

鼎捷数智

股票代码
300378

2025 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、监事会及董事、监事、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“台湾人民与大陆地区人民关系条例”、“在大陆地区从事投资或技术合作许可办法”与“在大陆地区从事投资或技术合作审查原则”针对中国台湾籍自然人、法人到中国大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处的管理软件行业属于一般类项目，不受上述规定关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源之一，其对中国台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受中国台湾地区所谓“公司法”的约束。如果中国台湾地区对在中国大陆地区投资范围加以限制或向中国大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

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

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

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

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

公司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	32
第五节 重要事项	35
第六节 股份变动及股东情况	41
第七节 债券相关情况	45
第八节 财务报告	46

备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的 2025 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
智互联	指	本公司控股子公司智互联（深圳）科技有限公司，旨在专注企业客户的经营，利用互联网与云计算技术，协助企业做到资源透通、资源互联与资源重组再利用的企业间资源优化利用目的。
香港 TOP	指	TOP PARTNER HOLDING LIMITED
新蒨咨询	指	新蒨企业管理咨询（上海）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。
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。
PaaS	指	平台即服务（Platform-as-a-Service），是云计算模式下的平台软件服务。
PLM	指	产品生命周期管理（Product Life cycle Management）是支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。
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
深交所	指	深圳证券交易所
本报告期、报告期	指	2025 年 1 月 1 日—2025 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）	不适用		
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 2024 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 2024 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 2024 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）	1,044,928,746.04	1,003,946,631.16	4.08%
归属于上市公司股东的净利润（元）	45,026,657.09	42,441,334.97	6.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,477,269.79	40,479,762.89	-9.89%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-45,524,120.17	-202,978,290.54	77.57%
基本每股收益（元/股）	0.17	0.16	6.25%
稀释每股收益（元/股）	0.17	0.16	6.25%
加权平均净资产收益率	2.00%	2.04%	-0.04%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,618,577,853.70	3,395,318,023.29	6.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,294,647,957.94	2,195,158,359.49	4.53%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	49,916,198.93

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）	291,281.73	主因系本期处置固定资产和使用权资产的收益
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）	7,083,256.13	主因系收到的政府财税补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	97,069.50	
委托他人投资或管理资产的损益	543,170.25	
债务重组损益	61,620.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,944.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	743,478.32	
减：所得税影响额	11,145.91	
少数股东权益影响额（税后）	240,398.98	
合计	8,549,387.30	

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）公司主营业务及经营模式

公司成立于 1982 年，基于“领先的数据和智能方案提供商”的业务定位，以“用数据和智能技术创新生产力”为使命，为客户与合作伙伴提供数智化综合解决方案。

公司业务已全面覆盖研发设计类、数字化管理类、生产控制类及 AIoT 类工业软件，并持续融合人工智能、大数据、物联网、云计算等前沿技术，升级鼎捷雅典娜数智原生底座，拓展数智驱动的 AI 应用。基于深厚的行业 Know-How，公司持续推动 AI 在企业应用场景落地，助力企业数智化转型。公司充分融合数智化转型及智能制造的经验，基于 40 余年的技术沉淀与经验积累，积极实践创新，在各业务领域的产品研发能力、数智化规划能力以及平台赋能能力均处于行业领先水平。

未来，公司将从软件方案和服务向平台生态创新拓展，持续丰富企业数智化应用场景，加速实现“让更多人智慧工作，乐享生活”的愿景。

（二）公司主要产品及服务

1、全链高端制造数智化升级产品服务体系

报告期内，公司持续创新数智化转型与智能制造综合解决方案，在研发设计、数字化管理、生产控制及 AIoT 四大业务领域为企业提供全方位的产品研发、咨询规划及价值交付服务。

公司核心业务如图所示：



图 1：公司核心业务概览图

（1）研发设计类业务

在研发设计类领域，公司专注于 PLM（产品生命周期管理）等产品研发，聚焦电子、半导体、装备制造、汽车零部件等离散制造业，同时拓展化工、新能源新材料等流程型行业。公司 PLM 深度融合智能制造理念，封装 IPD、APQP 等先进产品开发体系，依托深厚的行业 Know-How，形成领先的行业解决方案，通过系统化的数据管理支持产品快速迭代与工艺优化，为企业提供从产品导入到退出的全生命周期管理，有效助力企业客户降本增效。

公司推出业内首款融入 AI 技术的新一代 PLM 平台，融合大数据、微服务架构、人工智能、低代码等前沿技术，提供全面的 OpenAPI 支持，并支持无代码/低代码应用开发，具备高度可扩展性；同时兼容国产主流的信创全栈，在底层架构上满足国产替代的适配要求。基于 AI 能力，鼎捷新一代 PLM 可实现图纸智能生成、图纸转 BOM 等功能，并可实现企业知识库智能问答，为企业研发创新提供智能化支撑。

（2）数字化管理类业务

在数字化管理类领域，公司通过价值交付帮助企业改善管理、提高经营效率，提升企业核心竞争力。公司以 T100（面向大型及超大型集团企业）、E10（面向中大型集团企业）和易飞（面向中小型企业）等产品为企业提供数字化管理服务，全面满足企业不同发展阶段的经营管理需求，创造客户数字价值。

同时，产品基于互联构建新场景、新方案，提升既有产品的开放性和连接能力，适应软件国产化需求，积极适配国产操作系统、数据库和中间件，并在多个中大型企业中得到验证和实践。

（3）生产控制类业务

在生产控制类领域，公司聚焦半导体、高科技电子、金属机加、汽车零部件、电气机械器材、装备制造、注塑等高端制造行业，基于三大智能制造中台构建技术底座，提供覆盖全制造流程的数智化工厂解决方案。同时，针对离散制造行业的差异化需求，公司持续深度织密覆盖离散制造行业，创新推出行业专属套件及行业包，形成深度贴合行业特性的综合解决方案体系。

依托低代码平台、ESB 平台（总线集成）和 IIoT 平台的技术支撑，公司持续优化制造执行系统（MES）、先进排程系统（APS）、仓储物流管理系统（WMS）和质量管理系统（QMS）等核心产品，并通过智能战情室（FWR）实现工厂运营数据的可视化分析与决策；专注于细分行业 MOM（制造运营管理）需求，深度融合 AI 技术与大模型能力，解决计划排程、任务执行、质量管控、物流调度和资源配置等执行层关键问题，特别是在泛半导体行业，构建融合 EAP 设备自动化、自动物流和自动物料管理等方案的 CIM 数字化整体解决方案，持续提升工厂自动化水平和运营效率。

（4）AIoT 类业务

在 AIoT 类领域，公司基于鼎捷雅典娜形成 IoT 平台、天枢控制器、设备云 AI+轻应用、智能工厂设计等方案与产品，聚焦制造车间、智能仓储、绿色厂务等核心场景，满足客户数智化全域改造升级需

求。

公司通过集成设备商、PLC 代理商等伙伴的 OT 自动化设备，协同公司工业软件产品与天枢控制器形成 IT+OT 融合协同方案，并通过 IoT 平台及轻应用，发展以设备为中心的远程设备监控、设备运维、碳盘查、能耗管理等轻应用产品，实现设备联网化、数智化，使传统装备升级为智能装备、传统工厂升级为数智工厂。

2、鼎捷雅典娜数智原生底座和新应用生态体系

(1) 鼎捷雅典娜数智原生底座及 AI 软基建

鼎捷雅典娜数智原生底座是融合新一代人工智能、大数据及知识图谱等技术的 PaaS 平台，具备低代码、多端协同、云原生等技术优势，以业务中台、数据中台、智驱平台为支撑，全面解决企业在结构型及非结构型数据治理、数据工程的关键需求。

“数智驱动”是鼎捷雅典娜的核心能力，由数据自决驱动与智能生成驱动两大能力构成，旨在通过数据与智能技术创新生产力，推动企业数智化转型，提供在复杂动态环境中实现高效运营的系统化路径。其中，数据自决驱动通过实时感知与理解内外部数据，根据数据变化动态决定执行路径，实现“走一步、算一步”的动态响应，并在执行层面通过任务自动化分配与调度，确保从决策到行动的无缝衔接；智能生成驱动则在计划与执行层面提供智能化规划与建议，支持复杂情景模拟与多方案生成，助力企业实现动态决策与精准执行，全面提升运营效率与决策质量。



图 2：鼎捷雅典娜数智原生底座架构

鼎捷雅典娜在 AI 模型布局上构建了双轮驱动体系：在传统 AI 算法层面，依托深厚的 NLP、时序预测、图像检测分析等算法积累，深度适配制造业典型场景需求，为企业智能化转型提供精准技术支撑。在大模型应用领域，采取开放协同策略，一方面与全球领先云服务商深度合作，整合 Azure GPT、豆包大模型及百度文心一言等顶尖云端 AI 能力，打造安全可靠的智能服务矩阵，与此同时，积极引入 DeepSeek、Qwen 等开源大模型，结合鼎捷行业数据，对其进行本地化微调与优化，开发垂直类鼎捷大模型，全方位赋能制造企业在数智化浪潮中实现跨越式发展，以智能化手段重塑核心竞争力。

公司基于鼎捷雅典娜数智原生底座构建了各类辅助 AI 快速落地的“AI 软基建”，助力客户高效实现数据治理与智能应用开发及运行。智能数据套件通过行业知识沉淀企业数据资产，并融合 AI 驱动的数据质检与指标管理等治理功能，支持决策分析、敏捷问数等应用场景；企业智能体生成套件由 AI 模型平台、AI Agent 平台（Indepth AI）等平台组成，专注企业级的 AI 智能体构建开发与运行，构建从底层 AI 模型管理、智能体零代码/工作流设计、插件生态、智能体运行调度及运维等智能体全生命周期管理能力。



图 3：AI 智能体软基建架构图

（2）基于鼎捷雅典娜发展的 AI 应用体系

公司基于鼎捷雅典娜数智原生底座的能力及对场景需求的持续挖掘，衍生出企业级、个人级 AI 场景中的多项应用，并面向终端客户打造统一智能入口，推动企业运营各环节降本增效。

在企业级 AI 场景，公司针对研发、销售、采购、制造、财务等各应用环节打造出文生设计、配方生成、售后问答等 AI 智能体应用。以文生设计为例，该产品可通过自然语言或上传订单文档的方式，AI 自动快速生成 2D/3D CAD 图纸，精准破解工业设计领域长期存在的效率低下、错误率高、成本控制难等核心问题，为制造企业提供从需求输入到方案输出的全周期提效方案；在个人级 AI 场景，公司打造了行政助理、差旅助理、会务助理、高管 AI 数智助理等场景应用，实现工作流程的自动化、智能化。以高管 AI 数智助理为例，其通过自然语言交互的方式实现不同维度经营数据即时问答，助力企业高管科学决策和高效管理。



图 4：鼎捷 AI 应用体系图

（3）基于鼎捷雅典娜的新生态业务体系

鼎捷雅典娜践行生态共创的使命，积极推动 AI 技术变革，通过聚集内外部伙伴精准对接行业场景需求，持续打造开放、活跃的生态体系，形成商业模式的良性循环。

鼎捷生态社区致力于为伙伴提供开发支持与能力赋能，既为其提供鼎捷开发平台的学习路径，也为其参与数智化解决方案的开发、上架及变现搭建完整链路。鼎捷生态社区建构开发者服务平台、ISV 伙伴工作台及云市场三大核心载体。鼎捷生态社区持续完善运营数据中心，通过深度分析用户行为数据及应用运营指标，为优化用户体验、迭代应用开发方向提供数据支撑；社区配套建设运营管理后台，作为生态运营的核心支撑系统，可实现对前端开发者、应用产品、交易订单及授权信息等全要素的管理；此外，云市场作为交易枢纽，支持鼎捷客户选购应用并完成交付流程，助力伙伴实现商业价值转化。鼎捷生态社区构建起开发者、鼎捷与客户三方共惠互生的良性循环，以生态合力加速客户数智化转型进程，助力企业提升核心竞争力。

（三）公司所处的行业情况说明

1、行业机遇

（1）数字经济战略深化实施

2025 年上半年，我国数字经济战略持续深化，一系列政策推动数字技术与实体经济融合，释放数据要素价值，助力经济高质量发展。

全国两会《政府工作报告》强调推进数字产业化与产业数字化协同，挖掘数字技术对实体经济的赋

能潜力，力争在关键领域突破。国家发改委与国家数据局印发的《2025 年数字经济发展工作要点》，明确七大任务，为行业发展指明方向。

工信部等四部门发布的《中小企业数字化赋能专项行动方案（2025—2027 年）》，以城市试点为切入点推进数字化改造，目标 2027 年实现专精特新中小企业数字化改造全覆盖。中央网信办等十部门印发的《2025 年数字化绿色化协同转型发展工作要点》，从四个维度部署 22 项任务，推动数字产业绿色低碳发展。

同时，政策大力推动 AI 在工业领域的应用。工业和信息化部发布的《信息化和工业化融合 2025 年工作要点》，提出实施“人工智能+制造”行动，支持企业运用通用、行业大模型及智能体，提升工业生产效率、优化流程、创新设计，促进工业软件与 AI 融合，助力工业企业智能化、数字化转型。

（2）中企出海势头正旺、海外蓝海市场潜力大

中企国际化进程态势良好，2025 年 1-6 月全行业对外直接投资达 5,748.6 亿元人民币（商务部、外汇局数据）。在“双循环”格局下，制造业加速从规模扩张转向质量提升，高端制造业向战略性新兴产业延伸的出海行动，对培育新质生产力、构建全球产业竞争新优势意义重大。全球产业链重构背景下，企业出海面临财税合规、跨境数据流动、属地化管理及供应链抗风险等挑战，数字化赋能运营创新成为提升国际竞争力的关键。

东南亚市场潜力凸显，越南、马来西亚等国经济增速良好，各行业积极寻求数字化转型。制造业作为东南亚重要产业，正从传统模式迈向智能化、数字化。在汽车零部件、电子、半导体等重点制造业领域，企业对生产精细化管理、供应链协同及质量追溯的需求，推动了 MES、ERP 等产品的应用。根据 Statista 预测，2025 年东南亚软件市场收入 94.2 亿美元（企业软件 40.1 亿美元），2030 年企业软件规模将达 121.7 亿美元。中国企业凭借技术与经验优势，有望扩大在东南亚工业软件市场的份额，与当地企业携手助力当地工业数智化升级。

（3）软件国产化自主可控加速推进

软件国产化作为信创产业的重要组成部分，在国家信息安全战略与数字经济转型双重驱动下，正加速从政策引导迈向“政策+市场+技术”协同发力的新阶段。一方面，国家和地方政策持续支持信创发展，以驱动从 IT 底层基础软硬件到上层应用软件的全栈自主可控。另一方面，软件国产化应用场景持续扩展，从单一的工具类软件延伸到管理类数字化解决方案的全面性替代，由政务向企业服务及民用市场进行延展。国产软件生态有望从“替代”迈向“引领”。

2、技术趋势

（1）决策式 AI 结合生成式 AI 在 B 端大有可为

据相关报告显示，当前企业人工智能的应用场景主要聚焦于“决策+研发+服务”，并逐渐向“生产流程”和“人力资源”等内部系统渗透，以单点场景辅助为主。

在当前企业智能化转型的关键阶段，决策式 AI 与生成式 AI 的深度融合正推动企业运营模式从单点工具辅助向“感知-思考-规划-执行-反思”的循环模式跃迁，形成从数据洞察到智能执行的全链路自主化。决策式 AI 作为“大脑”，依托强化学习与多模态推理深化认知能力，在供应链管理、人力资源等核心场景中优化关键决策；生成式 AI 则作为“创新触手”，通过动态内容生成与交互体验升级，重塑产品设计、采购、客户服务和营销策略等环节。

决策式 AI 与生成式 AI 的融合将进一步释放巨大价值。随着技术的不断成熟与创新，二者的协同将推动企业运营模式持续优化升级，向“AI-Native”范式加速转变，真正激发新质生产力。

（2）PaaS 平台是数智化升级的“地基”

随着大模型技术不断发展，对数据质量、规模和多样性要求日益提高，解决数据质量问题成为 AI 应用有效落地的前提。据 Gartner 报告，超 60% 企业认为数据质量问题阻碍了数字化转型进程，数据分散、不一致等问题普遍存在，导致企业难以从海量数据中获取有价值的洞察。

AI 大模型的兴起推动着大数据相关 PaaS 产品持续升级。企业在大模型应用中，数据规模剧增，技术复杂度与合规要求凸显，促使大数据相关 PaaS 产品向更高效、智能、标准方向迭代。

PaaS 平台作为企业数智化升级的核心“地基”，在多个关键方面发挥着不可替代的作用。它凭借强大的集成能力，整合内外部各类数据，并依托数据标准、元数据管理等治理体系，保障输入 AI 模型数据具备高“纯净度”、“一致性”与“可追溯性”，为模型训练提供高质量的数据支撑。同时，数据中台与 AI 中台协同运作，显著提升数据治理水平，加速 AI 模型的开发与应用，助力企业向智能化、数据驱动型模式转变。根据 Grand View Research 报告，2024 年中国 PaaS 市场营收达 74.87 亿美元，预计到 2030 年将达到 295.52 亿美元，2025-2030 年复合年增长率将达 26%，展现出强劲的发展态势。

（3）AI 应用向垂直场景多 Agent 协同落地进发

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

同时，AI Agent 加速向多 Agent 协同迁移。单一智能体存在容错机制缺失、可拓展性差等局限，而多 Agent 系统通过调度不同能力的智能体协同作业，可模拟复杂环境并提升系统鲁棒性与灵活性——例如通过规划、执行、验证智能体的协同及分层结构与动态任务调度机制，能实现任务全流程自动化，

显著提升复杂任务处理效率。

在垂直场景中，AI 应用渗透持续加速。以供应链和制造业为例，AI Agent 借助优化算法与预测模型，在订单协调、库存优化、生产优化、质量控制、设备维护等环节发挥作用，逐步构建以多智能体协同架构（Multi-Agent）为核心、覆盖“设备感知-工艺优化-生产调度-供应链协同”的体系，推动产业级复杂任务实现自主化闭环助力制造流程从经验驱动向自主决策、自适应优化的高阶形态演进。

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

二、核心竞争力分析

1、聚焦行业经营，沉淀丰富行业知识与数据

公司深耕行业经营 43 年，深度参与超过 50,000 家企业的转型实践，深入企业生产运营一线场景，积累了丰富的行业知识模型与数智化转型经验。

根据 IDC 发布的相关报告，公司在装备制造行业 PLM 市场份额位居国产厂商第一名，公司 MES 产品在高科技电子、装备制造、锂电池等行业市场份额位居前三；根据前瞻产业研究院《2023 年数智工厂核心系统发展现状及竞争格局分析》，综合“集成方案”与“技术创新”两大维度评价，公司入选“强表现者”象限，被评定为国内厂商第一、全球前三。

公司深耕电子、半导体、装备制造、汽车零部件等优势行业，持续深化产品功能并提供全链条解决方案。在半导体领域，公司在全球头部半导体厂商中合作占比约 30%。根据 Aspencore 发布的 2024 年中国 IC 设计百强榜，公司客户占比约 40%。在汽车零部件领域，公司在 A 股上市汽车零部件企业客户占比近 20%。在装备制造领域，公司累计服务客户超 7,000 家，机械设备上市企业营收百强客户占比达 20%。在电子领域，公司 A 股上市消费电子企业客户占比近 40%。

在 AI 时代浪潮下，公司进一步深化行业知识与方案优势，通过鼎捷雅典娜数智原生底座对行业 Know-How 进行知识封装，并融入 AI 应用，构建“懂行业”的应用体系。同时，公司产品覆盖企业经营全链数据，为发展制造行业大模型提供充足的高质量语料，显著提升 AI 应用方案的实用性与准确度，持续强化竞争壁垒。

2、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，营收占比超过 80%。

对客户而言，服务商品模式通过量化指标衡量项目效益，坚持效益签回机制，推动信息化项目从功能型应用向效益型应用转型，摆脱传统软件交付工时计费的局限，使数字化建设真正回归管理本质，助

力客户实现经营效益的提升。对公司而言，该模式突破了传统“人天”计费模型的限制，在成熟价值交付方法论的支撑下，通过精细化管理和服务流程优化，实现资源的高效配置，不仅能够更灵活地响应客户需求，更持续巩固了人效优势，同步提升了运营效率与经济效益，形成了客户满意度与公司效益双赢的良性循环。

3、坚持研发创新，聚焦 AI 数智化前沿技术落地

公司始终将研发与创新作为发展的核心驱动力，技术的自主可控与持续创新是公司“智能+”战略的重要基石。2025 年上半年，公司研发投入 1.62 亿元；截至 2025 年 6 月 30 日，公司研发人员数量 1,552 人，研发人员占公司员工人数比重达 32.37%。

公司通过与知名高校、研究机构以及业界领先企业的合作，重点引进高水平研发人才，同时针对现有内部研发团队，通过内训、外训、工作坊、共创会等形式，提高整体研发实力。产品体系上，公司持续针对 AI 数智化前沿技术趋势进行研究，聚焦“决策式 AI+生成式 AI”及 Agent 应用在 B 端的落地，加大鼎捷雅典娜研发投入，深化数智驱动领域的技术突破，打造企业智能体生成套件、四大工业软件 AI 智能套件等多项 AI 创新成果，为企业提供更加智能、高效、性价比更高的数智化方案，为公司业务增长提供强有力的技术支撑。

4、海外经验丰富，助力客户快速实现本地化部署

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，业务不断扩展。截至目前，鼎捷在东南亚地区累计服务约 800 家企业客户，积累了丰富的国际化经验。

公司打造了一系列国际化客户项目标杆案例，形成了完整的部署方案，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，可有效支持出海型企业快速建立在地营运体系，满足出海深层次需求。同时，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，深入理解当地组织与体制运作规则，为企业全球化高效运营提供有力支持。

三、主营业务分析

概述

报告期内，公司经营业绩整体保持了较好的态势。公司进一步深化行业解决方案，加大 AI 投入及推广力度，助力各行业数智化转型；充分整合集团优势，实现海外市场业务高速发展；积极推进生态伙伴建设，同时探索其他生态业务模式，增厚业务飞轮；优化资源配置，持续提升人效，业务实现稳健增长。

报告期内，公司实现营业收入 104,492.87 万元，同比增长 4.08%；实现归属于上市公司股东的净

利润 4,502.67 万元，同比增长 6.09%。

（一）主营业务经营情况

1、两岸协同高效发展，东南亚市场高速增长

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	47,586.02	45,489.63	4.61%
非中国大陆地区	56,906.85	54,905.04	3.65%

报告期内，受下游需求波动影响，公司在中国大陆地区营收增速有所放缓。公司针对消费补贴政策、半导体制造国产替代等机遇深化行业解决方案，深入聚焦各行业痛点问题，并运用 AI 技术升级产品性能，提升产品方案综合竞争力；聚焦行业方面，装备制造行业受下游支出收缩影响整体景气度承压，公司通过针对性优化资源配置，聚焦相对高景气细分市场，在电子、汽车零部件等行业获较好增长；地区经营方面，公司进一步落实地区织密策略，强化中西部市场渗透，扩大商机覆盖面与转化率。此外，公司积极在交付、营销等环节运用 AI 工具降本增效，有效实现大陆地区人效提升及盈利能力改善。

报告期内，公司在中国台湾地区紧抓 AI、劳动力短缺、信息安全及绿色制造等产业趋势，通过 AI 技术深度赋能解决方案。公司已在 ERP、HRM、BI 等系统中导入 AI 数智员工能力，完成数十家客户签约；在绿色制造领域建构碳盘查自动化、碳排实时监控、ESG 风险预警等 AI 应用场景，在信息安全领域整合 AI 数据监控服务，持续提升方案竞争力。同时，公司持续拓展 AI 应用方案广度与深度，携手高通、安提国际等 AI 算力厂商联合推出 AI 生单应用解决方案；累计引入近百家 AI 生态伙伴，共同沉淀电子、医药、流通等六大产业 AI 应用场景模板。

报告期内，公司持续把握中企出海与东南亚数智化升级机遇，业务保持高速增长。中企出海方面，公司进一步升级东南亚地区的财税合规包，并通过伙伴导入自动化仓储管理、智慧工厂建置等方案能力，持续升级出海一站式解决方案，在电子、汽车零部件、装备制造等行业获得了较好的增长。东南亚本地拓展方面，公司通过深化行业协会合作及产业联盟运营扩大商机触达范围，并引入和完成多家具备当地销售及交付能力的解决方案伙伴培训，带动收入同比增长 60.87%，保持了良好的发展势头。

2、工业软件四大业务全面拥抱 AI，满足客户数智化升级全栈需求

公司始终坚持“智能+”的战略，持续推动“一线、三环、互联”的实现路径，助力公司业务的快速发展。报告期内，公司各类业务继续保持了较好的增长趋势。

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	5,701.53	5,134.15	11.05%
数字化管理	57,093.72	54,728.81	4.32%
生产控制	13,810.30	12,863.57	7.36%
AIoT	27,443.47	26,512.26	3.51%

（1）研发设计类业务

报告期内，公司研发设计类业务收入为 0.57 亿元，较上年同期增长 11.05%。在研发设计类业务领域，公司发布的业内首款融入 AI 技术的 PLM 产品全生命周期管理系统，通过多轮验证、迭代，已获近百家客户签约、数十家客户成功部署，有效带动客单价提升。

报告期内，公司进一步强化产品智能化优势，完成多个 AI 智能体的研发，引入向量数据库技术，提升非结构化数据的处理与应用效率；加强信创适配，支持银河麒麟、统信 UOS、中科方德等国产信创操作系统，同时展开与海量数据库的适配工作；深化生态合作，与钉钉合作推出“全栈新一代 IPD 智能化解决方案”，并携手国产 CAD 厂商共建 3D 可视化产品方案生态，为制造业客户提供更高效、更智能的研发管理工具。

（2）数字化管理类业务

报告期内，公司数字化管理类业务收入为 5.71 亿元，较上年同期增长 4.32%。在数字化管理类业务领域，公司以行业深度经营为核心，通过市场趋势洞察锁定高景气度细分领域需求；围绕客户需求，结合市场分析、案例沉淀及前沿技术研究，持续扩充行业解决方案库并加速产品迭代。目前，公司已形成数百个标准化行业模板，提升项目交付效率。

报告期内，公司发布 AI 智能套件加速推进 AI 与 ERP 的融合创新，推出指令式操作、多模态生单、智能附件、报告助手、敏捷问数等功能，加速客户对于 AI 的接受程度及渗透，提升产品竞争力；完善行业解决方案，针对电子和装备制造等行业发展 BOM 多版本、烧录程序管理等重点功能，充分满足行业客户需求。

（3）生产控制类业务

报告期内，公司生产控制类业务收入为 1.38 亿元，较上年同期增长 7.36%。业务经营层面，公司深化老客经营与行业方案迭代，依托 AI 服务器需求增长的契机聚焦高科技电子等优势行业，并在半导体领域拓展至封装、光罩等细分场景；产品研发层面，公司将 AI 智能套件融入 MES、WMS 等产品，实现业务自动化与业务洞察，为企业提供从数据采集到智能决策的全流程解决方案，并在泛半导体领域迭代数十项行业包功能，完善 CIM 架构中的 EAP、MCS、FMCS 等自动化系统；生态合作层面，公司积极拥抱

华为生态，开发基于 iDME 和 7.0 平台的质量追溯解决方案，通过生态合作增强竞争力，目前已累计发展近百家合作伙伴。

（4）AIoT 类业务

报告期内，公司 AIoT 类业务收入为 2.74 亿元，较上年同期增长 3.51%。报告期内，公司策略性调整业务结构，聚焦天枢控制器、设备云 AI+应用等高附加值方案产品推广，优化 AIoT 业务毛利率水平。公司深化与生态伙伴的合作，目前天枢控制器已稳定进入数十家设备厂商前装供应链体系，实现规模化出货；设备云 AI+轻应用已上线钉钉、华为云、云 ERP，客户触达范围进一步扩大。

同时，公司持续融合 AI 技术推进方案产品升级，报告期内推出 AIoT 指挥中心以及工业机理 AI 套件创新方案，通过 AI 能力实现预测性维护、工艺及排产优化等功能，并依托 AIoT 指挥中心实现厂房内生产、物流、厂务物联反控，实现“AI+IT+OT”深度协同的数智驱动体系。

3、鼎捷雅典娜数智原生底座潜力逐显，“基建”属性深化

报告期内，公司持续加大鼎捷雅典娜数智原生底座的研发投入及更新迭代，推动平台功能与性能的全面升级，为生态赋能奠定坚实基础。基于客户对 AI 基建日益增长的需求，公司持续强化“Data+AI”能力，发布了包含智能数据引擎、智能指标管理、智能数据治理、智能决策分析、智能敏捷问数等在内的智能数据套件，构建企业数据底座，用 AI 生产力加速企业数据资产管理、构建企业数据模型和知识图谱，为 AI 赋能业务强基。在 AI 智能体落地方面，公司发布企业智能体生成套件覆盖多智能体协作、反思、推理等各个层面，将 AI 从工具属性转化为“数字员工”属性。同时，公司持续升级多 Agent 交互能力及开放兼容性，发布具备制造业 Know-How 的多智能体合作协议——MACP（Multi-Agents Context Protocol），为行业建立底层交互标准；发布制造业通用多智能体协作平台，通过鼎捷 MACP 多智能体上下文协议，使智能体之间实现高效协同，提升智能体的兼容性和合作效率，并完成 MCP 模块部署，确保 Agent 能与外部环境有效交互，解决复杂的行业难题。通过底层数智原生平台能力，公司已赋能铁科轨道、爱德印刷等知名企业。

4、AI 应用矩阵持续丰富，效益可观

报告期内，公司基于鼎捷雅典娜底座的数智化能力，融合微软 Azure GPT、通义千问、豆包、DeepSeek 等通用大模型能力，升级并丰富 AI Agent 应用矩阵。公司持续融合大小模型算法，升级已有应用的语义理解、多模态及预测能力；完成多个企业级 AI 智能体的开发，研发领域推出相似性分析、配方生成等应用，制造领域推出主轴诊断、参数调优等应用；并持续针对各行业领域挖掘痛点场景应用，针对半导体行业推出产销计划、智能报价、智能排产等应用场景，流通行业推出智能仓储、营销等应用场景。公司基于 InDepth AI 平台能力，与伙伴深度配合，累计进行了数十个应用的开发工作，涉及生产、销售、财务等管理领域。

公司通过丰富创新的 AI 应用产品矩阵，有效赋能客户经营，研发场景以 AI 配方智能生成为例，其有效降低企业原材料成本约 15%，产品合格率提高 8%；行业场景中以设变一点通为例，其可减少分析数据工作量 60%以上，变更准确率提升 80%以上，工单物料的准确率从不足 80%提升至 95%以上，同时项目准交率提升 10%左右。目前鼎捷雅典娜客户拓展情况良好，并沉淀了汽配、装备、电子、家电、化工等行业的可复制标杆案例，报告期内公司 AI 业务收入同比增长 125.91%。

（二）其他经营策略及情况

1、人才组织布局升级，提升内部运营效率

报告期内，公司根据经营策略优化组织配置，积极通过组织变革优化团队结构，持续创新保证组织高效运转、提升管理效率。

公司面对市场环境的深刻变革与 AI 技术的蓬勃发展，持续加大高端技术人才和数智化转型专家方面的引进力度，通过引入组织管理经验丰富的行业资深人员，有效助力组织人效提升；通过重点拓展与各大高校的合作，持续加大对校招渠道投入，储备和培养具有高潜特质的技术型高质量人才。管理模式方面，公司通过扁平化组织管理有效减少沟通成本；通过开展工作坊培训，有效提升员工跨组织协作能力；通过迭代绩效管理体系、招聘管理办法等，进一步强化对内部管理精细化运营管理的支撑；同时，引入 AI 技术有效提升内部销售、交付、后勤、开发等各环节管理效率。截至 2025 年 6 月 30 日，公司员工总数为 4,794 人，较去年年底下降 6.26%，通过持续创新生产力有效保证公司组织高效运转。

2、生态建设积极推进，聚势伙伴共促产业发展

报告期内，公司通过伙伴合作、校企合作、商投联动、信创建设等形式强化生态建设，聚势内外部伙伴共促产业发展，实现生态共赢。

伙伴合作方面，公司积极发展增值伙伴、专业服务伙伴和解决方案伙伴，同时打造生态社区，发展数智运营中心基础建设，全方位构筑平台生态。同时，公司深化与华为、钉钉等战略伙伴合作，报告期内与华为云签订全面合作协议，共建 AI 智能制造联合方案，并先后荣获“‘人工智能+’全球领航企业 Top30”、“2025 中国决策式 AI 企业商业落地 Top20”、“2024 华为云优秀伙伴奖”、“华为云最佳生态发展奖”等系列荣誉。

校企合作层面，公司积极通过校企合作引入校园开发者，报告期内新增“AI 应用+数据驱动”、“AI 应用实践”等课程，目前已与复旦大学、浙江大学、华东师范大学等十余所两岸院校达成合作，累计发展获认证的“校园智客”百余人。同时，公司携手浙江大学联合编撰并发布《2025 生成式 AI 企业应用实务报告》，深入剖析生成式 AI 在企业应用，为企业提供切实可行的 AI 应用实践路径参考；公司董事长兼总裁叶子祯先生主导编撰《数智生产力——从数字转型到数智重生》，深刻阐述 AI 浪潮下的数智未来。

商投联动层面，公司通过旗下参股的黄埔智造基金，完成对新能源领域厂商德玛必利恩的数千万元战略投资，并推动参股公司在智能制造和数字化运营方面的升级，有效实现“以投带商”；信创建设方面，公司积极推进国产替代方案的建设，积极融入 AI 技术，目前鼎捷雅典娜、T100、PLM 等产品已全面支持信创环境，满足客户在国产化替代过程中的多样化需求。报告期内，公司获得亿欧智库“2024 年度中国精选 100 强信创厂商”、“2024 中国信创百强”等荣誉并入选《信创产业图谱》《2024 信创产业新发展趋势及百强报告》《2024 中国信创+AI 趋势洞察报告》。

3、行业发展领军者，品牌价值持续领跑

报告期内，公司积极顺应产业数智化发展趋势，深度聚焦生成式 AI、智能体、数智驱动等数字经济与产业融合前沿领域，持续举办各类峰会、论坛、走进等不同形式与主题的活动，以专家主题演讲、圆桌对话、展台展示等多元化形式，深度参与各类研讨与交流。

报告期内，公司受邀参与产学研各界的活动与会议，并积极参与“华为云生态大会”、“2025 浙江·台湾合作周”、“2025 大湾区国际胶粘剂及密封剂展”等各类产业盛会、行业展会或伙伴活动，并举办“2025（第四届）数智未来峰会”、“2025 鼎捷数智高峰论坛暨生态伙伴大会”、“2025 ‘AI×制造’破局者峰会”等活动，全方面展示公司产品方案与技术应用的深厚底蕴和实力。

报告期内，鼎捷数智凭借扎实的行业实践与前瞻性洞察，连续入选《IDC PeerScape：中国数字工厂年度领导者案例，2024》《变中求进 2024 年央国企数字化转型发展研究报告》《2025 中国企业研发数字化转型白皮书》等报告，并荣获“优秀工业智能体服务商推荐”、“2024 工业软件年度企业排行榜 TOP100”、“2024 年度智能制造整体解决方案杰出供应商”等多项荣誉加冕。

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	1,044,928,746.04	1,003,946,631.16	4.08%	
营业成本	435,541,561.69	427,329,846.61	1.92%	
销售费用	317,985,936.36	299,414,765.99	6.20%	
管理费用	115,766,587.51	111,617,116.23	3.72%	
财务费用	-9,382,667.12	-4,475,428.51	-109.65%	主因系本期汇率变动影响所致
所得税费用	23,854,306.94	13,769,531.66	73.24%	主因系本期跨境汇付股利时缴纳所得税所致
研发投入	161,773,065.63	179,632,519.33	-9.94%	
经营活动产生的现金流量净额	-45,524,120.17	-202,978,290.54	77.57%	主因系销售回款增加及缴纳税款变动所致。

投资活动产生的现金流量净额	-171,757,492.44	54,193,979.73	-416.93%	主因系理财产品买卖变动所致
筹资活动产生的现金流量净额	182,326,920.20	-51,147,085.28	456.48%	主因系本期借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-10,455,365.49	-211,951,175.13	95.07%	主因系销售回款增加及缴纳税款变动所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☐适用 ☒不适用

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件服务业	1,044,928,746.04	435,541,561.69	58.32%	4.08%	1.92%	0.88%
分产品						
数智技术服务	500,467,418.85	239,647,535.44	52.12%	3.69%	8.70%	-2.21%
自研数智软件产品	293,758,716.92		100.00%	11.82%		
数智一体化软硬件解决方案	250,702,610.27	195,894,026.25	21.86%	-3.04%	-5.31%	1.87%
分地区						
中国大陆内	475,860,239.95	206,579,946.05	56.59%	4.61%	2.33%	0.97%
中国大陆外	569,068,506.09	228,961,615.64	59.77%	3.65%	1.55%	0.83%

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	
数智技术服务	239,647,535.44	55.02%	220,457,272.55	51.59%	8.70%
数智一体化软硬件解决方案	195,894,026.25	44.98%	206,872,574.06	48.41%	-5.31%

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	317,023.97	0.47%	主因系理财收益及权益法核算的长期股权投资收益	是
资产减值	-1,274,597.25	-1.88%	主因系计提存货减值准备所致	否
营业外收入	79,562.52	0.12%		否
营业外支出	98,507.20	0.14%		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	755,066,326.85	20.87%	758,960,434.32	22.35%	-1.48%	
应收账款	624,583,584.81	17.26%	602,772,923.78	17.75%	-0.49%	
存货	111,694,880.58	3.09%	85,441,408.84	2.52%	0.57%	主因系数智一体化软硬件解决方案业务规模扩大，存货增加所致
长期股权投资	96,465,145.04	2.67%	99,088,949.00	2.92%	-0.25%	
固定资产	667,948,513.36	18.46%	656,422,940.64	19.33%	-0.87%	
在建工程	154,599,265.48	4.27%	101,299,496.85	2.98%	1.29%	主因系绍兴鼎捷智创芯基地项目施工所致
使用权资产	52,459,259.75	1.45%	64,907,390.90	1.91%	-0.46%	
短期借款	223,249,111.13	6.17%	50,259,919.45	1.48%	4.69%	主因系经营需要导致借款增加所致
合同负债	296,701,560.76	8.20%	318,242,774.82	9.37%	-1.17%	
长期借款	43,603,434.22	1.20%	9,765,355.94	0.29%	0.91%	主因系经营需要导致借款增加所致
租赁负债	33,640,820.20	0.93%	44,637,943.62	1.31%	-0.38%	

2、主要境外资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产的具 体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安 全性的控制 措施	收益状况	境外资产 占公司净 资产的比 重	是否存 在重大 减值风 险
鼎新数智 股份有限 公司	投资设立	711,917,3 89.13	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	98,193,82 3.55	31.03%	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）	1,454,424. 10				142,270,2 20.50	99,426,50 5.29	701,860.6 9	45,000,00 0.00
5. 其他非流 动金融资产	5,000,000. 00							5,000,000 .00
上述合计	6,454,424. 10				142,270,2 20.50	99,426,50 5.29	701,860.6 9	50,000,00 0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

处置交易性金融资产时实际收到的利息。

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	账面价值（元）	受限情况
货币资金	7,939,314.64	主因系法院冻结资金、用于担保的定期存款等
固定资产	296,637,963.10	主因系本公司之子公司鼎新数智为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款向其提供的抵押
无形资产	148,278,655.97	主因系本公司之子公司鼎新数智为获取富邦银行的借款向其提供的抵押以及子公司数智空间向交通银行借款提供的抵押
在建工程	129,010,087.34	主因系绍兴鼎捷智创芯基地项目借款授信额度抵押
合计	581,866,021.05	

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
96,465,145.04	116,041,795.00	-16.87%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
绍兴鼎捷智创芯基地项目	自建	是	软件和信息技术服务业	38,335,419.30	129,010,087.34	自筹	59.73%	不适用	不适用	不适用	2022年12月08日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于对外投资建设鼎捷智创芯基地项目的公告》
湖州数智化生态赋能平台项目	自建	是	软件和信息技术服务业	7,489,995.14	18,062,191.95	自筹	5.13%	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	—	—	—	45,825,414.44	147,072,279.29	—	—	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	1,454,424.10			142,000,000.00	98,997,594.35	543,170.25		45,000,000.00	自有资金
基金	5,000,000.00							5,000,000.00	自有资金
股票				270,220.50	428,910.94	158,690.44			债务重组
合计	6,454,424.10	0.00	0.00	142,270,220.50	99,426,505.29	701,860.69	0.00	50,000,000.00	—

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（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

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	7,541.50	4,500.00	0	0
合计		7,541.50	4,500.00	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐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。

（3）委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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	1,260,201,064.84	711,917,389.13	559,836,148.40	111,169,067.77	98,193,823.55
南京鼎华智能系统有限公司	子公司	软件开发销售	注册资本 6,785.6231 万元	324,107,549.35	278,060,470.37	83,048,698.25	2,087,807.54	2,074,266.74

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
重庆鼎华数科科技有限公司	自有资金设立	无重大影响
无锡品微智能科技有限公司	自有资金设立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

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“台湾人民与大陆地区人民关系条例”、“在大陆地区从事投资或技术合作许可办法”与“在大陆地区从事投资或技术合作审查原则”针对中国台湾籍自然人、法人到中国大陆地区投资的范围加以

限制，分为禁止类与一般类。本公司所处的管理软件行业属于一般类项目，不受上述规定关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源之一，其对中国台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受中国台湾地区所谓“公司法”的约束。如果中国台湾地区对在中国大陆地区投资范围加以限制或向中国大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

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

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

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

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
2025 年 04 月 27 日	上海	其他	机构	申万宏源、国泰海通、长江证券、华泰证券、广发证券、中金公司、中泰证券、国海证券、中信证券、银华基金、交银施罗德基金、长城基金、嘉实基金等 100 余位机构投资者	公司基本情况、2024 年度、2025 年第一季度经营成果和未来业务发展规划等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷数智投资者关系活动记录表 20250427》
2025 年 05 月 08 日	上海	网络平台线上交流	个人	公众投资者	公司 2024 年年度报告、经营情况、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 20250508》

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、监事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

（1）本报告期内，公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（以下简称“2021 年激励计划”）限制性股票预留授予部分第三个归属期的归属条件已成就，情况如下：

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

本次归属第二类限制性股票的激励对象共计 11 名，归属第二类限制性股票的数量为 19.8 万股。截至目前，公司尚未完成上述第二类限制性股票的归属登记工作。

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

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

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

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。

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	4,200,000	无	1.55%	本员工持股计划的股票的获取方式为公司回购专用账户以零价格转让，参与对象无需出资，不涉及员工自筹资金。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
叶子祯	董事长兼总裁	800,000	800,000	0.29%
张苑逸	董事、财务负责人兼副总裁	400,000	400,000	0.15%
刘波	董事、副总裁	300,000	300,000	0.11%
潘泰稣	副总裁	300,000	300,000	0.11%
林健伟	董事会秘书	150,000	150,000	0.06%

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 2024 年度分红派息共计 12.60 万元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

员工持股计划按照公司股东大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 45,026,657.09 元，公司当期计提员工持股计划费用 4,889,541.84 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 49,916,198.93 元，核心技术人员的员工持股计划费用为 116,417.64 元，占公司当期员工持股计划费用 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：

无。

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、杭州、南京、苏州四座城市的 8 户困难家庭，精准对接需求，送去了包括血压计、血氧仪、春秋被、微波炉、充电宝等急需的生活物资和健康用品，用实际行动传递党的温暖。

2、“科技助残”南阳学校关爱活动

在全国助残日来临之际，公司联合辖区伙伴企业走进南阳学校，向学校捐赠了智能音箱和 3D 打印机等科技设备，开展“科技助残”主题关爱活动。活动中，志愿者们陪同特殊儿童一起上课，一起参与科技体验活动，用实际行动关爱特殊儿童，助推特殊教育与科技融合，赋能学生茁壮成长。

3、“情系西藏 患难与共”爱心募捐行动

作为上海市台湾同胞投资企业协会常务副会长单位，公司积极响应号召，发起“情系西藏 患难与共”专项募捐行动，为西藏日喀则地区抗震救灾和灾后重建工作提供资金支持，展现了企业的社会责任担当。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	工业富联、香港 TOP、孙蔼彬、叶子祯、新蔼咨询	股份限售承诺	自 2023 年 12 月 11 日起 18 个月内，工业富联承诺不减持其所持公司股份；自 2023 年 12 月 11 日起 18 个月内，香港 TOP、孙蔼彬、叶子祯、新蔼咨询承诺不减持其所持公司股份，但法律法规允许一致行动人之间相互转让的除外。	2023 年 12 月 11 日	18 个月，截止日期为 2025 年 6 月 11 日	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	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、监事会、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	181.53	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）	1,484.72	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	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
工业富联及其关联方	公司 5% 以上法人股东及其控制的子公司	向关联人销售产品、商品、服务等	销售软件等	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	233.5	0.22%	1,500	否	现金	-	2025 年 04 月 26 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》
工业富联及其关联方	公司 5% 以上法人股东及其控制的子公司	向关联人采购产品、商品、服务等	采购软件等	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	0	0.00%	500	否	现金	-	2025 年 04 月 26 日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》
合计				---	---	233.5	---	2,000	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				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
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司因生产经营需求租赁办公场所等费用合计 1,837.46 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

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
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 2025 年 6 月 30 日	是	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）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		100				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		20,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		20,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		100				
实际担保总额（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、关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的进展情况

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

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

公司于 2025 年 4 月 29 日收到深交所出具的《关于鼎捷数智股份有限公司申请向不特定对象发行可转换公司债券的审核问询函》（审核函〔2025〕020017 号）（以下简称“审核问询函”）。公司按照审核问询函的要求，会同相关中介机构对审核问询函所列问题进行了逐项落实并作出回复。同时，鉴于公司 2024 年年度报告和 2025 年第一季度报告已于 2025 年 4 月 26 日公开披露，按照相关法规要求，公司会同相关中介机构对募集说明书等申请文件的部分内容进行了相应的补充、更新和修订。

具体内容详见公司于 2025 年 5 月 27 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

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,012,250	0.74%	0	0	0	0	0	2,012,250	0.74%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	335,250	0.12%	0	0	0	0	0	335,250	0.12%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	335,250	0.12%	0	0	0	0	0	335,250	0.12%
4、外资持股	1,677,000	0.62%	0	0	0	0	0	1,677,000	0.62%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	1,677,000	0.62%	0	0	0	0	0	1,677,000	0.62%
二、无限售条件股份	269,380,580	99.26%	0	0	0	0	0	269,380,580	99.26%
1、人民币普通股	269,380,580	99.26%	0	0	0	0	0	269,380,580	99.26%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	271,392,830	100.00%	0	0	0	0	0	271,392,830	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

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	30,812	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	14.73%	39,971,265	0	0	39,971,265	不适用	0
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	境外法 人	6.97%	18,912,242	0	0	18,912,242	不适用	0
STEP BEST HOLDING LIMITED	境外法 人	2.81%	7,620,951	0	0	7,620,951	不适用	0
中国银行股份有限公司一招商优势企业灵	其他	2.58%	7,000,000	1,999,902	0	7,000,000	不适用	0

活配置混合型证券投资基金								
鼎捷数智股份有限公司－2022 年员工持股计划	其他	1.55%	4,200,000	0	0	4,200,000	不适用	0
中国工商银行股份有限公司－富国新兴产业股票型证券投资基金	其他	1.38%	3,755,822	3,755,822	0	3,755,822	不适用	0
招商银行股份有限公司－中欧互联网先锋混合型证券投资基金	其他	1.16%	3,143,830	3,143,830	0	3,143,830	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司－财通资管数字经济混合型发起式证券投资基金	其他	0.99%	2,675,800	2,675,800	0	2,675,800	不适用	0
中国工商银行－华安中小盘成长混合型证券投资基金	其他	0.95%	2,575,800	2,575,800	0	2,575,800	不适用	0
张永辉	境内自然人	0.94%	2,553,700	882,700	0	2,553,700	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		公司股东工业富联与叶子祯先生、孙嵩彬先生、香港 TOP、新谔咨询于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期。						
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）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称		报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
			股份种类		数量			
富士康工业互联网股份有限公司		39,971,265	人民币普通股		39,971,265			
TOP PARTNER HOLDING LIMITED		18,912,242	人民币普通股		18,912,242			
STEP BEST HOLDING LIMITED		7,620,951	人民币普通股		7,620,951			
中国银行股份有限公司－招商优势企业灵活配置混合型证券投资基金		7,000,000	人民币普通股		7,000,000			
鼎捷数智股份有限公司－2022 年员工持股计划		4,200,000	人民币普通股		4,200,000			
中国工商银行股份有限公司－富国新兴产业股票型证券投资基金		3,755,822	人民币普通股		3,755,822			
招商银行股份有限公司－中欧互联网先锋混合型证券投资基金		3,143,830	人民币普通股		3,143,830			
上海浦东发展银行股份有限公司－财通资管数字经济混合型发起式证券投资基金		2,675,800	人民币普通股		2,675,800			

中国工商银行－华安中小盘成长混合型证券投资基金	2,575,800	人民币普通股	2,575,800
张永辉	2,553,700	人民币普通股	2,553,700
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司股东工业富联与叶子祯先生、孙蔼彬先生、香港 TOP、新蔼咨询于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。前述《一致行动人协议》已于 2023 年 12 月 10 日期满。为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，前述五位股东续签了《〈一致行动人协议〉之补充协议》，延长《一致行动人协议》36 个月的有效期。		
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普通证券账户持有公司股份 53,700 股，通过信用证券账户持有公司股份 2,500,000 股，合计持有公司股份 2,553,700 股。		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐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、监事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事、监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 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

（一）合并资产负债表

编制单位：鼎捷数智股份有限公司

2025 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	755,066,326.85	758,960,434.32
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,000,000.00	1,454,424.10
衍生金融资产		
应收票据	167,110,074.24	208,350,563.97
应收账款	624,583,584.81	602,772,923.78
应收款项融资		
预付款项	45,868,529.76	32,118,984.33
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,614,282.74	23,911,790.59
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	111,694,880.58	85,441,408.84
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	63,940,924.85	
其他流动资产	24,622,090.01	19,525,271.68
流动资产合计	1,859,500,693.84	1,732,535,801.61
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	96,465,145.04	99,088,949.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	667,948,513.36	656,422,940.64
在建工程	154,599,265.48	101,299,496.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	52,459,259.75	64,907,390.90
无形资产	227,692,880.56	217,626,831.29
其中：数据资源		
开发支出	374,262,843.39	298,126,722.67
其中：数据资源		
商誉	39,940,118.59	39,940,118.59
长期待摊费用	11,519,781.68	14,038,629.11
递延所得税资产	73,475,926.72	58,844,621.60
其他非流动资产	55,713,425.29	107,486,521.03
非流动资产合计	1,759,077,159.86	1,662,782,221.68
资产总计	3,618,577,853.70	3,395,318,023.29
流动负债：		
短期借款	223,249,111.13	50,259,919.45
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,218,837.81	4,496,835.97
应付账款	262,128,320.54	252,192,858.16
预收款项		
合同负债	296,701,560.76	318,242,774.82
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	169,922,528.06	228,028,828.04
应交税费	87,613,793.97	78,232,757.23
其他应付款	14,312,704.94	26,946,072.73
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,740,682.06	26,243,117.31
其他流动负债	11,547,377.74	11,860,744.79
流动负债合计	1,094,434,917.01	996,503,908.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	43,603,434.22	9,765,355.94
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	33,640,820.20	44,637,943.62
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,020,000.00	8,020,000.00
递延所得税负债	4,376,806.89	5,204,863.56
其他非流动负债		
非流动负债合计	89,641,061.31	67,628,163.12
负债合计	1,184,075,978.32	1,064,132,071.62
所有者权益：		
股本	271,392,830.00	271,392,830.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	944,143,557.71	938,601,714.03
减：库存股	94,950,494.65	94,950,494.65
其他综合收益	68,566,565.65	11,550,792.97
专项储备		
盈余公积	92,187,052.53	92,187,052.53
一般风险准备		
未分配利润	1,013,308,446.70	976,376,464.61
归属于母公司所有者权益合计	2,294,647,957.94	2,195,158,359.49
少数股东权益	139,853,917.44	136,027,592.18
所有者权益合计	2,434,501,875.38	2,331,185,951.67
负债和所有者权益总计	3,618,577,853.70	3,395,318,023.29

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

（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：		
货币资金	188,851,422.18	170,235,760.85
交易性金融资产	45,000,000.00	1,454,424.10

衍生金融资产		
应收票据	25,727,182.62	40,695,299.90
应收账款	408,053,305.59	410,327,413.31
应收款项融资		
预付款项	25,412,133.98	25,816,884.16
其他应收款	69,882,840.80	70,158,303.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	52,436,351.79	39,122,360.78
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,476,407.54	1,859,685.31
流动资产合计	817,839,644.50	759,670,132.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	685,376,783.92	693,329,881.12
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	274,706,896.22	280,015,571.34
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,782,853.52	26,728,921.32
无形资产	4,155,042.50	3,970,720.64
其中：数据资源		
开发支出	333,296,842.31	268,676,438.65
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,722,189.31	3,551,318.01
递延所得税资产	26,707,439.93	21,917,803.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,352,748,047.71	1,303,190,654.53
资产总计	2,170,587,692.21	2,062,860,786.57
流动负债：		
短期借款	150,079,111.13	50,259,919.45
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	153,368,498.77	161,868,333.91
预收款项		
合同负债	79,016,223.38	69,820,238.39
应付职工薪酬	34,235,472.86	64,646,108.51
应交税费	9,083,543.61	17,423,406.62
其他应付款	159,617,426.03	99,956,967.69
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,274,055.72	12,355,031.32
其他流动负债	5,204,942.92	5,329,993.18
流动负债合计	600,879,274.42	481,659,999.07
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,360,819.60	16,776,991.50
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	700,000.00	700,000.00
递延所得税负债	0.00	155,913.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,060,819.60	17,632,905.12
负债合计	613,940,094.02	499,292,904.19
所有者权益：		
股本	271,392,830.00	271,392,830.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	767,197,260.32	763,471,894.88
减：库存股	94,950,494.65	94,950,494.65
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	92,187,052.53	92,187,052.53
未分配利润	520,820,949.99	531,466,599.62
所有者权益合计	1,556,647,598.19	1,563,567,882.38
负债和所有者权益总计	2,170,587,692.21	2,062,860,786.57

（三）合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	1,044,928,746.04	1,003,946,631.16

其中：营业收入	1,044,928,746.04	1,003,946,631.16
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	953,261,136.84	935,581,157.22
其中：营业成本	435,541,561.69	427,329,846.61
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	7,712,773.49	5,943,259.80
销售费用	317,985,936.36	299,414,765.99
管理费用	115,766,587.51	111,617,116.23
研发费用	85,636,944.91	95,751,597.10
财务费用	-9,382,667.12	-4,475,428.51
其中：利息费用	2,924,489.68	1,712,764.02
利息收入	2,791,280.19	6,878,033.65
加：其他收益	22,872,044.18	14,721,263.19
投资收益（损失以“—”号填列）	317,023.97	-1,533,877.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-384,836.72	-2,406,478.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-45,917,819.26	-27,713,776.28
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,274,597.25	
资产处置收益（损失以“—”号填列）	291,281.73	1,696.71
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	67,955,542.57	53,840,779.90
加：营业外收入	79,562.52	82,389.64
减：营业外支出	98,507.20	147,069.30
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	67,936,597.89	53,776,100.24

减：所得税费用	23,854,306.94	13,769,531.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	44,082,290.95	40,006,568.58
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	44,082,290.95	40,006,568.58
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）	45,026,657.09	42,441,334.97
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-944,366.14	-2,434,766.39
六、其他综合收益的税后净额	59,885,342.15	-21,881,903.21
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	57,015,772.68	-21,268,949.36
（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	57,015,772.68	-21,268,949.36
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	57,015,772.68	-21,268,949.36
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,869,569.47	-612,953.85
七、综合收益总额	103,967,633.10	18,124,665.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	102,042,429.77	21,172,385.61
归属于少数股东的综合收益总额	1,925,203.33	-3,047,720.24
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.16
（二）稀释每股收益	0.17	0.16

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	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	274,080,417.11	316,784,310.59

减：营业成本	114,289,519.32	156,589,182.87
税金及附加	4,506,529.56	3,228,983.18
销售费用	87,397,481.00	108,961,952.05
管理费用	42,593,666.67	46,709,274.23
研发费用	17,458,081.06	62,777,235.07
财务费用	1,674,787.28	-3,619,163.78
其中：利息费用	2,037,470.16	840,139.64
利息收入	-475,616.18	4,506,282.50
加：其他收益	15,669,143.03	11,760,170.13
投资收益（损失以“—”号填列）	-34,452.10	-2,364,586.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-715,943.20	-2,040,698.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-29,171,320.12	-14,916,606.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-7,376,276.97	-63,384,175.36
加：营业外收入	2,602.89	1,242.42
减：营业外支出	43,514.29	71,709.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,417,188.37	-63,454,642.35
减：所得税费用	-4,866,213.74	-15,243,884.98
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,550,974.63	-48,210,757.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,550,974.63	-48,210,757.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		

（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-2,550,974.63	-48,210,757.37
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	2025 年半年度	2024 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	1,095,176,105.07	1,007,640,441.29
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	15,045,309.73	14,253,073.37
收到其他与经营活动有关的现金	23,996,685.57	16,726,912.82
经营活动现金流入小计	1,134,218,100.37	1,038,620,427.48
购买商品、接受劳务支付的现金	311,689,879.42	273,517,242.65
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	665,688,655.91	690,708,231.18
支付的各项税费	77,888,230.02	146,541,725.91
支付其他与经营活动有关的现金	124,475,455.19	130,831,518.28
经营活动现金流出小计	1,179,742,220.54	1,241,598,718.02
经营活动产生的现金流量净额	-45,524,120.17	-202,978,290.54
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	3,807,809.96	16,222,228.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	24,700.00	610.89

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	103,415,000.00	739,585,000.00
投资活动现金流入小计	107,614,799.96	755,807,839.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	115,537,968.22	106,733,484.44
投资支付的现金		150,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	163,834,324.18	594,730,375.22
投资活动现金流出小计	279,372,292.40	701,613,859.66
投资活动产生的现金流量净额	-171,757,492.44	54,193,979.73
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	22,262,711.49
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	328,011,470.91	34,363,001.75
收到其他与筹资活动有关的现金	1,044,295.24	67,120.92
筹资活动现金流入小计	331,305,766.15	56,692,834.16
偿还债务支付的现金	124,141,039.19	27,260,180.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,953,705.82	31,582,503.68
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	14,884,100.94	48,997,234.87
筹资活动现金流出小计	148,978,845.95	107,839,919.44
筹资活动产生的现金流量净额	182,326,920.20	-51,147,085.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,499,326.92	-12,019,779.04
五、现金及现金等价物净增加额	-10,455,365.49	-211,951,175.13
加：期初现金及现金等价物余额	757,582,377.70	873,019,361.60
六、期末现金及现金等价物余额	747,127,012.21	661,068,186.47

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	2025 年半年度	2024 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	282,378,733.01	269,250,430.50
收到的税费返还	8,248,869.86	10,613,653.23
收到其他与经营活动有关的现金	436,923,447.40	373,214,224.26
经营活动现金流入小计	727,551,050.27	653,078,307.99
购买商品、接受劳务支付的现金	87,873,973.66	62,231,561.84
支付给职工以及为职工支付的现金	185,323,748.58	274,401,148.53
支付的各项税费	29,331,942.81	35,764,519.00
支付其他与经营活动有关的现金	390,124,627.13	395,420,518.42
经营活动现金流出小计	692,654,292.18	767,817,747.79
经营活动产生的现金流量净额	34,896,758.09	-114,739,439.80
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	1,565,487.40	6,587,875.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		585.99

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	90,415,000.00	179,585,000.00
投资活动现金流入小计	122,584,931.40	186,173,460.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,733,939.34	70,629,297.79
投资支付的现金	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	135,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计	222,733,939.34	150,629,297.79
投资活动产生的现金流量净额	-100,149,007.94	35,544,163.20
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	200,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,044,295.24	67,120.92
筹资活动现金流入小计	201,044,295.24	30,067,120.92
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,487,259.59	31,545,886.65
支付其他与筹资活动有关的现金	8,368,471.15	13,421,432.46
筹资活动现金流出小计	117,855,730.74	44,967,319.11
筹资活动产生的现金流量净额	83,188,564.50	-14,900,198.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,589.83	4,018.15
五、现金及现金等价物净增加额	17,947,904.48	-94,091,456.64
加：期初现金及现金等价物余额	169,547,546.21	257,534,690.99
六、期末现金及现金等价物余额	187,495,450.69	163,443,234.35

（七）合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	271,392,830.00				938,601,714.03	94,950,446.5	11,550,792.97		92,187,052.53		976,376,464.61		2,195,158,359.9	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
（一）综合收益总额							57,015,772.68				45,026,657.09		102,042,429.77	1,925,203.33	103,967,633.10
（二）所有者投入和减少资本					5,541,843.68								5,541,843.68	1,901,121.93	7,442,965.61
1．所有者投入的普通股														1,285,860.00	1,285,860.00
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					5,541,843.68								5,541,843.68	615,261.93	6,157,105.61
4．其他															
（三）利润分配											8,094,675.00		8,094,675.00		8,094,675.00
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											8,094,675.00		8,094,675.00		8,094,675.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公 积转增资本（或股本）															
2．盈余公															

积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	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		2,2 94, 647 ,95 7.9 4	139 ,85 3,9 17. 44	2,4 34, 501 ,87 5.3 8

上年金额

单位：元

项目	2024 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	269,308,430.00				899,590,155.15	69,942,288.00	24,601,625.97		89,187,284.01		854,521,738.70		2,067,266,945.83	130,879,569.08	2,198,146,514.91
加：会计政策变更															0.00
前期差错更正															0.00
其他															0.00
二、本年期初余额	269,308,430.				899,590,155.	69,942,288.0	24,601,625.9		89,187,284.0		854,521,738.		2,067,266,94	130,879,569.	2,198,146,51

	00				15	0	7		1		70		5.8 3	08	4.9 1
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）	198 ,00 0.0 0				11, 824 ,80 7.2 1	25, 008 ,20 6.6 5	－ 21, 268 ,94 9.3 6				11, 651 ,45 3.4 7		－ 22, 602 ,89 5.3 3	－ 1,4 86, 280 .09	－ 24, 089 ,17 5.4 2
（一）综合 收益总额							－ 21, 268 ,94 9.3 6				42, 441 ,33 4.9 7		21, 172 ,38 5.6 1	－ 3,0 47, 720 .24	18, 124 ,66 5.3 7
（二）所有 者投入和减 少资本	198 ,00 0.0 0				11, 824 ,80 7.2 1	25, 008 ,20 6.6 5					0.0 0		－ 12, 985 ,39 9.4 4	1,5 65, 514 .55	－ 11, 419 ,88 4.8 9
1. 所有者 投入的普通 股	198 ,00 0.0 0				1,9 62, 180 .00	25, 008 ,20 6.6 5							－ 22, 848 ,02 6.6 5	900 ,00 0.0 0	－ 21, 948 ,02 6.6 5
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					9,8 62, 627 .21								9,8 62, 627 .21	665 ,51 4.5 5	10, 528 ,14 1.7 6
4. 其他															
（三）利润 分配											－ 30, 789 ,88 1.5 0		－ 30, 789 ,88 1.5 0	－ 4,0 74. 40	－ 30, 793 ,95 5.9 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											－ 30, 789 ,88 1.5 0		－ 30, 789 ,88 1.5 0	－ 4,0 74. 40	－ 30, 793 ,95 5.9 0
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	269,506,430.00				911,414,962.36	94,950,494.65	3,332,676.61		89,187,284.01		866,173,192.17		2,044,664,050.50	129,328,889.99	2,174,057,339.49

（八）母公司所有者权益变动表

本期金额

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	271,3				763,4	94,95			92,18	531,4		1,563

初余额	92,830.00				71,894.88	0,494.65			7,052.53	66,599.62		,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												
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	271,392,830.00				767,197,260.32	94,950,494.65			92,187,052.53	520,820,949.99		1,556,647,598.19

上期金额

单位：元

项目	2024 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	269,308,430.00				729,021,464.66	69,942,288.00			89,187,284.01	535,258,564.42		1,552,833,455.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	269,308,430.00				729,021,464.66	69,942,288.00			89,187,284.01	535,258,564.42		1,552,833,455.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	198,000.00				9,102,903.30	25,008,206.65				-79,000,638.87		-94,707,942.22
（一）综合收益总额										-48,210,757.37		-48,210,757.37
（二）所有者投入和减少资本	198,000.00				9,102,903.30	25,008,206.65						-15,707,303.35
1. 所有者投入的普通股	198,000.00				1,962,180.00	25,008,206.65						-22,848,026.65

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					7,140,723.30							7,140,723.30
4. 其他												
（三）利润分配										-30,789,881.50		-30,789,881.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-30,789,881.50		-30,789,881.50
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	269,506,430.00				738,124,367.96	94,950,494.65			89,187,284.01	456,257,925.55		1,458,125,512.87

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,截至 2025 年 6 月 30 日,本公司累计发行股份总数 27,139.283 万股,注册资本为 27,139.283 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究升级。

（三）合并报表范围

本公司 2025 年半年度纳入合并范围的独立核算子公司为 29 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
鼎捷数智股份有限公司江苏分公司	江苏分公司	母公司之分公司	1
(2) 纳入合并范围的子（孙）公司			
江苏鼎捷数智软件有限公司	江苏鼎捷	全资子公司	2
北京鼎捷数智计算机有限公司	北京鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷软件有限公司	广州鼎捷	全资子公司	2
深圳市鼎捷数智软件有限公司	深圳鼎捷	全资子公司	2
广州鼎捷聚智有限公司	广州聚智	全资子公司	2
上海鼎捷数智网络科技有限公司	上海网络	全资子公司	2
南京鼎华智能系统有限公司	南京鼎华	控股子公司	3
南京品微智能科技有限公司	南京品微	控股子公司	4
苏州品芯智能装备有限公司	苏州品芯	控股子公司	5
深圳市易思达软件技术有限公司	深圳易思达	控股子公司	5
无锡品微智能科技有限公司	无锡品微	控股子公司	5
鼎华智能系统股份有限公司	鼎华系统	控股子公司	4
重庆鼎华数科科技有限公司	重庆鼎华	控股子公司	4
智互联（深圳）科技有限公司	智互联	控股子公司	2

鼎捷聚英（上海）管理咨询有限公司	鼎捷聚英	全资子公司	2
绍兴鼎捷数智商务咨询有限公司	绍兴数智商务	全资子公司	2
湖州鼎捷软件有限公司	湖州鼎捷	全资子公司	2
香港鼎捷软件有限公司	香港鼎捷	全资子公司	2
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM JOINT STOCK COMPANY	越南鼎捷	控股子公司	3
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A.	荷兰鼎捷	全资子公司	3
鼎新数智股份有限公司	鼎新数智	全资子公司	4
鼎捷软件（泰国）有限公司	泰国鼎捷	控股子公司	3
数智空间（绍兴）工业制造有限公司	数智空间	全资子公司	3
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
上海捷茵泰信息技术有限公司	捷茵泰	控股子公司	3
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

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 2 户。合并范围变更主体的具体信息详见附注“九、合并范围的变更”。

（四）财务报告批准报出

本财务报告经公司董事会于 2025 年 8 月 28 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（参见本附注（七）控制的判断标准和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本附注（十二）、（十三）、（十五）。

②按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

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

（3）终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

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

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

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

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

（4）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

2、金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

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

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

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

（1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

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

3、金融工具的公允价值确定

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

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

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

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

4、后续计量

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

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

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

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

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

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

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

5、权益工具

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

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

（十二）应收票据

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

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

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

（十三）应收账款

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

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

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

（十四）应收款项融资

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

（十五）其他应收款

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
保证金及押金组合	根据业务性质，押金、保证金、备用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）其他债权投资

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

（二十）长期应收款

无

（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，按本附注（七）控制的判断标准和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、计提方法详见本附注（二十七）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、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	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	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3-5	0	20.00%—33.33%

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

（二十四）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）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十六）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，土地使用权、专利技术、非专利技术及计算机软件等。

（1）无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

（2）无形资产的后续计量

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：

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5-10 年	使用寿命

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

有关无形资产的减值测试，具体参见本附注（二十七）长期资产减值。

2、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

（二十八）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、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

3、离职后福利的会计处理方法

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- （1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- （2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- （3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利的会计处理方法

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

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

5、其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（三十二）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。

（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本附注（二十七）长期资产减值。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、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、2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

（四十二）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%
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
本公司	15%
江苏鼎捷	25%
北京鼎捷	25%
广州鼎捷	25%
深圳鼎捷	25%
上海网络	25%
上海移动	25%
捷茵泰	25%
绍兴鼎捷数智	25%
苏州鼎捷数智	25%
浙江鼎捷数智	25%
智互联	15%
南京鼎华	15%
南京品微	15%
苏州品芯	25%
深圳易思达	25%
无锡品微	25%
重庆鼎捷	25%
广州聚智	25%
上海鼎捷聚智	25%
上海鼎捷数智	25%
鼎捷聚英	25%
湖州鼎捷	25%
绍兴数智商务	25%
香港鼎捷*1	16.5%
荷兰鼎捷*2	25.8%、19%
越南鼎捷*3	20%
鼎新数智*4	20%
鼎华系统*4	20%
泰国鼎捷*5	20%
数智空间	25%

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

*2、荷兰鼎捷：依荷兰相关企业所得税法规定：标准税率 25.8%，但应纳税所得额低于 20 万欧元（包含 20 万欧元）的税率为 19%。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。越南鼎捷本年度享受按 20%征收所得税的优惠政策。

*4、鼎新数智、鼎华系统：依中国台湾地区所得税相关规定适用 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：

中小型企业（注册资金少于 500 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%。

非中小型企业（即注册资金高于 500 万泰铢）企业所得税税率为 20%。

（二）税收优惠

1、即征即退增值税

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

2、企业所得税

（1）本公司

2022 年 12 月 24 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 GR202231004148 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，2022 年-2025 年本公司按 15%的税率计缴企业所得税。

（2）智互联

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

根据《财政部、税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 68 号）第一条规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。智互联自 2020 年开始享受所得税两免三减半优惠政策，本年度实际适用 12.50%的所得税率。

（3）南京鼎华

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

根据《财政部、税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 68 号）第一条规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。南京鼎华自 2024 年开始享受所得税两免三减半优惠政策，本年度实际免征所得税。

(4) 绍兴数智商务、上海网络、鼎捷聚英、捷茵泰、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、无锡品微、重庆鼎华

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

(5) 南京品微

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

七、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	171,790.98	173,210.34
银行存款	746,955,221.23	757,409,167.36
其他货币资金	7,939,314.64	1,378,056.62
存放财务公司款项		0.00
合计	755,066,326.85	758,960,434.32
其中：存放在境外的款项总额	457,164,072.82	312,662,697.14

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	560,589.76	127,117.68
用于担保的定期存款或通知存款	4,878,000.00	
证券账户	372,374.43	5,081.58
支付宝余额	983,597.06	683,133.06
法院冻结资金	1,044,677.50	344,500.00
未到期应收利息	100,075.89	218,224.30
合计	7,939,314.64	1,378,056.62

(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	45,000,000.00	1,454,424.10

其中：		
银行理财产品	45,000,000.00	1,454,424.10
合计	45,000,000.00	1,454,424.10

（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	48,897,334.07	68,780,287.03
商业承兑票据	480,285.80	355,097.00
中国台湾地区票据	117,732,454.37	139,215,179.94
合计	167,110,074.24	208,350,563.97

2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	167,520,967.16	100.00%	410,892.92	0.25%	167,110,074.24	208,713,296.83	100.00%	362,732.86	0.17%	208,350,563.97
其中：										
商业承兑汇票组合	495,140.00	0.30%	14,854.20	3.00%	480,285.80	361,736.00	0.17%	6,639.00	1.84%	355,097.00
银行承兑票据组合	48,897,334.07	29.19%			48,897,334.07	68,780,287.03	32.95%			68,780,287.03
中国台湾地区票据组合	118,128,493.09	70.51%	396,038.72	0.34%	117,732,454.37	139,571,273.80	66.87%	356,093.86	0.26%	139,215,179.94
合计	167,520,967.16	100.00%	410,892.92	0.25%	167,110,074.24	208,713,296.83	100.00%	362,732.86	0.17%	208,350,563.97

按组合计提坏账准备：410,892.92 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	495,140.00	14,854.20	3.00%
银行承兑票据组合	48,897,334.07	0.00	0.00%
中国台湾地区票据组合	118,128,493.09	396,038.72	0.34%
合计	167,520,967.16	410,892.92	

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	362,732.86	8,215.20			39,944.86	410,892.92
合计	362,732.86	8,215.20			39,944.86	410,892.92

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	4,742,970.23	525,169.52
合计	4,742,970.23	525,169.52

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	418,337,837.05	523,924,703.63
181-360 天	215,451,403.09	66,820,827.90
361-540 天	44,691,168.04	73,574,254.30
540 天以上	176,614,996.53	122,205,352.17
合计	855,095,404.71	786,525,138.00

2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	24,257,997.72	2.84%	24,257,997.72	100.00%	0.00	26,795,722.41	3.41%	26,795,722.41	100.00%	0.00

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	830,837,406.99	97.16%	206,253,822.18	24.82%	624,583,584.81	759,729,415.59	96.59%	156,956,491.81	20.66%	602,772,923.78
其中：										
账龄组合	830,837,406.99	97.16%	206,253,822.18	24.82%	624,583,584.81	759,729,415.59	96.59%	156,956,491.81	20.66%	602,772,923.78
合计	855,095,404.71	100.00%	230,511,819.90	26.96%	624,583,584.81	786,525,138.00	100.00%	183,752,214.22	23.36%	602,772,923.78

按单项计提坏账准备：24,257,997.72 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	1,451,343.59	1,451,343.59	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 B	2,033,320.00	2,033,320.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 C	1,594,519.31	1,594,519.31	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 D	1,052,977.86	1,052,977.86	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 E	1,048,770.00	1,048,770.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 F	580,484.43	580,484.43	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 G	727,079.67	727,079.67	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 H	603,998.02	603,998.02	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 I	623,944.00	623,944.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 J	564,637.16	564,637.16	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 K	535,440.00	535,440.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 L	483,622.83	483,622.83	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户 M	512,409.43	512,409.43	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	12,445,451.42	12,445,451.42	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	24,257,997.72	24,257,997.72		

按组合计提坏账准备：206,253,822.18 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-180 天	418,327,018.90	12,549,810.56	3.00%
180 天-360 天	214,609,438.41	21,460,943.84	10.00%
360 天-540 天	42,763,136.49	17,105,254.59	40.00%
540 天以上	155,137,813.19	155,137,813.19	100.00%
合计	830,837,406.99	206,253,822.18	

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

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	26,795,722.41	-2,309,565.17	0.00	430,793.40	202,633.88	24,257,997.72
按组合计提坏账准备的应收账款	156,956,491.81	48,161,624.25	0.00	138,896.81	1,274,602.93	206,253,822.18
合计	183,752,214.22	45,852,059.08	0.00	569,690.21	1,477,236.81	230,511,819.90

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	569,690.21

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	9,732,860.10	0.00	9,732,860.10	1.14%	389,696.16
第二名	5,854,087.92	0.00	5,854,087.92	0.68%	219,493.59
第三名	5,785,165.85	0.00	5,785,165.85	0.68%	1,392,738.57
第四名	4,144,637.20	0.00	4,144,637.20	0.48%	299,564.84
第五名	4,037,212.81	0.00	4,037,212.81	0.47%	121,116.39
合计	29,553,963.88	0.00	29,553,963.88	3.45%	2,422,609.55

（五）合同资产

无。

（六）应收款项融资

无。

（七）其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,614,282.74	23,911,790.59
合计	21,614,282.74	23,911,790.59

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	19,628,522.74	17,940,076.91
往来款项	3,480,910.69	6,153,215.00
备用金	1,573,466.12	2,756,552.84
其他	455,151.78	472,476.70
合计	25,138,051.33	27,322,321.45

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	13,549,263.49	14,727,627.32
1 至 2 年	4,771,280.24	6,792,740.74
2 至 3 年	1,631,385.85	2,472,343.28
3 年以上	5,186,121.75	3,329,610.11
合计	25,138,051.33	27,322,321.45

(3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	7.96%	2,000,000.00	100.00%	0.00	2,000,000.00	7.32%	2,000,000.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	23,138,051.33	92.04%	1,523,768.59	6.59%	21,614,282.74	25,322,321.45	92.68%	1,410,530.86	5.57%	23,911,790.59
其中：										

账龄组合	3,509,528 .59	13.96 %	542,342 .45	15.45%	2,967,18 6.14	7,382,2 44.54	27.02%	514,08 3.31	6.96%	6,868,1 61.23
保证金及 押金组合	19,628,52 2.74	78.08 %	981,426 .14	5.00%	18,647,0 96.60	17,940, 076.91	65.66%	896,44 7.55	5.00%	17,043, 629.36
合计	25,138,05 1.33	100.0 0%	3,523,7 68.59	14.02%	21,614,2 82.74	27,322, 321.45	100.00%	3,410, 530.86	12.48%	23,911, 790.59

按单项计提坏账准备：2,000,000.00 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
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		

按账龄组合计提坏账准备：542,342.45 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,602,783.83	78,083.53	3.00%
1 至 2 年	489,428.71	48,942.87	10.00%
2 至 3 年	4,000.00	2,000.00	50.00%
3 年以上	413,316.05	413,316.05	100.00%
合计	3,509,528.59	542,342.45	

按押金及保证金组合计提坏账准备：981,426.14 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	19,628,522.74	981,426.14	5.00%
合计	19,628,522.74	981,426.14	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3,410,530.86			3,410,530.86
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	57,544.98			57,544.98
其他变动	55,692.75			55,692.75
2025 年 6 月 30 日余 额	3,523,768.59			3,523,768.59

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

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,410,530.86	57,544.98			55,692.75	3,523,768.59
合计	3,410,530.86	57,544.98			55,692.75	3,523,768.59

(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
单位 a	押金、保证金	4,060,990.99	1 年以上	16.15%	203,049.55
单位 b	押金、保证金	3,534,111.00	1 年以内	14.06%	176,705.55
单位 c	单位往来	2,000,000.00	1 年以内	7.96%	2,000,000.00
单位 d	押金、保证金	683,041.95	1 年以内	2.72%	34,152.10
单位 e	押金、保证金	586,457.55	1 年以内	2.33%	29,322.88
合计		10,864,601.49		43.22%	2,443,230.08

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(八) 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	30,850,859.92	67.26%	18,929,955.61	58.94%
1 至 2 年	2,040,072.07	4.45%	1,296,449.44	4.04%
2 至 3 年	706,406.32	1.54%	11,651,556.11	36.27%
3 年以上	12,271,191.45	26.75%	241,023.17	0.75%
合计	45,868,529.76		32,118,984.33	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
供应商一	11,589,333.34	3 年以上	项目推进中，未达到结算时点

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例（%）
期末余额前五名预付款项汇总	25,564,301.87	55.73%

（九）存货

1、存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	5,694,932.91	2,177,489.68	3,517,443.23	3,692,317.63	707,780.11	2,984,537.52
合同履约成本	63,452,918.67		63,452,918.67	61,534,340.20		61,534,340.20
发出商品	44,724,518.68		44,724,518.68	20,922,531.12		20,922,531.12
合计	113,872,370.26	2,177,489.68	111,694,880.58	86,149,188.95	707,780.11	85,441,408.84

2、确认为存货的数据资源

无。

3、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	707,780.11	1,274,597.25	195,112.32			2,177,489.68
合计	707,780.11	1,274,597.25	195,112.32			2,177,489.68

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。

(十) 持有待售资产

无。

(十一) 一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产	63,940,924.85	
合计	63,940,924.85	

(十二) 其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	18,633,992.58	14,248,874.59
所得税预缴税额	3,511,689.89	3,429,989.55
中介机构发行费用	2,476,407.54	1,846,407.54
合计	24,622,090.01	19,525,271.68

(十三) 债权投资

无。

(十四) 其他债权投资

无。

(十五) 其他权益工具投资

无。

(十六) 长期应收款

无。

(十七) 长期股权投资

单位：元

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

广州黄埔智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	35,028,191.11				-123,435.32						34,904,755.79	
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	1,618,459.39				752,217.88					-6,795.36	2,363,881.91	
中山市龙鼎家居科技有限公司	0.00										0.00	
广州黄埔智造管理咨询合伙企业（普通合伙）	6,118,361.49				226.43			2,232,171.88			3,886,416.04	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	1,212,548.47				-11,953.16						1,200,595.31	
绍兴聚承园区运营管理有限公司	6,341,077.98				-361,502.39						5,979,575.59	
温岭产融鼎捷绿色股权投资合伙企业（有限合伙）	46,213,573.44				-327,720.55						45,885,852.89	
上海鼎捷私募基金管理有限公司	2,406,737.12				-252,834.18						2,153,902.94	
河南鼎华数字科技有限公司	150,000.00				-59,835.43						90,164.57	
小计	99,088,949.00				-384,836.72			2,232,171.88		-6,795.36	96,465,145.04	
合计	99,088,949.00				-384,836.72			2,232,171.88		-6,795.36	96,465,145.04	

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

（十八）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	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

（十九）投资性房地产

无。

(二十) 固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	667,948,513.36	656,422,940.64
固定资产清理		0.00
合计	667,948,513.36	656,422,940.64

1、固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	975,828,867.70	11,369,052.15	3,263,044.23	45,049,121.73	1,035,510,085.81
2. 本期增加金额	57,504,975.06	871,445.67	60,044.03	7,363,869.57	65,800,334.33
（1）购置		116,263.47		3,433,437.85	3,549,701.32
（2）外币报表折算差额	57,504,975.06	755,182.20	60,044.03	3,930,431.72	62,250,633.01
3. 本期减少金额		18,710.98		1,149,315.26	1,168,026.24
（1）处置或报废		18,710.98		1,149,315.26	1,168,026.24
4. 期末余额	1,033,333,842.76	12,221,786.84	3,323,088.26	51,263,676.04	1,100,142,393.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	330,704,437.67	10,019,777.87	2,240,481.11	36,122,448.52	379,087,145.17
2. 本期增加金额	47,593,873.88	878,900.37	204,792.33	5,519,776.18	54,197,342.76
（1）计提	20,596,556.94	202,693.89	177,470.91	2,293,600.70	23,270,322.44
（2）外币报表折算差额	26,997,316.94	676,206.48	27,321.42	3,226,175.48	30,927,020.32
3. 本期减少金额	9,223.18			1,081,384.21	1,090,607.39
（1）处置或报废	9,223.18			1,081,384.21	1,090,607.39
4. 期末余额	378,289,088.37	10,898,678.24	2,445,273.44	40,560,840.49	432,193,880.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	655,044,754.39	1,323,108.60	877,814.82	10,702,835.55	667,948,513.36
2. 期初账面价值	645,124,430.03	1,349,274.28	1,022,563.12	8,926,673.21	656,422,940.64

2、暂时闲置的固定资产情况

无。

3、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	16,523,109.32

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	6,039,582.98	越南鼎捷房屋权证尚在办理中

5、固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

6、固定资产清理

无。

（二十一）在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	154,599,265.48	101,299,496.85
工程物资	0.00	0.00
合计	154,599,265.48	101,299,496.85

1、在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绍兴鼎捷智创芯基地项目	129,010,087.34		129,010,087.34	90,674,668.04		90,674,668.04
鼎新办公楼装修	7,526,986.19		7,526,986.19	52,632.00		52,632.00
湖州数智化生态赋能平台项目	18,062,191.95		18,062,191.95	10,572,196.81		10,572,196.81
合计	154,599,265.48		154,599,265.48	101,299,496.85		101,299,496.85

2、重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	-------	------	------------	------	-----------	-----------	----------	------

					少 金 额		例			化金 额		
绍兴鼎捷智创芯基地项目	216,000,000.00	90,674,668.04	38,335,419.30			129,010,087.34	59.73%	59.73%	563,354.19	563,354.19	100.00%	金融机构贷款
湖州数智化生态赋能平台项目	352,000,000.00	10,572,196.81	7,489,995.14			18,062,191.95	5.13%	5.13%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	568,000,000.00	101,246,864.85	45,825,414.44			147,072,279.29			563,354.19	563,354.19	100.00%	

3、本期计提在建工程减值准备情况

无。

4、在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

5、工程物资

无。

（二十二）生产性生物资产

无。

（二十三）油气资产

无。

（二十四）使用权资产

1、使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	113,219,610.07	10,382,708.38	123,602,318.45
2. 本期增加金额	3,227,390.56	1,164,681.37	4,392,071.93
（1）租赁	2,034,700.26		2,034,700.26
（2）外币报表折算差额	1,192,690.30	1,164,681.37	2,357,371.67
3. 本期减少金额	10,641,548.65		10,641,548.65
（1）处置	10,641,548.65		10,641,548.65
4. 期末余额	105,805,451.98	11,547,389.75	117,352,841.73
二、累计折旧			

1. 期初余额	56,212,118.88	2,482,808.67	58,694,927.55
2. 本期增加金额	13,425,936.07	595,736.86	14,021,672.93
（1）计提	12,716,474.03		12,716,474.03
（2）外币报表折算差额	709,462.04	595,736.86	1,305,198.90
3. 本期减少金额	7,823,018.50		7,823,018.50
4. 期末余额	61,815,036.45	3,078,545.53	64,893,581.98
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,990,415.53	8,468,844.22	52,459,259.75
2. 期初账面价值	57,007,491.19	7,899,899.71	64,907,390.90

2、使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（二十五）无形资产

1、无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	185,799,474.56	41,228,726.42	227,028,200.98
2. 本期增加金额	12,338,044.41	1,123,675.59	13,461,720.00
（1）购置		737,715.03	737,715.03
（2）外币报表折算差额	12,338,044.41	385,960.56	12,724,004.97
3. 本期减少金额		5,154.94	5,154.94
（1）处置		5,154.94	5,154.94
4. 期末余额	198,137,518.97	42,347,247.07	240,484,766.04
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,276,552.91	7,124,816.78	9,401,369.69
2. 本期增加金额	784,768.44	2,610,902.29	3,395,670.73
（1）计提	784,768.44	2,380,504.55	3,165,272.99
（2）外币报表折算差额		230,397.71	230,397.71
3. 本期减少金额		5,154.94	5,154.94
（1）处置		5,154.94	5,154.94
4. 期末余额	3,061,321.35	9,730,564.13	12,791,885.48
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	195, 076, 197. 62	32, 616, 682. 94	227, 692, 880. 56
2. 期初账面价值	183, 522, 921. 65	34, 103, 909. 64	217, 626, 831. 29

2、确认为无形资产的数据资源

无。

3、其他说明

- (1) 根据中国台湾地区的有关规定，土地具有永久所有权，故对土地不予以摊销。
- (2) 截至本期期末，无形资产中期末账面价值为人民币 14, 827. 87 万元的土地使用权用以抵押取得银行借款的授信，详见附注（三十一）“所有权或使用权受到限制的资产”所述。
- (3) 其他无形资产所有权未受到限制。

4、无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（二十六）商誉

1、商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
购买原鼎新数智形成	500, 023, 119. 12		56, 090, 144. 68			556, 113, 263. 80
购买南京品微形成	39, 940, 118. 59					39, 940, 118. 59
合计	539, 963, 237. 71		56, 090, 144. 68			596, 053, 382. 39

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	500, 023, 119. 12		56, 090, 144. 68			556, 113, 263. 80
合计	500, 023, 119. 12		56, 090, 144. 68			556, 113, 263. 80

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
品微工业智能系统资产组	系公司控股子公司南京鼎华 2024 年收购南京品微 100% 股权时形成，该资产组与购买日商誉确定所属的资产组一致。	基于内部管理目的，相关资产属于该资产组。独立的经营主体。	是

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

（二十七）长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁固定资产改良支出	14,038,629.11	1,008,175.14	3,488,296.61	38,725.96	11,519,781.68
合计	14,038,629.11	1,008,175.14	3,488,296.61	38,725.96	11,519,781.68

（二十八）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	236,623,971.10	42,576,802.45	185,750,556.62	34,692,853.29
内部交易未实现利润	1,358,283.60	203,742.54	1,358,283.58	203,742.54
可抵扣亏损	20,380,848.53	3,057,127.28	19,571,497.45	2,935,724.62
递延收益	8,020,000.00	1,935,000.00	8,020,000.00	1,935,000.00
股权激励费用	51,158,578.36	8,108,985.21	46,998,283.43	7,458,583.34
中国台湾地区台中大楼折旧年限财税差异	50,193,005.38	10,038,601.08	41,658,912.28	8,331,782.46
财税收入确认差异	16,315,335.14	3,263,067.03	11,239,641.78	2,247,928.35
未实现汇兑损益（中国台湾地区）	16,198,537.77	3,239,707.55	0.00	0.00
租赁负债暂时性差异	58,271,844.56	10,725,876.91	70,881,060.93	12,498,407.90

合计	458,520,404.44	83,148,910.05	385,478,236.07	70,304,022.50
----	----------------	---------------	----------------	---------------

2、未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	29,178,712.60	4,376,806.89	29,178,712.60	4,376,806.89
使用权资产暂时性差异	52,459,259.75	9,672,983.33	64,907,390.90	11,459,400.90
未实现汇兑损益（中国台湾地区）	0.00	0.00	3,360,715.26	672,143.05
交易性金融资产公允价值变动	0.00	0.00	1,039,424.10	155,913.62
合计	81,637,972.35	14,049,790.22	98,486,242.86	16,664,264.46

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	9,672,983.33	73,475,926.72	11,459,400.90	58,844,621.60
递延所得税负债	9,672,983.33	4,376,806.89	11,459,400.90	5,204,863.56

（二十九）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
其他-退休金旧制	18,452,227.91		18,452,227.91	16,069,944.35		16,069,944.35
台中土地租赁保证金	721,649.37		721,649.37	648,863.09		648,863.09
定期存单	11,428,750.00		11,428,750.00	64,986,583.66		64,986,583.66
长期票据	24,523,789.40		24,523,789.40	25,781,129.93		25,781,129.93
预付工程设备款	587,008.61		587,008.61			
合计	55,713,425.29		55,713,425.29	107,486,521.03		107,486,521.03

（三十）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	7,939,314.64	7,939,314.64	保证金	履约保证金等	1,378,056.62	1,378,056.62	保证金	履约保证金等
固定资产	565,530,767.42	296,637,963.10	抵押	借款授信额度抵押	508,490,763.82	280,033,709.55	抵押	借款授信额度抵押
无形资产	149,850,168.47	148,278,655.97	抵押	借款授	137,906,216.06	136,649,006.06	抵押	借款授

产				信额度抵押				信额度抵押
在建工程	129,010,087.34	129,010,087.34	抵押	借款授信额度抵押	90,674,668.04	90,674,668.04	抵押	借款授信额度抵押
合计	852,330,337.87	581,866,021.05			738,449,704.54	508,735,440.27		

（三十一）短期借款

1、短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	54,878,000.00	0.00
抵押借款	19,512,000.00	0.00
信用借款	148,780,000.00	50,000,000.00
未到期应付利息	79,111.13	0.00
未终止确认的承兑汇票	0.00	259,919.45
合计	223,249,111.13	50,259,919.45

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（三十二）交易性金融负债

无。

（三十三）衍生金融负债

无。

（三十四）应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
中国台湾地区票据	4,218,837.81	4,496,835.97
合计	4,218,837.81	4,496,835.97

（三十五）应付账款

1、应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	246,074,064.91	231,625,025.96
应付工程款	5,396,815.43	7,944,159.97
应付设备款	2,030,087.40	1,457,786.06

应付费用	8,627,352.80	11,165,886.17
合计	262,128,320.54	252,192,858.16

2、账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

（三十六）其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	14,312,704.94	26,946,072.73
合计	14,312,704.94	26,946,072.73

1、应付利息

无。

2、应付股利

无。

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	8,810,226.20	8,731,753.33
押金及保证金	2,132,540.65	1,482,292.29
待付员工报销款	5,293.56	11,667,578.36
单位往来	3,113,399.23	3,265,105.22
其他	251,245.30	1,799,343.53
合计	14,312,704.94	26,946,072.73

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

（三十七）预收款项

无。

（三十八）合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	296,701,560.76	318,242,774.82
合计	296,701,560.76	318,242,774.82

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	14,418,380.00	交易单位为项目开展所做的准备工作尚在整合中
合计	14,418,380.00	

（三十九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	214,933,140.54	669,266,574.58	730,202,924.77	153,996,790.35
二、离职后福利-设定提存计划	13,019,613.36	71,960,831.21	69,054,706.86	15,925,737.71
三、辞退福利	74,000.00	7,101,841.00	7,175,841.00	0.00
四、离职后福利-设定受益计划	2,074.14	0.00	2,074.14	0.00
合计	228,028,828.04	748,329,246.79	806,435,546.77	169,922,528.06

2、短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	205,960,105.63	604,905,422.59	666,711,871.03	144,153,657.19
2、职工福利费	80,206.13	7,218,479.12	7,298,685.25	0.00
3、社会保险费	7,512,336.91	31,229,043.75	31,061,911.05	7,679,469.61
其中：医疗保险费	7,235,025.31	28,917,358.20	28,850,637.09	7,301,746.42
工伤保险费	96,592.17	643,514.04	641,125.54	98,980.67
生育保险费	180,719.43	1,668,171.51	1,570,148.42	278,742.52
4、住房公积金	1,380,491.87	25,788,722.61	25,021,033.08	2,148,181.40
5、工会经费和职工教育经费		124,906.51	109,424.36	15,482.15
合计	214,933,140.54	669,266,574.58	730,202,924.77	153,996,790.35

3、设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	12,800,863.59	70,454,339.34	67,551,109.26	15,704,093.67
2、失业保险费	218,749.77	1,506,491.87	1,503,597.60	221,644.04
合计	13,019,613.36	71,960,831.21	69,054,706.86	15,925,737.71

（四十）应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,463,790.42	25,637,697.52
企业所得税	64,688,931.88	38,322,838.81
个人所得税	1,658,211.26	2,310,164.58
城市维护建设税	852,831.62	1,799,238.80
境外公司营业税	6,365,707.92	7,822,749.21
教育费附加	600,310.48	1,349,266.71
房产税	819,998.01	72,780.31
其他	164,012.38	918,021.29
合计	87,613,793.97	78,232,757.23

（四十一）持有待售负债

无。

（四十二）一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	24,631,024.36	26,243,117.31
一年内到期的长期借款利息	109,657.70	
合计	24,740,682.06	26,243,117.31

（四十三）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	11,022,208.22	10,083,356.50
未终止确认的承兑汇票	525,169.52	1,777,388.29
合计	11,547,377.74	11,860,744.79

（四十四）长期借款**1、长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	43,603,434.22	9,765,355.94
合计	43,603,434.22	9,765,355.94

（四十五）应付债券

无。

（四十六）租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	61,511,916.73	75,383,968.44
减：未确认融资费用	-3,240,072.17	-4,502,907.51
减：一年内到期的租赁负债	-24,631,024.36	-26,243,117.31
合计	33,640,820.20	44,637,943.62

（四十七）长期应付款

无。

（四十八）长期应付职工薪酬

无。

（四十九）预计负债

无。

（五十）递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关的政府补助	7,320,000.00			7,320,000.00	
与收益相关的政府补助	700,000.00			700,000.00	
合计	8,020,000.00			8,020,000.00	

（五十一）其他非流动负债

无。

（五十二）股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	271,392,830.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	271,392,830.00

（五十三）其他权益工具

无。

（五十四）资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	810,843,565.46	0.00	0.00	810,843,565.46
其他资本公积	127,758,148.57	5,541,843.68	0.00	133,299,992.25
合计	938,601,714.03	5,541,843.68	0.00	944,143,557.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：本年度确认 2021 年《股票期权和限制性股票激励计划》及 2022 年员工持股计划相应费用调整净增加其他资本公积 4,889,541.84 元；

注 2：本年度确认南京鼎华股权激励费用增加其他资本公积 652,301.84 元。

（五十五）库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	94,950,494.65	0.00	0.00	94,950,494.65
合计	94,950,494.65	0.00	0.00	94,950,494.65

（五十六）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	10,768,301.80							10,768,301.80

其中：重新计量设定受益计划变动额	- 10,768,301.80							- 10,768,301.80
二、将重分类进损益的其他综合收益	22,319,094.77	59,885,342.15				57,015,772.68	2,869,569.47	79,334,867.45
外币财务报表折算差额	22,319,094.77	59,885,342.15				57,015,772.68	2,869,569.47	79,334,867.45
其他综合收益合计	11,550,792.97	59,885,342.15				57,015,772.68	2,869,569.47	68,566,565.65

（五十七）专项储备

无。

（五十八）盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	92,187,052.53			92,187,052.53
合计	92,187,052.53			92,187,052.53

（五十九）未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	976,376,464.61	854,521,738.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	976,376,464.61	854,521,738.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,026,657.09	155,644,375.93
减：提取法定盈余公积		2,999,768.52
应付普通股股利	8,094,675.00	30,789,881.50
期末未分配利润	1,013,308,446.70	976,376,464.61

（六十）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	1,044,928,746.04	435,541,561.69	1,003,946,631.16	427,329,846.61
其他业务				
合计	1,044,928,746.04	435,541,561.69	1,003,946,631.16	427,329,846.61

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 535,340,688.84 元，其中，

335,402,637.25 元预计将于 2025 年度确认收入，199,938,051.59 元预计将于 2026 年度确认收入。

（六十一）税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,013,665.37	1,882,491.79
教育费附加	1,413,306.82	1,344,687.91
房产税	4,114,975.34	2,608,052.61
印花税	51,754.37	93,059.77
其他	119,071.59	14,967.72
合计	7,712,773.49	5,943,259.80

（六十二）管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	76,762,009.43	65,555,811.20
房屋租赁、改良及物业、水电费、使用权资产折旧	4,918,324.13	6,064,299.43
交通及差旅费	3,598,698.48	4,173,924.87
折旧费、摊销费	14,538,087.88	17,955,454.66
电话及通讯、通信费	1,374,952.71	989,216.48
办公费	1,143,506.52	1,640,371.59
招待费	636,984.36	443,663.08
咨询、顾问费、审计	5,653,518.18	5,305,723.69
股权激励费用	4,148,850.82	6,300,403.09
其他	2,991,655.00	3,188,248.14
合计	115,766,587.51	111,617,116.23

（六十三）销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	243,791,802.04	236,559,256.77
交通及差旅费	21,475,706.73	18,192,362.30
房屋租赁、改良及物业水电费、使用权资产折旧	13,059,193.97	10,147,695.09
广告、宣传费	6,247,375.61	7,591,518.09
销售佣金	3,424,599.66	4,984,124.36
电话及通讯、通信费	3,206,690.63	3,030,068.87
招待费	4,002,834.36	3,913,774.32
办公费	1,738,300.36	1,196,082.47
折旧费、摊销费	13,205,559.79	6,068,171.74
其他	6,532,006.45	5,212,600.63
股权激励费用	1,301,866.76	2,519,111.35
合计	317,985,936.36	299,414,765.99

（六十四）研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	84,067,067.97	92,725,808.66
股权激励费用	567,786.88	1,382,034.19
其他	1,002,090.06	1,643,754.25
合计	85,636,944.91	95,751,597.10

（六十五）财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,924,489.68	1,712,764.02
减：利息收入	2,791,280.19	6,878,033.65
汇兑损益	-10,000,921.38	609,067.55
其他	485,044.77	80,773.57
合计	-9,382,667.12	-4,475,428.51

（六十六）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
即征即退增值税	15,045,309.73	12,672,078.89
由递延收益转入	0.00	176,470.58
其他	7,826,734.45	1,872,713.72
合计	22,872,044.18	14,721,263.19

（六十七）净敞口套期收益

无。

（六十八）公允价值变动收益

无。

（六十九）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-384,836.72	-2,406,478.01
处置交易性金融资产取得的投资收益	97,069.50	
债务重组收益	61,620.94	
银行理财产品收益	543,170.25	872,600.35
合计	317,023.97	-1,533,877.66

(七十) 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	-45,917,819.26	-27,713,776.28
合计	-45,917,819.26	-27,713,776.28

(七十一) 资产减值损失

单位：元

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

(七十二) 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
使用权资产处置利得或损失	287,269.71	1,696.71
固定资产处置利得或损失	4,012.02	
合计	291,281.73	1,696.71

(七十三) 营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	79,562.52	82,389.64	79,562.52
合计	79,562.52	82,389.64	79,562.52

(七十四) 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
固定资产报废损失		865.30	
其他	98,507.20	146,204.00	98,507.20
合计	98,507.20	147,069.30	98,507.20

(七十五) 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	23,854,306.94	13,769,531.66

合计	23,854,306.94	13,769,531.66
----	---------------	---------------

（七十六）其他综合收益

详见附注七“（五十六）其他综合收益”。

（七十七）现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金收回	2,881,984.01	773,003.71
政府补助及项目拨款	7,083,256.13	2,939,422.98
利息收入	2,896,555.10	7,523,810.12
收取单位往来款	9,780,569.30	5,212,737.45
其他	1,354,321.03	277,938.56
合计	23,996,685.57	16,726,912.82

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用	111,351,359.94	107,835,662.44
备付金、押金、保证金支付	3,781,243.82	2,937,836.60
其他	9,342,851.43	20,058,019.24
合计	124,475,455.19	130,831,518.28

2、与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	103,415,000.00	739,585,000.00
合计	103,415,000.00	739,585,000.00

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资	163,369,388.89	594,730,375.22
其他	464,935.29	
合计	163,834,324.18	594,730,375.22

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代收股权激励税款	1,044,295.24	67,120.92
合计	1,044,295.24	67,120.92

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票		25,008,206.65
子公司减资款	362,846.00	
代付股权激励等税款	1,044,051.00	7,355,884.31
支付的使用权资产租赁费	13,477,203.94	16,633,143.91
合计	14,884,100.94	48,997,234.87

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,259,919.45	294,169,036.68	2,961,194.19	124,141,039.19		223,249,111.13
长期借款	9,765,355.94	33,842,434.23			4,355.95	43,603,434.22
租赁负债	70,881,060.93		867,987.57	13,477,203.94		58,271,844.56
合计	130,906,336.32	328,011,470.91	3,829,181.76	137,618,243.13	4,355.95	325,124,389.91

(七十八) 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	44,082,290.95	40,006,568.58
加：资产减值准备	47,192,416.51	27,713,776.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,270,322.44	24,398,928.28
使用权资产折旧	12,716,474.03	12,095,345.23
无形资产摊销	3,165,272.99	1,722,170.70
长期待摊费用摊销	3,488,296.61	3,272,107.80
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）	-291,281.73	-1,696.71
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		865.30
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,924,489.68	1,712,764.02

投资损失（收益以“-”号填列）	-317,023.97	1,533,877.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-12,319,546.59	-20,513,232.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,091,311.25	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,549,750.43	-3,661,044.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,504,598.47	-6,854,865.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-101,573,905.09	-273,663,046.37
其他	-36,716,265.85	-10,740,807.83
经营活动产生的现金流量净额	-45,524,120.17	-202,978,290.54
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	747,127,012.21	661,068,186.47
减：现金的期初余额	757,582,377.70	873,019,361.60
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	-10,455,365.49	-211,951,175.13

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4、现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	747,127,012.21	757,582,377.70
其中：库存现金	171,790.98	173,210.34
可随时用于支付的银行存款	746,955,221.23	757,409,167.36
三、期末现金及现金等价物余额	747,127,012.21	757,582,377.70

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	7,839,238.75	884,825.27	使用受限制的资金
未到期应收利息	100,075.89	56,902.83	未到期应收利息
银行存款		580,000.00	使用受限制的资金
合计	7,939,314.64	1,521,728.10	

7、其他重大活动说明

无。

（七十九）所有者权益变动表项目注释

无。

（八十）外币货币性项目

1、外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,411,940.71	7.1586	31,583,318.77
欧元	804,230.02	8.4024	6,757,462.32
港币	11,384.04	0.91195	10,381.68
新台币	710,327,917.00	0.2439	173,248,978.96
越南盾	98,513,538,781.00	0.00028575	28,150,243.71
泰铢	9,652,645.20	0.2261	2,182,463.08
应收账款			
其中：美元	337,385.29	7.1586	2,415,206.34
欧元			
港币			
新台币	884,996,245.34	0.2439	215,850,584.24
越南盾	21,357,073,420.53	0.00028575	6,102,783.73
泰铢	41,287,201.50	0.2261	9,335,036.26
应收票据			
其中：新台币	484,331,665.00	0.2439	118,128,493.09
其他应收款			
其中：新台币	36,819,083.00	0.2439	8,980,174.34
越南盾	709,365,779.00	0.00028575	202,701.27
泰铢	250,793.00	0.2261	56,704.30
短期借款			

其中：新台币	300,000,000.00	0.2439	73,170,000.00
应付票据			
其中：新台币	17,297,408.00	0.2439	4,218,837.81
应付账款			
其中：美元	87,548.51	7.1586	626,724.76
欧元	34,893.29	8.4024	293,187.38
新台币	506,552,816.47	0.2439	123,548,231.94
越南盾	3,447,768,275.00	0.00028575	985,199.78
泰铢	12,034,783.97	0.2261	2,721,064.66
其他应付款			
其中：新台币	5,985,788.00	0.2439	1,459,933.69

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

☒适用 ☐不适用

公司之子公司鼎新数智的主要经营地在中国台湾地区，记账本位币为新台币。

（八十一）租赁

1、本公司作为承租方

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“（二十四）使用权资产”、“（四十六）租赁负债”。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	1,338,618.17	1,557,528.05
短期租赁费用	2,646,048.58	3,926,544.79
低价值资产租赁费用	49,355.40	63,403.60

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	426,605.51	0.00
合计	426,605.51	0.00

作为出租人的融资租赁

☐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	157,995,830.98	174,354,840.32
股权激励费用	567,786.88	1,382,034.19
其他相关费用	3,209,447.77	3,895,644.82
合计	161,773,065.63	179,632,519.33
其中：费用化研发支出	85,636,944.91	95,751,597.10
资本化研发支出	76,136,120.72	83,880,922.23

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	外币报表折算	确认为无形资产	转入当期损益	
基于数智驱动的新型工业互联网平台项目	264,757,017.37	57,010,884.37	3,471,400.93			325,239,302.67
基于柔性可组装的数智企业业务共享平台	33,369,705.30	15,653,835.42				49,023,540.72
合计	298,126,722.67	72,664,719.79	3,471,400.93			374,262,843.39

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	2026 年 09 月 30 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

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

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

1、新设立子公司导致的合并范围变动

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

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

（六）其他

无。

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、	100.00%		同一控制下的

				销售			企业合并
深圳鼎捷	20,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
广州聚智	60,000,000.00	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
上海网络	69,000,000.00	上海市	上海市	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
南京鼎华	67,856,231.00	南京市	南京市	计算机系统集成及服务		51.58%	投资设立
南京品微	17,045,454.00	南京市	南京市	计算机系统集成及服务		100.00%	非同一控制下的企业合并
苏州品芯	5,000,000.00	苏州市	苏州市	机器装备制造与销售		100.00%	非同一控制下的企业合并
深圳易思达	1,000,000.00	深圳市	深圳市	软件开发、系统集成及销售		60.00%	非同一控制下的企业合并
无锡品微	2,000,000.00	无锡市	无锡市	科技推广与应用服务		100.00%	非同一控制下的企业合并
鼎华系统	20,894,643.00	中国台湾	中国台湾	计算机设备及服务		92.93%	非同一控制下的企业合并
重庆鼎华	10,000,000.00	重庆市	重庆市	软件开发		45.00%	非同一控制下的企业合并
智互联	20,000,000.00	深圳市	深圳市	计算机系统集成及服务	98.81%		投资设立
鼎捷聚英	25,000,000.00	上海市	上海市	管理咨询服务	100.00%		投资设立
绍兴数智商务	36,000,000.00	绍兴市	绍兴市	信息技术服务	100.00%		投资设立
湖州鼎捷	50,000,000.00	湖州市	湖州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
香港鼎捷	129,861,290.00	中国香港	中国香港	投资	100.00%		投资设立
越南鼎捷	27,806,663.28	越南	越南	软件开发与销售		86.88%	投资设立
荷兰鼎捷	210,521,660.00	荷兰	荷兰	投资	0.01%	99.99%	投资设立
鼎新数智	233,106,819.16	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立
泰国鼎捷	6,537,000.00	泰国	泰国	软件销售及服务		49.00%	投资设立
数智空间	215,790,000.00	绍兴市	绍兴市	计算机系统集成及服务		100.00%	投资设立
上海鼎捷聚智	50,000,000.00	上海市	上海市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
上海鼎捷数智	15,000,000.00	上海市	上海市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
捷茵泰	5,000,000.00	上海市	上海市	信息技术服务		70.00%	投资设立
绍兴鼎捷数智	9,000,000.00	绍兴市	绍兴市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
苏州鼎捷数智	10,000,000.00	苏州市	苏州市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立
浙江鼎捷数智	10,000,000.00	杭州市	杭州市	软件和信息技术服务业	100.00%		投资设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

1) 台湾鼎华

2022 年鼎华系统董事会决议对其公司股份进行回购, 并于当年 10 月分别向三位股东合计回购 420,644 股并计入库存股, 回购之后南京鼎华对鼎华系统的持股比例未变, 但表决权比例由 92.93%增至 97.00%。

2) 重庆鼎华

2025 年 3 月 10 日南京鼎华智能系统有限公司、重庆九允科技有限公司和重庆迪吉特科技有限公司合资设立重庆鼎华数科科技有限公司, 三方于 2025 年 2 月 26 日签订补充协议约定三方分别按照 51%、34%、15%的比例于股东会会议行使表决权。

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

泰国鼎捷于 2020 年 1 月份设立，该公司设立董事会，其中香港鼎捷推选 3 人，其他股东推选 2 人，公司章程规定，重大生产经营决策由董事会成员半数以上通过，故香港鼎捷控制该公司董事会，进而决定该公司重大生产经营决策而控制该公司。

该公司注册资本 30,000,000.00 泰铢，股权结构如下：

股东	股份数	每股面值	占比
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	143,799	100	47.93%
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	3,200	100	1.07%
MR. CHIA LIN CHENG	1	100	0.00%
MR. CHIU PENG CHU	93,000	100	31.00%
MR. VIWAT CHAROENTHANGVITAYA	60,000	100	20.00%
合计	300,000		100.00%

关于特别股的约定：

根据泰国《外籍人经商法》法律规定，香港鼎捷投资设立的泰国鼎捷属于软件服务行业，泰国籍投资者的持股比例不得低于 51%。泰国鼎捷投资协议约定该公司股份总额为 300,000 股，3,200 股为特别表决权股份，其余 296,800 股为普通股份。除表决权差异外，特别表决权股份和普通股份享有的其他股东权利（包括分红权、剩余财产分配权等）相同，但特别表决权股份表决权比例为普通股份的 100 倍。香港鼎捷持有 3,200 股特别表决权股份和 143,800 股普通股股份，故香港鼎捷拥有泰国鼎捷公司 75.19% 的表决权，可以控制公司股东会。

本公司通过在泰国鼎捷董事会的席位及股东会的表决权设定，可以控制董事会、股东会。并通过对泰国鼎捷公司的实际经营管理的控制影响该公司的经营成果，即本公司有能力运用对泰国鼎捷公司的权力影响其回报金额。故本公司虽然持有泰国鼎捷半数以下股权比例但仍然控制泰国鼎捷。

2、重要的非全资子公司

无。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

无。

2、重要合营企业的主要财务信息

无。

3、重要联营企业的主要财务信息

无。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	96,465,145.04	99,088,949.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-384,836.72	714,754.61
—其他综合收益	-384,836.72	714,754.61

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

截至 2025 年 6 月 30 日，不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
中山市龙鼎家居科技有限公司	2,031,626.61	1,164.67	2,032,791.28

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

（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
智创芯基地项目开工奖励	7,320,000.00					7,320,000.00	与资产相关
支持离散制造业高质量发展的新一代 PLM	700,000.00					700,000.00	与收益相关

（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
即征即退增值税	15,045,309.73	12,672,078.89
2024 年度静安区补助-产业发展专项资金	5,950,000.00	
稳岗补贴	512,286.00	
武汉市江夏区投资促进中心第四届数智未来峰会经费	310,000.00	
品牌建设专项资金补助		1,016,000.00
由递延收益转入		176,470.58
其他	310,970.13	191,983.06

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 2025 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注“七（八十）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 2025 年 6 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 4,360.34 万元（上期末：976.10 万元），及以人民币计价的固定利率合同，本金金额为 15,000.00 万元（上期末：5,000.00 万元）。和以台币计价的固定利率合同，本金金额为 3 亿台币（上期末：无）。

3) 其他价格风险

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

2、信用风险

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

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

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

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

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

于 2025 年 6 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：

项目	本期		上期	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
应收票据	167,520,967.16	410,892.92	208,713,296.83	362,732.86
应收账款	855,095,404.71	230,511,819.90	786,525,138.00	183,752,214.22
其他应收款	25,138,051.33	3,523,768.59	27,322,321.45	3,410,530.86
其他非流动资产——长期票据	24,523,789.40		25,781,129.93	
合计	1,072,278,212.60	234,446,481.41	1,048,341,886.21	187,525,477.94

3、流动性风险

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

截至 2025 年 6 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：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	223,249,111.13		223,249,111.13
应付票据	4,218,837.81		4,218,837.81
应付账款	262,128,320.54		262,128,320.54
其他应付款	14,312,704.94		14,312,704.94
一年内到期的非流动负债	24,740,682.06		24,740,682.06

长期借款		43,603,434.22	43,603,434.22
租赁负债		33,640,820.20	33,640,820.20
合计	528,649,656.48	77,244,254.42	605,893,910.90

（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		45,000,000.00		45,000,000.00
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产		45,000,000.00		45,000,000.00
（1）债务工具投资		45,000,000.00		45,000,000.00

其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
持续以公允价值计量的 负债总额		45,000,000.00	5,000,000.00	50,000,000.00
二、非持续的公允价 值计量	---	---	---	---

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

期末银行理财产品的公允价值按照约定的预期收益率确定。

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

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

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

无。

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

无。

（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	深圳	电子设备产品设计、研发、制造	1,987,210.269 万元人民币	14.73%	14.73%

称“工业富联”)		与销售			
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	香港	投资控股	152.2775 万美元	6.97%	6.97%
合计				21.70%	21.70%

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）“在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州鼎信荣科技有限责任公司	联营企业
中山市龙鼎家居科技有限公司	联营企业
绍兴聚承园区运营管理有限公司	联营企业
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	联营企业
河南鼎华数字科技有限公司	联营企业

(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
台霖生物科技股份有限公司	本公司聘任的独立董事邹景文先生，自 2019 年 9 月在该公司担任董事兼总经理
台耀科技股份有限公司	本公司聘任的独立董事邹景文先生，自 2023 年 5 月在该公司担任董事
全域股份有限公司	本公司聘任的独立董事邹景文先生，自 2023 年 5 月在该公司担任董事
深圳市信润富联数字科技有限公司	本公司董监高刘宗长担任董事

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

中山市龙鼎家居科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	1,714,993.24		否	1,125,290.07
河南鼎华数字科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	234,830.19		否	
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	5,000,000.00	否	867.92

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	销售自研软件、提供技术服务	644,913.93	996,716.34
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	241,698.15	
河南鼎华数字科技有限公司	销售自研软件	18,805.31	
中山市龙鼎家居科技有限公司	销售自研软件、提供服务		143,655.56
深圳富联智能制造产业创新中心有限公司	销售自研软件		47,522.76
工业富联（福建）数字科技有限公司	提供一体化解决方案、提供服务		42,015.89
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	4,702.75	
苏州鼎信荣科技有限责任公司	提供服务		3,396.24
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	
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	75,154.86	
合计		1,094,567.29	1,233,306.79

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	426,605.51	495,412.86

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	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	2,648,083.05	79,442.49	3,804,031.14	320,903.48
应收账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	1,261,712.78	1,042,080.39	1,261,712.78	990,188.47
应收账款	工业富联（杭州）数据科技有限公司			640,000.00	640,000.00
应收账款	工业富联佛山智造谷有限公司	399,929.78	39,992.98	549,859.59	16,495.79
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	河南鼎华数字科技有限公司	406,900.00	101,302.50	385,650.00	26,059.50
应收账款	富联裕展科技（深圳）有限公司			85,383.51	2,561.51
应收账款	深圳市富联凌云光科技有限公司			14,207.96	426.24
应收账款	深圳市信润富联数字科技有限公司	509.43	15.28		
预付款项	中山市龙鼎家居科技有限公司	2,231,644.87		941,326.07	
预付款项	工业富联（杭州）数据科技有限公司			311,523.49	

2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）		3,443,192.82
应付账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	2,658,216.45	1,823,141.16
应付账款	工业富联佛山智造谷有限公司	949,900.00	
应付账款	工业富联（福建）数字科技有限公司	1,079,291.47	
预收账款（合同负债、其他流动负债）	DSC CONSULTING SDN BHD（马来西亚）	51,753.91	125,647.08
预收账款（合同负债、其他流动负债）	绍兴聚承园区运营管理有限公司	75,000.00	90,000.00

预收账款（合同负债、其他流动负债）	台耀科技股份有限公司		2,061.42
预收账款（合同负债、其他流动负债）	富联裕展科技（深圳）有限公司	8,969.79	
预收账款（合同负债、其他流动负债）	深圳恒驱电机有限公司	11,548.79	
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	47,822.92	
预收账款（合同负债、其他流动负债）	全域股份有限公司	548.78	
其他应付款	绍兴聚承园区运营管理有限公司	150,000.00	180,000.00

（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

1、各项权益工具

☒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								
销售人员								
管理人员					156,000	1,680,120.00		
研发人员					42,000	452,340.00		
合计					198,000	2,132,460.00		

2、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
2021 年股票期权-预留			10.77 元/股	已满
2022 年员工持股计划			0.00 元/股	剩余 2.5 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	153,743,352.19
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,157,105.62

(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	116,417.64	
销售人员	1,164,176.40	
管理人员	3,085,068.36	
研发人员	523,879.44	
合计	4,889,541.84	

(五) 股份支付的修改、终止情况

无。

(六) 南京鼎华的股份支付情况

2022 年南京鼎华对员工持股平台中的授予对象按照出资价格与同业市盈率计算的市场价格之差确认为股份支付，本年度确认股权激励费用 126.76 万元，其中归属于公司普通股股东 65.23 万元，累计确认股权激励费用 1,585.04 万元，未发生权益工具行权、解锁、失效情况。按授予对象类别列示的本期股份支付费用如下：

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	22,183.52	
销售人员	137,690.36	
管理人员	1,063,782.46	
研发人员	43,907.44	
合计	1,267,563.78	

十六、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、抵押资产情况

（1）2025 年 2 月 1 日，本公司子公司鼎新数智与台北富邦商业银行股份有限公司（以下简称“台北富邦银行”）就短期授信项目续签《授信核定通知书》，获取期限至 2026 年 2 月 1 日授权金额新台币 12.5 亿元的营运周转金的额度。同时鼎新数智与台北富邦银行约定以鼎新数智之土地、房产为抵押，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
	新店区新坡段	0163-0000	全部
	新店区新坡段	0164-0001	全部
	新店区新坡段	0164-0002	全部
	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段 222 号 1-13 楼	02324-0000 至 02336-0000	全部
	新店区中兴路一段 222 之 1 号 1-10 楼	02346-0000 至 02355-0000	全部

（2）2024 年 10 月 25 日，鼎新数智与国泰世华商业银行签订《展期（续约）通知书》，获取期限至 2025 年 11 月 20 日额度为新台币 10 亿元的短期借款。该借款为抵押借款，以坐落于台中市大里区中兴路一段 161 号、一段 159 号、一段 159 号之 1 号建筑物为担保。

截至 2025 年 6 月 30 日，鼎新数智在上述授信额度下的借款为 8,000 万台币。

（3）2024 年 12 月 12 日，本公司子公司数智空间与交通银行绍兴分行签订固定资产贷款合同，授信额度为 7,000 万元，授信期间为 2024 年 12 月 12 日到 2028 年 11 月 21 日。授信额度可由数智空间不循环使用，用于固定资产贷款，由数智空间为上述银行提供土地及地上在建工程抵押担保，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	土地证号	面积	设定权利范围
土地	绍兴滨海新区马山街道	浙（2023）绍兴市不动产权第 0001343 号	46850.00 平方米	全部
在建工程	绍兴滨海新区马山街道	地字第 330691202301260 号 建字第 330652202303159 号	81663.72 平方米	全部

截至 2025 年 06 月 30 日，数智空间在上述授信额度下的借款为 43,603,434.22 元。

（4）2025 年 4 月公司与兴业银行上海分行申请授信，授信额度人民币 1.00 亿元，授信期限为一年，可循环使用。该额度可用于流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、国内保函等，由本公司为上述银行提供发明专利质押，质押物为

名称	专利号	专利申请日
应用程序接口服务搜寻系统及其搜寻方法	202110179280.7	2021/2/9
业务逻辑表示模型的建模装置及其建模方法	202110510527.9	2021/5/11
虚拟助理的自动学习方法及系统	201810436639.2	2018/5/9
数据闸道系统以数据互通方法	202111150956.6	2021/9/29
即时响应系统以及即时响应方法	202210915647.1	2022/8/1

用于侦测业务系统的电子装置及其侦测方法	202010959896.1	2020/9/14
---------------------	----------------	-----------

截至 2025 年 6 月 30 日，上述授信额度已使用 5,000 万元用于短期借款，剩余额度尚未使用。

(5) 质押银行存款情况

如附注七、注释 32 短期借款所述, 2024 年 12 月 31 日, 鼎新数智取得台新国际商业银行《额度核贷书》, 获得新台币 30,000.00 万的短期担保放款额度, 以台新银行存单足额担保。截至 2025 年 6 月 30 日止, 鼎新数智在上述额度内借款余额为新台币 2,000 万元, 鼎新数智在台新银行存有人民币 651.35 万元, 其中 487.8 万元用于向该笔借款提供保证。

(6) 2025 年 2 月 1 日, 台湾鼎华与台北富邦银行签订《授信核定通知书》, 获取期限至 2026 年 2 月 1 日新台币 2900 万元的授信额度。该授信以坐落于竹县竹北市嘉丰十一路一段 100 号 8 楼之 7、8 楼之 8、8 楼之 9 的建筑物为担保。

截至 2025 年 6 月 30 日, 台湾鼎华在上述授信额度下的借款为 0 元。

2、获得授信情况

2024 年 10 月公司与招商银行上海分行签订授信协议, 授信额度人民币 2.00 亿元, 授信期限自 2024 年 10 月 28 日至 2025 年 10 月 27 日。授信额度可由公司分配给江苏鼎捷、北京鼎捷、广州鼎捷、深圳鼎捷、湖州鼎捷、数智空间之间循环使用, 用于流动资金贷款、承兑、国内信用证、国内保函等。上述事项业经公司 2024 年 8 月董事会决议公告予以公布。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度已使用 6,000 万元用于短期借款, 已使用 100 万元用于开立保函, 剩余额度尚未使用。

2024 年 12 月公司与厦门银行上海分行签订授信协议, 授信额度人民币 1.00 亿元, 授信期限自 2024 年 12 月 30 日起至 2027 年 12 月 30 日止。授信额度可由公司循环使用, 用于资金营运周转、开立信用证、信用证下的打包放款、开立保函及保函项下的付款、开立银行承兑汇票及汇票项下的付款等。上述事项业经公司第五届董事会第十四次会议审议通过。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度尚未使用。

2024 年 8 月公司与民生银行上海分行签订授信协议, 授信额度人民币 1.00 亿元, 授信期限自 2024 年 8 月 28 日起至 2025 年 8 月 27 日止。授信额度可由公司循环使用, 用于流动资金贷款、商业汇票承兑、非融资性保函等。上述事项业经公司 2024 年 8 月董事会决议公告予以公布。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度尚未使用。

2024 年 12 月公司与中信银行上海分行签署综合融资服务方案, 授信额度人民币 1.00 亿元, 合约期限为一年, 可循环使用。该额度可用于流动资金贷款、承兑、国内保函等。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度尚未使用。

2025 年 6 月公司与上海银行股份有限公司签订授信协议, 授信额度人民币 1.50 亿元, 授信期限为一年, 可循环使用。该额度可用于流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、国内保函等。其中, 流动资金贷款可提供本公司名下的知识产权进行质押担保。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度尚未使用。

2024 年 12 月公司与中国光大银行上海分行签订授信协议, 授信额度人民币 1.00 亿元, 授信期限一年, 可循环使用。该额度可用于流动资金贷款、承兑、国内信用证、国内保函等。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度已使用 4,000 万元用于短期借款, 剩余额度尚未使用。

2025 年 4 月公司与兴业银行上海分行签订授信协议, 授信额度人民币 1.00 亿元, 授信期限为一年, 可循环使用。该额度可用于流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、国内保函等。其中, 流动资金贷款可提供本公司名下的知识产权进行质押担保。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度已使用 5,000 万元用于短期借款, 剩余额度尚未使用。

2025 年 4 月公司与浙商银行上海分行签订授信协议, 授信额度人民币 2.00 亿元, 授信期限为一年, 可循环使用。该额度可用于流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、国内保函等。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度尚未使用。

截至 2025 年 6 月 30 日, 本公司还与中国台湾地区元大银行、玉山银行、华南银行、台北富邦银行等签订授信合同, 授信额度新台币 37.60 亿元。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度已使用新台币 3 亿元用于短期借款, 剩余额度尚未使用。

截至 2025 年 6 月 30 日, 本公司非全资子公司台湾鼎华与中国台湾地区台北富邦银行签订授信合同, 授信额度新台币 1.29 亿。截至 2025 年 6 月 30 日, 上述授信额度暂未使用。

除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 对外提供债务担保形成的或有事项或其财务影响

截至 2025 年 06 月 30 日，本公司不存在为非关联方提供担保的情况。

(2) 开出保函、信用证

公司因开展经营活动需要在招商银行上海分行开立履约保函。截至 2025 年 06 月 30 日，尚未到期的履约保函金额为人民币 100 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2025 年 06 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

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	164,735,177.95	289,439,592.01
181-360 天	199,369,234.36	72,788,587.51
361-540 天	52,729,358.80	80,030,305.98
540 天以上	117,574,483.11	65,732,430.75
合计	534,408,254.22	507,990,916.25

2、按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,624,059.39	1.99%	10,624,059.39	100.00%	0.00	13,173,839.53	2.59%	13,173,839.53	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	523,784,194.83	98.01%	115,730,889.24	22.10%	408,053,305.59	494,817,076.72	97.41%	84,489,663.41	17.07%	410,327,413.31
其中：										
组合1：同受控股母公司控制的合并范围应收款项	189,226,669.25	35.41%			189,226,669.25	175,516,286.25	34.55%			175,516,286.25
组合2：扣除组合1以外的应收款项	334,557,525.58	62.60%	115,730,889.24	34.59%	218,826,636.34	319,300,790.47	62.86%	84,489,663.41	26.46%	234,811,127.06
合计	534,408,254.22	100.00%	126,354,948.63	23.64%	408,053,305.59	507,990,916.25	100.00%	97,663,502.94	19.23%	410,327,413.31

按单项计提坏账准备：10,624,059.39

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	1,451,343.59	1,451,343.59	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户F	580,484.43	580,484.43	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户G	727,079.67	727,079.67	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户H	603,998.02	603,998.02	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户V	253,412.70	253,412.70	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户L	483,622.83	483,622.83	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户O	456,632.40	456,632.40	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户P	415,561.55	415,561.55	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户Q	391,979.00	391,979.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户R	344,124.15	344,124.15	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户S	341,880.00	341,880.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户T	315,366.09	315,366.09	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
客户U	228,166.04	228,166.04	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	4,030,408.92	4,030,408.92	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	10,624,059.39	10,624,059.39		

按组合计提坏账准备：115,730,889.24

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
0-180 天	107,517,305.53	3,225,519.17	3.00%
181 天-360 天	110,495,200.84	11,049,520.08	10.00%
361 天-540 天	25,148,615.37	10,059,446.15	40.00%
540 天以上	91,396,403.84	91,396,403.84	100.00%
合计	334,557,525.58	115,730,889.24	

按内部往来组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	189,226,669.25	0.00	0.00%
合计	189,226,669.25	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,173,839.53	-2,135,084.14	0.00	414,696.00	0.00	10,624,059.39
按组合计提坏账准备的应收账款	84,489,663.41	31,241,225.83	0.00	0.00	0.00	115,730,889.24
合计	97,663,502.94	29,106,141.69	0.00	414,696.00	0.00	126,354,948.63

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	414,696.00

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	48,318,021.59		48,318,021.59	9.04%	
第二名	43,363,711.27		43,363,711.27	8.11%	
第三名	25,449,347.24		25,449,347.24	4.76%	
第四名	22,500,845.11		22,500,845.11	4.21%	
第五名	19,330,902.20		19,330,902.20	3.62%	
合计	158,962,827.41		158,962,827.41	29.74%	

(二) 其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,882,840.80	70,158,303.63
合计	69,882,840.80	70,158,303.63

1、应收利息

无。

2、应收股利

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	62,206,550.00	61,546,050.00
押金及保证金	6,990,820.80	7,852,993.05
往来款项	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	819,535.09	832,754.63
其他	370,323.25	368,715.86
合计	72,387,229.14	72,600,513.54

(2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	27,577,231.09	46,646,355.63
1 至 2 年	41,514,224.00	21,022,673.27
2 至 3 年	474,268.29	854,366.69
3 年以上	2,821,505.76	4,077,117.95
合计	72,387,229.14	72,600,513.54

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	2,000,0	2.76%	2,000,000	100.00	0.00	2,000,000.	2.75%	2,000,	100.00%	0.00

计提坏账准备	00.00		.00	%		00		000.00		
其中：										
按组合计提坏账准备	70,387,229.14	97.24%	504,388.34	0.71%	69,882,840.80	70,600,513.54	97.25%	442,209.91	0.63%	70,158,303.63
其中：										
账龄组合	1,189,858.34	1.64%	154,847.30	13.01%	1,035,011.04	1,201,470.49	1.66%	49,560.25	4.12%	1,151,910.24
保证金及押金组合	6,990,820.80	9.66%	349,541.04	5.00%	6,641,279.76	7,852,993.05	10.82%	392,649.66	5.00%	7,460,343.39
合并范围内关联方组合	62,206,550.00	85.94%			62,206,550.00	61,546,050.00	84.77%			61,546,050.00
合计	72,387,229.14	100.00%	2,504,388.34	3.46%	69,882,840.80	72,600,513.54	100.00%	2,442,209.91	3.36%	70,158,303.63

按单项计提坏账准备：2,000,000.00

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
合计	2,000,000.00	2,000,000.00		

按账龄组合计提坏账准备：154,847.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	955,635.09	28,669.05	3.00%
1-2 年	120,050.00	12,005.00	10.00%
3 年以上	114,173.25	114,173.25	100.00%
合计	1,189,858.34	154,847.30	

按保证金及押金组合计提坏账准备：349,541.04

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	6,990,820.80	349,541.04	5.00%
合计	6,990,820.80	349,541.04	

按内部关联方组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	62,206,550.00	0.00	0.00%
合计	62,206,550.00	0.00	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	2, 442, 209. 91			2, 442, 209. 91
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	62, 178. 43			62, 178. 43
2025 年 6 月 30 日余额	2, 504, 388. 34			2, 504, 388. 34

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

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	2, 000, 000. 00					2, 000, 000. 00
按组合计提坏账准备	442, 209. 91	62, 178. 43				504, 388. 34
合计	2, 442, 209. 91	62, 178. 43				2, 504, 388. 34

(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	28, 030, 000. 00	1 年以内至 2 年以内	38. 63%	
第二名	内部往来	27, 200, 000. 00	2 年以内至 3 年以上	37. 49%	
第三名	内部往来	4, 830, 000. 00	1 年内	6. 66%	
第四名	往来款项	2, 000, 000. 00	1 年内	2. 76%	2, 000, 000. 00
第五名	押金、保证金	1, 872, 039. 33	2 年以内至 3 年以上	2. 58%	93, 601. 97
合计		63, 932, 039. 33		88. 12%	2, 093, 601. 97

(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	601,231,676.98	0.00	601,231,676.98	608,468,830.98	0.00	608,468,830.98
对联营、合营企业投资	84,145,106.94	0.00	84,145,106.94	84,861,050.14	0.00	84,861,050.14
合计	685,376,783.92	0.00	685,376,783.92	693,329,881.12	0.00	693,329,881.12

1、对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港鼎捷	147,752,905.00						147,752,905.00	
江苏鼎捷	30,316,145.00						30,316,145.00	
广州鼎捷	102,435,927.31						102,435,927.31	
北京鼎捷	40,532,322.82						40,532,322.82	
深圳鼎捷	20,854,686.66						20,854,686.66	
上海网络	69,000,000.00						69,000,000.00	
智互联	50,000,000.00			30,237,154.00			19,762,846.00	
荷兰鼎捷	26,844.19						26,844.19	
广州聚智	53,000,000.00						53,000,000.00	
鼎捷聚英	5,000,000.00						5,000,000.00	
绍兴数智商务	34,500,000.00						34,500,000.00	
湖州鼎捷	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海鼎捷数智	5,050,000.00						5,050,000.00	
上海鼎捷聚智			1,000,000.00				1,000,000.00	
苏州鼎捷			10,000,000.00				10,000,000.00	
绍兴鼎捷			2,000,000.00				2,000,000.00	
浙江鼎捷			10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	608,468,830.98		23,000,000.00	30,237,154.00			601,231,676.98	

2、对联营、合营企业投资

单位：元

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

一、合营企业												
二、联营企业												
广州黄埔 智造产业 投资基金 合伙企业 （有限合 伙）	35,028,191.11				-123,435.32						34,904,755.79	
苏州鼎信 荣科技有 限责任公 司	1,212,548.47				-11,953.15						1,200,595.32	
上海鼎捷 私募基金 管理有限 公司	2,406,737.12				-252,834.18						2,153,902.94	
温岭产融 鼎捷绿色 股权投资 合伙企业 （有限合 伙）	46,213,573.44				-327,720.55						45,885,852.89	
小计	84,861,050.14				-715,943.20						84,145,106.94	
合计	84,861,050.14				-715,943.20						84,145,106.94	

3、其他说明

无。

（四）营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	274,080,417.11	114,289,519.32	316,784,310.59	156,589,182.87
合计	274,080,417.11	114,289,519.32	316,784,310.59	156,589,182.87

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 154,181,573.73 元，其中，90,619,385.94 元预计将于 2025 年度确认收入，63,562,187.79 元预计将于 2026 年度确认收入。

（五）投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-715,943.20	-2,040,698.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	97,069.50	
其他	522,800.66	-323,887.58
债务重组	61,620.94	
合计	-34,452.10	-2,364,586.21

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	291,281.73	主因系本期处置固定资产和使用权资产的收益
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）	7,083,256.13	主因系收到的政府财税补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	97,069.50	
委托他人投资或管理资产的损益	543,170.25	
债务重组损益	61,620.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,944.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	743,478.32	
减：所得税影响额	11,145.91	
少数股东权益影响额（税后）	240,398.98	
合计	8,549,387.30	—

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	2.00%	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.62%	0.14	0.14

（三）境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（四）其他

无。