	82,405,496.05
净利润	-86,476.92
终止经营的净利润	
其他综合收益	-828,882.61
综合收益总额	-915,359.53
本年度收到的来自联营企业的股利	

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	132,171,569.62	133,173,881.56
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-892,390.13	-384,836.72
--综合收益总额	-892,390.13	-384,836.72

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
中山市龙鼎家居科技有限公司	1,107,443.05	-224,231.33	883,211.72
DSC CONSULTING SDN BHD (马来西亚)		173,676.25	173,676.25

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

（六）其他

无。

十一、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

（二）涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
智创芯基地项目开竣工奖励	7,320,000.00			45,369.44		7,274,630.56	与资产相关

（三）计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益（直接计入）	15,563,832.18	22,128,565.86
递延收益转入	45,369.44	

十二、与金融工具相关的风险

（一）金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国大陆地区和中国台湾地区，主要业务以人民币结算、中国台湾地区主要业务以新台币结算、越南主要业务以越南盾结算、泰国主要业务以泰铢结算、其他境外主要业务以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和新台币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

①本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

②于 2026 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见附注七、（六十四）外币货币性项目”。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

于 2026 年 06 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，本金金额合计为 1.12 亿元，及以人民币计价的固定利率合同，本金金额为 3.53 亿元。

（3）其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

于 2026 年 06 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	期末		期初	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
应收票据	193,215,746.35	269,883.60	236,659,980.36	267,289.92
应收账款	1,129,144,369.28	269,378,080.58	894,672,893.50	218,907,320.18
其他应收款	26,747,739.11	3,980,058.53	28,235,288.82	3,740,169.71
其他非流动资产——长期票据	19,701,362.60		26,825,541.54	
合计	1,368,809,217.34	273,628,022.71	1,186,393,704.22	222,914,779.81

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截止 2026 年 06 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	353,547,783.37		353,547,783.37
应付票据	4,498,094.54		4,498,094.54
应付账款	457,820,721.43		457,820,721.43
其他应付款	23,475,238.75		23,475,238.75
一年内到期的非流动负债	67,501,389.74		67,501,389.74
长期借款		93,621,616.71	93,621,616.71
应付债券		790,003,654.11	790,003,654.11
租赁负债		13,679,268.05	13,679,268.05
长期应付款		55,320,225.05	55,320,225.05
合计	906,843,227.83	952,624,763.92	1,859,467,991.75

（二）套期

1、公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

2、公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

3、公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

(三) 金融资产

1、转移方式分类

☐适用 ☒不适用

2、因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

3、继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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		158,233,470.90	4,653,564.63	162,887,035.53
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		158,233,470.90	4,653,564.63	162,887,035.53
(1) 债务工具投资		158,233,470.90		158,233,470.90
(2) 其他非流动金融资产			4,653,564.63	4,653,564.63
持续以公允价值计量的资产总额		158,233,470.90	4,653,564.63	162,887,035.53

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

期末银行理财产品的公允价值按照约定的预期收益率确定。

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

其他非流动金融资产：以账面净资产为依据，账面成本可代表公允价值的恰当估计，以账面价值作为公允价值。

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

无。

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

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十四、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
富士康工业互联网股份有限公司(以下简称“工业富联”)	深圳	电子设备产品设计、研发、制造与销售	1,987,210.269 万人民币	12.37%	12.44%
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	香港	投资控股	10,000 美元	6.96%	6.96%
合计				19.33%	19.40%

本企业的母公司情况的说明

本公司股权较为分散，无实际控制人。

本企业最终控制方是无。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、（一）“在子公司中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、（三）“在合营企业或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山市龙鼎家居科技有限公司	联营企业
绍兴聚承园区运营管理有限公司	联营企业
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	联营企业
南京鼎华智能系统有限公司	联营企业
上海捷茵泰信息技术有限公司	联营企业
鼎华智能系统股份有限公司	联营企业之子公司
重庆鼎华数科科技有限公司	联营企业之子公司
南京品微智能科技有限公司	联营企业之子公司
无锡品微智能科技有限公司	联营企业之子公司

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
工业富联（杭州）数据科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
工业富联佛山智造谷有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
工业富联（福建）数字科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
富联裕展科技（深圳）有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳恒驱电机有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳市富联凌云光科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
深圳富联富桂精密工业有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之子公司
台霖生物科技股份有限公司	本公司聘任的独立董事邹景文先生，自 2019 年 9 月在该公司担任董事兼总经理
全域股份有限公司	本公司聘任的独立董事邹景文先生，自 2023 年 5 月在该公司担任董事兼总经理

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
南京鼎华智能系统有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	11,196,705.33			
鼎华智能系统股份有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	2,221,731.72			
无锡品微智能科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	392,219.91			
中山市龙鼎家居科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	723,351.76			1,714,993.24
南京品微智能科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	32,927.43			
重庆鼎华数科科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	368,208.87			
上海捷茵泰信息技术有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	352,311.32			
工业富联（杭州）数据科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务				235,000.01

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳富联富桂精密工业有限公司	销售自研软件、提供技术服务	1,234,964.09	
富联裕展科技（深圳）有限公司	提供一体化解决方案、提供服务	810,014.49	241,698.15
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	销售自研软件、提供技术服务	754,460.37	644,913.93
鼎华智能系统股份有限公司	销售自研软件、提供技术服务	219,411.19	
南京鼎华智能系统有限公司	销售自研软件、提供技术服务	90,232.96	
台霖生物科技股份有限公司	提供一体化解决方案、提供服务	24,628.80	75,154.86
深圳恒驱电机有限公司	提供一体化解决方案、提供服务、销售自研软件	9,404.72	4,702.75
深圳市富联凌云光科技有限公司	销售自研软件、提供服务		109,292.04

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
绍兴聚承园区运营管理有限公司	房屋	55,045.88	426,605.51

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、关键管理人员报酬

无。

8、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京鼎华智能系统有限公司	485,539.13	429,986.10		
应收账款	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	3,454,717.30	1,287,034.93	3,531,010.48	1,100,717.54
应收账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	1,261,712.78	1,250,848.78	1,261,712.78	1,115,813.85
应收账款	富联裕展科技（深圳）有限公司	849,071.62	25,472.15	474,999.62	14,249.99
应收账款	上海捷茵泰信息技术有限公司	663,028.62	663,028.62	663,028.62	663,028.62
应收账款	深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	447,670.58	447,670.58	447,670.58	447,670.58
应收账款	工业富联佛山智造谷有限公司	399,929.78	399,929.78	399,929.78	159,971.91
应收账款	绍兴聚承园区运营管理有限公司	60,000.00	1,800.00	150,000.00	4,500.00
应收账款	工业富联（杭州）数据科技有限公司	1,330.19	39.91		
预付款项	鼎华智能系统股份有限公司	50,266.50			

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	南京鼎华智能系统有限公司	70,620,262.30	
应付账款	鼎华智能系统股份有限公司	7,393,732.02	
应付账款	南京品微智能科技有限公司	5,139,221.17	
应付账款	上海捷茵泰信息技术有限公司	4,974,270.81	5,671,226.48
应付账款	无锡品微智能科技有限公司	2,346,184.26	
应付账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	2,068,962.81	2,176,504.88
应付账款	工业富联佛山智造谷有限公司	949,900.00	949,900.00
应付账款	重庆鼎华数科科技有限公司	368,208.87	
应付账款	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）		1,266,405.33
预收账款（合同负债、其他流动负债）	鼎华智能系统股份有限公司	100,596.31	
预收账款（合同负债、其他流动负债）	台霖生物科技股份有限公司	47,915.74	6,265.14
预收账款（合同负债、其他流动负债）	南京鼎华智能系统有限公司	4,213.20	
预收账款（合同负债、其他流动负债）	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）		122,908.92
预收账款（合同负债、其他流动负债）	深圳富联富桂精密工业有限公司		3,848,646.98
预收账款（合同负债、其他流动负债）	富联裕展科技（深圳）有限公司		9,003.17
预收账款（合同负债、其他流动负债）	深圳恒驱电机有限公司		9,404.72
预收账款（合同负债、其他流动负债）	全域股份有限公司		503.10

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	工业富联（福建）数字科技有限公司	539,645.74	539,645.74
其他应付款	鼎华智能系统股份有限公司	257,744.79	
其他应付款	绍兴聚承园区运营管理有限公司	150,000.00	150,000.00

（七）关联方承诺

无。

（八）其他

无。

十五、股份支付

（一）股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
实施人员							20,000	
销售人员							190,000	
管理人员							570,000	
研发人员							60,000	
合计							840,000	

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2022 年员工持股计划			0.00 元/股	剩余 1.5 年（至 2027 年）

（二）以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 期权定价模型 限制性股票：授予日股票收盘价减授予价格 员工持股计划：授予日股票收盘价减授予价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	147,057,295.30
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,426,320.00

（三）以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

（四）本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	33,960.00	
销售人员	322,620.00	
管理人员	967,860.00	
研发人员	101,880.00	
合计	1,426,320.00	

南京鼎华

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	13,864.70	
销售人员	82,390.98	
管理人员	874,469.49	
研发人员	85,577.96	
合计	1,056,303.13	

（五）股份支付的修改、终止情况

无。

（六）其他

无。

十六、承诺及或有事项

无。

十七、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、其他重要事项

无。

十九、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
180 天以内	254,305,786.49	279,140,544.95
181-360 天	175,758,731.81	56,045,928.27
361-540 天	29,451,355.93	129,569,077.36
540 天以上	184,835,642.87	101,238,319.73
合计	644,351,517.10	565,993,870.31

2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,443,131.86	1.62%	10,443,131.86	100.00%	0.00	11,667,607.62	2.06%	11,667,607.62	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	633,908,385.24	98.38%	127,052,849.66	20.04%	506,855,535.58	554,326,262.69	97.94%	106,715,362.44	19.25%	447,610,900.25
其中：										
合并范围	242,315	37.61%	0.00	0.00%	242,315	203,053	35.88%	0.00	0.00%	203,053

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	
内关联方组合	, 903. 34				, 903. 34	, 990. 58				, 990. 58
工业软件与智能制造业务组合	391, 592 , 481. 90	60. 77%	127, 052 , 849. 66	32. 45%	264, 539 , 632. 24	351, 272 , 272. 11	62. 06%	106, 715 , 362. 44	30. 38%	244, 556 , 909. 67
合计	644, 351 , 517. 10	100. 00%	137, 495 , 981. 52	21. 34%	506, 855 , 535. 58	565, 993 , 870. 31	100. 00%	118, 382 , 970. 06	20. 92%	447, 610 , 900. 25

按单项计提坏账准备：10, 443, 131. 86 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1, 558, 000. 00	1, 558, 000. 00	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 B	917, 087. 50	917, 087. 50	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 C	809, 274. 28	809, 274. 28	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 D	763, 249. 48	763, 249. 48	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 E	591, 291. 04	591, 291. 04	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 F	483, 622. 83	483, 622. 83	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 G	456, 632. 40	456, 632. 40	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 H	415, 561. 55	415, 561. 55	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 I	391, 979. 00	391, 979. 00	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 J	344, 124. 15	344, 124. 15	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 K	298, 485. 00	298, 485. 00	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 L	260, 159. 50	260, 159. 50	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 M	250, 657. 59	250, 657. 59	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	2, 903, 007. 54	2, 903, 007. 54	100. 00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	10, 443, 131. 86	10, 443, 131. 86		

按合并范围内关联方组合计提坏账准备：0. 00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	242, 315, 903. 34	0. 00	0. 00%
合计	242, 315, 903. 34	0. 00	

按工业软件与智能制造组合计提坏账准备：127, 052, 849. 66 元

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	179, 093, 390. 34	5, 372, 801. 71	3. 00%
181-360 天	87, 526, 792. 43	8, 752, 679. 24	10. 00%
361-540 天	20, 074, 884. 04	8, 029, 953. 62	40. 00%
540 天以上	104, 897, 415. 09	104, 897, 415. 09	100. 00%
合计	391, 592, 481. 90	127, 052, 849. 66	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	11,667,607.62	-1,224,475.76	0.00	0.00	0.00	10,443,131.86
按组合计提坏账准备	106,715,362.44	20,337,640.80	0.00	153.58	0.00	127,052,849.66
合计	118,382,970.06	19,113,165.04	0.00	153.58	0.00	137,495,981.52

4、本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	153.58

其中重要的应收账款核销情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	58,352,615.84		58,352,615.84	9.06%	0.00
第二名	47,762,336.61		47,762,336.61	7.41%	0.00
第三名	35,118,503.84		35,118,503.84	5.45%	0.00
第四名	32,280,446.76		32,280,446.76	5.01%	0.00
第五名	15,728,264.73		15,728,264.73	2.44%	0.00
合计	189,242,167.78		189,242,167.78	29.37%	0.00

（二）其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	261,764,247.38	151,126,132.24
合计	261,764,247.38	151,126,132.24

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	253,963,805.41	143,556,550.00
押金及保证金	7,079,014.66	7,080,122.41
单位往来	2,311,673.98	2,000,000.00
备用金	852,034.98	777,985.51
其他	260,807.88	296,064.13
合计	264,467,336.91	153,710,722.05

(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）	129,496,834.62	83,752,005.02
1 至 2 年	65,459,567.24	45,400,578.76
2 至 3 年	42,387,605.00	20,966,445.84
3 年以上	27,123,330.05	3,591,692.43
合计	264,467,336.91	153,710,722.05

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,099,139.63	0.79%	2,099,139.63	100.00%	0.00	2,099,139.63	1.37%	2,099,139.63	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	262,368,197.28	99.21%	603,949.90	0.23%	261,764,247.38	151,611,582.42	98.63%	485,450.18	0.32%	151,126,132.24
其中：										
账龄组合	1,325,377.21	0.50%	249,999.16	18.86%	1,075,378.05	974,910.01	0.63%	131,444.06	13.48%	843,465.95
保证金及押金组合	7,079,014.66	2.68%	353,950.74	5.00%	6,725,063.92	7,080,122.41	4.61%	354,006.12	5.00%	6,726,116.29
合并范围内关联方组合	253,963,805.41	96.03%	0.00	0.00%	253,963,805.41	143,556,550.00	93.39%	0.00	0.00%	143,556,550.00
合计	264,467,336.91	100.00%	2,703,089.53	1.02%	261,764,247.38	153,710,722.05	100.00%	2,584,589.81	1.68%	151,126,132.24

按单项计提坏账准备：2,099,139.63 元

单位：元

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

按账龄组合组合计提坏账准备：249,999.16 元

单位：元

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,020,758.39	30,622.76	3.00%
1 至 2 年	89,158.24	8,915.82	10.00%
2 至 3 年	10,000.00	5,000.00	50.00%
3 年以上	205,460.58	205,460.58	100.00%
合计	1,325,377.21	249,999.16	

按保证金及押金组合组合计提坏账准备：353,950.74 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金	7,079,014.66	353,950.74	5.00%
合计	7,079,014.66	353,950.74	

按合并范围内关联方组合组合计提坏账准备：0.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	253,963,805.41	0.00	0.00%
合计	253,963,805.41	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	485,450.18	0.00	2,099,139.63	2,584,589.81
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	118,499.72	0.00	0.00	118,499.72
2026 年 6 月 30 日余额	603,949.90	0.00	2,099,139.63	2,703,089.53

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,099,139.63	0.00	0.00	0.00	0.00	2,099,139.63
按组合计提坏账准备	485,450.18	118,499.72	0.00	0.00	0.00	603,949.90
合计	2,584,589.81	118,499.72	0.00	0.00	0.00	2,703,089.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	94,010,141.45	0-3 年	35.55%	0.00
第二名	内部往来	59,010,000.00	0-2 年	22.31%	0.00
第三名	内部往来	38,350,000.00	1 年以内	14.50%	0.00
第四名	内部往来	37,200,000.00	2 年以上	14.07%	0.00
第五名	内部往来	12,330,000.00	0-2 年	4.66%	0.00
合计		240,900,141.45		91.09%	0.00

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(三) 长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	832,509,750.90	0.00	832,509,750.90	641,231,676.98	0.00	641,231,676.98
对联营、合营企业投资	121,604,257.92	0.00	121,604,257.92	121,493,682.35	0.00	121,493,682.35
合计	954,114,008.82	0.00	954,114,008.82	762,725,359.33	0.00	762,725,359.33

1、对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
香港鼎捷	147,752,905.00						147,752,905.00	
江苏鼎捷	30,316,145.00						30,316,145.00	
广州鼎捷	102,435,927.31						102,435,927.31	
北京鼎捷	40,532,322.82						40,532,322.82	
深圳鼎捷	20,854,686.66						20,854,686.66	
上海网络	69,000,000.00						69,000,000.00	
智互联	19,762,846.00						19,762,846.00	
荷兰鼎捷	26,844.19						26,844.19	
广州聚智	53,000,000.00						53,000,000.00	
鼎捷聚英	5,000,000.00						5,000,000.00	
绍兴数智商务	34,500,000.00						34,500,000.00	
湖州鼎捷	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海鼎捷数智	5,050,000.00						5,050,000.00	
苏州鼎捷数智	10,000,000.00						10,000,000.00	
绍兴鼎捷数智	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海鼎捷聚智	41,000,000.00						41,000,000.00	
浙江鼎捷数智	10,000,000.00						10,000,000.00	
温州鼎捷			2,000,000.00				2,000,000.00	
能誉科技			189,278,073.92				189,278,073.92	
合计	641,231,676.98		191,278,073.92				832,509,750.90	

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、联营企业												
广州黄埔 智造产业 投资基金 合伙企业 （有限合 伙）	37,25 9,555 .85				- 5,356 .00						37,25 4,199 .85	
苏州鼎信 荣科技有 限责任公 司	1,214 ,727. 22				- 63.30						1,214 ,663. 92	
上海鼎捷 私募基金 管理有限 公司	2,187 ,168. 51				108,0 83.59						2,295 ,252. 10	
温岭产融 鼎捷绿色 股权投资 合伙企业 （有限合 伙）	80,83 2,230 .77				7,911 .28						80,84 0,142 .05	
小计	121,4 93,68 2.35				110,5 75.57						121,6 04,25 7.92	
合计	121,4 93,68 2.35				110,5 75.57						121,6 04,25 7.92	

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

（四）营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	290,574,206.10	142,661,947.30	274,080,417.11	114,289,519.32
合计	290,574,206.10	142,661,947.30	274,080,417.11	114,289,519.32

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 195,050,000.41 元，其中，109,641,105.66 元预计将于 2026 年度确认收入，85,408,894.75 元预计将于 2027 年度确认收入。

（五）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,100,822.71	522,800.66
权益法核算的长期股权投资收益	110,575.57	-715,943.20
处置交易性金融资产取得的投资收益		97,069.50
债务重组损益		61,620.94
合计	1,211,398.28	-34,452.10

二十、补充资料**（一）当期非经常性损益明细表**☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	147,371,297.97	主因少数股东增资，子公司不再纳入合并范围，剩余股权按公允价值重新计量产生的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,054,728.71	主系收到的政府财税补贴
委托他人投资或管理资产的损益	3,795,995.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,495.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	994,723.36	
减：所得税影响额	40,811.16	
少数股东权益影响额（税后）	112,252.19	
合计	165,179,178.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

本报告期其他符合非经常性损益定义的损益主要系收到个税手续费返还所致。

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

☐适用 ☒不适用**（二）净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.68%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于	0.95%	0.09	0.09

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）
公司普通股股东的净利润			

（三）境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他

无。