

公司代码：600734

公司简称：实达集团

福建实达集团股份有限公司

2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人朱向东、主管会计工作负责人李莉丽及会计机构负责人（会计主管人员）曾庆勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内未进行利润分配或公积金转增股本

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

公司在本报告中对2024年有关经营计划的描述和数据仅是本公司的预计情况，可能随着未来内外部情况的变化而变化，因此不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的重大风险事项。公司已在本报告“第三节管理层讨论与分析，五、其他披露事项之（一）可能面对的风险”中详细描述了可能面对的风险及对策，敬请查阅。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	30
第六节	重要事项.....	32
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	51

备查文件目录	(一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
	(二) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
实达集团、公司、本公司、上市公司、实达股份公司	指	福建实达集团股份有限公司
福建省大数据集团、大数据集团	指	福建省大数据集团有限公司
福建数晟	指	福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）
金熙启源	指	福建金熙启源股权投资合伙企业（有限合伙）
产投公司	指	福建大数据产业投资有限公司
财务投资人	指	衢州东昆科技服务中心（有限合伙）、荆建坤、王珊、周映霏、福建炜凯投资合伙企业（有限合伙）、郑刘颖、黄浪峰、刘浪英、左玲、福州赤恒成达投资合伙企业（有限合伙）、林强
福州中院	指	福州市中级人民法院
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
福建证监局	指	中国证券监督管理委员会福建监管局
中科融通	指	中科融通物联科技无锡有限公司
中科融合	指	北京中科融和科技有限公司
博乐中科	指	博乐市中科融通物联信息科技有限公司
克州中科	指	克州中科融通信息系统集成服务有限公司
巧家融达	指	巧家县融达信息服务有限公司
郑州中科	指	郑州中科融通物联科技信息有限公司
中科兴港	指	郑州航空港区中科兴港科技有限公司
香港实达	指	香港实达科技发展有限公司
昇昂有限公司	指	LIFTINGRISELIMITED（昇昂有限公司）
北京数智研究院	指	北京实达数智技术研究院有限公司
福州智晟	指	福州智晟商业管理有限公司
上海实达	指	上海实达计算机有限公司
全维电脑	指	福州全维电脑有限公司
实达电脑	指	福建实达电脑科技有限公司
安徽实达	指	安徽实达电脑科技有限公司
深圳兴飞	指	深圳市兴飞科技有限公司
星汉智能	指	福建省星汉智能科技有限公司
重整计划、《重整计划》	指	《福建实达集团股份有限公司重整计划》
国家网信办	指	中华人民共和国国家互联网信息办公室、中央网络安全和信息化委员会办公室
省网信办	指	福建省互联网信息办公室、中共福建省委网络安全和信息化委员会办公室
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建实达集团股份有限公司
公司的中文简称	实达集团
公司的外文名称	FUJIAN START GROUP CO., LTD.

公司的外文名称缩写	SG
公司的法定代表人	朱向东

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴晓燕	陈霞菲
联系地址	福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号大数据科技园D6栋	福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号大数据科技园D6栋
电话	0591-83708108	0591-83709680
传真	0591-83708128	0591-83708128
电子信箱	daixyan@start.com.cn	chenxiafei@start.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福州市经济技术开发区科技工业区A小区C号楼
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	福建省福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号大数据科技园D6栋
公司办公地址的邮政编码	350002
公司网址	http://www.start.com.cn
电子信箱	start@start.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券日报、上海证券报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司总部办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	实达集团	600734	ST实达

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	33,328,709.73	92,886,830.29	-64.12
归属于上市公司股东的净利润	51,326,472.43	22,954,290.24	123.60
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	-27,181,557.01	13,321,065.69	-304.05
经营活动产生的现金流量净额	-61,967,117.86	-50,703,320.42	-22.22

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	443,588,795.68	392,262,325.53	13.08
总资产	885,258,153.18	845,120,185.67	4.75

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0236	0.0105	124.76
稀释每股收益(元/股)	0.0236	0.0105	124.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0125	0.0061	-304.92
加权平均净资产收益率(%)	12.2812	6.2624	增加6.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.5039	3.6342	减少10.14个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
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	80,704,112.60	
计入当期损益的政府补助，但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	35,696.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,819.85	
债务重组损益	627,694.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,002,325.05	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-137,031.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	78,508,029.44	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）分类标准，公司所属行业为信息技术服务业（I65）中的软件开发（I651）。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为软件和信息技术服务业（I65）。这一行业是现代经济中快速发展的领域，涉及软件开发、系统集成、IT 咨询和技术支持等广泛服务。它不仅推动技术创新，还助力政府、企业和个人提高效率和生产力。近年来，随着大数据和人工智能等新一代信息技术的发展，软件和信息技术服务业迎来了更广阔的发展空间。公司自 2022 年起转型进入大数据行业，包括数字政府、数智教育、人工智能算力基础设施和数据跨境等领域的系统集成、运营及软件产品业务。通过积累技术和实践经验，公司能够为客户提供全面的数字化转型解决方案及实施和运营服务。

（一）行业发展情况

1、大数据行业

数据作为新的生产要素参与价值分配，进一步激活并释放数据要素价值成为大数据产业高质量发展的关键，数据已经成为国家战略资源，是数字经济发展的基础设施。党中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》指出，要夯实数字中国建设基础，畅通数据资源大循环。释放商业数据价值潜能，加快建立数据产权制度，开展数据资产计价研究，建立数据要素按价值贡献参与分配机制。《中共中央国务院关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》（数据二十条）提出构建数据产权、流通交易、收益分配、安全治理等 4 项制度，共计 20 条政策措施，初步形成我国数据基础制度的“四梁八柱”，有利于充分激活数据要素价值，赋能实体经济，推动高质量发展。

2023 年 3 月，党中央、国务院印发了《党和国家机构改革方案》，组建国家数据局，负责协调推进数据基础制度建设，统筹数据资源整合共享和开发利用。数据正在成为重组要素资源、重塑经济结构、改变竞争格局的关键力量，大数据产业已经成为加快经济社会发展质量变革、效率变革、动力变革的重要引擎，运用大数据推动产业升级、完善社会治理、提升政府服务和监管能力正成为趋势。大数据与人工智能、云计算等技术日益融合，实现数据赋能，推动高新行业发展和传统产业升级。2024 年 1 月，由国家数据局等部门联合发布了《“数据要素×”三年行动计划（2024-2026 年）》，旨在发挥数据要素的乘数效应，推动数据要素与劳动力、资本等要素的协同，以促进经济社会的发展。由北京数智研究院联合其他机构研制的《中国大数据产业发展指数》报告显示，2022 年中国大数据产业规模达到 1.57 万亿元，同比增长 18%，成为推动数字经济发展的力量，更逐渐成为国家重要的战略性资源。

2、数智教育行业

我国高度重视教育事业，数智教育被列为国家战略性发展方向之一，教育的数字化转型成为必然趋势。党的二十大报告强调，要“推进教育数字化”。2023 年 5 月，习近平总书记在主持中

中共中央政治局第五次集体学习时指出，教育数字化是我国开辟教育发展新赛道和塑造教育发展新优势的重要突破口。数智教育行业在中国受到国家政策的大力支持，“人工智能+教育”已成为我国教育数字化重要方向。2019年2月，国务院《中国教育现代化2035》，提出了大力推进教育现代化，明确利用数字化技术加快推动人才培养模式、教学方法改革。2021年12月《“十四五”国家信息化规划》并从基础设施、数字资源、教学变革等方面提出了具体要求，指明教育数字化发展方向。2021年7月，教育部等六部门印发《关于推进教育新型基础设施建设构建高质量教育支撑体系的指导意见》，提出到2025年，基本形成结构优化、集约高效、安全可靠的教育新型基础设施体系，并持续迭代升级，实现长期、全面的发展。在“AI+教育方面”，2017年7月，国务院发布《新一代人工智能发展规划》，明确我国在2030年成为人工智能科技强国的宏伟目标，为我国AI产业的发展提供了政策保障；2023年7月，国家网信办等七部门印发《关于生成式人工智能服务管理暂行办法》，提出支持教育等行业和科研机构、公共文化机构、有关专业机构等在生成式人工智能技术创新，为教育智能化带来更多的基础创新支持，促进智能教育的不断升级和改进，推动行业技术水平的提高；2024年1月，教育部部长怀进鹏在“世界数字教育大会”上表示，教育部将实施人工智能赋能行动，促进智能技术与教育教学（AI for education）、科学研究（AI for Science）、社会（AI for Society）的深度融合，为智能教育和数字技术发展提供有效的行动支撑；2024年3月，教育部正式启动“人工智能赋能行动”，将人工智能赋能行动纳入国家教育战略，提出系列政策措施，促进“AI+教育教学”的普及和发展。2021年9月，福建省人民政府办公厅印发《福建省“十四五”教育发展专项规划》，2023年3月福建省教育厅等六部门印发《福建省教育数字化战略行动三年实施方案》，通过规划与实施方案，推动福建省数字化技术和人工智能技术与教育深度融合，促进各级各类教育的数字化转型与教学模式创新。数智教育市场特别是“人工智能+教育”市场规模逐年扩大，预计未来几年将继续快速增长。公司作为福建省大数据集团指定的“教育赛道”的业务主体，致力于教育数智化项目的快速落地、实施及运营。

3、人工智能算力基础设施行业

推进数字经济发展是抓住新一轮科技革命与产业变革带来的新机遇的关键策略，在数字化与智能化的大背景下，算力已成为数字经济发展的关键生产力，而智能算力则代表着创新动力。目前，人工智能正迈向场景多样化、规模化、高度融合的新阶段，数据量迅速膨胀，算法模型变得更加复杂，应用范围持续扩展，这些都对智能算力的发展提出了更为严峻的挑战。随着信息化、数字化向智能化转变，算力在数字化应用的广泛普及推动下，正快速渗透到所有行业和领域。为大力扶持算力行业飞速发展，国家陆续发布了《数字中国建设整体布局规划》《生成式人工智能服务管理暂行办法》《深入实施“东数西算”工程加快构建全国一体化算力网的实施意见》等多个重要政策，明确提出加快数字中国建设，加快构建全国一体化算力网，支撑数字经济快速发展。

据《2023 智能算力发展白皮书》显示，2022 年中国算力总规模达到了 180 EFlops，其中智能算力规模为 41EFlops。全国在用数据中心机架总规模超过 760 万标准机架，算力总规模达到 197EFLOPS，居全球第二位。以 ChatGPT 为代表的 AIGC 智能化应用打开了对算力底座的进一步需求，智能算力在未来仍将保持快速增长，释放更强大的变革动能。公司作为福建省大数据集团指定的“人工智能算力基础设施赛道”的业务主体，致力于智能算力项目的快速落地、实施及运营。

4、数据跨境流通行业

随着数字经济的快速发展，各国之间的数据交流变得更加频繁，跨境数据流动是国际贸易的重要组成部分。2022年9月，中央网信办实施《数据出境安全评估办法》，为数据出境活动提供了详细、规范的指引，但出境数据相关材料审核仍然停留在人工纸质审核，效率较低，企业合规成本高，而第三方机构服务质量又良莠不齐。同年，党中央、国务院先后出台《关于加快建设全国统一大市场的意见》《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》等文件，要求从流通交易、安全治理等方面推动数据“动起来、用起来”。2023年8月，国务院印发《关于进一步优化外商投资环境加大吸引外商投资力度的意见》，进一步鼓励探索便利化的数据跨境流动安全管理机制；财政部制定印发《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11号），规范企业数据资源相关会计处理，为企业开展数据跨境工作及数据要素化提供了更宽松的政策环境。2024年3月22日，《促进和规范数据跨境流动规定》（简称新规）正式印发实施，新规第六条明确规定自由贸易试验区可自行制定需要纳入数据出境安全评估、个人信息出境标准合同、个人信息保护认证管理范围的数据清单（简称负面清单）。数据跨境流动市场规模逐年扩大是一个不可逆转的趋势，对于全球经济和社会的发展具有重要意义。然而，随着数据流动的增加，也需要

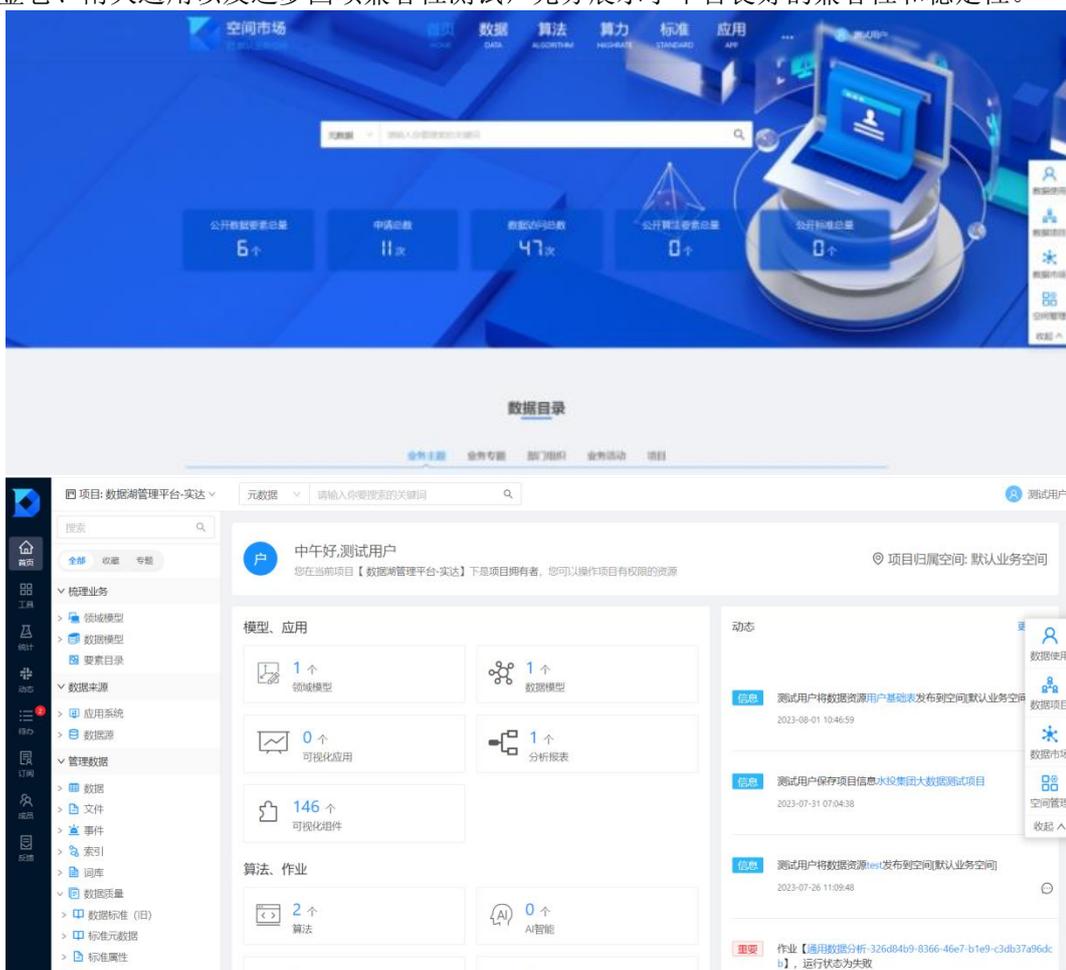
加强数据安全和隐私保护，以确保数据流动的安全和合法性。公司作为福建省大数据集团指定的“数据跨境流通”的业务主体，致力于数据跨境流通项目的快速落地、实施及运营。

（二）公司主要业务及产品情况

1、大数据业务

（1）湖仓一体化数据平台

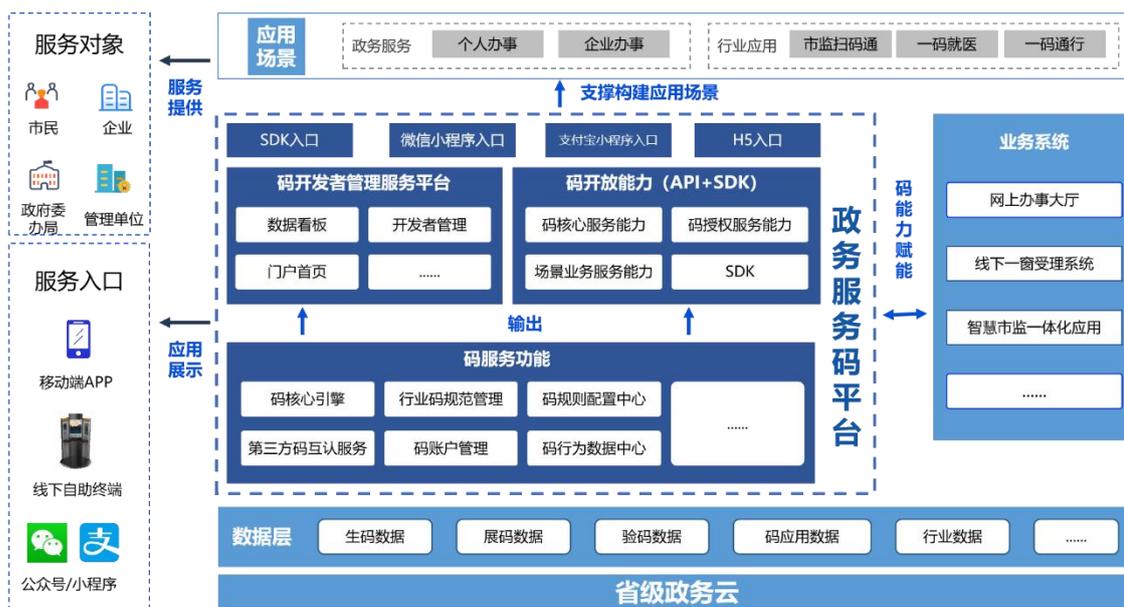
报告期内，公司持续优化自主研发的创新产品“湖仓一体化数据平台”，以数据可用、数据价值挖掘为目标，全流程、智能化构建数据应用与服务的核心平台。覆盖数据“汇聚、治理、应用、服务”的全生命周期流程。为海量的政府、企业数据提供存储和统一融合管理的能力，通过平台汇聚融合多元异构数据，为政务部门和企业单位提供分析处理、价值挖掘之后更广泛的数据资源，促进数据进一步共享交换，简化数据流程，提高数据处理效率，降低成本。目前已应用于福建、北京等省市一体化公共数据平台、企业数字化改革等项目。报告期内，该平台顺利通过华为鲲鹏、人大金仓、南大通用以及达梦四项兼容性测试，充分展示了平台良好的兼容性和稳定性。



实达湖仓一体化数据平台

（2）政务服务码平台

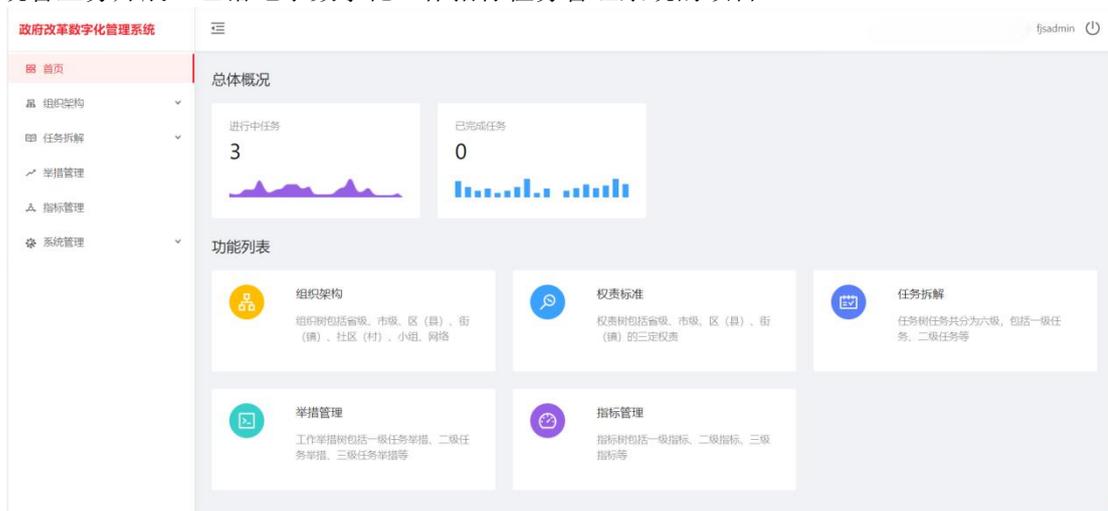
公司在原有健康码产品基础上，遵循“一次申领、全国互认，应用共通、独立运营”的原则，基于国家码标准，围绕人、物、事、地等城市基础要素，开发“一站式”综合码服务平台，打造跨系统、跨部门、跨层级、跨地域、跨领域的一体化“政务服务码”服务体系，实现“一码”连接线上线，已落地福建省政务服务码平台项目。



政务服务码平台

(3) 数字化工作指标任务管理系统

公司持续优化数字化工作指标任务管理系统，用数字化手段全面支撑政府改革建设，推动各级政府部门组织机构、工作任务拆解、工作举措、考核指标等数字化，并对工作任务、指标、投诉、评价、元数据和表单进行统一管理，推动政务服务与事前事中事后监管有机衔接，构建高效运行的政务服务体系，纵深推进机关效能建设，实现对政府改革全过程数字化管理。沉淀数字政府改革成果，充分运用改革管理系统生产成果衔接政务业务和政务服务应用，支撑一网通办、一网统管业务开展。已落地了数字化工作指标任务管理系统的项目。



数字化工作指标任务管理系统

2、数据跨境流动业务

公司研发打造数据跨境流动服务平台。以平台门户、平台企业管理、运营管理、数据跨境流通咨询服务、工具服务为基础，提供一系列服务撮合、产品交易撮合的能力。包括出境评估申报、数据跨境流动综合中心、数据跨境服务一张图、数据跨境服务小程序、数据跨境流动服务能力平台。公司与国家网信办、省委网信办、平潭综合实验区紧密配合，已落地平潭数据跨境流动服务平台建设，先行先试，致力于打造福建省数据跨境流动服务枢纽中心。作为国内首个全流程、一站式、智能化的数据跨境流动服务平台。该平台立足于“数据有序流动、数据安全、隐私保护”三个维度，通过建设国际互联网数据专用通道以及数据流动一体化应用、服务、监管等平台。借助区块链、隐私计算等技术手段，提供数据传输、安全加密、合规性管理等服务，实现对跨境流动数据事前评估、事中治理、事后审查的全生命周期管控，打通数据跨境流动最后一公里。

为更好服务数据跨境流动服务平台，提供给各类用户的移动化综合中心，满足用户对信息的浏览及数据跨境服务产品申请等功能，系统设计的功能主要有服务首页门户、服务市场、政策知识、服务移动工作台等，公司上线数据跨境服务小程序，联合生态合作伙伴福建嘉恒信息科技有限公司共同推出了跨境电子签名服务，联合厦门安胜网络科技有限公司共同推出数据分类分级服务、数据安全服务和网络安全培训服务。这一系列服务的推出有利于保障企业数据出境过程中的合规性与安全性，有效降低企业数据违规风险，为企业数据跨境流动提供坚实的护航。

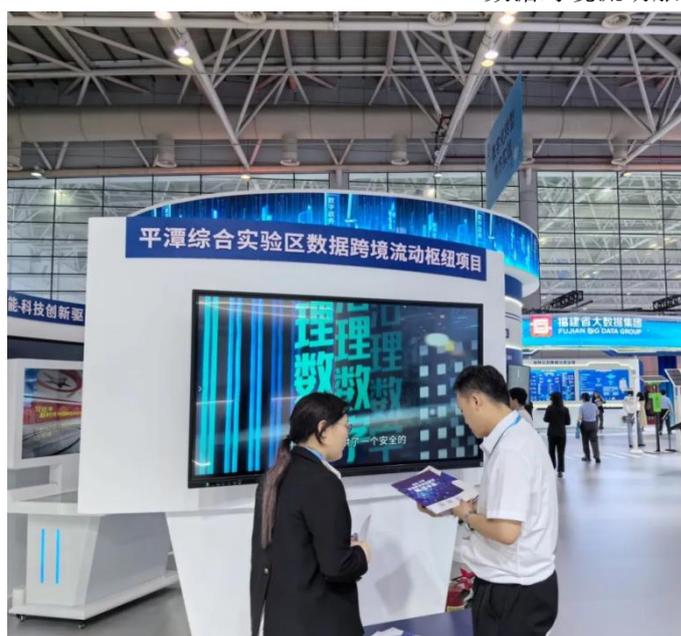
(1) 数据跨境合规托管：提供对多源异构数据（结构化数据、非结构化数据、半结构化数据）的统一汇聚、集中存储、全生命周期数据管理、预加工处理和数据共享能力以及电子档案存储服务。

(2) 数据安全平台：实现数据资产管理、实现敏感数据识别、进行数据分级分类、对跨境数据实现脱敏、实现数据水印溯源等功能，使跨境数据传输更加安全合规。

(3) 数据跨境合规平台：设置数据合规策略中心、法律法规中心、部署数据跨境探针、从而进行数据跨境风险监测、对跨境企业进行数据跨境自评估。主要内容包括安全风险评估、跨境合作知识库、合规策略中心、跨境风险检测、数据流转探针等。



数据跨境流动服务平台



数据跨境流动服务平台



数据跨境流动综合中心小程序

3、数智教育业务

公司专注于构建一个广泛覆盖基础教育、高等教育、职业教育、老年教育和就业指导服务等多层次的教育体系的数智教育服务平台；致力于数智教育行业产品研发及标准化解决方案。联合福建省数据管理局（福建省数字福建建设领导小组办公室）、福建省教育厅，开展数字教育新型基础设施顶层规划设计，报告期内，已落地福建省智慧教育平台项目。在福建省教育厅指导下形成含“1234”数字底座（一张网两朵云三中心四领域），建设各领域应用及服务，构建数据融会贯通体系，探索“建、管、运”一体化模式。整合政府、高校及行业专家、行业生态等资源，构建数智教育业务架构、业务生态、拳头产品及运营服务等，支撑后续构建国家标杆及业务全面拓展。

针对“AI+教育”领域，公司正不断探索人工智能赋能教育应用场景，规划建设实达人工智能教育产品及服务体系，以公司智能算力的人工智能产品为基础，拟通过“AI+教育”应用场景、教育专用 AI 工具、AI 开发平台、服务保障等方面的构建，打造一个一体化的人工智能+教育公共服务平台；旨在落实国家人工智能赋能计划，支撑基于 AI 技术探索新型教学模式和未来学习方式，推动“以智助学、以智助教、以智助管、以智助研”，促进人工智能技术与教育教学深度融合，让大规模个性化教育成为可能，促进教育高位均衡发展，占领“人工智能+教育”市场先机。项目建设内容包含 24 个 AI 教育场景和 AI 教育场景应用保障平台。24 个 AI 教育场景具体包含：AI 示范课程、K12 教育应用场景、职业教育应用场景、高等教育应用场景、教育治理应用场景及自助式 AI 教育开发服务应用场景，共计 7 个部分；涵盖教育领域的多样化场景应用，针对特定的教育需求设计，以满足教育各细分领域，主管人员、校长、老师、学生及家长等各角色用户需求。AI 教育场景应用保障平台拟构建包含 AI 教育智能算力平台、数据开放平台、教育模型、AI 教育场景开放平台等内容。依托算力资源及智能算力底座技术实现稳定、可控的算力调度和供给，实现高效算力调度支持和大规模模型训练与推理需求匹配；并通过数据开放、场景开放及运营维护等服务，全力支撑 24 个 AI 教育场景应用在全省乃至全国范围的深度应用及有效供给，并通过构建建、管、运一体化新模式，联动教育主管部门、专家团队、生态伙伴等，共同保障场景应用及产业牵引带动。目前公司已启动了 AI 教育场景应用保障平台、部分助学助教 AI 工具及 20 门 AI 示范课程的试点建设工作。



面向基础教育，结合“实达人工智能教育公共服务平台”打造一体化、统一标准的区域级教育服务平台，向上承接上级平台资源及服务，向下支撑各校服务开展，依托大数据与人工智能技术，提供精准教学、个性化错题、课后服务等教学服务，整合门户认证支付等能力提供教育辅助及校园生活服务；与各级教育主管部门、学校全面拓展合作，提供优质数字教育服务，并合法合规探讨 C 端运营模式。面向职业教育及高等教育，以“实达人工智能教育公共服务平台”为基础支撑，提供 AI 新内容服务，向 B 端及 C 端提供 AI 课程、AI 教育应用开发服务及配套的教育垂类大模型、智能算力、校园边缘端算力等服务，满足教学与科研需要；在职业教育领域，重点融合人工智能和虚拟现实技术提供实训产品及服务，同步探讨开展国省赛及认证培训服务业务，围绕新质生产力核心主题助力培养新时代数字产业人才。

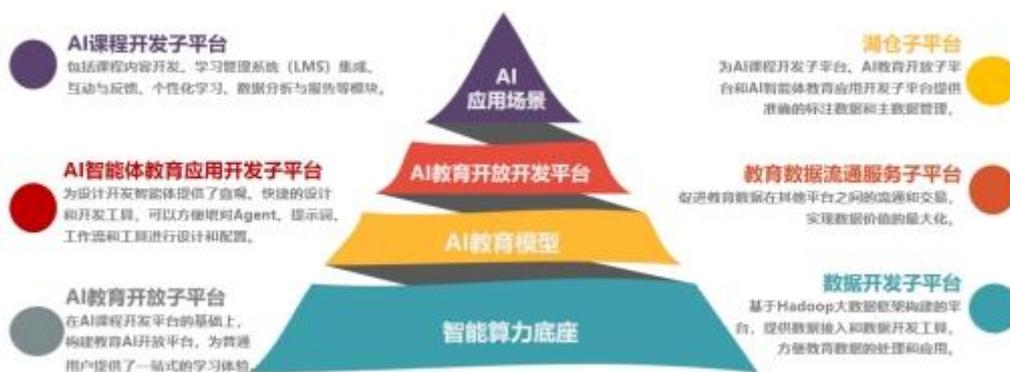
(1) AI 教育大模型

结合通用大模型和专用小模型的教育专用 AI 模型，利用大模型能够整合和优化教育资源，为传统的学习模式带来革新性的变革，利用专用小模型独特的精准性，满足特定教育需求。



(2) AI 教育开放开发平台

AI 智能体教育应用开发子平台提供教育智能体能力，支持其他子平台的智能功能，是实现各类 AI 应用的核心。



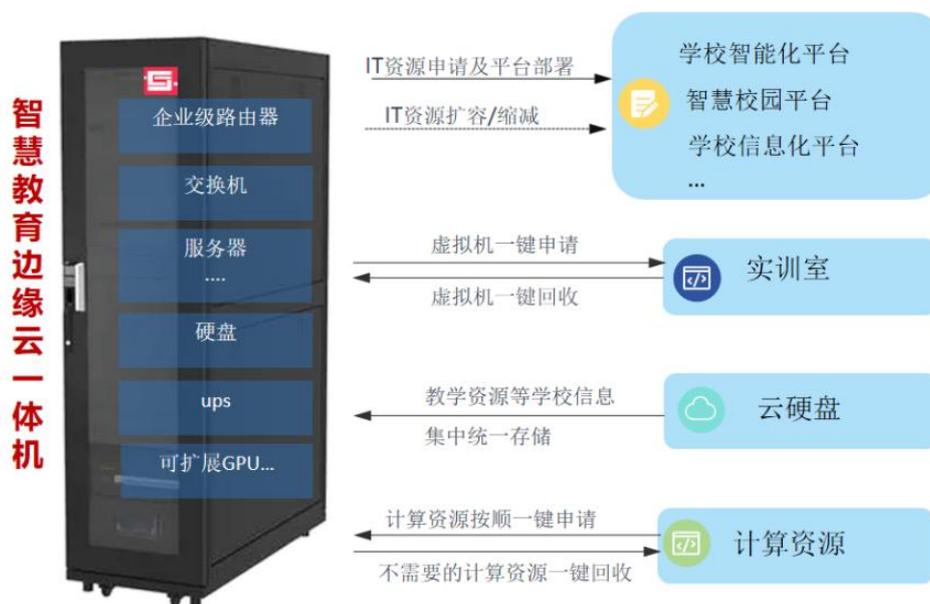
(3) AI 型课程

基于人工智能大模型，面向“助学”和“助教”，并结合教学实际过程构建可交 AI 型人工智能教学资源与工具，提高教学效率，实现个性化的教学。包括：各类专业 AI 型课程学习资源、AI 辅助备课、AI 辅助授课、AI 作业、AI 答疑等。



(4) 公司推出教育终端超融合一体机，是一款可以承载中大型校园级应用服务的校园边缘云软硬件一体机，实现校园应用自主可控、与区域级教育平台的灵活协同。同时，高效率的硬件设

计，拥有强大的计算和存储能力，为教师和学生提供及时、有效的技术支持，满足校园教育应用场景的需求。



教育终端超融合一体机

(5) 公司推出了实达数智教育 APP，APP 为老师、学生、家长和教育管理者提供了丰富的教育资源和高效便捷的服务。APP 内整合了精选优质课程，能够即时反馈在线作业，精准全面的考试评测情况，实时更新教育资讯等一系列有用、好用的增值服务，构建家校互动全场景应用。





实达数智教育 APP 亮相第七届数字中国建设峰会主题展区

4、智能算力业务

(1) 超融合算力调度平台

公司紧紧围绕《数字中国建设整体布局规划》2522 总体框架布局，按照通用数据中心、超算中心、智能计算中心、边缘数据中心进行算力顶层规划设计，打造基于云网边端的“智算一体”超融合算力网。开发超融合算力网调度平台，提供企业级容器云平台快速交付能力，提高产品易用性，简单有价值，降低用户使用容器平台的学习成本，保障开发、测试、运维等多角色有效工作，实现对同构、异构云平台的统一纳管以及对 CPU、GPU 等算力的多集群管理和调度。



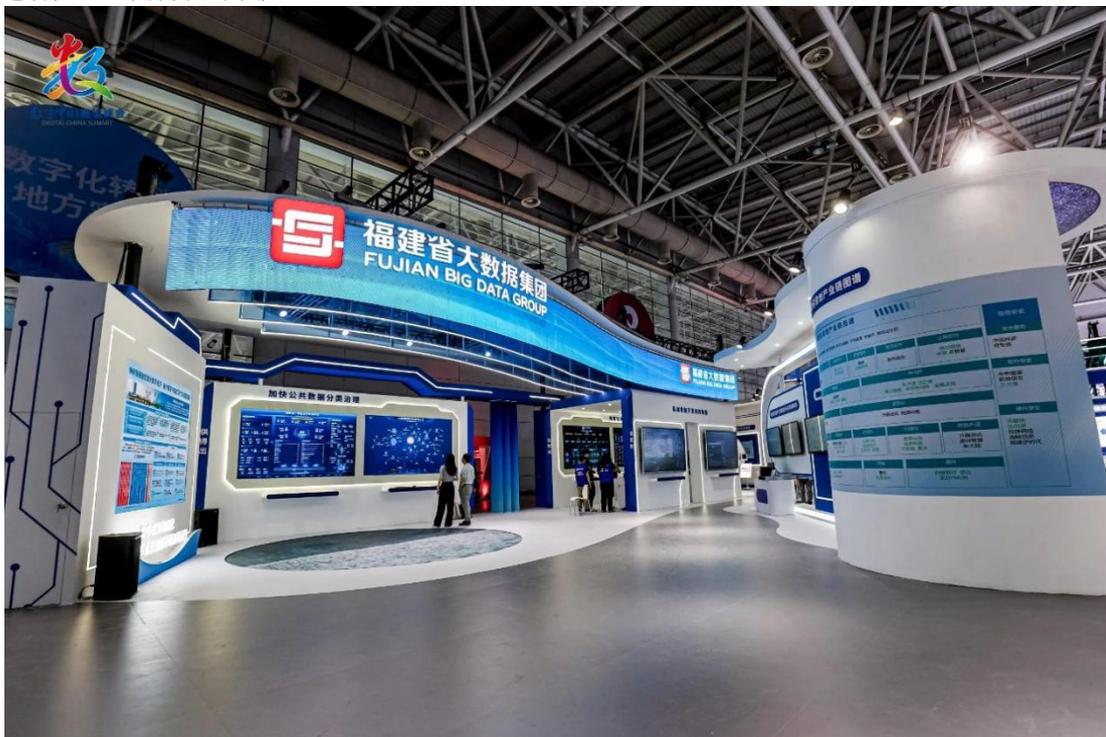
超融合算力调度平台

(2) 大数据算力平台

在智能算力领域，在福建省大数据集团的支持下，公司承建了其所属的大数据算力平台，中标金额为 1.41 亿元，该平台是以国际高性能算力硬件为基础，通过 AI 算力平台软件，打造高性能 AI 算力池、云容器实例、AI 云开发机等算力服务产品，为 AI 大模型训练推理等提供高性能、高质量的算力服务。

本项目旨在打造福建省算力资源一体化服务平台，构建高性价比的公共算力服务体系，助力新时代数字福建建设。福建省算力资源一体化服务平台是福建贯彻落实国家算力基础设施建设部署的重大举措，有利于降低算力使用门槛和成本，提升算力使用效率和体验，促进算力供需双方开展合作及交易，旨在促进我省现有数据中心加强算力、算法、数据、应用资源集约化和服

务创新，实现对算力资源的统一接入、统一监测、评价分析。本项目建设具有福建地方产业特色，以重点服务本省为主的多元供给、高性能、高质量的人工智能算力基础服务设施，按照适度超前原则配置优质算力资源，提供兼具公有、专用、弹性计算的服务能力，一方面支撑福建省打造协同高效的数字政府，全面提升政务服务能力，另一方面助力推动福建省人工智能产业融合发展，加速各产业创新转型升级。



福建省算力资源一体化服务平台亮相第七届数字中国建设峰会主题展区

2、主要经营模式

(1) 盈利模式

公司基于自主研发的多个产品，根据客户类型与需求为客户提供数字政府、数智教育、人工智能算力基础设施和数据跨境等领域的系统集成、运营及软件产品业务。在商务谈判和招投标过程中，公司通过市场调研和竞争性分析，制定出既具有市场竞争力又能保证公司利润的定价策略。通过提供高质量的服务和产品，结合有效的风险管理，形成公司的盈利。公司在各业务板块探索的盈利模式主要包括：

1.系统开发与建设维护费用：作为软件开发服务商，公司可为客户在数字政府、数智教育、人工智能算力基础设施和数据跨境等领域提供定制化的解决方案，公司可收取系统开发和建设的费用。

2.项目运营：公司参与到具体项目的运营中，通过提供服务来获取收益。针对数据跨境运营，面向境外上市企业、外企、出海企业、跨境电商、医疗行业、高校科研机构、智能制造、跨境数据交易等客户，提供包括数据跨境咨询规划、风险自评估、数据跨境评估、合规审计、数据跨境申报等服务。针对智能算力运营，面向智能制造、智慧医疗、城市管理、数智教育、游戏渲染、元宇宙、数字人等算力需求客户，提供数据、算力、算法和生态服务。针对数智教育运营，向客户提供包括精准教学、个性化错题分析、课后服务等教学类服务；及通过整合各类能力来提供教育辅助及校园生活服务。

3.C端服务运营：在各级教育主管部门指导和监管下，与教育机构合作，探讨合法合规的C端运营模式，这可能涉及直接面向消费者的服务和产品。

4.AI+课程产品推广：公司通过推广AI课程和AI教育应用，向B端和C端用户提供服务，这包括AI课程、AI教育应用开发服务等。

5.教育垂类大模型、智能算力服务：提供集中算力服务、校园边缘端算力服务，以及与教育相关的大模型和应用服务，这也可能成为公司的收入来源。

6.国省赛及认证培训服务：面向职业教育，公司可能通过在本地开展赛事及配套培训服务业务来获取收益。

(2) 销售模式

针对当前复杂多变的市场环境，公司针对不同客户、不同赛道、不同需求制定多样化、可定制的销售模式，使企业具备面向全国市场的独立经营能力。集合客户开发、市场调研、需求收集、商务谈判、软件开发、项目集成、项目交付、项目验收、收款管理、售后服务的全流程销售服务。实现了对客户需求的快速反应、市场信息的及时捕捉以及项目交付的高质量。

公司组织架构设立业务拓展部，主要以公开招标方式获取业务，公司销售模式主要包括：

1.政府采购项目，通过政府招标、竞争性谈判等模式，向政府部门销售服务。

2.企事业单位公开招标，通过竞争性报价和定制方案获取业务。

3.直销模式，直接向政府、企业、科研院校等算力需求终端客户销售算力资源。直接了解客户需求，提供定制化销售服务，建立长期稳定的合作关系。同步也采取由合作机构代理销售的模式，充分利用其渠道和资源优势，快速拓展市场，降低市场开拓成本。

4.招募代理商，销售分成模式，由代理商直接面向终端用户推广项目，促成用户购买、租赁、使用平台或服务。公司根据代理商的销售业绩，按一定的比例（具体比例需双方协商确定）向代理商支付销售分成。

5.联合投建模式，与合作伙伴共同投资，成本分摊，风险共担，利润共享。项目合作分成，对于大型项目或特定项目的合作，公司与代理商共同开发、实施、交付和运维。根据项目具体情况制定双方的合作细节，公司根据双方协议约定的比例与合作伙伴分享项目利润分成。

(3) 研发模式

根据行业技术趋势及总体发展战略，公司制定了中长期技术发展规划，构建了集产品研发、业务支持和解决方案于一体的多层次研发体系。公司根据业务规划，经严谨论证可行后，进行技术和产品开发，并且在产品研发过程中基于业务变化完善产品功能。公司产品研发的全过程主要包括四个阶段：第一阶段是规划阶段，主要是根据行业和信息化发展趋势、业务场景拓展规划、市场需求调研等提出产品规划建议并进行严谨的可行性研究分析，一旦论证通过，即启动产品立项流程，在产品立项通过后进入下一阶段；第二阶段是设计阶段，基于立项报告和可行性研究分析，细化形成可行性研究报告暨初步设计方案、概要设计方案、详细设计方案等设计文档，并同步进行项目资金概算评估，确保资源合理配置与成本有效控制；第三阶段是产品研发阶段，主要是产品代码编写、项目进度管理、产品质量控制，代码通过研发管理平台安全扫描、编译、打包、质量检测，并成功运行后进入下一阶段；第四阶段是验收阶段，产品在真实业务环境下，通常需要经过三个月的试运行时间，在此期间不断进行功能调试和性能优化，确保产品能够无缝融入业务生态，并在实际应用中展现出预期效果后，进行产品验收。

(4) 采购模式

公司采购活动主要涵盖各类项目所需的货物及服务，为确保采购行为的规范性与高效性，公司制定并实施《采购管理办法》，组织架构中设立商务采购部负责具体采购执行工作。公司采购方式多样化，包括招标采购（公开招标、邀请招标）以及非招标采购（询价、竞争性谈判、竞争性磋商、单一来源采购、公开比选、框架协议采购、小额直接谈判等多种方式）。针对达到招标限额且满足招标条件的货物或服务，通过招标采购方式选定供应商；对于未达到招标限额或符合不公开招标条件的情形，则依据《公司采购管理办法》规定，采用非招标采购方式确定供应商。为严格把控采购产品和服务的质量，公司根据具体采购标的，制定合理的采购方案与策略。在综合考虑供货能力、质量、价格、付款方式、售后服务及供应商信誉度等多重因素的基础上，公司遵循对比择优的原则确定合作供应商。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

(一) 政策资源优势

实达集团积极响应国家的数字中国、网络强国、数字政府、数字福建等政策，充分认识到数字经济在推动社会发展中的重要性，在数字政府领域发挥了积极作用。公司高度重视政策体制机制的创新，自2022年起积极参与数字政府规划任务，与福建省发展和改革委员会、省级数字办公室等部门紧密合作，共同完成了《福建省数字政府改革和建设总体方案》的编制工作。公司与各级政府、行业合作伙伴等广泛合作，共同探索数字政府建设的新理念、新方法，助力福建省乃至

全国数字化转型进程，为经济社会发展贡献更多智慧和力量。2024 年第七届数字中国峰会中，实达集团与数字中国研究院（福建）等单位联合发布《高校数字化转型数据要素应用白皮书》。为响应《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）》号召，在第七届数字中国峰会中，由实达集团与数字中国研究院（福建）、江苏金智教育信息股份有限公司、数研院（福建）信息产业发展有限公司编制的《高校数字化转型数据要素应用白皮书》正式发布。本白皮书通过梳理高校数据要素应用现状，总结高校数字化转型背景下数据应用的特征及挑战，进一步探讨高校数字化转型中发挥数据要素作用的路径和策略，深入探讨了数据要素在教育领域的创新融合，探索进一步释放数据要素价值，发展新质生产力，为行业数据要素的新场景新应用提供借鉴与参考。

（二）产品技术优势

实达集团秉承“数据赋能、智创未来”的理念，致力于为政府和企业提供顶层规划设计、标准化产品、数据运营和集成服务，打造集数据、系统、服务、智能设备为一体的产品生态服务体系。实达集团赋能全国数字政府建设，深度参与“一网通办、一网统管、一网协同”建设，是数字政府与大数据应用领域的产品和服务提供商。

公司与国家网信办、省网信办、平潭综合实验区紧密配合，承接平潭数据跨境流动服务平台建设，先行先试，致力于打造福建省数据跨境流动服务枢纽中心。公司在数据跨境流动、跨链数据业务、政务数据与社会数据融合、数字化政务服务等方面具备较强的能力和专业经验。

截至报告期末，公司及控股子公司拥有专利共 63 件，软件著作权 122 个。报告期内，公司及控股子公司共计新增专利 6 项。公司通过 NLP、大模型、多模态、隐私计算等新技术，研发打造一批标准化产品，构建形成一个数据、平台、服务、智能设备为一体的产品生态体系。自主研发采用无线电逆向工程技术和 AI 智能分析，结合软件无线电协议破解技术，应用于无人机；自主研发同类多传感器融合技术，以及异构感知信息的融合感知技术。报告期内，公司获得了“基于信息熵评估传染病对社会承载力的影响方法及装置”“一种大语言模型的使用方法及其装置”“一种企业经营风险的评估方法、介质及装置”“一种大语言模型的提问改进方法及装置”等专利。

在数智教育业务方面，公司拥有自主研发的核心技术，在省政府统一指导下，构建“建、管、运”融合的创新服务机制，联合多方开展运营，以标准化、高质量的市场化运营服务触达各级各类用户；同时依托数智教育专家团队，保障数智教育建设及运营专业性；与数智教育软硬件供应商、应用厂商、版权厂商、内容资源提供商及服务企业建立了紧密的合作关系，共同构建了多元化的数智教育生态体系，通过合作，共同开发新产品，打造数智教育解决方案。

（三）行业积累优势

实达集团 1988 年成立，中国首家上市 IT 企业，30 多年品牌传承、砥砺前行，秉承“数据赋能、智创未来”理念。深耕数字政府、大数据、算力、数据流动、数智教育等业务创新领域。实达集团深谙数字政府、大数据、算力、数据流动、数智教育等前沿领域的精髓，不仅技术实力雄厚，市场布局精准，更拥有广泛的客户基础和紧密的合作伙伴网络。30 多年的品牌历史，使得实达集团在中国 IT 行业拥有极高的知名度和品牌影响力。这种长期积累的品牌信誉，为集团赢得了广泛的市场认可和信赖。作为中国首家上市 IT 企业，实达集团在行业内的地位稳固，是众多客户和合作伙伴信赖的首选合作伙伴。凭借多年的市场耕耘，实达集团积累了广泛的客户资源，包括政府机构、大型企业、中小企业等。这些客户资源为集团提供了稳定的收入来源和持续的业务增长动力。这些优势共同构筑了实达集团在 IT 行业的坚实地位，持续推动其业务创新与发展，引领行业前行。

（四）合作运营优势

实达集团整合优质行业生态、龙头企业作为合作伙伴，持续推进产品研发、项目合作、数据运营等，轻资产运营模式，实现快速复制，形成规模化效益。在北京设立全资子公司北京数智研究院，与数字中国研究院（福建）、北京航空航天大学、福州大学等科研院校签订合作协议，整合全国产学研和行业合作伙伴能力，探索行业关键技术研究。与此同时，公司与中国移动、香港 Web3.0 协会合作，在数据跨境流动、数据资产证券化等领域开展跨链数据业务，为闽港数字经济合作提供助力。公司将致力于联合专业机构，为企业提供数据资产入表服务，推进数据要素的价值转化和应用，激活数据要素潜能，释放数据内在价值。同时，公司与合作运营伙伴将不断创新行业数据服务模式和数据服务内容，实现政务数据与各行业、各场景需求的精准匹配，为多个行业和跨场景应用提供多样化的数据产品支撑。

三、经营情况的讨论与分析

公司响应国家“网络强国、数字中国、智慧社会”的战略部署，秉承“数据赋能、智创未来”的理念，赋能全国数字政府建设，深度参与“一网通办、一网统管、一网协同”建设，在控股股东福建省大数据集团的大力支持下，成功转型至大数据行业，主营业务聚焦数字政府、数智教育、人工智能算力基础设施和数据跨境等领域，致力于为政府和企业大数据、数智教育、智能算力、数据跨境、数据流动等业务主赛道提供顶层规划设计、解决方案、标准化产品和数据运营服务。加速推进行业数字应用落地，赋能经济和社会发展，助力“数字福建”“数字中国”建设。

报告期内，公司实现营业收入 3,332.87 万元，同比减少 64.12%；实现净利润 5,132.65 万元，同比增长 123.60%。

（一）积极推进业务拓展

公司持续紧跟国家战略，聚焦大数据产业，积极推进市场化业务拓展，助力政企数字化转型。报告期内，公司大数据业务实现营业收入 2,828.38 万元，占比 84.86%，同比减少 64%，主要系公司大数据业务中占比最高的系统集成业务呈现出的季节性特征所致，2024 年公司业务类型主要以系统集成业务为主、运营业务为辅，与软件产品业务相比，其时间跨度比较长。客户一般在年度预算的基础上，在上半年开始实施规划、建设方案，向供应商发出订单，在下半年根据项目进度集中验收、结算，因此，一般情况下公司收入主要集中在下半年，尤其是第四季度。

在数据开发服务方面，公司聚焦数据治理，构建覆盖数据“汇聚、治理、应用、服务”的全生命周期流程的一体化数据产品体系。创新数据应用场景，涵盖数据分析、数据挖掘、可视化展示等多个领域，持续落地智慧湖仓平台项目、数字化工作指标任务管理系统项目，其中智慧湖仓平台顺利通过华为鲲鹏、人大金仓、南大通用以及达梦四项兼容性测试，充分展示了平台良好的兼容性和稳定性。

在数据跨境领域，公司积极探索，打造行业标杆产品，公司与国家网信办、福建省网信办、平潭综合实验区紧密配合，承接平潭数据跨境流动服务平台建设。数据跨境流动服务枢纽项目立足于“数据有序流动、数据安全、隐私保护”三个维度，通过建设国际互联网数据专用通道（“信息高铁专线”），以及数据流动一体化应用、服务、监管等平台，探索构建数据分级分类流动制度体系，为企业提供更便利的数据跨境一揽子解决方案，促进数据流动协同服务和创新监管。不断完善数据跨境清单管理，现已初步完成“负面清单管理+审批流程”的设计架构。

在数智教育方面，公司承建“福建智慧教育平台项目”，该项目是教育部首批整省（共 9 个地方）试点项目之一，也是福建省官方省级平台，是公司深入省级、市级/区县、校园级等各级联动数智教育建设，助力获取区域级及入校服务订单的重要基础。

在智能算力领域，围绕公司发展战略，积极推进智算体系建设，探索公共数据商业化运营模式，创新智算项目投融资商业模式。结合自研产品库，完成智算体系总体架构方案搭建，包括基础设施、算力调度、数据平台、模型训练推理、模型安全与平台运维等；赴省内外多地区进行算力市场调研工作，为公司在智能算力领域精准定位、战略规划和高效实施提供坚实的数据支持和市场分析基础。

在往年度完成项目中标和项目交付的基础上，公司加强重点推进数字政府、数智教育、人工智能算力基础设施和数据跨境等创新型项目，探索数据产品运营方向和盈利模式。

（二）提升技术研发水平，加快企业创新

报告期内，公司持续加强产品研发，研发投入总额 1,482.80 万元，扎实推进技术研究工作，开拓新业务领域研发。公司在大数据应用和大语言模型研究取得突破，获得“基于信息熵评估传染病对社会承载力的影响方法及装置、一种大语言模型的使用方法及装置、一种大语言模型的提问改进方法及装置”三项国家发明专利。2024 年已累计新增 4 项自主研发发明专利证书，已受理“基于数据编码解码的码管理及应用服务方法及平台、一种基于大语言模型实现自适应式学习的方法及装置、一种出境数据安全的方法及装置、一种无服务架构下容器动态调度的方法及系统”4 项发明专利，2 项外观设计专利。获得“超融合算力网调度平台、湖仓一体数据平台、可信执行环境平台、主数据管理系统”等 4 项软件著作权证书。截至目前，公司及控股子公司已拥有 63 项有效发明专利、实用新型专利及外观设计专利，122 项软件著作权证书。

报告期内，公司携手全资子公司中科融通，在 2024 川渝滇黔桂网络安全实战攻防演练活动中，取得满分的优异成绩，在防守单位中排名并列第一。

（三）加强制度建设，深化内控管理体系

公司持续对内控制度进行持续完善和修订，按照制度对公司各部门职责和审批流程进行全面梳理，防范经营风险，规避监管风险。在2023年78项制度基础上，2024年上半年新增制定及修订9项制度，截至目前共计86项制度，新制度持续起草完善中。通过完善内控制度、开展专项审计等，提升公司风险识别和防范能力，促进公司制度和流程进一步规范，实现企业价值增值。

（四）加大品牌宣传力度，塑造品牌优质形象

报告期内，公司积极承办大数据业务领域论坛。公司协助筹办“第三届福建省数据要素与产业生态大会”，数据跨境、智能算力、数智教育等产品参展第七届数字中国建设峰会多个展区，参与闽港数字经济合作论坛圆桌沙龙，与数字中国研究院（福建）等单位联合发布《高校数字化转型数据要素应用白皮书》。为公司展示创新成果、探讨前沿技术、推动产业升级提供了重要的平台，有助于公司深入了解行业趋势和市场需求，进一步提升在大数据业务领域的竞争优势，不断提升品牌知名度和影响力，吸引了更多合作伙伴和优秀人才，为公司在大数据业务领域的发展提供了有力支持。

其次，通过定期发布有价值的内容，包括行业动态、公司重大事项新闻、企业资质、产品知识等，旨在通过官网和微信公众号等数字媒介，全面展示公司的创新成果和企业文化；精心制作节日主题海报，丰富和提升企业形象，增强与客户及合作伙伴的情感联系，加深公众对集团价值观和企业使命的理解，进一步推动品牌长远发展。

第三，获得多项荣誉资质。为不断提升企业的品牌形象及质量、提高我司市场竞争力，公司持续推进管理体系建设，报告期内通过ITSS3级体系认定；完成ISO20000、27001、知识产权管理体系、软件企业年审；通过福建省专精特新中小企业、福州市软件业龙头企业认定。公司现已获得国家高新技术企业、福建省专精特新企业、福建省科技小巨人、创新型企业、双软认定、福州市软件业龙头企业等荣誉资质，通过ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO20000、ISO27001、知识产权、ITSS3等管理体系认证。联合申报的“面向源网荷储的虚拟电厂的能源大数据应用示范项目”获得国家级荣誉，进入国家工信部“2023年大数据产业发展示范名单”。现为福建省大数据产业商会常务副会长单位，福建省软件行业协会及中国电子信息行业联合会会员。公司凭借2023年的经营业绩和对福州市马尾区经济的贡献，荣获“2023年度纳税大户奖”。

（五）生态伙伴战略签约，携手共绘发展蓝图

报告期内，公司依托此前平潭数据跨境流动平台项目经验与平潭综合实验区投资促进委员会签订人工智能算力基础设施战略合作协议，签约《大数据与跨境数字文化产业园项目》。公司充分整合行业生态资源，发挥顶层规划设计、技术产品创新、项目集成管理等方面优势，致力于打造具有影响力的人工智能算力基础设施、大数据与跨境数字文化产业园项目，促进平潭数字经济发展，助力民生保障，并联合上下游产业生态推进合作。

（六）深化培训以学促用谋提升，完善激励考核机制

报告期内，公司创建“实达生态坊”和“实达卓越团队训练营”2个培训品牌，构建协同培训机制，形成全覆盖、常态化、规范化的培训体系。“实达生态坊”先后邀请多家生态合作伙伴专家授课分享行业前沿产品知识、成功商业案例等内容，依托专家力量，链接更多需求方、服务方，持续加强员工对市场、行业、产品的了解和学习。以业务需求为导向，围绕业务分享、合规治理、业财融合、组织变革与个人发展主题，举办多期“实达卓越团队训练营”培训。持续完善绩效考核管理体制，持续推动公司薪酬绩效改革工作，让绩效考核成为激励实达员工、激发员工潜能的工具，成为每位员工工作方向与标准、自我驱动的源泉。制定印发《关于鼓励员工考取专业技术职称和职业资格证书的激励办法》，加快推进“学习型”员工队伍建设，引导员工参加专业技术职称和职业资格证书考试，努力提高员工专业技能水平。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	33,328,709.73	92,886,830.29	-64.12
营业成本	13,258,498.53	35,733,310.18	-62.90
税金及附加	522,310.42	1,198,592.74	-56.42
销售费用	2,915,449.91	2,382,229.71	22.38
管理费用	28,936,191.41	22,003,577.32	31.51
财务费用	3,301,685.88	1,807,507.89	82.67
研发费用	14,379,538.43	18,172,821.68	-20.87
投资收益	81,198,521.64	-1,391,625.54	5,934.80
公允价值变动收益	5,819.85	144,447.40	-95.97
资产减值损失	-115,740.76		
资产处置收益	8,387.21	209,172.09	-95.99
营业外收入	201,352.95	11,229,203.52	-98.21
营业外支出	3,203,678.00	38,996.76	8,115.24
所得税费用	-4,900,977.81	-3,353,977.00	-46.12
经营活动产生的现金流量净额	-61,967,117.86	-50,703,320.42	-22.22
投资活动产生的现金流量净额	112,614,982.98	-3,679,463.41	3,160.64
筹资活动产生的现金流量净额	24,703,923.28	-10,520,301.20	334.82

营业收入变动原因说明：主要系业务季节性因素以及项目处于实施阶段，本期收入下降；

营业成本变动原因说明：主要系业务季节性因素导致项目支出减少；

税金及附加变动原因说明：主要系本期房产税减少所致；

管理费用变动原因说明：主要系本期人员费用及租赁费用增加；

销售费用变动原因说明：主要系本期人员费用增加；

财务费用变动原因说明：主要系PPP项目确认利息收入减少；

研发费用变动原因说明：主要系本期委外研发支出减少；

投资收益变动原因说明：主要系本期处置子公司所致；

公允价值变动损益变动原因说明：主要系本期资产公允价值增加较少；

资产减值损失变动原因说明：主要系本期计提合同资产减值损失所致；

资产处置收益变动原因说明：主要系本期处置固定资产减少所致；

营业外收入变动原因说明：主要系上期重整非保留资产等往来款核销；

营业外支出变动原因说明：主要系本期计提未决诉讼所致；

所得税费用变动原因说明：主要系本期计提递延所得税资产增加；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售收款减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期处置子公司，收到股权转让款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新增银行借款所致；

2. 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实现投资收益 8,119.85 万元，其中处置长期股权投资产生的投资收益 8,069.57 万元，占公司本期利润总额的比例为 173.82%，该收益计入非经常性损益。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	311,749,147.93	35.22	236,178,492.80	27.95	32.00	本期收到股权转让款及收到银行借款
预付款项	7,045,469.63	0.80	2,327,236.13	0.28	202.74	本期项目预付款增加
其他应收款	8,284,781.82	0.94	5,375,700.90	0.64	54.12	本期新增往来款
合同资产	2,794,826.85	0.32	1,501,691.19	0.18	86.11	本新增收入项目形成合同资产
固定资产	5,983,248.01	0.68	39,391,470.50	4.66	-84.81	本期处置子公司所致
无形资产	618,214.87	0.07	1,559,318.87	0.18	-60.35	本期摊销及处置子公司所致
长期待摊费用	4,772,265.86	0.54	7,103,828.80	0.84	-32.82	本期装修费摊销所致
短期借款	162,812,493.35	18.39	116,784,198.07	13.82	39.41	本期实达本部新增银行借款
预收账款	-	-	6,416.67	0.00	-100.00	本期处置子公司所致
合同负债	1,342,555.85	0.15	793,144.68	0.09	69.27	本期预收项目款增加
应付职工薪酬	3,818,455.12	0.43	9,211,871.73	1.09	-58.55	本期发放上年绩效
租赁负债	4,026,617.40	0.45	7,496,134.94	0.89	-46.28	本期支付租赁款项
其他综合收益	-7.75	-0.00	-5.47	-0.00	-41.68	本期汇率变动

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,762,621.75	3,762,621.75	冻结	司法冻结
应收账款	25,465,831.61	3,936,498.13	质押	因借款质押
一年内到期的非流动资产	87,726,832.51	80,520,235.36	质押	因借款质押
长期应收款	77,993,119.60	77,907,589.79	质押	因借款质押
合计	194,948,405.47	166,126,945.03		

注：1.与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为 XGBL-FJSD-20190501），博乐市中科融通物联信息科技有限公司对博乐市公安局享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为博乐市中科融通物联信息科技有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。质押债权中应收“博乐市 2017 年乡镇街道（村队、社区）监控补建、机房扩容、监看室搬迁建设项目四标”项目债权通过签

订三方协议方式转移给博乐市阳光星驰投资建设有限责任公司。

2.与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为XGBL-FJSD-20190501），中科融通物联科技无锡有限公司对博乐市公安局享有的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为中科融通物联科技无锡有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。

3.与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为XGBL-FJSD-20190501），克州中科融通信息系统集成服务有限公司将克孜勒苏柯尔克孜自治州公安局的应收账款债权转让给兴港（天津）商业保理有限公司，为克州中科融通信息系统集成服务有限公司与兴港（天津）商业保理有限公司签订的《国内有追索权保理业务合同》提供质押。

4.与郑州航空港区兴创电子科技有限公司签订（编号为XC202101-03-01、XC202107-02）的《借款合同》，借款金额4,300.00万元，克州中科融通信息系统集成服务有限公司将克孜勒苏柯尔克孜自治州公安局截至2021年8月18日的全部应收账款及2021年8月18日之后的全部应收账款债权转让给郑州航空港区兴创电子科技有限公司提供质押。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内公司对外投资参股了1家公司：增资关联公司星汉智能10%股权，增资金额为563.99万元，认缴星汉智能新增注册资本555.56万元，增资后星汉智能的注册资本为5,555.56万元人民币。截至公告日累计出资338.40万元。

2. 重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否 是 否 主营 投资 业务	投资 方式	投资金 额	持股 比例	是否并 表	报表 科目 (如 适用)	资金 来源	合作 方 (如 适用)	投资 期限 (如 有)	截至 资产 负债 表的 进展 情况	预计 收益 (如 有)	本期 损益 影响	是否 涉 诉	披露日期 (如有)	披露索引 (如有)
福建省星汉智能科技有限公司	从事服务器、PC机、智能屏的生产销售以及高端整机的研发、设计和销售	是	增资	563.99	10%	否	长期股权投资	自有资金	/	无	已出资 169.20 万元	不适用	不适用	否	2024-03-29 2024-06-26 2024-07-03	1.《福建实达集团股份有限公司关于对外投资暨关联交易的公告》(第2024-018号) 2.《福建实达集团股份有限公司关于对外投资暨关联交易进展公告》(第2024-041号) 3.《福建实达集团股份有限公司关于对外投资进展暨完成工商变更登记公告》(第2024-043号)
合计	/	/	/	563.99	/	/	/	/	/	/	/			/	/	/

3. 重大的非股权投资

□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 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
其他	2,249,962.03	5,819.85						2,255,781.88
合计	2,249,962.03	5,819.85						2,255,781.88

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

1. 出售全资子公司福州智晟 100%股权

为盘活公司资产，进一步优化资源配置，2024年3月15日，公司第十届董事会第十九次会议审议通过了《关于预挂牌转让全资子公司股权的议案》，同意公司按照国有资产交易的有关规定，在福建产权交易中心公开挂牌转让持有的福州智晟 100%股权；2024年4月16日，福州智晟 100%股权在福建省产权交易中心正式公开挂牌转让；2024年5月15日，本次交易通过福建省产权交易中心交易系统竞价成功，成交价 1.16 亿元；2024年6月17日，福州智晟完成本次交易工商变更登记手续。

具体内容详见公司于 2024 年 3 月 16 日披露的《福建实达集团股份有限公司关于预挂牌转让全资子公司股权的提示性公告》（公告编号：第 2024-015 号）、2024 年 4 月 16 日披露的《福建实达集团股份有限公司关于公开挂牌转让全资子公司股权的公告》（公告编号：第 2024-019 号）、2024 年 5 月 23 日披露的《福建实达集团股份有限公司关于公开挂牌转让全资子公司股权的进展公告》（公告编号：第 2024-035 号）及 2024 年 6 月 18 日披露《关于公开挂牌转让全资子公司股权进展暨完成工商变更登记的公告》（公告编号：第 2024-040 号）。

本次股权转让已实施完毕，产生投资收益 8,069.57 万元，占公司本期利润总额的比例为 173.82%，该收益计入非经常性损益。

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1. 中科融通物联科技无锡有限公司

公司名称	中科融通物联科技无锡有限公司（合并）
公司类型	全资子公司
所处行业	物联网周界安防行业
主要产品或服务	物联网防入侵产品及服务

注册资本（万元）	10,000
总资产（元）	456,740,804.32
净资产（元）	-101,272,551.84
营业收入（元）	2,046,090.12
营业利润（元）	-9,983,724.16
净利润（元）	-5,911,079.71

中科融通业绩变动原因说明：公司目前已转型至大数据业务，对物联网周界安防业务进行收缩。

2. 福州智晟商业管理有限公司

报告期内公司处置福州智晟 100%股权，具体详见本节“四、（五）重大资产和股权出售”。

（七）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

适用 不适用

1、市场竞争风险

（1）大数据市场

随着大数据市场规模不断扩大，会吸引越来越多的企业进入，市场竞争更加激烈。新竞争者的进入，可能带来产品和服务价格的下滑、利润空间压缩。作为大数据产业链中下游的企业，前期需要投入大量人力、财力，并面临研发失败、产品落伍、产品竞争力弱、政企客户关系等各类风险，且政务大数据行业，受政府宏观调控因素影响较大，存在具体执行与政策不一致、项目落地不确定性等情况。

应对措施：公司将依托数字中国、数字福建建设的政策优势，发挥股东的资源整合能力，利用技术、本地化优势研发具有竞争力的标准化产品，锚定数据要素市场中细分领域加快研发，对外提供创新数据产品和运营服务，提高服务效率降低成本，增加其他竞争对手的入场壁垒，稳固本土市场和拓展全国市场。

（2）数智教育市场

教育行业的需求受政策、经济环境、社会文化等多方面因素影响，需求的变化可能会影响企业的市场策略和盈利模式；数智教育涉及大量的软件著作权、专利技术等知识产权，如何有效保护自身的知识产权，防止侵权行为，是企业需要关注；随着科技的发展，越来越多的非教育企业进入数智教育领域，这些企业可能凭借其技术优势和市场渠道优势对原有企业构成竞争压力。

应对措施：针对市场竞争压力，密切关注市场需求变化，灵活调整市场策略，通过差异化竞争和个性化服务来满足市场多样化需求；建立完善的知识产权管理体系，加强对自身知识产权的保护，同时尊重他人的知识产权，避免侵权风险；与生态伙伴紧密合作，共享资源，利用对方的渠道和技术优势，形成互补，减少竞争压力。

2、行业政策风险

（1）大数据行业政策风险

政务大数据行业会受政策影响较大，特别是对应网络安全、数据安全、个人信息保护等相关方面的政策执行力度会加强，可能影响到企业的投资成本和收益。数据要素市场化目前处于探索阶段，市场体系不健全，数据资产确权、数据资产评估定价、交易流通、监管等基础制度和标准规范虽然加速出台但仍有待完善，存在很多不确定性因素。

应对措施：对于政策风险，目前大数据行业属于国家和省政府鼓励发展且支持的新兴行业，不存在较大的政策风险。公司将通过多种渠道充分了解相关的政策法规及调整趋势，积极与国家、省市各级政府加强沟通、联系，将政策风险控制可控范围；且随着国家政策不断完善，政策性不确定性正逐步收窄。

（2）数智教育行业政策风险

政府的政策导向和法规限制对数智教育行业影响重大,政策的变化可能会对行业的市场准入、服务内容、数据使用等方面产生影响;政府对教育行业的投资重点、政策导向可能会发生变化,会影响到数智教育项目的推广和应用。

应对措施:公司应密切关注国家关于教育行业的政策动态,以便及时调整企业战略;深入了解并遵循相关政策法规,确保企业经营活动合法合规,减少政策变动带来的风险;灵活调整运营策略,以适应监管政策的变化。

3、核心人员流失的风险

公司所处行业对于高素质人才的争夺较为激烈,核心人员的稳定性对于公司综合竞争力的提升具备较大作用,若公司的业务发展及激励机制不能满足员工的需要,将可能导致部分核心人员流失的风险,从而对公司的生产经营及保持市场领先地位产生不利影响。

应对措施:进一步发展并健全企业的用人机制和奖励机制,为员工创造足够的上升空间和实现自我价值的空间,保持核心人才的稳定。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024年第一次临时股东大会	2024年2月26日	http://www.sse.com.cn	2024年2月27日	1.关于公司2024年度预计综合授信额度的议案； 2.关于公司2024年度预计担保事项的议案； 3.关于公司2024年度预计日常关联交易的议案； 4.关于选举公司第十届董事会非独立董事的议案。
2023年年度股东大会	2024年5月24日	http://www.sse.com.cn	2024年5月25日	1.公司2023年度董事会工作报告； 2.公司2023年度监事会工作报告； 3.公司2023年度财务决算报告； 4.公司2023年度利润分配方案； 5.公司2023年度报告及年度报告摘要； 6.关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案； 7.关于续聘2024年会计师事务所的议案。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开2次股东大会，采用现场会议和网络投票相结合的方式进行，所审议议案均获得通过。律师见证结论意见：会议的召集、召开和表决程序符合《证券法》《公司法》《股东大会规则》和《公司章程》的规定，召集人和出席会议人员均具有合法有效的资格，股东大会的表决程序和表决结果合法有效。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
周乐	总裁	聘任
戴晓燕	董事会秘书	聘任
李莉丽	财务总监	聘任
赵玲	财务总监	离任
林征	董事会秘书	离任
郑章	董事	选举
张凯	董事	选举
陈雯珊	董事、战略委员会委员、提名委员会委员及薪酬与考核委员会委员	离任
卢梅珍	董事	离任
郑龙	副总裁	聘任
周乐	副董事长	选举
朱向东	总裁	聘任

姓名	担任的职务	变动情形
周乐	总裁	离任
雷欢骅	董事、董事长、战略委员会召集人、提名委员会委员及薪酬与考核委员会委员	选举
林卓然	监事、监事会主席	选举
朱向东	董事长、战略委员会召集人	离任
张凯	董事	离任
熊辉	监事、监事会主席	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1.2024年2月8日，因工作调整，赵玲女士辞去公司财务总监职务，林征先生辞去公司董事会秘书职务，公司另有任用。第十届董事会第十八次会议审议通过聘任周乐先生为公司总裁，聘任李莉丽女士为公司财务总监，聘任戴晓燕女士为公司董事会秘书。

2.2024年2月26日，因工作调整，卢梅珍女士辞去公司第十届董事会董事的职务，陈雯珊女士辞去公司第十届董事会董事、战略委员会委员、提名委员会委员及薪酬与考核委员会委员的职务，公司召开2024年第一次临时股东大会，审议通过选举郑章先生以及张凯先生为公司第十届董事会非独立董事。

3.2024年8月1日，为专注于董事会职责，周乐先生申请辞去总裁职务，将继续担任公司董事职务。公司召开第十届董事会第二十五次会议审议通过选举周乐先生为公司副董事长及聘任朱向东先生为公司总裁。

4.2024年8月19日，张凯先生为专注于公司业务拓展及研发管理，申请辞去第十届董事会董事职务，将继续担任公司副总裁职务。同日，公司召开2024年第二次临时股东大会审议通过关于选举雷欢骅先生为公司第十届董事会非独立董事。

5.2024年8月19日，为集中精力专注于公司经营和日常管理工作的总裁职责，朱向东先生申请辞去公司董事长职务，将继续担任董事、总裁职务。同日，公司召开第十届董事会第二十七次会议审议通过选举雷欢骅先生为公司董事长。

6.2024年8月19日，因工作调整，熊辉先生申请辞去公司监事会主席职务，不在公司继续任职。同日，公司召开2024年第二次临时股东大会审议通过关于选举公司为第十届监事会非职工监事，同日，公司召开第十届监事会第十二次会议审议通过选举林卓然先生为公司监事会主席。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
报告期内，公司不存在利润分配或资本公积金转增预案的相关情况。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	大数据集团	1、大数据集团将根据《重整计划》，在符合相关法律法规的前提下，适时将星云大数据注入实达集团，注入方式包括但不限于现金购买资产、发行股份购买资产。待资产注入完成后，本公司与上市公司及其控股子公司不存在同业竞争问题；2、本次权益变动及星云大数据注入上市公司完成后，大数据集团将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动；3、如存在同业竞争或潜在同业竞争，则本公司将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护上市公司的利益。	大数据集团作为上市公司间接控股股东期间持续有效	否	大数据集团作为上市公司间接控股股东期间持续有效	是		
	解决同业竞争	福建数晟	1、福建数晟与上市公司及其控股子公司不存在同业竞争问题；2、本次交易完成后，福建数晟将避免直接或间接地从事与上市公司及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动；3、如存在同业竞争或潜在同业竞争，则本企业将依据《公司法》《证券法》等法律法规规定积极采取措施消除同业竞争，切实维护上市公司的利益。	福建数晟作为上市公司控股股东期间持续有效	否	福建数晟作为上市公司控股股东期间持续有效	是		
	股份限售	福建数晟	控股股东福建数晟承诺依据《重整计划》所受让的全部实达集团资本公积金转增股票，自登记至其名下之日起36个月内不通过	2022年2月22日	是	36个月	是		

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
			任何形式减持（包括集合竞价、大宗交易以及协议转让等各种方式）。但信息披露义务人持有前述股票之后在同一实际控制人控制的不同主体之间（含子公司）进行协议转让、无偿划转、实施增资，不受前述减持限制。						
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	陈峰、腾兴旺达、隆兴茂达	通过本次交易取得的实达集团股份自相关股份登记至本人（本公司）名下之日起36个月内不得上市交易或转让。之后根据盈利预测补偿协议锁定。若上市公司在股份锁定期内实施转增或送红股分配的，则因此取得的新增股份亦同样遵守上述限售期约定。	2015年8月14日	是	36个月	是		
其他承诺	其他	重整财务投资人	承诺与实达集团破产重整其他财务投资人以及其他股东不达成或签署任何形式的一致行动人协议；实达集团破产重整完成后，承诺不通过任何方式谋求上市公司的控制权。	2022年2月22日起，在重整财务投资人作为上市公司股东期间持续有效	否	承诺方作为上市公司股东期间持续有效	是		
	资产注入	大数据集团	在《重整计划》执行完毕后，将其合法拥有或管理的优质资产或者实达集团股东大会认可的其他优质资产，经证券监督管理机构批准后（如需）注入实达集团。	2022年12月31日起	否		是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

(一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

(二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
兴港（天津）商业保理有限公司与中科融通因合同纠纷发生诉讼，诉请中科融通支付合同价款及利息，金额为8,415.58万元，2021年12月深圳国际仲裁院裁决中科融通付款。	(1)公告编号：公告第2022-093号 (2)公告名称：《福建实达集团股份有限公司累计涉及诉讼（仲裁）的公告》 (3)披露网站： http://www.sse.com.cn (4)刊载的报刊、日期：2022年9月3日中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
深圳市曾帅科技有限公司	东方拓宇	深圳兴飞、实达集团	合同纠纷	申请方与东方拓宇因合同纠纷，申请方起诉东方拓宇、深圳兴飞及实达集团。	6.4	否	已判决	2024年4月深圳市中级人民法院裁定驳回申请方上诉请求。	不涉及执行
林铭	实达集团	无	行政诉讼	申请方起诉福建省机关事业单位社会保险中心支付丧抚费，并追加实达集团为第三人。	/	否	已判决	2024年4月福州市鼓楼区人民法院判决福建省机关事业单位社会保险中心依法支付丧抚费。	不涉及执行
上海启锐文化传播有限公司	实达集团	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	25.20	否	已判决	2024年6月福建省高级人民法院判决实达集团付款。	执行完毕
福建实达	实达集团	无	租赁合同	双方因租赁合同纠纷	324.63	是，175.86	已上诉	2024年5月福州市中级人民法院	

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
电脑设备有限公司			同纠纷	发生诉讼。				判决实达集团付款，实达集团不服提起上诉。	
周如琳	实达集团	无	证券虚假陈述纠纷	因实达集团 2018 年及 2019 年年度报告存在虚假记载，申请方提出投资损失索赔。	1.99	否	已开庭		
王树峰	实达集团	无	证券虚假陈述纠纷	因实达集团 2018 年及 2019 年年度报告存在虚假记载，申请方提出投资损失索赔。	166.60	否	已开庭		
邵桂朋	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	13.23	否	已判决	2024 年 2 月申请方撤诉。	不涉及执行
北京东方国信科技股份有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	39.98	否	已判决	2023 年 11 月中国国际经济贸易委员会裁决中科融通付款。	执行完毕
北京中科联教科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	393	否	已判决	2022 年 10 月北京市海淀区人民法院判决中科融通付款。	执行完毕
北京中科联教科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	376	否	已判决	2022 年 10 月北京市海淀区人民法院判决中科融通付款。	执行完毕
北京中科安可科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	12.11	否	已判决	2023 年 11 月北京市通州区人民法院判决中科融通付款。	执行完毕

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
北京北交智信科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	21	否	已判决	2023年2月北京市海淀区人民法院判决中科融通付款。	执行完毕
北京北交智信科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	234	否	已判决	2022年9月双方达成和解。	执行完毕
中建材信息技术股份有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	1,072.58	否	已判决	2023年5月北京市第一中级人民法院裁定中科融通对债务人无法清偿部分承担50%。中科融通申请再审，2024年7月北京市高级人民法院裁定驳回中科融通再审请求。	执行完毕
南京维智感网络科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷仲裁	双方合同纠纷发生诉讼。	30	否	已判决	2023年11月江苏省江宁经济技术开发区人民法院判决中科融通付款。	执行完毕
北京大唐高鸿网络数据技术有限公司	中科融通	无	施工合同纠纷	双方因建设工程施工合同纠纷发生诉讼。	462.98	否	已判决	2024年2月河北省廊坊市三河市人民法院判决，中科融通不服一审判决提起上诉。2024年4月双方达成和解。	执行完毕
王朝霞	中科融通	无	劳动合同纠纷	双方因劳动合同纠纷发生仲裁	42.54	否	已调解	2024年4月双方达成和解。	执行完毕
新疆佳迪安电子科技有限公司	博乐中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	75.48	否	已调解	2023年12月双方达成和解。	已部分执行
乌鲁木齐	博乐中科	无	合同	双方因合同纠纷发生	143.32	否	已调解	2023年12月双方达成和解。	已部分执行

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
众铸华安工程设备安装有限公司	融通		纠纷	诉讼。					
潘道兵	中科融通	无	劳动争议	因劳动关系争议申请仲裁后起诉	37.39	否	已调解	2024年5月双方达成和解。	执行完毕
北京北交智信科技有限公司	中科融和	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	122.09	否	已调解	2024年6月双方达成和解。	已部分执行
无锡钮标知识产权服务有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	130	否	已判决	2022年9月双方达成和解。	已部分执行
徐州稻源龙芯电子科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	20.00	否	已判决	2023年12月江苏省徐州经济技术开发区人民法院判决中科融通付款。	未执行
任增虎	中科融通	无	工资差额纠纷	双方因工资差额纠纷发生仲裁	13.18	否	已判决	2023年11月天津市西青区劳动人事争议仲裁委员会裁决中科融通付款。	未执行
北京智能江海科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	33	否	已判决	2024年3月北京市海淀区人民法院判决中科融通付款。	未执行
徐州稻源龙芯电子科技有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	12.33	否	待判决	2024年4月江苏省徐州经济技术开发区人民法院判决中科融通付款，中科融通提起上诉。	

报告期内：									
起诉（申请）方	应诉（被申请）方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼（仲裁）基本情况	诉讼（仲裁）涉及金额	诉讼（仲裁）是否形成预计负债及金额	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况
天维尔信息科技股份有限公司	中科融通	无	合同纠纷	双方因合同纠纷发生诉讼。	19.38	否	已调解	2024年8月双方达成和解。	未执行
中科融通	任增虎	无	借款纠纷	双方因员工借款纠纷发生诉讼。	12.3	否	未开庭		

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

√适用 □不适用

2024年3月14日，中国证券监督管理委员会向实达集团及相关责任人出具《行政处罚决定书》（[2024]19号），具体内容详见公司于2024年3月14日披露的《福建实达集团股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会行政处罚决定书公告》（第2024-013号）。

公司高度重视上述违规处罚事项，吸取教训，强化内部治理的规范性，公司董事、监事、高级管理人员以及各相关部门将严格遵守相关法律法规规定，真实、准确、完整、及时、公平地履行信息披露义务。

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
1.2023年2月6日召开的公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2023年度预计日常关联交易的议案》：2023年度，公司及控股子公司与福建数晟及其关联方预计发生物业租赁的关联交易：公司及控股子公司将租赁其运营的办公楼用于办公，预计租赁期限不超过3年，租金合计预计不超过人民币1,500万元（含税）。租金标准将根据周边办公楼租赁市场行情由双方协商确定。报告期内，本项关联交易实际发生金额为166.86万元人民币（含税）。	公告编号：第2023-006号，公告名称：《福建实达集团股份有限公司关于公司2023年度预计日常关联交易的公告》； 公告编号：第2023-011号，公告名称：《福建实达集团股份有限公司2023年第二次临时股东大会会议决议》； 公告编号：第2024-007号，公告名称：《福建实达集团股份有限公司关于公司2024年度预计日常关联交易的公告》； 公告编号：第2024-010号，公告名称：《福建实达集团股份有限公司2024年第一次临时股东大会会议决议》；
2.2024年2月26日召开的公司2024年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2024年度预计日常关联交易的议案》：根据公司经营需要，同意2024年度公司与控股股东及其关联方发生日常关联销售、采购交易，额度不超过人民币5亿元（含税）。报告期内，本项关联交易实际发生金额为1,664.86万元人民币（含税）。	披露网站： http://www.sse.com.cn 刊载的报刊、日期：2023年1月20日、2023年2月7日、2024年2月9日、2024年2月27日中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

2024年1月31日，公司披露《关于终止筹划重大资产重组暨关联交易公告》。2023年7月31日，公司与大数据集团签署意向书，公司拟以现金方式收购大数据集团持有的星云大数据不低于51%的股权。自本次交易启动以来，公司及有关各方均积极推动本次交易的各项工作，交易双方对本次交易方案进行了多次论证和协商，但未能按原计划就交易的最终方案达成一致，经友好协商和充分论证，交易双方基于审慎性考虑，认为现阶段继续推进本次交易的条件尚未完全成熟，决定终止本次重大资产重组暨关联交易事项。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2024年2月8日公司第十届董事会第十八次会议审议通过《关于公司2024年度向控股股东及其关联方借款的议案》：根据业务经营需要，同意公司及控股子公司向福建数晟及其关联方借款，额度不超过2亿元人民币，借款利率由交易双方按照市场化原则和行业通行惯例协商确定，借款利率不超过银行同期贷款利率。报告期内，本项关联交易未发生。	公告编号：第2024-008号，公告名称：福建实达集团股份有限公司关于公司2024年度向控股股东及其关联方借款的公告； 披露网站： http://www.sse.com.cn 刊载的报刊、日期：2024年2月9日中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

1. 存款业务

适用 不适用

2. 贷款业务

适用 不适用

3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

2. 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							0								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							35,000,000.00								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							35,000,000.00								
担保总额占公司净资产的比例(%)							7.89								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）							35,000,000.00								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							35,000,000.00								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3. 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

(一) 募集资金整体使用情况

适用 不适用

(二) 募投项目明细

适用 不适用

(三) 报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

(四) 报告期内募集资金使用的其他情况

1. 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2. 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

3. 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

4. 其他

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数（户）	34,054
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）	0	544,575,590	25.00	0	无	0	国有法人
郑刘颖	0	108,697,300	4.99	0	无	0	境内自然人
衢州东昆科技服务中心（有限合伙）	0	97,912,800	4.49	0	质押	77,912,800	境内非国有法人
林强	-17,386,500	89,613,500	4.11	0	无	0	境内自然人
荆建坤	-500,000	88,836,316	4.08	0	无	0	境内自然人
周映霏	-12,377,843	88,757,957	4.07	0	无	0	境内自然人
左玲	0	86,956,500	3.99	0	冻结	86,956,500	境内自然人
福州赤恒成达投资合伙企业（有限合伙）	-52,142,100	53,901,400	2.47	0	无	0	境内非国有法人
福建金熙启源股权投资合伙企业（有限合伙）	0	41,614,600	1.91	0	无	0	国有法人
大连市腾兴旺达企业管理有限公司	-23,770,000	38,646,313	1.77	38,646,313	质押	38,646,313	境内非国有法人

前十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	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）	544,575,590	人民币普通股	544,575,590
郑刘颖	108,697,300	人民币普通股	108,697,300
衢州东昆科技服务中心（有限合伙）	97,912,800	人民币普通股	97,912,800
林强	89,613,500	人民币普通股	89,613,500
荆建坤	88,836,316	人民币普通股	88,836,316
周映霏	88,757,957	人民币普通股	88,757,957
左玲	86,956,500	人民币普通股	86,956,500
福州赤恒成达投资合伙企业（有限合伙）	53,901,400	人民币普通股	53,901,400
福建金熙启源股权投资合伙企业（有限合伙）	41,614,600	人民币普通股	41,614,600
刘浪英	30,877,100	人民币普通股	30,877,100
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	福建省数晟投资合伙企业（有限合伙）、福建金熙启源股权投资合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除上述情况外本公司未知其他前十名股东、前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	陈峰	9,424,984	待定	0	深圳兴飞尚有诉讼案件未审结而需延期对相关股份解除限售
2	方蕾	2,000,000	待定	0	通过司法拍卖承接隆兴茂达的股份，隆兴茂达因深圳兴飞尚有诉讼案件未审结而需延期对相关股份解除限售
3	中晨电子实业发展公司	450,000	待定	0	因在股改方案实施时其股改对价是由北京昂展代为垫付，因此该股东须获得北京昂展同意其限售股流通的书面同意函后，再由公司向上海证券交易所提出其所持限售股份的流通申请，由上海证券交易所另行安排上市流通时间
4	大连市隆兴茂达企业管理合伙企业（有限合伙）	3,654,990	待定	0	深圳兴飞尚有诉讼案件未审结而需延期对相关股份解除限售
5	大连市腾兴旺达企业管理有限公司	38,646,313	待定	0	深圳兴飞尚有诉讼案件未审结而需延期对相关股份解除限售
6	金元证券—德邦创新资本—南京银行—聚宝1号专项资产管理计划—金元德创1号定向资产管理计划资产管理合同	23,770,000	待定	0	通过司法处置承接腾兴旺达的股份，腾兴旺达因深圳兴飞尚有诉讼案件未审结而需延期对相关股份解除限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名限售流通股股东中大连腾兴旺达企业管理有限公司、陈峰、大连市隆兴茂达企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除上述情况外本公司未知其他前十名有限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增 减变动量	增减变动 原因
郑龙	副总裁	4,000	4,000	0	无

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	311,749,147.93	236,178,492.80
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	七、5	65,083,781.91	83,144,937.29
应收款项融资		-	-
预付款项	七、8	7,045,469.63	2,327,236.13
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	七、9	8,284,781.82	5,375,700.90
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	七、10	8,174,321.02	7,654,469.00
其中：数据资源		-	-
合同资产	七、6	2,794,826.85	1,501,691.19
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	七、12	96,994,314.94	84,603,402.80
其他流动资产	七、13	16,549,860.99	15,336,738.10
流动资产合计		516,676,505.09	436,122,668.21
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	七、16	244,476,720.38	252,880,397.80
长期股权投资	七、17	29,883,551.75	28,316,479.95
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	七、19	2,255,781.88	2,249,962.03
投资性房地产		-	-
固定资产	七、21	5,983,248.01	39,391,470.50
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
油气资产		-	-
使用权资产	七、25	14,365,044.21	16,977,384.15
无形资产	七、26	618,214.87	1,559,318.87
其中：数据资源		-	-
开发支出	八	5,772,828.61	5,324,411.71
其中：数据资源		-	-
商誉	七、27	-	-
长期待摊费用	七、28	4,772,265.86	7,103,828.80
递延所得税资产	七、29	60,453,992.52	55,194,263.65
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		368,581,648.09	408,997,517.46
资产总计		885,258,153.18	845,120,185.67
流动负债：			
短期借款	七、32	162,812,493.35	116,784,198.07
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	七、36	94,829,811.86	121,527,584.63
预收款项	七、37	-	6,416.67
合同负债	七、38	1,342,555.85	793,144.68
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	七、39	3,818,455.12	9,211,871.73
应交税费	七、40	4,119,973.03	3,824,650.63
其他应付款	七、41	145,571,424.14	163,605,422.22
其中：应付利息		57,651,447.41	51,354,836.87
应付股利		240,900.00	240,900.00
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、43	9,629,099.20	8,896,066.17
其他流动负债	七、44	13,444,061.57	17,883,689.27
流动负债合计		435,567,874.12	442,533,044.07
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	七、47	4,026,617.40	7,496,134.94
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	七、50	1,945,822.64	2,725,498.75

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
递延收益		-	-
递延所得税负债	七、29	129,043.34	103,182.38
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		6,101,483.38	10,324,816.07
负债合计		441,669,357.50	452,857,860.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	2,178,303,106.00	2,178,303,106.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、55	1,419,737,962.01	1,419,737,962.01
减：库存股		-	-
其他综合收益	七、57	-7.75	-5.47
专项储备		-	-
盈余公积	七、59	19,062,040.02	19,062,040.02
一般风险准备		-	-
未分配利润	七、60	-3,173,514,304.60	-3,224,840,777.03
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		443,588,795.68	392,262,325.53
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		443,588,795.68	392,262,325.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		885,258,153.18	845,120,185.67

公司负责人：朱向东

主管会计工作负责人：李莉丽

会计机构负责人：曾庆勇

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：福建实达集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		299,528,942.58	230,200,717.67
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十九、1	52,419,535.27	64,665,464.94
应收款项融资		-	-
预付款项		5,424,554.34	798,037.75
其他应收款	十九、2	266,941,895.22	245,513,778.21
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		3,306,617.97	2,372,902.36
其中：数据资源		-	-
合同资产		2,794,826.85	1,501,691.19
持有待售资产		-	-

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		14,296.03	57,120.57
流动资产合计		630,430,668.26	545,109,712.69
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	十九、3	183,103,456.07	204,043,394.75
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		2,255,781.88	2,249,962.03
投资性房地产		-	-
固定资产		4,576,013.20	4,761,091.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		6,113,260.71	7,580,443.29
无形资产		555,093.97	1,171,507.76
其中：数据资源		-	-
开发支出		5,772,828.61	5,324,411.71
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		15,059.78	18,535.10
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		202,391,494.22	225,149,346.36
资产总计		832,822,162.48	770,259,059.05
流动负债：			
短期借款		46,033,030.00	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		63,520,462.50	82,887,343.50
预收款项		-	-
合同负债		795,188.67	-
应付职工薪酬		2,778,525.91	7,436,159.45
应交税费		2,665,779.01	2,151,364.38
其他应付款		23,354,605.13	44,178,892.08
其中：应付利息		-	-
应付股利		240,900.00	240,900.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		2,933,214.46	2,868,134.14
其他流动负债		2,182,220.95	7,014,041.96
流动负债合计		144,263,026.63	146,535,935.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
永续债		-	-
租赁负债		2,913,108.97	4,404,154.22
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		1,904,332.88	361,751.38
递延收益		-	-
递延所得税负债		40,040.60	46,223.24
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,857,482.45	4,812,128.84
负债合计		149,120,509.08	151,348,064.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,178,303,106.00	2,178,303,106.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,557,007,738.65	1,557,007,738.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		18,456,481.76	18,456,481.76
未分配利润		-3,070,065,673.01	-3,134,856,331.71
所有者权益（或股东权益）合计		683,701,653.40	618,910,994.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		832,822,162.48	770,259,059.05

公司负责人：朱向东 主管会计工作负责人：李莉丽 会计机构负责人：曾庆勇

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	七、61	33,328,709.73	92,886,830.29
其中：营业收入		33,328,709.73	92,886,830.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		63,313,674.58	81,298,039.52
其中：营业成本	七、61	13,258,498.53	35,733,310.18
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		-	-

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
税金及附加	七、62	522,310.42	1,198,592.74
销售费用	七、63	2,915,449.91	2,382,229.71
管理费用	七、64	28,936,191.41	22,003,577.32
研发费用	七、65	14,379,538.43	18,172,821.68
财务费用	七、66	3,301,685.88	1,807,507.89
其中：利息费用		10,332,569.42	10,571,917.82
利息收入		7,379,542.40	9,399,010.83
加：其他收益	七、67	105,431.06	97,926.38
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	81,198,521.64	-1,391,625.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-124,898.20	-149,254.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
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）	七、70	5,819.85	144,447.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,789,634.48	-2,238,604.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-115,740.76	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	8,387.21	209,172.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,427,819.67	8,410,106.48
加：营业外收入	七、74	201,352.95	11,229,203.52
减：营业外支出	七、75	3,203,678.00	38,996.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,425,494.62	19,600,313.24
减：所得税费用	七、76	-4,900,977.81	-3,353,977.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,326,472.43	22,954,290.24
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,326,472.43	22,954,290.24
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）		51,326,472.43	22,954,290.24
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	七、77	-2.28	-10.09
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综		-	-

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2.28	-10.09
(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		-2.28	-10.09
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		51,326,470.15	22,954,280.15
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		51,326,470.15	22,954,280.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0236	0.0105
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0236	0.0105

公司负责人：朱向东 主管会计工作负责人：李莉丽 会计机构负责人：曾庆勇

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	十九、4	28,283,753.21	81,794,238.50
减：营业成本	十九、4	10,051,807.20	26,706,408.99
税金及附加		428,672.32	1,126,502.00
销售费用		1,189,873.98	576,430.86
管理费用		16,295,828.24	14,300,031.52
研发费用		14,379,538.43	17,216,921.95
财务费用		-435,321.25	-1,301,901.19
其中：利息费用		174,272.77	200,648.61
利息收入		776,345.27	1,830,127.50
加：其他收益		98,779.86	71,375.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	81,708,091.32	-1,391,625.54

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-124,898.20	-149,254.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）		5,819.85	144,447.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,470,292.67	-777,057.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-115,740.76	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	971.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,600,011.89	21,217,956.40
加：营业外收入		195,137.64	6,478,014.11
减：营业外支出		2,010,673.47	18,776.13
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,784,476.06	27,677,194.38
减：所得税费用		-6,182.64	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,790,658.70	27,677,194.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,790,658.70	27,677,194.38
（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			
（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			

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
六、综合收益总额		64,790,658.70	27,677,194.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

公司负责人：朱向东 主管会计工作负责人：李莉丽 会计机构负责人：曾庆勇

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		50,689,034.19	83,829,428.54
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		187,996.93	98,144.27
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	3,054,658.33	19,447,039.04
经营活动现金流入小计		53,931,689.45	103,374,611.85
购买商品、接受劳务支付的现金		60,512,263.83	79,583,435.11
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			
支付给职工及为职工支付的现金		28,750,560.12	25,801,006.89
支付的各项税费		2,224,502.40	12,914,549.17
支付其他与经营活动有关的	七、78	24,411,480.96	35,778,941.10

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
现金			
经营活动现金流出小计		115,898,807.31	154,077,932.27
经营活动产生的现金流量净额		-61,967,117.86	-50,703,320.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,400.00	31,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		115,148,490.48	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		115,149,890.48	31,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		842,937.50	3,710,763.41
投资支付的现金		1,691,970.00	
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			
投资活动现金流出小计		2,534,907.50	3,710,763.41
投资活动产生的现金流量净额		112,614,982.98	-3,679,463.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		46,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	8,509,645.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		947,877.50	3,881,130.14
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	七、78	15,348,199.22	8,129,525.86
筹资活动现金流出小计		21,296,076.72	20,520,301.20
筹资活动产生的现金流量净额		24,703,923.28	-10,520,301.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	2.81
五、现金及现金等价物净增加额		75,351,788.40	-64,903,082.22
加：期初现金及现金等价物余额		232,634,737.78	304,740,264.83

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
六、期末现金及现金等价物余额		307,986,526.18	239,837,182.61

公司负责人：朱向东 主管会计工作负责人：李莉丽 会计机构负责人：曾庆勇

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023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		39,864,001.46	76,960,416.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,549,217.56	16,678,401.34
经营活动现金流入小计		42,413,219.02	93,638,817.74
购买商品、接受劳务支付的现金		50,616,067.23	73,421,453.56
支付给职工及为职工支付的现金		21,106,028.24	18,447,816.23
支付的各项税费		1,777,750.87	12,601,771.84
支付其他与经营活动有关的现金		36,251,549.29	44,467,944.18
经营活动现金流出小计		109,751,395.63	148,938,985.81
经营活动产生的现金流量净额		-67,338,176.61	-55,300,168.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		116,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		116,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		811,696.00	87,042.99
投资支付的现金		13,351,970.00	6,000,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		14,163,666.00	6,087,042.99
投资活动产生的现金流量净额		101,836,334.00	-6,087,042.99
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		46,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		46,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	1,242,371.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		81,423.33	167,900.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,821,676.94	4,686,301.84
筹资活动现金流出小计		11,903,100.27	6,096,573.17
筹资活动产生的现金流量净额		34,096,899.73	3,903,426.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		68,595,057.12	-57,483,784.23
加：期初现金及现金等价物余额		230,200,717.67	293,481,988.31
六、期末现金及现金等价物余额		298,795,774.79	235,998,204.08

公司负责人：朱向东 主管会计工作负责人：李莉丽 会计机构负责人：曾庆勇

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

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		
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01		-5.47		19,062,040.02		-3,224,840,777.03		392,262,325.53		392,262,325.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01		-5.47		19,062,040.02		-3,224,840,777.03		392,262,325.53		392,262,325.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-2.28				51,326,472.43		51,326,470.15		51,326,470.15
(一)综合收益总额							-2.28				51,326,472.43		51,326,470.15		51,326,470.15
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.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															
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															

2024 年半年度报告

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
	实收资本(或股本)	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		
优先股		永续债	其他											
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	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01		-7.75		19,062,040.02		-3,173,514,304.60		443,588,795.68	443,588,795.68

项目	2023 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
	实收资本(或股本)	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01		-0.98		19,062,040.02		-3,262,036,578.23		355,066,528.82	355,066,528.82
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01		-0.98		19,062,040.02		-3,262,036,578.23		355,066,528.82	355,066,528.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-10.09				22,954,290.24		22,954,280.15	22,954,280.15
(一) 综合收益总额							-10.09				22,954,290.24		22,954,280.15	22,954,280.15
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

2024 年半年度报告

项目	2023 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
	实收资本(或股本)	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												
(三) 利润分配															
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															
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、本期末余额	2,178,303,106.00				1,419,737,962.01		-11.07		19,062,040.02		-3,239,082,287.99		378,020,808.97	378,020,808.97	

公司负责人：朱向东

主管会计工作负责人：李莉丽

会计机构负责人：曾庆勇

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2024年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,134,856,331.71	618,910,994.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,134,856,331.71	618,910,994.70
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										64,790,658.70	64,790,658.70
(一)综合收益总额										64,790,658.70	64,790,658.70
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
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、本期末余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,070,065,673.01	683,701,653.40

2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,230,153,943.59	523,613,382.82
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,230,153,943.59	523,613,382.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,677,194.38	27,677,194.38
（一）综合收益总额										27,677,194.38	27,677,194.38
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	2,178,303,106.00				1,557,007,738.65				18,456,481.76	-3,202,476,749.21	551,290,577.20

公司负责人：朱向东

主管会计工作负责人：李莉丽

会计机构负责人：曾庆勇

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

福建实达集团股份有限公司，成立于1988年5月，1994年3月15日经福建省体改委闽体改(1994)第019号文确认为规范化股份制企业，总股本为5,000万股；营业执照统一社会信用代码：913500001581425518。1995年5月公司经福建省国资局和福建省体改委批准，以增资扩股方式吸收福建省外部设备厂经营性净资产入股，总股本增至10,000万股；1996年7月经中国证监会证监发字(1996)111号、112号文批准，上海证券交易所审核同意，公司股票(A股)于1996年8月8日在上海证券交易所挂牌交易，向社会公开发行新股(A股)3,000万股，发行价每股7.35元，实募资金2.0486亿元人民币，总股本增至13,000万股；经过历次增发、配售、转增等，截至2020年12月31日，公司总股本变更为622,372,316股。

2021年公司进入破产重整程序，2021年12月31日，福州中院裁定确认实达集团《重整计划》已执行完毕。根据《重整计划》，实达集团以现有总股本622,372,316股为基数，按每10股转增25股的比例实施资本公积金转增股本，共计转增1,555,930,790股，转增后，实达集团的总股本增加至2,178,303,106股。本次资本公积转增股本股权登记日为2022年2月14日，除权除息日为2022年2月15日，转增股本上市日为2022年2月16日。

截至2024年6月30日，公司股本总数为2,178,303,106股，其中：有限售条件股份为77,946,287股，占股份总数的3.58%，无限售条件股份为2,100,356,819股，占股份总数的96.42%，公司注册资本为217,830.3106万元；公司法人代表：朱向东；营业期限：1988年5月30日至2038年5月29日。

公司注册地：福建省福州市经济技术开发区科技工业区A小区C号标准厂房。

总部办公地：福建省福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号大数据科技园D6栋。

经营范围为：一般项目：软件开发；软件销售；互联网设备制造；互联网设备销售；互联网安全服务；互联网数据服务；大数据服务；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；工业互联网数据服务；物联网设备制造；物联网设备销售；物联网技术服务；物联网技术研发；物联网应用服务；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；技术推广服务；网络技术服务；网络设备制造；网络设备销售；网络与信息安全软件开发；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机系统服务；5G通信技术服务；通信设备制造；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能公共数据平台；人工智能基础资源与技术平台；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；区块链技术相关软件和服务；可穿戴智能设备制造；可穿戴智能设备销售；信息安全设备制造；信息安全设备销售；住房租赁；物业管理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：电子政务电子认证服务；互联网信息服务；计算机信息系统安全专用产品销售；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

本公司的实际控制人为：福建省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“福建国资委”）。

本财务报告于2024年8月27日由本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

公司根据实际生产经营特点制定了具体的收入会计政策，详见本节“五、（三十四）收入”。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

适用 不适用

公司以12个月作为一个营业周期。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

(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	公司将单项计提坏账准备的应收款项金额超过资产总额0.5%且金额超过人民币500万元的认定为重要
本期重要的应收款项核销	公司将单项应收款项核销金额超过资产总额0.5%且金额超过人民币500万元的认定为重要
重要的资本化研发项目	公司将单项资本化研发项目金额超过人民币500万元认定为重要
重要的账龄超过1年或逾期的应付款项	公司将单项账龄超过1年或逾期的应付账款超过资产总额0.5%且金额超过人民币500万元认定为重要
重要的合营企业或联营企业	公司将账面价值超过2000万元的合营企业或联营企业认定为重要

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

(2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

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

(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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

适用 不适用

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（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

√适用 □不适用

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末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，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(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。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

(十一) 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

（2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：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。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。

发放的股票股利不影响所有者权益总额。

(十二) 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对于应收票据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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

(十三) 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
关联方客户	合并范围内关联方的应收账款
大数据业务组合	一般客户的应收账款
物联网周界安防业务组合	一般客户的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为合并范围内关联方客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；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账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

应收账款账龄计算方法为：应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法适用 不适用**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**适用 不适用**(十四) 应收款项融资**适用 不适用**(十五) 其他应收款**适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**适用 不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，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
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	合并范围内关联方组合
其他应收款组合4	信用风险较低的组合
其他应收款组合5	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

其他应收款账龄计算方法为：自款项实际发生的月份起算。

(十六) 存货适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**适用 不适用**1. 存货的分类**

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类包装物、低值易耗品、合同履约成本、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法
采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、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来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

(十七) 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产预期信用损失的确定参照应收账款。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

(十八) 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法适用 不适用**(十九) 长期股权投资**适用 不适用**1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定**(1) 企业合并形成的长期股权投资**

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

(二十) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收PPP项目款。

对PPP项目长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为：

组合名称	确定组合的依据
长期应收款组合1	本组合为未到收款期的长期应收款
长期应收款组合2	本组合为已到收款期的长期应收款

(二十一) 固定资产**(1). 确认条件**

适用 不适用

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-10	5%	9.5%-23.75%

(二十二) 在建工程

适用 不适用

(二十三) 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

（二十四） 生物资产

适用 不适用

（二十五） 油气资产

适用 不适用

（二十六） 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

适用 不适用

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于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。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线

法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	直线法	20-50	土地使用证登记年限
专利权	直线法	10	受益期限
软件	直线法	2-5	受益期限
非专利技术	直线法	10	受益期限

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、新产品设计费、新产品测试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （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，应当证明其有用性；
- （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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十七) 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十八) 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指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年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

(二十九) 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司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支付款项孰早时点，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。

(三十) 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与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。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 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。

C. 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，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（3）、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

（4）、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一） 预计负债

适用 不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真

实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(三十二) 股份支付

适用 不适用

(三十三) 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(三十四) 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- (1) 客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- (2) 向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- (1) 需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- (2) 该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- (3) 该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金

额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，则本公司按照履约进度确认收入。

③系统集成业务

本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以取得客户确认的项目验收报告时确认项目收入：客户就该系统业务负有现时付款义务、客户已拥有该系统的法定所有权、客户已实物占有该系统、客户已取得该系统所有权上的主要风险和报酬、客户已接受该系统。验收确认收入的软件产品和系统集成项目，合同约定且客户分别进行初验和终验的，本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以取得客户的初验报告时确认收入：初验和终验环节的间隔时间较长，初验通过后产品/服务已符合客户的要求且客户已经能够控制该产品/服务，初验和终验的验收内容和技术指标基本一致，终验报告是对业务整体核查后形成的总结报告，初验通过后已收到大部分相关收入。

④PPP业务

本公司提供实际建造服务，在建造期，对所提供的建造服务按履约进度确认相关的建造合同的收入、成本。公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。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。在回购期内采用实际利率法计算利息收入。

在特许运营期内，当提供服务时，公司确认与后续经营服务相关的收入；因项目运营维护发生的成本，确认为当期费用。

(三十五) 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当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。

(三十六) 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在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，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，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该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

(三十八) 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 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；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十七）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指

除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十四）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十九) 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(四十) 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

2023年10月25日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第17号〉的通知》（财会

(2023) 21号), 规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”以及“关于售后租回交易的会计处理”的内容, 自2024年1月1日起施行。本公司自2024年1月1日起执行“关于售后租回交易的会计处理”、“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”的规定。执行解释17号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

(四十一) 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
福建实达集团股份有限公司	15%
北京实达数智技术研究院有限公司	20%
香港实达科技发展有限公司	16.5%
中科融通物联科技无锡有限公司	25%
博乐市中科融通物联信息科技有限公司	25%
克州中科融通信息系统集成服务有限公司	25%
北京中科融和科技有限公司	25%
巧家县融达信息服务有限公司	25%
郑州中科融通物联科技信息有限公司	20%
郑州航空港区中科兴港科技有限公司	20%

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 本公司2023年12月28日通过福建省认定机构2023年认定报备的第二批高新技术企业备案、取得编号为GR202335002326号的《高新技术企业证书》, 有效期2023年12月28日至2026年12月28日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条有关规定, 2024年度公司适用的企业所得税税

率为15%。

2.子公司北京实达数智技术研究院有限公司、郑州中科融通物联科技信息有限公司、郑州航空港区中科兴港科技有限公司为小微企业，根据《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》（2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		36,888.41
银行存款	307,986,526.18	232,597,849.37
其他货币资金	3,762,621.75	3,543,755.02
存放财务公司存款		
合计	311,749,147.93	236,178,492.80
其中：存放在境外的 款项总额	91.43	91.38

其他说明

注：于2024年6月30日，本公司受限制的货币资金共计3,762,621.75元（2023年12月31日：3,543,755.02元），主要为涉诉被冻结资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	43,985,334.65	61,129,595.71
1 年以内小计	43,985,334.65	61,129,595.71
1 至 2 年	25,933,747.50	22,698,855.77
2 至 3 年	2,696,097.67	12,018,268.41
3 年以上	64,860,967.26	61,377,481.26
3 至 4 年	11,142,048.56	1,692,747.31

4 至 5 年	240,735.00	343,969.80
5 年以上	53,478,183.70	59,340,764.15
减：坏账准备	72,392,365.17	74,079,263.86
合计	65,083,781.91	83,144,937.29

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,357,716.14	11.90	16,357,716.14	100.00	-	30,074,216.14	19.13	16,357,716.14	54.39	13,716,500.00
按组合计提坏账准备	121,118,430.94	88.10	56,034,649.03	46.26	65,083,781.91	127,149,985.01	80.87	57,721,547.72	45.40	69,428,437.29
其中：										
大数据业务组合	55,231,942.96	40.18	2,812,407.69	5.09	52,419,535.27	52,725,794.12	33.54	1,581,773.82	3.00	51,144,020.30
物联网周界安防业务组合	65,886,487.98	47.93	53,222,241.34	80.78	12,664,246.64	74,424,190.89	47.33	56,139,773.90	75.43	18,284,416.99
合计	137,476,147.08	100.00	72,392,365.17	52.66	65,083,781.91	157,224,201.15	100.00	74,079,263.86	47.12	83,144,937.29

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
沈阳屏达科技有限公司	1,564,731.00	1,564,731.00	100.00	对方已注销
江西维智感网络科技有限公司	450,000.00	450,000.00	100.00	对方已注销
华迪计算机集团有限公司	7,359,485.14	7,359,485.14	100.00	预计无法收回
国宁睿能绿色能源科技有限公司	6,983,500.00	6,983,500.00	100.00	预计无法收回
合计	16,357,716.14	16,357,716.14	100.00	

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:大数据业务组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	38,725,522.96	1,161,765.69	3.00
1至2年	16,506,420.00	1,650,642.00	10.00
合计	55,231,942.96	2,812,407.69	5.09

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

组合计提项目:物联网周界安防业务组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,259,811.69	588,046.96	11.18
1至2年	2,443,827.50	396,633.21	16.23
2至3年	2,696,097.67	789,687.01	29.29
3至4年	11,142,048.56	7,129,796.89	63.99
4至5年	240,735.00	214,109.71	88.94
5年以上	44,103,967.56	44,103,967.56	100.00
合计	65,886,487.98	53,222,241.34	80.78

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五（十三）。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	16,357,716.14					16,357,716.14
按组合计提坏账准备	57,721,547.72		1,607,035.96		-79,862.73	56,034,649.03
合计	74,079,263.86		1,607,035.96		-79,862.73	72,392,365.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

本期其他变动系福州智晟因股权转让，不再纳入合并范围。

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	22,806,792.46		22,806,792.46	16.24	684,203.77
第二名	19,387,769.30		19,387,769.30	13.81	19,387,764.82
第三名	9,342,800.00		9,342,800.00	6.65	280,284.00
第四名	8,016,282.11		8,016,282.11	5.71	8,016,282.11
第五名	7,988,000.00		7,988,000.00	5.69	798,800.00
合计	67,541,643.87		67,541,643.87	48.10	29,167,334.70

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期质保金	2,957,011.67	162,184.82	2,794,826.85	1,548,135.25	46,444.06	1,501,691.19
合计	2,957,011.67	162,184.82	2,794,826.85	1,548,135.25	46,444.06	1,501,691.19

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	2,957,011.67	100.00	162,184.82	5.48	2,794,826.85	1,548,135.25	100.00	46,444.06	3.00	1,501,691.19
其中：										
未到期质保金	2,957,011.67	100.00	162,184.82	5.48	2,794,826.85	1,548,135.25	100.00	46,444.06	3.00	1,501,691.19
合计	2,957,011.67	100.00	162,184.82	5.48	2,794,826.85	1,548,135.25	100.00	46,444.06	3.00	1,501,691.19

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：未到期质保金

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例（%）
未到期质保金	2,957,011.67	162,184.82	5.48
合计	2,957,011.67	162,184.82	5.48

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五（十七）。

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
未到期质保金	115,740.76			
合计	115,740.76			/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,845,546.11	82.97	1,143,846.21	49.15
1至2年	81,893.60	1.16	247,277.00	10.63
2至3年	957,218.27	13.59	872,472.27	37.49
3年以上	160,811.65	2.28	63,640.65	2.73
合计	7,045,469.63	100.00	2,327,236.13	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,740,160.38	38.89
第二名	1,101,886.80	15.64
第三名	754,716.98	10.71
第四名	723,930.42	10.28
第五名	381,533.96	5.42
合计	5,702,228.54	80.94

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,284,781.82	5,375,700.90
合计	8,284,781.82	5,375,700.90

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内（含1年）	4,917,258.68	1,734,353.64
1年以内小计	4,917,258.68	1,734,353.64
1至2年	1,826,541.78	2,716,053.32
2至3年	133,519,400.45	132,056,291.45
3至4年	703,104.57	1,952,355.44
4至5年	477,598.38	5,921,545.91
5年以上	22,525,365.28	16,288,392.88
减：坏账准备	155,684,487.32	155,293,291.74
合计	8,284,781.82	5,375,700.90

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他单位往来	156,785,781.25	153,625,386.83
押金及保证金	3,648,283.76	4,043,518.04
代收代付款	255,906.65	283,987.38
员工备用金及其他	3,279,297.48	2,716,100.39
合计	163,969,269.14	160,668,992.64

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	2,835,349.20		152,457,942.54	155,293,291.74
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	403,329.14			403,329.14
本期转回	-			
本期转销				
本期核销				
其他变动	-12,133.56			-12,133.56
2024年6月30日余额	3,226,544.78		152,457,942.54	155,684,487.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五（十五）。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	152,457,942.54					152,457,942.54
按组合计提坏账准备	2,835,349.20	403,329.14			-12,133.56	3,226,544.78
合计	155,293,291.74	403,329.14			-12,133.56	155,684,487.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

本期其他变动系福州智晟因股权转让，不再纳入合并范围。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
第一名	152,457,942.54	92.98	其他单位往来	2-3年、5 年以上	152,457,942.54
第二名	2,995,811.32	1.83	其他单位往来	1年以内	149,790.57
第三名	1,259,796.94	0.77	押金及保证金	1-2年	125,979.69
第四名	834,289.86	0.51	押金及保证金	1年以内	41,714.49
第五名	830,000.00	0.51	其他单位往来	2-3年	166,000.00
合计	158,377,840.66	96.59	/	/	152,941,427.29

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	24,741,693.65	22,685,099.21	2,056,594.44	23,646,843.10	22,685,099.21	961,743.89
合同履约成本	11,243,859.78	5,126,133.20	6,117,726.58	11,821,816.08	5,129,090.97	6,692,725.11
合计	35,985,553.43	27,811,232.41	8,174,321.02	35,468,659.18	27,814,190.18	7,654,469.00

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	22,685,099.21					22,685,099.21
合同履约成本	5,129,090.97			2,957.77		5,126,133.20
合计	27,814,190.18			2,957.77		27,811,232.41

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目验收，存货结转成本，存货跌价准备转回 2,957.77 元。

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、 持有待售资产

□适用 √不适用

12、 一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
PPP项目可用性付费	104,224,974.52	88,826,342.11
减：非流动资产减值准备	7,230,659.58	4,222,939.31
合计	96,994,314.94	84,603,402.80

一年内到期的债权投资

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

13、 其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	16,261,101.97	15,047,979.08
预缴税费	288,759.02	288,759.02
合计	16,549,860.99	15,336,738.10

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
PPP项目可用性付费	348,976,720.37	7,505,685.05	341,471,035.32	341,996,144.35	4,512,343.75	337,483,800.60	3.87%-5.5%
减：重分类到一年内到期的非流动资产	104,224,974.52	7,230,659.58	96,994,314.94	88,826,342.11	4,222,939.31	84,603,402.80	
合计	244,751,745.85	275,025.47	244,476,720.38	253,169,802.24	289,404.44	252,880,397.80	/

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
按组合计提坏账准备	244,751,745.85	100.00	275,025.47	0.11	244,476,720.38	253,169,802.24	100.00	289,404.44	0.11	252,880,397.80
其中：										
长期应收款组合1	244,751,745.85	100.00	275,025.47	0.11	244,476,720.38	253,169,802.24	100.00	289,404.44	0.11	252,880,397.80
合计	244,751,745.85	100.00	275,025.47	0.11	244,476,720.38	253,169,802.24	100.00	289,404.44	0.11	252,880,397.80

注：长期应收款组合2重分类至一年内到期的非流动资产列报。

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：长期应收款组合 1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例（%）
长期应收款组合 1	244,751,745.85	275,025.47	0.11
合计	244,751,745.85	275,025.47	0.11

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	289,404.44			289,404.44
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,993,341.30			2,993,341.30
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-3,007,720.27			-3,007,720.27
2024年6月30日余额	275,025.47			275,025.47

注：其他变动系长期应收款组合 2 和一年内到期的长期应收款组合 1 对应坏账准备重分类至一年内到期的非流动资产减值准备。

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见本节五（二十）。

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
PPP 项目可用性付费	289,404.44	2,993,341.30			-3,007,720.27	275,025.47
合计	289,404.44	2,993,341.30			-3,007,720.27	275,025.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

其他变动系长期应收款组合 2 和一年内到期的长期应收款组合 1 对应坏账准备重分类至一年内到期的非流动资产减值准备。

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
深圳永晟实达投资发展有限公司	3,010,150.29			-43,478.80						2,966,671.49	
深圳南山金融科技双股权投资基金合伙企业	25,306,329.66			-81,419.40						25,224,910.26	
福建省星汉智能科技有限公司		1,691,970.00								1,691,970.00	
福建实达房地产开发有限公司（注）											
小计	28,316,479.95	1,691,970.00		-124,898.20						29,883,551.75	
合计	28,316,479.95	1,691,970.00		-124,898.20						29,883,551.75	

注：因公司联营公司福建实达房地产开发有限公司在2012年被吊销，公司对该联营公司的投资已经减记至零。

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产	2,255,781.88	2,249,962.03
合计	2,255,781.88	2,249,962.03

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,868,771.69	39,391,470.50
固定资产清理	114,476.32	
合计	5,983,248.01	39,391,470.50

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	55,652,970.51		6,991,058.33	4,019,909.88	66,663,938.72
2.本期增加金额				418,956.65	418,956.65
(1) 购置				418,956.65	418,956.65
(2) 在建工程转入					

增加	(3) 企业合并增加				
	(4) 其他				
	3. 本期减少金额	55,652,970.51		481,941.56	56,134,912.07
	(1) 处置或报废			481,941.56	481,941.56
	(2) 其他(合并范围减少)	55,652,970.51			55,652,970.51
	4. 期末余额		6,991,058.33	3,956,924.97	10,947,983.30
二、累计折旧					
	1. 期初余额	22,608,391.08	3,290,102.07	1,373,975.07	27,272,468.22
	2. 本期增加金额	1,104,669.68	472,672.38	309,327.07	1,886,669.13
	(1) 计提	1,104,669.68	472,672.38	309,327.07	1,886,669.13
	3. 本期减少金额	23,713,060.76		366,864.98	24,079,925.74
	(1) 处置或报废			366,864.98	366,864.98
	(2) 其他(合并范围减少)	23,713,060.76			23,713,060.76
	4. 期末余额		3,762,774.45	1,316,437.16	5,079,211.61
三、减值准备					
	1. 期初余额				
	2. 本期增加金额				
	(1) 计提				
	3. 本期减少金额				
	(1) 处置或报废				
	(2) 其他(合并范围减少)				
	4. 期末余额				
四、账面价值					
	1. 期末账面价值		3,228,283.88	2,640,487.81	5,868,771.69
	2. 期初账面价值	33,044,579.43	3,700,956.26	2,645,934.81	39,391,470.50

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产处置	114,476.32	
合计	114,476.32	

22、 在建工程**项目列示**

□适用 √不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	25,754,272.60	25,754,272.60
2.本期增加金额	1,908,336.42	1,908,336.42
(1) 租赁增加	1,908,336.42	1,908,336.42
(2) 其他		
3.本期减少金额	366,836.57	366,836.57
(1) 租赁减少	366,836.57	366,836.57
(2) 其他转出		
4.期末余额	27,295,772.45	27,295,772.45
二、累计折旧		
1.期初余额	8,776,888.45	8,776,888.45
2.本期增加金额	4,367,827.76	4,367,827.76
(1) 计提	4,367,827.76	4,367,827.76
3.本期减少金额	213,987.97	213,987.97
(1) 租赁减少	213,987.97	213,987.97
(2) 其他转出		
4.期末余额	12,930,728.24	12,930,728.24
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	14,365,044.21	14,365,044.21
2.期初账面价值	16,977,384.15	16,977,384.15

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	740,647.00	12,175,728.15		4,204,320.33	17,120,695.48
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	320,199.00				320,199.00
(1)处置					
(2)其他转出(合并范围减少)	320,199.00				320,199.00
4.期末余额	420,448.00	12,175,728.15		4,204,320.33	16,800,496.48
二、累计摊销					
1.期初余额	198,690.23	11,929,822.20		3,120,916.18	15,249,428.61
2.本期增加金额	2,668.35	13,786.44		697,308.79	713,763.58
(1)计提	2,668.35	13,786.44		697,308.79	713,763.58
3.本期减少金额	92,858.58				92,858.58
(1)处置					
(2)其他转出(合并范围减少)	92,858.58				92,858.58
4.期末余额	108,500.00	11,943,608.64		3,818,224.97	15,870,333.61
三、减值准备					
1.期初余额	311,948.00				311,948.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	311,948.00				311,948.00
四、账面价值					
1.期末账面价值		232,119.51		386,095.36	618,214.87
2.期初账面价值	230,008.77	245,905.95		1,083,404.15	1,559,318.87

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0。

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中科融通物联科技无锡有限公司	330,787,976.52					330,787,976.52
合计	330,787,976.52					330,787,976.52

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中科融通物联科技无锡有限公司	330,787,976.52					330,787,976.52
合计	330,787,976.52					330,787,976.52

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,103,828.80	2,127.72	2,333,690.66		4,772,265.86
合计	7,103,828.80	2,127.72	2,333,690.66		4,772,265.86

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,811,232.41	6,952,808.10	27,814,190.18	6,953,547.54
可抵扣亏损	116,850,961.49	29,212,740.38	99,846,853.28	24,961,713.33
租赁负债	13,655,716.60	2,529,074.20	16,384,433.54	2,922,443.20
信用减值损失	78,965,630.11	19,741,407.53	72,608,230.87	18,152,057.72
其他	18,185,522.63	4,546,380.66	20,507,780.24	5,126,945.06
合计	255,469,063.24	62,982,410.87	237,161,488.11	58,116,706.85

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
使用权资产	14,365,044.21	2,657,461.69	16,977,384.15	3,025,625.58
合计	14,365,044.21	2,657,461.69	16,977,384.15	3,025,625.58

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,528,418.35	60,453,992.52	2,922,443.20	55,194,263.65
递延所得税负债	2,528,418.35	129,043.34	2,922,443.20	103,182.38

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	158,849,622.13	172,161,824.92
可抵扣亏损	1,419,710,658.26	1,437,449,722.43
合计	1,578,560,280.39	1,609,611,547.35

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年			
2025年	303.45	303.45	
2026年	2,340,360.41	2,340,360.41	
2027年	3,144,199.60	3,144,199.60	
2028年	42,802,284.91	70,583,756.72	
2029年	43,230,876.54	33,188,468.90	
2032年	39,899,426.48	39,899,426.48	
2033年	1,288,293,206.87	1,288,293,206.87	
合计	1,419,710,658.26	1,437,449,722.43	/

30. 其他非流动资产

□适用 √不适用

31. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

详见第三节四（三）、3

32. 短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,047,347.22	35,052,081.94
信用借款	46,033,030.00	
质押借款	2,612,116.13	2,612,116.13
附追索权的应收账款保理借款	79,120,000.00	79,120,000.00
合计	162,812,493.35	116,784,198.07

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为81,732,116.13元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
兴港（天津）商业保理有限公司	79,120,000.00	7.00	2019/12/31-2020/12/31	15.40
合计	79,120,000.00	/	/	/

其他说明：

√适用 □不适用

33、 交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、 衍生金融负债

□适用 √不适用

35、 应付票据

□适用 √不适用

36、 应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	94,829,811.86	121,527,584.63
合计	94,829,811.86	121,527,584.63

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

37、 预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租赁费		6,416.67
合计		6,416.67

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、 合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	1,342,555.85	793,144.68
合计	1,342,555.85	793,144.68

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,987,250.61	19,621,181.65	25,001,779.72	3,606,652.54
二、离职后福利-设定提存计划	52,316.79	1,873,680.74	1,804,194.95	121,802.58
三、辞退福利	172,304.33	934,105.80	1,016,410.13	90,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,211,871.73	22,428,968.19	27,822,384.80	3,818,455.12

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,759,389.86	16,524,059.79	21,848,929.37	3,434,520.28
二、职工福利费	-	761,251.23	761,251.23	-
三、社会保险费	32,318.51	861,247.90	818,284.52	75,281.89
其中：医疗保险费	30,981.13	797,767.76	756,495.39	72,253.50
工伤保险费	1,091.78	26,813.30	25,087.28	2,817.80
生育保险费	245.60	36,666.84	36,701.85	210.59
四、住房公积金	21,895.00	1,206,818.24	1,174,067.03	54,646.21
五、工会经费和职工教育经费	173,647.24	267,804.49	399,247.57	42,204.16
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他				
合计	8,987,250.61	19,621,181.65	25,001,779.72	3,606,652.54

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	45,100.48	1,530,792.84	1,463,208.52	112,684.80
2、失业保险费	7,216.31	48,789.92	46,888.45	9,117.78
3、企业年金缴费		294,097.98	294,097.98	-
合计	52,316.79	1,873,680.74	1,804,194.95	121,802.58

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,299,095.71	1,280,219.53
城市维护建设税	975,828.29	885,636.60
企业所得税	-	8,142.64
房产税	-	33,917.64
个人所得税	63,287.93	913,132.28
印花税	84,740.91	67,624.70
土地使用税	-	1,640.07
教育费附加	697,020.19	632,979.75
其他税费		1,357.42
合计	4,119,973.03	3,824,650.63

41、 其他应付款

(1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	57,651,447.41	51,354,836.87
应付股利	240,900.00	240,900.00
其他应付款	87,679,076.73	112,009,685.35
合计	145,571,424.14	163,605,422.22

(2). 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	57,651,447.41	51,354,836.87
合计	57,651,447.41	51,354,836.87

逾期的重要应付利息：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	逾期金额	逾期原因
兴港（天津）商业保理有限公司	56,939,575.14	资金紧张
合计	56,939,575.14	/

注：上述因资金紧张而未支付的款项系来自子公司中科融通。

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	240,900.00	240,900.00
合计	240,900.00	240,900.00

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	79,242,325.44	101,667,451.31
工程质保金及其他保证金	5,460,725.00	7,246,609.00
代收代缴款	2,067,591.20	1,922,913.70
其他	908,435.09	1,172,711.34
合计	87,679,076.73	112,009,685.35

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	46,832,565.28	资金紧张
第二名	18,144,032.87	资金紧张
合计	64,976,598.15	/

注：上述因资金紧张而未支付的款项系来自子公司中科融通。

42、 持有待售负债

□适用 √不适用

43、 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	9,629,099.20	8,896,066.17
合计	9,629,099.20	8,896,066.17

44、 其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,687,999.80	17,127,627.50
待偿付资金	756,061.77	756,061.77
合计	13,444,061.57	17,883,689.27

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、 长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**46、 应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的说明**适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、 租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	13,655,716.60	16,392,201.11
减：一年内到期的租赁负债	9,629,099.20	8,896,066.17
合计	4,026,617.40	7,496,134.94

48、 长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、 预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	145,751.00	145,751.00	见注 1
未决诉讼	2,579,747.75	1,800,071.64	见注 2
合计	2,725,498.75	1,945,822.64	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注 1：公司为安徽实达电脑科技有限公司提供 5,800 万元人民币供应商赊货担保，截止 2024 年 6 月 30 日尚有 14.58 万元（不含利息）未清偿，其中涉及诉讼金额 14.58 万元（不含息）。

注 2：福建实达电脑设备有限公司诉本公司房屋租赁合同纠纷一案，一审判决公司支付 170.36 万元及利息，公司根据一审判决计提预计负债。公司已提起上诉。

51、 递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、 其他非流动负债

□适用 √不适用

53、 股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	2,178,303,106.00						2,178,303,106.00

54、 其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、 资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,408,581,043.84			1,408,581,043.84
其他资本公积	11,156,918.17			11,156,918.17
合计	1,419,737,962.01			1,419,737,962.01

56、 库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5.47	-2.28	-	-		-2.28	-	-7.75
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-5.47	-2.28	-	-		-2.28	-	-7.75
其他综合收益合计	-5.47	-2.28	-	-		-2.28	-	-7.75

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,062,040.02	-	-	19,062,040.02
合计	19,062,040.02	-	-	19,062,040.02

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-3,224,840,777.03	-3,262,036,578.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-3,224,840,777.03	-3,262,036,578.23
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	51,326,472.43	37,195,801.20
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,173,514,304.60	-3,224,840,777.03

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,329,843.33	12,642,527.48	89,784,633.54	34,700,413.88
其他业务	2,998,866.40	615,971.05	3,102,196.75	1,032,896.30
合计	33,328,709.73	13,258,498.53	92,886,830.29	35,733,310.18

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	大数据业务组合		物联网周界安防系统		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	31,282,619.61	10,667,778.25	2,046,090.12	2,590,720.28	33,328,709.73	13,258,498.53
大数据业务	28,283,753.21	10,051,807.20			28,283,753.21	10,051,807.20
物联网周界安防			2,046,090.12	2,590,720.28	2,046,090.12	2,590,720.28
其他业务	2,998,866.40	615,971.05			2,998,866.40	615,971.05
按经营地区分类	31,282,619.61	10,667,778.25	2,046,090.12	2,590,720.28	33,328,709.73	13,258,498.53
中国大陆	31,282,619.61	10,667,778.25	2,046,090.12	2,590,720.28	33,328,709.73	13,258,498.53
按商品转让的时间分类	31,282,619.61	10,667,778.25	2,046,090.12	2,590,720.28	33,328,709.73	13,258,498.53
相关收入在某一时点确认	24,408,989.05	6,597,187.14	1,471,059.33	1,851,394.17	25,880,048.38	8,448,581.31
相关收入在某一时段确认	6,873,630.56	4,070,591.11	575,030.79	739,326.11	7,448,661.35	4,809,917.22
合计	31,282,619.61	10,667,778.25	2,046,090.12	2,590,720.28	33,328,709.73	13,258,498.53

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户的要求履行合同中的履约义务。公司根据客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

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16,399.86万元，其中：

535.38万元预计将于2024年度确认收入

15,864.48万元预计将于2025年及以后年度确认收入

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	186,705.87	373,555.40
教育费附加	133,544.31	266,825.28
房产税	80,537.09	452,013.33
土地使用税	8,200.35	19,805.23
印花税	93,753.70	82,541.08
其他税费	19,569.10	3,852.42
合计	522,310.42	1,198,592.74

63、 销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,399,898.26	2,099,834.14
差旅费	108,244.32	136,602.93
招待费	369,819.98	117,925.57
办公费	16,810.77	18,089.29
其他费用	20,676.58	9,777.78
合计	2,915,449.91	2,382,229.71

64、 管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,712,383.82	9,668,013.65
折旧与摊销	5,490,696.17	5,199,366.04
租赁水电物业费	3,729,844.53	1,195,896.76
汽车费	203,216.28	156,770.19
差旅费	142,517.34	267,958.39

招待费	219,108.59	770,880.84
广告费和业务宣传费	128,400.95	245,049.50
董事会费用	350,505.92	299,694.15
办公费	498,127.03	506,576.27
中介咨询费	2,942,119.55	3,124,554.64
其他费用	519,271.23	568,816.89
合计	28,936,191.41	22,003,577.32

65、 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	-	9,064.37
人员费用	2,735,414.55	4,397,187.79
折旧及摊销	97,167.23	461,829.78
委外研发	11,504,773.60	13,287,547.18
其他	42,183.05	17,192.56
合计	14,379,538.43	18,172,821.68

66、 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,332,569.42	10,571,917.82
减：利息收入	7,379,542.40	9,399,010.83
汇兑损失	0.65	2.81
银行手续费	65,683.43	35,759.62
其他	282,974.78	598,838.47
合计	3,301,685.88	1,807,507.89

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	35,696.13	
个税返还手续费	69,734.93	89,502.70
增值税加计抵减	-	8,423.68
合计	105,431.06	97,926.38

68、 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-124,898.20	-149,254.21
处置长期股权投资产生的投资收益	80,695,725.39	
处置债权投资取得的投资收益		-1,242,371.33
债务重组收益	627,694.45	
合计	81,198,521.64	-1,391,625.54

69、 净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	5,819.85	144,447.40
合计	5,819.85	144,447.40

71、 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,607,035.96	-1,246,815.41
其他应收款坏账损失	-403,329.14	96,363.75
长期应收款坏账损失	-2,993,341.30	-1,088,152.96
合计	-1,789,634.48	-2,238,604.62

72、 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-115,740.76	
合计	-115,740.76	

73、 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	799.74	209,172.09
使用权资产提前终止租赁	7,587.47	
合计	8,387.21	209,172.09

74、 营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		24,521.43	
其中：固定资产处置利得		24,521.43	
重整非保留资产往来款核销		7,843,751.74	
其他	201,352.95	3,360,930.35	201,352.95
合计	201,352.95	11,229,203.52	201,352.95

注：其他主要系公司与上海启锐文化传播有限公司合同纠纷判决，冲回上年多计提预计负债195,137.37元。

75、 营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		6,044.30	
其中：固定资产处置损失		6,044.30	
罚款及滞纳金	446.40	19,709.54	446.40
计提诉讼赔偿损失	2,823,094.41		2,823,094.41
其他	380,137.19	13,242.92	380,137.19
合计	3,203,678.00	38,996.76	3,203,678.00

76、 所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	332,890.10	463,925.08
递延所得税费用	-5,233,867.91	-3,817,902.08
合计	-4,900,977.81	-3,353,977.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	46,425,494.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,963,824.19
子公司适用不同税率的影响	-97,105.14
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	18,734.73
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,938.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,469,319.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	388,548.85
研发加计	-1,773,416.50
其他	-6,182.64
所得税费用	-4,900,977.81

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、 现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位往来及代收款	1,770,893.47	13,042,285.86
收到退回的押金、保证金及其他	388,553.64	1,087,068.80
收到租金收入、利息收入、其他收益以及营业外收入	895,211.22	3,571,888.25
受限货币资金净流入	-	1,745,796.13
合计	3,054,658.33	19,447,039.04

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	9,568,246.09	11,090,626.62
支付备用金、押金保证金及其他	2,083,449.98	2,350,790.14
支付往来款、代收代付款	6,445,347.98	21,891,822.86
支付诉讼赔偿损失费、案件执行费以及营业外支出	6,095,570.18	445,701.48
受限资金净流出	218,866.73	-
合计	24,411,480.96	35,778,941.10

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	115,148,490.48	
合计	115,148,490.48	

收到的重要的投资活动有关的现金说明

本期收到处置子公司福州智晟股权转让款

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司资金拆借		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	5,195,102.00	4,342,525.86
支付利息	153,097.22	
归还借款	10,000,000.00	
破产重整费用		3,787,000.00
合计	15,348,199.22	8,129,525.86

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
其他应付款	110,565,302.47		9,296,577.20	15,153,097.22		104,708,782.45
短期借款	116,784,198.07	46,000,000.00	976,172.78	947,877.50		162,812,493.35
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	16,392,201.11		2,825,454.06	5,195,102.00	366,836.57	13,655,716.60
合计	243,741,701.65	46,000,000.00	13,098,204.04	21,296,076.72	366,836.57	281,176,992.40

注：其他应付款只披露与筹资活动现金相关的金额。

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	51,326,472.43	22,954,290.24
加：资产减值准备	115,740.76	-
信用减值损失	1,789,634.48	2,238,604.62

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,886,669.13	2,283,729.48
使用权资产摊销	4,367,827.76	3,571,236.44
无形资产摊销	713,763.58	702,724.40
长期待摊费用摊销	2,333,690.66	13,649.56
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）	-8,387.21	-209,172.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-18,477.13
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-5,819.85	-144,447.40
财务费用（收益以“-”号填列）	3,866,056.14	11,170,756.29
投资损失（收益以“-”号填列）	-81,198,521.64	1,391,625.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,259,728.87	-3,817,902.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	25,860.96	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-519,852.02	-1,211,371.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,325,519.25	-35,986,962.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,726,043.42	-53,641,600.90
其他		-2.82
经营活动产生的现金流量净额	-61,967,117.86	-50,703,320.42
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	307,986,526.18	239,837,182.61
减：现金的期初余额	232,634,737.78	304,740,264.83
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	75,351,788.40	-64,903,082.22

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	116,000,000.00
其中：福州智晟商业管理有限公司	116,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	851,509.52
其中：福州智晟商业管理有限公司	851,509.52
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	115,148,490.48

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	307,986,526.18	232,634,737.78
其中：库存现金		36,888.41
可随时用于支付的银行存款	307,986,526.18	232,597,849.37
可随时用于支付的其他货币资金		-
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	307,986,526.18	232,634,737.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
使用受到限制的存款	3,762,621.75	2,858,499.75	账户冻结、保证金等
合计	3,762,621.75	2,858,499.75	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款	450.00	0.9127	410.72
其中：港币	450.00	0.9127	410.72

(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

82、 租赁**(1) 作为承租人**

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

本公司简化处理租赁费用共 500,777.53 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额5,695,879.53(单位：元币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,998,866.40	
合计	2,998,866.40	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	3,176,010.40	4,397,187.79
折旧及摊销	104,988.28	461,829.78
委外研发	11,504,773.60	13,287,547.18
材料费用及其他	42,183.05	26,256.93
合计	14,827,955.33	18,172,821.68
其中：费用化研发支出	14,379,538.43	18,172,821.68
资本化研发支出	448,416.90	

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
RD22	1,212,269.88	79,072.19					1,291,342.07	
RD23	1,292,051.89	80,969.58					1,373,021.47	
RD24	989,847.56	109,588.50					1,099,436.06	
RD25	1,830,242.38	178,786.63					2,009,029.01	
合计	5,324,411.71	448,416.90					5,772,828.61	

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
福州智晟商业管理有限公司	2024年6月14日	116,000,000.00	100.00	出售	股权对价已支付并完成工商变更,交易完成	80,695,725.39	-	-	-	-	-	-

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中科融通物联科技无锡有限公司	无锡	10,000.00	无锡	通讯产品、安防设备、电子产品的、研发和销售	100.00		非同一控制下企业合并
北京中科融和科技有限公司	北京	500.00	北京	电子产品、机械设备、通讯设备的研发和销售		100.00	非同一控制下企业合并
博乐市中科融通物联信息科技有限公司	博乐	200.00	博乐	电子产品设计、制造、销售		100.00	设立或投资
克州中科融通信息系统集成服务有限公司	克州	5,200.00	克州	通信设备、安防设备的销售、安装、服务		100.00	设立或投资
巧家县融达信息服务有限公司	巧家	3,660.52	巧家	通讯产品、安防设备、电子产品的销售、安装以及维护		90.00	设立或投资
郑州中科融通物联科技信息有限公司	郑州	1,000.00	郑州	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
郑州航空港区中科兴港科技有限公司	郑州	1,000.00	郑州	软件和信息技术服务业		100.00	设立或投资
香港实达科技发展有限公司	香港		香港	移动互联网智能终端及配件，物联网安防	100.00		设立或投资
LIFTINGRISELIMITED(昇昂有限公司)	BRITISH VIRGIN ISLANDS		BRITISH VIRGIN ISLANDS	BUSINESS		100	设立或投资
北京实达数智技术研究院有限公司	北京	5,000.00	北京	技术研究	100.00		设立或投资
上海实达计算机有限公司	上海	2,000.00	上海	销售电子计算机及配件等	90.00		设立或投资，已停业
福州全维电脑有限公司	福州	300.00	福州	软件开发	70.00		设立或投资，已停业
福建实达电脑科技有限公司	福州	8,000.00	福州	制造业	56.25		设立或投资，已停业
安徽实达电脑科技有限公司	芜湖	3,000.00	芜湖	制造业	51.00		设立或投资，已停业

其他说明：

注1：福建实达电脑科技有限公司2005年4月开始内部停业整顿；安徽实达电脑科技有限公司、上海实达计算机有限公司、福州全维电脑有限公司已停止营业、其营业执照均已注销或被吊销，基于上述原因，公司实际未能对其实现控制。公司已按企业会计准则计提减值准备，未将上述公司纳入合并报表范围。

注2：截至2024年6月30日，公司孙公司巧家县融达信息服务有限公司90%的股权、孙公司郑州航空港区中科兴港科技有限公司100%的股权已用于向河南航空港投资集团有限公司借款（原名：郑州航空港区兴港投资集团有限公司）提供质押担保。

注3：截至2024年6月30日，公司全资孙公司中郑州中科融通物联科技信息有限公司100%股权、郑州航空港区中科兴港科技有限公司100%股权均已被冻结。

注4：与兴港（天津）商业保理有限公司签订《国内有追诉权保理业务合同》（合同编号为XGBL-FJSD-20190501），中科融通物联科技无锡有限公司以博乐市中科融通物联信息科技有限公司及克州中科融通信息系统集成服务有限公司100%股权作质押。

注5：与郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司签订股权出质合同（合同编号为XSD201907-13），本公司以中科融通物联科技无锡有限公司46.15%股权作质押，为本公司及本公司的子公司向郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司借款提供质押担保。本公司已按照重整计划向郑州航空港区兴晟信资本管理有限公司履行完毕相应的偿债义务。对中科融通物联科技无锡有限公司46.15%的股权解除质押工作还在推进中。

注6：与郑州航空港区兴创电子科技有限公司签订股权出质合同（合同编号XCX201911-01-1和XCX201911-01-2），本公司以中科融通物联科技无锡有限公司合计53.85%股权作质押，为本公司向郑州航空港区兴创电子科技有限公司借款提供质押担保。本公司已按照重整计划向郑州航空港区兴创电子科技有限公司履行完毕相应的偿债义务。对中科融通物联科技无锡有限公司53.85%的股权解除质押工作还在推进中。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	投资管理	49.703		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳南山金融科技双创股权投资基金合伙企业(有限合伙)
流动资产	528,222.14	692,033.99
非流动资产	50,223,061.00	50,223,061.00
资产合计	50,751,283.14	50,915,094.99
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	50,751,283.14	50,915,094.99
按持股比例计算的净资产份额	25,224,910.26	25,306,329.66
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值	25,224,910.26	25,306,329.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-163,811.85	-210,380.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-163,811.85	-210,380.16
本年度收到的来自联营企业的股利		463,605.99

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,658,641.49	3,010,150.28
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-43,478.80	-44,695.27
--其他综合收益		
--综合收益总额	-43,478.80	-44,695.27

(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

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十一、政府补助**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

□适用 √不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	35,696.13	
合计	35,696.13	

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险和利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险**(1)外汇风险**

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以港元结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，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港元）依然存在外汇风险。本公司总部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外汇风险。2024年6月30日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见附注七、81外币货币性项目。

(2)利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司的带息债务金额为 205,732,116.13 元。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、以及长期应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行。

对于应收账款其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司已逾期或已减值的金融资产如下：

- (1) 本期无已逾期未计提减值的金融资产；
- (2) 已发生单项减值的金融资产的分析

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	16,357,716.14	16,357,716.14	30,074,216.14	16,357,716.14
其他应收款	152,457,942.54	152,457,942.54	152,457,942.54	152,457,942.54
合计	168,815,658.68	168,815,658.68	182,532,158.68	168,815,658.68

3、流动性风险

流动风险，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业务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，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，以满足本公司的经营需要，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。同时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。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	期末余额	
	1 年以内	1 年以上
短期借款	162,812,493.35	
应付账款	94,829,811.86	
其他应付款	145,571,424.14	
租赁负债	9,629,099.20	4,026,617.40
合计	412,842,828.55	4,026,617.40

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
（一）其他非流动金融资产			2,255,781.88	2,255,781.88
非持续以公允价值计量的资产总额			2,255,781.88	2,255,781.88
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量的股权投资，根据被投资单位2024年6月30日财务报表的净资产数额，依据持股比例，计算所得作为公允价值的恰当估计。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
福建省数晟投资合伙企业(有限合伙)	福州	投资	25,000.00	25.00	25.00

本企业的母公司情况的说明

注:福建省数晟投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“福建数晟”)直接持有本公司544,575,590股股份,占公司总股本的25.00%,为公司控股股东。福建数晟一致行动人福建金熙启源股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“金熙启源”)和福建大数据产业投资有限公司(以下简称“福建产投”)分别持有实达集团股份41,614,600股和3,273,500股,合计占公司总股本2.06%。福建国资委间接持有福建数晟60%股权,间接持有金熙启源50%股权,间接持有福建产投100%股权,福建省人民政府国有资产监督管理委员会为公司实际控制人。

本企业最终控制方是福建省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省大数据集团有限公司	母公司之控股股东
福建大数据一级开发有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建大数据科技园服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建万福数字科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建万福网科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省电子政务建设运营有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省企业信用信息管理有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省星云大数据应用服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省数字人力科技服务有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建省星汉智能科技有限公司	同受母公司之控股股东控制
福建大数据信息安全建设运营有限公司	同受母公司之控股股东控制
内蒙古数字信息有限公司	福建省星云大数据应用服务有限公司持股40%之公司

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
福建省数字人力科技服务有限公司	采购服务	6,400.00			
福建大数据信息安全建设运营有限公司	采购服务	71,664.22			
内蒙古数字信息有限公司	技术服务				179,669.81
福建省星云大数据应用服务有限公司	技术服务	128,502.15			
福建万福网科	采购商品	39,964.60			

技有限公司				
合计		246,530.97		179,669.81

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省电子政务建设运营有限公司	大数据业务	11,579,245.28	9,321,506.05
福建省星汉智能科技有限公司	大数据业务	3,874,764.16	
福建大数据一级开发有限公司	大数据业务		4,080,075.47
合计		15,454,009.44	13,401,581.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建省星汉智能科技有限公司	房屋建筑	85,849.06	14,150.94			122,000.00	14,150.94				
福建大数据科技园服务有限公司	房屋建筑					1,668,579.72					
合计		85,849.06	14,150.94			1,790,579.72	14,150.94				

关联租赁情况说明

适用 不适用

2023年本公司与关联方福建大数据科技园服务有限公司签订房屋建筑租赁合同，租赁期共3年，为2023年8月17日到2026年8月16日。租赁标的面积为2,576.4平方米，地址为福建省福州市闽侯县荆溪镇杜坞43号海盛磐基科学城D6#楼2-6层。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中科融通物联科技无锡有限公司	35,000,000.00	2023年10月18日	2024年10月17日	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
福建省大数据集团有限公司	10,000,000.00	2023年5月26日	2024年2月28日	年利率3.65%

本公司2023年5月向大数据集团借入1,000.00万元于2024年2月28日还清。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	504.25	586.95

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6. 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	福建省电子政务建设运营有限公	4,715,468.40	249,223.45	1,539,420.00	46,182.60

	司				
应收账款	福建省星汉智能科技有限公司			687,642.16	20,629.26
合计		4,715,468.40	249,223.45	2,227,062.16	66,811.86
其他应收款	福建大数据科技园服务有限公司	834,289.86	41,714.49	834,289.86	41,714.49
合计		834,289.86	41,714.49	834,289.86	41,714.49
合同资产	福建省电子政务建设运营有限公司	1,997,110.00	113,793.00	769,710.00	23,091.30
合计		1,997,110.00	113,793.00	769,710.00	23,091.30

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	福建省企业信用信息管理有限公司	40,726.43	40,726.43
应付账款	福建省星云大数据应用服务有限公司	178,222.90	49,720.75
应付账款	内蒙古数字信息有限公司	190,450.00	190,450.00
应付账款	福建省星汉智能科技有限公司	15,785.00	
合计		425,184.33	280,897.18
其他应付款	福建省星云大数据应用服务有限公司		10,800.00
其他应付款	福州智晟商业管理有限公司	48,028.20	
其他应付款	福建省大数据集团有限公司		10,093,277.78
其他应付款	福建省星汉智能科技有限公司		29,245.28
其他应付款	福建万福数字科技有限公司		1,980.00
其他应付款	福建省大数据集团有限公司		93,277.78
合计		48,028.20	10,228,580.84
合同负债	福建省星汉智能科技有限公司	749,056.59	
合计		749,056.59	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

√适用 □不适用

除福建省大数据集团有限公司以重整投资人身份在《福建实达集团股份有限公司重整计划》中作为受让福建实达集团对应股份的条件而作出的相关承诺外，未有其他关联方承诺事项。上述承诺详见 2021 年度审计报告财务报表附注十二、其他重要事项 2、破产重整。

8、其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2023年4月公司与平潭综合实验区行政服务中心（以下简称“平潭行政服务中心”）签订《合同协议书及补充协议》，由公司中标承接建设平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目，合同金额18,088.00万元；公司与平潭行政服务中心签订承包运营合作协议及承包运营补充协议，约定由公司负责承包平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目的社会化运营服务，并按合同约定支付承包运营费，项目承包运营期限为15年，承包期间公司共需要支付承包运营费22,972.00万元。该项目2023年已完成建设。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

本公司分别于 2023 年 8 月 7 日、2024 年 2 月 20 日收到福州市中级人民法院送达的诉讼文书，因证券虚假陈述受到投资者起诉，截至审计报告日，本公司管理层正在积极准备应诉。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

□适用 √不适用

6、分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	大数据业务组合	物联网周界安防业务	分部间抵销	合计
一、对外交易收入	31,282,619.61	2,046,090.12		33,328,709.73
二、分部间交易收入	126,193.09		-126,193.09	
三、对联营和合营企业的投资收益	-124,898.20			-124,898.20
四、信用减值损失	-1,559,835.60	-229,798.88		-1,789,634.48
五、资产减值损失	-115,740.76			-115,740.76
六、折旧费和摊销费	8,714,810.87	587,140.26		9,301,951.13
七、利润总额	58,676,133.74	-11,170,513.64	-1,080,125.48	46,425,494.62
八、所得税费用	358,456.12	-5,259,433.93		-4,900,977.81

九、净利润	58,317,677.62	-5,911,079.71	-1,080,125.48	51,326,472.43
十、资产总额	855,277,589.75	456,740,804.32	-426,760,240.89	885,258,153.18
十一、负债总额	157,196,337.91	558,013,356.16	-273,540,336.57	441,669,357.50

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	38,725,522.96	52,524,706.12
1年以内小计	38,725,522.96	52,524,706.12
1至2年	23,489,920.00	20,700,000.00
减：坏账准备	9,795,907.69	8,559,241.18
合计	52,419,535.27	64,665,464.94

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	6,983,500.00	11.22	6,983,500.00	100.00	-	20,700,000.00	28.27	6,983,500.00	33.74	13,716,500.00
按组合计提坏账准备	55,231,942.96	88.78	2,812,407.69	5.09	52,419,535.27	52,524,706.12	71.73	1,575,741.18	3.00	50,948,964.94
其中：										
大数据业务组合	55,231,942.96	88.78	2,812,407.69	5.09	52,419,535.27	52,524,706.12	71.73	1,575,741.18	3.00	50,948,964.94
合计	62,215,442.96	100.00	9,795,907.69	15.75	52,419,535.27	73,224,706.12	100.00	8,559,241.18	11.69	64,665,464.94

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
国宁睿能绿色能源科技有限公司	6,983,500.00	6,983,500.00	100.00	预计无法收回
合计	6,983,500.00	6,983,500.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：大数据业务组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	38,725,522.96	1,161,765.69	3
1至2年	16,506,420.00	1,650,642.00	10
合计	55,231,942.96	2,812,407.69	5.09

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提信用减值损失	6,983,500.00					6,983,500.00
按组合计提信用减值损失	1,575,741.18	1,236,666.51				2,812,407.69
合计	8,559,241.18	1,236,666.51	-	-	-	9,795,907.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	22,806,792.46		22,806,792.46	34.99	684,203.77
第二名	9,342,800.00		9,342,800.00	14.34	280,284.00
第三名	7,988,000.00		7,988,000.00	12.26	798,800.00
第四名	6,983,500.00		6,983,500.00	10.72	6,983,500.00
第五名	6,979,000.00		6,979,000.00	10.71	697,900.00
合计	54,100,092.46		54,100,092.46	83.02	9,444,687.77

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	266,941,895.22	245,513,778.21
合计	266,941,895.22	245,513,778.21

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	49,887,033.25	43,176,069.83
1年以内小计	49,887,033.25	43,176,069.83
1至2年	54,562,375.29	40,441,595.54
2至3年	185,750,101.40	184,920,101.40
3年以上	106,617,662.62	106,617,662.62
3至4年		
4至5年		
5年以上	106,617,662.62	106,617,662.62
减：坏账准备	129,875,277.34	129,641,651.18
合计	266,941,895.22	245,513,778.21

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来	262,205,213.65	243,605,213.65
其他单位往来	133,429,977.35	130,408,933.52
押金及保证金	925,335.86	947,607.58
代收代付款	179,993.98	193,674.64
员工备用金及其他	76,651.72	
合计	396,817,172.56	375,155,429.39

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	146,725.52		129,494,925.66	129,641,651.18
2024年1月1日余额 在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	233,626.16			233,626.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	380,351.68		129,494,925.66	129,875,277.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
按单项计提坏账准备	129,494,925.66					129,494,925.66
按组合计提坏账准备	146,725.52	233,626.16				380,351.68
合计	129,641,651.18	233,626.16				129,875,277.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	262,205,213.65	66.08	合并关联方往	1-3年, 5年	-

			来	以上	
第二名	129,471,716.37	32.63	其他单位往来	2-3年	129,471,716.37
第三名	2,995,811.32	0.75	其他单位往来	1年以内	149,790.57
第四名	834,289.86	0.21	押金及保证金	1年以内	41,714.49
第五名	830,000.00	0.21	其他单位往来	2-3年	166,000.00
合计	396,337,031.20	99.88	/	/	129,829,221.43

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	540,242,557.64	387,022,653.32	153,219,904.32	562,749,568.12	387,022,653.32	175,726,914.80
对联营、合营企业投资	29,883,551.75		29,883,551.75	28,316,479.95		28,316,479.95
合计	570,126,109.39	387,022,653.32	183,103,456.07	591,066,048.07	387,022,653.32	204,043,394.75

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中科融通物联科技无锡有限公司	506,582,557.64			506,582,557.64		387,022,653.32
北京实达数智技术研究院有限公司	22,000,000.00	11,660,000.00		33,660,000.00		
福州智晟商业管理有限公司	34,167,010.48		34,167,010.48			
合计	562,749,568.12	11,660,000.00	34,167,010.48	540,242,557.64		387,022,653.32

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
深圳永晟实达投资发展有限公司	3,010,150.29			-43,478.80						2,966,671.49	
深圳南山金融科技双创股权投资合伙企业（有限合伙）	25,306,329.66			-81,419.40						25,224,910.26	
福建省星汉智能科技有限公司		1,691,970								1,691,970.00	
福建实达房地产开发有限公司（注）											
小计	28,316,479.95	1,691,970		-124,898.20						29,883,551.75	
合计	28,316,479.95	1,691,970		-124,898.20						29,883,551.75	

注：因联营公司福建实达房地产开发有限公司在 2012 年被吊销，公司对该联营公司的投资已经减记至零。

(3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期新增投资福建省星汉智能科技有限公司

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,283,753.21	10,051,807.20	78,566,855.89	25,673,512.69
其他业务			3,227,382.61	1,032,896.30
合计	28,283,753.21	10,051,807.20	81,794,238.50	26,706,408.99

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	-124,898.20	-149,254.21
处置长期股权投资产生的投资收益	81,832,989.52	
处置其他债权投资取得的投资收益		-1,242,371.33
合计	81,708,091.32	-1,391,625.54

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	80,704,112.60	
计入当期损益的政府补助，但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	35,696.13	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,819.85	
债务重组损益	627,694.45	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,002,325.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-137,031.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	78,508,029.44	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.2812	0.0236	0.0236
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.5039	-0.0125	-0.0125

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：雷欢骅

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 28 日

修订信息

适用 不适用