证券代码：600734　　证券简称：实达集团　　公告编号：第2025—025号

福建实达集团股份有限公司关于上海证券交易所对公司2024年年度报告的信息披露监管工作函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性依法承担法律责任。

福建实达集团股份有限公司（以下简称"实达集团或公司"）于2025年5月22日收到上海证券交易所《关于福建实达集团股份有限公司2024年年度报告的信息披露监管工作函》（上证公函〔2025〕0626号）（以下简称"工作函"），公司及董事会高度重视，组织相关人员对工作函所列问题进行了核查、落实，现回复如下：

问题1.关于大数据业务。年报显示，报告期内大数据业务实现营业收入2.93亿元，同比下降10.20%，营业成本2.57亿元，同比增长43.49%，毛利率12.17%，同比下滑32.87个百分点。公司第四季度营业收入2.45亿元，占营业收入的79.43%。年报显示，公司前五名客户中3名为新增客户，销售额合计2.33亿元，占年度销售总额的75.57%，其中第一大客户销售占比60.22%。公司前五名供应商中3名为新增供应商，采购额合计2.47亿元，占年度采购总额的67.65%，其中第一大供应商占比56.59%。关注到，公司扣除非经常性损益后的归属母公司股东净利润-7,243.04万元，扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入仅3.05亿元。请公司：（1）列表补充披露大数据业务各项目的客户名称、合同签订时间、具体内容、业务模式、项目进度、收入确认方式及依据、收入确认金额、回款情况等，说明营业收入主要实现在第四季度的具体原因；（2）补充披露前五名客户与供应商的具体情况，包括但不限于名称、是否为关联方、销售或采购的具体内容及金额、达成合作的具体时间、合作期限等内容，说明报告期内客户、供应商变动较大的原因，结合客户采购产品的用途及最终使用情况，评估业务的可持续性并充分提示风险；（3）结合业务模式、收入确认方式、成本核算、在手订单、行业竞争等因素，定量分析本年度大数据业务毛利率大幅下降的具体原因，并说明公司相关业务模式是否发生变化，毛利率变动是否与同行业一致。请年审会计师说明对收入确认履行特别的审计程序、获取的审计证据，并对问题（1）、（3）发表意见。

【公司回复】

一、列表补充披露大数据业务各项目的客户名称、合同签订时间、具体内容、业务模式、项目进度、收入确认方式及依据、收入确认金额、回款情况等，说明营业收入主要实现在第四季度的具体原因。

（一）2024年大数据业务项目情况

大数据业务系公司主营业务，2024年公司大数据业务收入29,317.46万元，占当期营业收入的94.97%。

单位：万元

序号	客户名称	是否为关联方	合同取得方式	合同签订时间	项目具体内容
1	新疆克融云算数字科技有限公司	否	公开招投标	2024年8月	本项目是公司承建的新疆克融云智算中心，是一个集合硬件设备及成品软件的定制化系统集成项目。 公司作为本项目的系统集成方，承担需求分析规划、系统架构设计、技术选型与设备采购、相关软件开发、系统调测、项目管理协调以及测试验收等工作，将自有的软件与采购的GPU服务器，安全设备、网络设备、部分成品软件，整合形成完整的算力资源池服务能力，并完成智算中心的实施安装。
2	福州市鼓楼区城建投资发展集团有限公司	否	公开招投标	2024年12月	本项目是公司承接福州市鼓楼智算中心二期一阶段，是一个集合硬件设备及成品软件的定制化系统集成项目。 公司作为本项目的系统集成方，承担需求分析、系统架构设计、技术选型与设备采购、相关软件开发、系统调测、项目管理协调以及测试验收等工作，为业主建设国产化算力集群设施，提供包括A1计算设备、A1存储资源、A1网络环境、安全及密码设备、A1基础支撑软件、系统集成和培训服务。
3	平潭综合实验区行政服务中心	否	公开招投标	2022年8月	本项目是国内首个全流程、一站式、智能化的数据跨境合作服务平台，是一个高度定制的系统集成项目。 平潭国际互联网数据专用通道是隶属于数据跨境流动服务枢纽项目，公司承担需求分析、系统架构设计、技术选型与设备采购、系统调测、项目管理协调以及测试验收等工作。该通道用于优化企业国际互联网访问路由，减少用户访问国际互联网的时延。
4	中国农业银行股份有限公司福建省分行	否（注1）	公开招投标	2023年9月	本项目是公司为金融机构打造服务于自然人、企业以及执收单位的省级公共能力服务平台，为全省执收单位提供统一收缴、统一记账的多渠道支付结算能力，满足线上、线下一体的多渠道缴费需求。 本项目是定制化软件开发项目，公司的专业技术团队提供软件开发、技术标准接口联调、平台运行维护等服务。
5	福建省电子政务建设运营有限公司	是	公开招投标	2024年2月	本项目是公司承建的福建智慧教育平台，是教育部办公厅批复的国家智慧教育平台首批3个整省试点之一，也是服务福建省各类大中小学校和教育行政主管部门的资源管方平台。 该平台是一个高度定制化软件开发项目，包括福建中??学智慧教育平台、福建职业教育智慧教育平台、福建高等教育智慧教育平台和福建24365大学生就业创业服务平台。另外，平台还配套提供了教育资源共享服务、移动教育服务（阅政通公众版、政务版）、教育区块链?链、智慧教育互认以及教育数据分析汇聚等功能。
6	福建省星汉智能科技有限公司	是	公开招投标	2023年9月	本项目为公司承建的大数脚算力平台，是一个高度定制的系统集成项目。 公司的专业技术团队对计算资源、存储资源、软件资源、网络资源、安全资源以及项目特定的资源进行深入的规划设计和集成实施，建成省级人工智能一体化服务平台。平台包括A1算力硬件基础平台、A1算力软件基础平台。
7	福建创智联盟数字教育科技有限公司	否	公开招投标/标前询价	2024年12月	公司利用人工智能赋能教智教育，为客户开发2套用于人工智能的教育、教学软件系统，分别是中小学教师A1实践及教育大数据分析应用能力实训系统和教育行业大数据管理平台。
8	其他项目	/	/	/	/
合计					

续上表

序号	客户名称	业务模式	项目进度	收入确认时点	收入确认金额	回款情况（含税）
1	新疆克融云算数字科技有限公司	系统集成业务	已完成验收，全额确认收入	2024年12月	18,590.92	19,654.48
2	福州市鼓楼区城建投资发展集团有限公司	系统集成业务	已完成初验，全额确认收入	2024年12月	3,455.42	3,652.20
3	平潭综合实验区行政服务中心	系统集成业务	已完成初验，全额确认收入	2024年9月	2,873.58	1,920.00
4	中国农业银行股份有限公司福建省分行	软件产品业务	已完成初验，全额确认收入	2024年6月	1,282.97	951.97
5	福建省电子政务建设运营有限公司	软件产品业务	已完成初验，全额确认收入	2024年6月	1,157.92	787.06
6	福建省星汉智能科技有限公司	系统集成业务	2023年已完成项目建设验收，2024年进入运维期	2024年1-12月	674.85	596.24
7	福建创智联盟数字教育科技有限公司	软件产品业务	已完成验收，全额确认收入	2024年12月	850.00	93.20
8	其他项目	/	/	/	431.80	/
合计					29,317.46	

注1：公司在2023年9月20日中标了由天联方福建省电子政务建设运营有限公司（以下简称"电子政务"）发标的统一支付平台项目，并在2023年10月公司与天联方电子政务签订了技术开发（委托）合同，项目合同金额含税2,620.06万元，本期确认软件开发服务收入1,282.97万元，该项目为银企合作共建项目，建设资金由中国农业银行福建省分行筹集和支付，并直接支付给公司，同时公司开票给中国农业银行股份有限公司福建省分行。

注2：回款情况截止日期为2024年12月31日。

（二）收入确认方式及依据

1.准则规定

根据2017年7月财政部修订发布的《企业会计准则第14号——收入》的相关规定：企业应当根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。企业在向客户转让商品前能够控制该商品的，该企业为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入。

企业向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

A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。

B企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务。

C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，企业不应仅局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

A企业承担向客户转让商品的主要责任。

B企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。

C企业有权自主决定所交易商品的价格。

D其他相关事实和情况。

2.会计政策

根据公司会计政策，系统集成业务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验收的，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。如果项目分为建设期和运维期，则将两项作为两个履约义务，建设期参照上述政策按照时点法在初验或终验时确认收入；运维期则按照时段法确认收入。

3.公司收入确认方法的判断依据

序号	客户	项目名称	①是否主要责任人	②是否具备对产品的自主定价权	③是否提供售后服务	④是否承担产品销售对应账款的信用风险	收入确认方法	收入确认方式及依据	验收后是否存在其他的约定和义务，导致收入确认不准确
1	新疆克融云算数字科技有限公司	克融云智算中心一期二标段项目	是	是	是	是	总额法、时点法	项目验收后确认收入： ①公司自第三方取得软、硬件商品控制权后，通过提供重大整合服务，将软、硬件商品以及公司自研软件集成产出算力中心，公司再将该其转让给客户，公司向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人； ②本项目公司通过公开招投标方式获得，公司的投标报价是在综合考虑项目采购的硬、软件成本、自研软件成本、投入人工成本等因素制定形成，公司拥有自主定价权； ③公司承担合同约定的售后服务工作； ④公司自主与客户签订销售合同，并对客户有一定的信用期，承担应收账款的信用风险。	否
2	福州市鼓楼区城建投资发展集团有限公司	鼓楼智算中心二期一阶段建设及运营项目	是	是	是	是	总额法、时点法	项目验收后确认收入： ①公司自第三方取得软、硬件商品控制权后，通过提供重大整合服务，将软、硬件商品集成产出算力中心，公司再将该系统转让给客户，公司向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人； ②本项目公司通过公开招投标方式获得，公司的投标报价是综合考虑项目采购的软、硬件成本、投入人工成本等因素制定形成，公司拥有自主定价权； ③公司承担合同约定的售后服务工作； ④公司自主与客户签订销售合同，并对客户有一定的信用期，承担应收账款的信用风险。	否
3	平潭综合实验区行政服务中心	平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目（互联网通道）	是	是	是	是	总额法、时点法	项目验收后确认收入： ①公司自第三方取得软、硬件商品控制权后，通过提供重大整合服务，集成产出数据跨境流动服务枢纽系统，公司再将该系统转让给客户，公司向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人； ②本项目公司通过公开招投标方式获得，公司的投标报价是综合考虑项目采购的软、硬件成本、投入人工成本等因素制定形成，公司拥有自主定价权； ③公司承担合同约定的售后服务工作； ④公司自主与客户签订销售合同，并对客户有一定的信用期，承担应收账款的信用风险。	否
4	中国农业银行股份有限公司福建省分行	统一支付平台项目	是	是	是	是	总额法、时点法	产品交付验收后确认收入： ①公司的专业技术团队根据客户的需求，定制开发产出统一支付平台，公司再将该平台转让给客户，公司向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人； ②本项目公司通过公开招投标方式获得，公司的投标报价是在综合考虑项目自主开发成本、委托开发成本、投入人工成本等因素制定形成，公司拥有自主定价权； ③公司承担合同约定的售后服务工作； ④公司自主与客户签订销售合同，并对客户有一定的信用期，承担应收账款的信用风险。	否
5	福建省电子政务建设运营有限公司	福建智慧教育平台项目	是	是	是	是	总额法、时点法	产品交付验收后确认收入： ①公司的专业技术团队根据客户的需求，定制开发产出智慧教育平台，公司再将该平台转让给客户，公司向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人； ②本项目公司通过公开招投标方式获得，公司的投标报价是在综合考虑项目自主开发成本、委托开发成本、投入人工成本等因素制定形成，公司拥有自主定价权； ③公司承担合同约定的售后服务工作； ④公司自主与客户签订销售合同，并对客户有一定的信用期，承担应收账款的信用风险。	否
6	福建省星汉智能科技有限公司	福建省星汉智能科技有限公司大数据算力平台项目	是	是	是	是	总额法、时段法	按照履约进度确认收入： ①本项目2023年完成建设，2024年公司向客户提供运维服务，按时段法计收，公司为项目主要责任人； ②本项目公司通过公开招投标方式获得，销售价格是综合考虑项目各项投入成本等因素制定形成，公司拥有自主定价权； ③公司承担合同约定的售后服务工作； ④公司自主与客户签订销售合同，并对客户有一定的信用期，承担应收账款的信用风险。	否
7	福建创智联盟数字教育科技有限公司	创智联盟"十四五"骨干教师及学科带头人培训项目	是	是	是	是	总额法、时点法	产品交付验收后确认收入： ①公司自第三方取得软件控制权后，根据客户需求将外购软件进行定制化开发，产出中小学教师AI实践及教育大数据分析应用能力实训系统，公司再将该系统销售给客户，公司向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人； ②本项目公司通过公开招投标方式获得，公司的投标报价是综合考虑项目自主开发成本、外购软件成本、投入人工成本等因素制定形成，公司拥有自主定价权； ③公司承担合同约定的售后服务工作； ④公司自主与客户签订销售合同，并对客户有一定的信用期，承担应收账款的信用风险。	否
7	福建创智联盟数字教育科技有限公司	创智联盟教育大数据平台建设项目	是	是	是	是	总额法、时点法	产品交付验收后确认收入： ①公司的专业技术团队根据客户的需求，定制开发产出教育大数据平台，公司再将该平台转让给客户，公司向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人； ②本项目公司的报价是在综合考虑项目自主开发成本、委托开发成本、投入人工成本等因素制定形成，公司拥有自主定价权； ③公司承担合同约定的售后服务工作； ④公司自主与客户签订销售合同，并对客户有一定的信用期，承担应收账款的信用风险。	否
8	其他	其他项目	/	/	/	/	/	①智能路灯、电单车信息监管平台等十个项目，公司为主要责任人，项目交付验收后确认收入，金额为249.97万元； ②软通项目公司不满足自主定价权的认定并且未提供重大的服务，智慧北斗项目公司不满足主要责任人的认定以及未承担产品销售对应账款的信用风险，故按照净额法合计确认收入金额为181.83万元。	否

（三）营业收入主要实现在第四季度的具体原因

公司营业收入主要实现在第四季度的具体原因是基于大数据业务中占比最高的系统集成业务（2024年占营业收入比例82.91%）具有季节性特征。客户一般在年度预算的基础上，在上半年开始项目规划、立项及方案设计评审，向供应商发出订单，在下半年根据项目进度开展验收和结算。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。

营业收入主要集中在第四季度的情况在同行业可比上市公司中较为常见，可比上市公司2024年分季度营业收入情况如下：

单位：万元

证券代码	证券简称	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
600734.SH	实达集团	427.35	2,905.52	3,016.57	24,519.68
688228.SH	开普云	8,779.13	6,733.96	7,425.06	38,822.10
603636.SH	南威软件	10,782.19	11,873.35	13,604.74	37,413.13
301159.SZ	三维天地	2,027.75	4,594.18	6,053.93	20,641.70
688148.SH	安博通	5,654.45	13,478.21	10,608.60	43,934.02
002777.SZ	久远银海	19,551.75	19,910.98	27,351.94	67,132.81

公司在2024年第四季度，主要完成了克融云智算中心一期二标段项目、鼓楼智算中心二期一阶段项目的验收，取得客户确认的项目验收报告，且已收到大部分款项，项目控制权已转移至客户，公司据此确认收入具有合理性。

综上所述，公司营业收入主要实现在第四季度符合公司实际经营情况及行业现状，相关会计处理符合《企业会计准则》的要求。

二、补充披露前五名客户与供应商的具体情况，包括但不限于名称、是否为关联方、销售或采购的具体内容及金额、达成合作的具体时间、合作期限等内容，说明报告期内客户、供应商变动较大的原因，结合客户采购产品的用途及最终使用情况，评估业务的可持续性并充分提示风险；

（一）2024年公司前五名客户

单位：万元

序号	客户名称	销售内容	是否关联方	2024年收入金额	达成合作时间	合作期限
1	新疆克融云算数字科技有限公司	承建克融云智算中心一期二标段项目	否	18,590.92	2024年8月	1年以内
2	福州市鼓楼区城建投资发展集团有限公司	鼓楼智算中心二期一阶段建设及运营项目	否	3,455.42	2024年12月	1年以内
3	平潭综合实验区行政服务中心	承建平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目（互联网通道）	否	2,873.58	2022年8月	3年
4	中国农业银行股份有限公司福建省分行	定制开发统一支付平台项目，提供技术服务	否	1,282.97	2023年9月	2年
5	巧家县教育体育局	承接巧家县教育信息化PPP项目	否	1,275.92	2019年9月	5年
合计				27,478.81		

注1：达成合作时间为首次签订合同时间，合作期限为首次签订合同时间至2024年12月31日止。

（二）2024年公司前五名供应商

单位：万元

序号	供应商名称	采购内容	是否关联方	金额	达成合作时间	合作期限
1	南威软件股份有限公司	硬件设备（算力服务器）	否	20,675.36	2024年8月	1年以内
2	福州迈索德塔信息技术有限公司	算力服务器及设备配套硬件	否	1,478.49	2024年12月	1年以内
		设备配套软件		1,143.30		
3	福信富通科技股份有限公司	主动安全视频监控车载终端	否	1,417.04	2024年12月	1年以内
4	中国信息通信研究院	服务器、汇聚分流设备、监测设备（网络设备）及相关网络配套设备等	否	503.06	2024年1月	1年以内
		设备配套软件		7.08		
				751.60		
5	福建德博起元商业运营管理有限公司	办公用房租赁	否	695.61	2022年8月	3年
合计				26,671.54		

（三）2024年主要客户、供应商变动较大的原因

1.近两年主要客户情况

单位：万元

2024年前五名客户	业务类型	金额	占比	2023年前五名客户	业务类型	金额	占比
新疆克融云算数字科技有限公司	智算中心项目系统集成业务	18,590.92	60.22%	平潭综合实验区行政服务中心	数据跨境流动服务平台系统集成业务、软件产品业务	14,087.62	41.99%
福州市鼓楼区城建投资发展集团有限公司	智算中心项目系统集成业务	3,455.42	11.19%	福建省星汉智能科技有限公司	大数据算力平台系统集成业务	12,219.51	36.42%
平潭综合实验区行政服务中心	数据跨境流动服务平台（互联网通道）系统集成业务	2,873.58	9.31%	北京东方龙马软件发展有限公司	软件产品业务	1,767.79	5.27%
中国农业银行股份有限公司福建省分行	软件产品业务	1,282.97	4.16%	福建国科信息科技有限公司	软件产品业务	1,711.75	5.10%
巧家县教育体育局	物联网周界安防业务（教育信息化PPP项目）	1,275.92	4.13%	福建省电子政务建设运营有限公司	数字政府系统集成业务	1,071.77	3.20%
合计		27,478.81	89.01%	合计		30,858.44	91.98%

2.近两年主要供应商情况

单位：万元

2024年前五名供应商	金额	占比	2023年前五名供应商	金额	占比
南威软件股份有限公司	20,675.36	56.59%	上海商汤科技开发有限公司	7,569.14	39.15%
福州迈索德塔信息技术有限公司	2,621.79	7.18%	上海达卯科技有限公司	3,089.38	15.98%
福信富通科技股份有限公司	1,417.04	3.88%	北京信联数安科技有限公司	907.93	4.70%
中国信息通信研究院	1,261.74	3.45%	中移在线服务有限公司	796.46	4.12%
福建德博起元商业运营管理有限公司	695.61	1.90%	数研院（福建）信息产业发展有限公司	666.46	3.45%
合计	26,671.54	73.00%	合计	13,029.37	67.40%

2024年，公司前五名客户中新增3名，销售额合计2.33亿元，占年度销售总额的75.57%。2024年，公司前五名供应商中新增3名，采购金额2.47亿元，占年度采购总额的67.65%。2022年以来，公司聚焦于大数据业务领域的系统集成业务，该业务以项目建设模式为主。公司通常通过招投标获取订单，需针对客户个性化需求（如数据架构定制、私有化部署等）提供差异化技术方案及供应商资源。客户基于技术适配性与成本择优选择服务商，供应商亦需通过比价竞争入围，导致客户和供应商随市场需求变化动态调整。此类变动调整符合系统集成行业项目制、非标准化的特性。因此，报告期内公司客户、供应商变动较大。

（四）结合客户采购产品的用途及最终使用情况，评估业务的可持续性并充分提示风险

1.客户采购产品的用途及最终使用情况

序号	客户名称	收入金额	项目名称	客户采购产品的用途	客户采购产品的最终使用情况	是否为最终客户
1	新疆克融云算数字科技有限公司	18,590.92	克融云智算中心一期二标段项目	客户依托本项目建设完成的智算中心向需求方提供GPU等算力服务。	已投入使用	是
2	福州市鼓楼区城建投资发展集团有限公司	3,455.42	鼓楼智算中心二期一阶段建设及运营项目	客户依托本项目建设完成的智算中心向需求方提供GPU等算力服务。	已投入使用	是
3	平潭综合实验区行政服务中心	2,873.58	平潭综合实验区数据跨境流动服务枢纽项目（平潭国际互联网数据专用通道）	平潭国际互联网数据专用通道是隶属于数据跨境流动服务枢纽项目，客户依托该通道优化企业国际互联网访问路由、减少用户访问国际互联网的时延。	已投入使用	是
4	中国农业银行股份有限公司福建省分行	1,282.97	统一支付平台项目	客户依托该平台为福建省执收单位提供统一收缴、统一记账的多渠道支付结算能力，满足线上、线下一体的多渠道缴费需求。	已投入使用	是
5	福建省电子政务建设运营有限公司	1,157.92	福建智慧教育平台项目	客户通过该平台实现教育资源的高效共享和汇聚，推进福建省优质教学资源的整合，为全省师生、家长和社会公众提供了中小学教育、职业教育、高等教育和大学生就业创业等一站式服务。	已投入使用	是
6	福建省星汉智能科技有限公司	674.85	福建省星汉智能科技有限公司大数据算力平台项目	客户依托本项目建设完成的智算中心向需求方提供GPU等算力服务	已投入使用	是
7	福建创智联盟数字教育科技有限公司	850.00	创智联盟"十四五"骨干教师及学科带头人培训项目	该项目建成了基于大语言模型的智能体应用和教育大数据应用。客户依托该项目可以与实际培训服务相结合，提升中小学教师在人工智能、教育大数据方面的信息化素养水平。	已投入使用	是
			创智联盟教育大数据平台建设项目			否
8	其他项目	431.80	其他项目	/	/	
合计		29,317.46				

2.业务的可持续性发展

单位：万元

项目	2022年		2023年		2024年	
	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例	金额	占营业收入比例
大数据业务	18,040.18	68.77%	32,649.22	97.32%	29,317.46	94.97%
业务模式分类情况						
系统集成业务	15,677.35	59.77%	24,364.20	72.63%	25,594.77	82.91%
软件产品业务	2,362.83	9.00%	7,939.39	23.67%	3,290.89	10.66%
其他模式	–	–	345.63	1.02%	431.80	1.40%
按业务领域分类情况						
智能算力	–	–	12,219.51	36.42%	22,723.16	73.61%
数智教育	–	–	–	–	2,007.92	6.50%
数据流动	2,362.83	9.00%	15,531.76	46.30%	2,978.14	9.65%
数字政府	15,677.35	59.77%	4,897.95	14.60%	1,502.88	4.87%
其他领域	–	–	–	0.00%	105.36	0.34%

由上表，公司大数据业务占比从2022年的68.77%稳步提升至2024年的94.97%。其中，系统集成业务收入占比从2022年的59.77%稳步提升至2024年的82.91%。系统集成业务是公司主要的业务模式，公司作为集成商过应用各种计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计，安装调试等技术性工作，按照客户需求所提供的系统整体解决方案。截至目前，公司2025年在手订单金额已超3亿元，其中系统集成业务占比90%以上。

从客户需求端来看，2024年客户采购我公司的产品主要用于对外提供算力服务、教育平台资源、数据出境合规管理等服务。

在智能算力领域，自2023年起积极投入并布局智算领域，以期在蓬勃发展的算力市场中抢占先机，2024年智算领域业务占比提升至73.61%，同比增长85.96%。截至目前，公司2025年在智能算力已有订单在持续落地。

在数据流动领域，公司自2022年起积极探索数据跨境业务，并于2023年成功构建了国内首个全流程、一站式、智能化的数据跨境合作服务平台。2024年，基于该平台进一步建设了平潭国际互联网数据专用通道，建设该平台已累计为公司带来营业收入1.8亿。目前，该平台已顺利完成建设并顺利投入运营，2025年一季度，平台在手订单达261.93万元（不含税），该平台面向跨境企业、科研机构等多元客户群体，提供数据跨境全流程合规服务。凭借专业的服务能力和对政策的精准把握，公司不断积累客户资源，持续拓展服务场景，未来有望依托政策优势实现业务的稳步增长。

在数智教育领域，公司自2023年开始探索数智教育新模式，在2024年成功落地了两个民生重点项目"福建智慧教育平台"和"鼓楼区家校共育智慧云平台"。其中，"鼓楼区家校共育智慧云平台"项目已投入运营，服务福州市鼓楼区32校、1620班，汇聚教师3000余人、学生近5.8万，累计访问量突破45万次，未来，该平台将通过挖掘用户需求，拓展增值服务，实现持续稳定的营收增长。

综上所述，公司大数据业务开展具有可持续性。

3.业务发展可能面对的风险

公司已在2024年年度报告中"第三节管理层讨论与分析"之"六、公司关于公司未来发展的讨论与分析"之"（四）可能面对的风险"进行了充分的风险提示风险，具体如下：

（1）市场竞争风险。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。

（2）行业政策风险。随着数据安全与隐私保护法规的强化，公司面临数据采集、存储、流通的合规成本上升风险。算力作为数智化基础设施，其发展高度依赖政策对能源供应、芯片技术、算力网络的引导，若政策对数据中心能耗指标收紧，或对高端芯片出口管制升级，可能导致算力企业面临运营成本上升、供应链断裂风险。教育数字化转型政策在推动技术应用的同时也带来数据伦理、算法公平性等合规风险。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。

（3）核心人员流失的风险。公司2024年研发人员23名，较去年同期减少4.17%，其中核心人员18名。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。

三、结合业务模式、收入确认方式、成本核算、在手订单、行业竞争等因素，定量分析本年度大数据业务毛利率大幅下降的具体原因，并说明公司相关业务模式是否发生变化，毛利率变动是否与同行业一致。

（一）业务模式

1.系统集成业务

系统集成业务指集成商通过应用各种计算机软件技术以及各种硬件设备，经过集成设计、安装调试等技术性工作，按照客户需求所提供的系统整体解决方案。集成后的各部分之间能彼此有机地协调工作，以发挥整体效益，达到整体优化的目的。系统集成业务中，公司开展需求分析、工程整体设计、软件开发、硬件及部分软件采购、整合实施、内部测试、上线试运行、验收交付等工作程序。公司各部门协调配合完成各环节工作，确保系统集成项目保质保量交付，并形成公司的知识产权沉淀；进入质保期后，由公司承担运维、售后质保工作。

2.软件产品业务

软件产品业务是指公司通过市场研究确定目标客户及其需求，通过设计、开发和销售定制化的软件产品或服务，以满足目标客户需求；包括销售标准化软件产品，提供定制化软件开发服务，以及提供软件许可、安装、配置、维护和支持等全方位服务。业务流程从需求分析开始，经过设计、编码、测试，直至产品交付后的持续维护，确保客户能够高效利用信息技术以优化其业务流程和操作。

（二）成本核算

大数据系统集成业务成本主要包含项目所需的软硬件采购成本、研发投入、人力成本及其他成本；软件产品业务成本主要包含研发投入、人力成本及其他成本。公司2024年大数据业务成本构成情况如下：

单位：万元

业务模式	成本构成	2024年		2023年	
		金额	占比	金额	占比
系统集成业务	硬件（算力服务器等）	19,819.12	76.97%	8,592.48	47.88%
	软件	1,505.66	5.85%	4,976.25	27.73%
	委托开发服务	788.32	3.06%	1,258.29	7.01%
	云资源、宽带等租赁、运维服务、安全测评服务等	1,955.42	7.59%	302.71	1.69%
	人工	222.80	0.87%	222.3	1.24%
软件产品业务	软件	0	0.00%	1,786.73	9.96%
	委托开发服务	870.28	3.38%	365.97	2.04%
	云资源、宽带等租赁、安全测评服务等其他服务	45.37	0.18%	6.82	0.04%
	人工	187.90	0.73%	114.21	0.63%
其他业务	委托开发服务	19.27	0.07%	0	0.00%
	云资源、宽带租赁等	264.64	1.03%	318.73	1.78%
	人工	70.23	0.27%	0	0.00%
合计		25,749.01	100.00%	17,944.49	100.00%

（三）公司大数据业务毛利率情况

单位：万元

业务模式	2024年			2023年		
	收入	成本	毛利率	收入	成本	毛利率
系统集成业务	25,594.77	24,291.31	5.09%	24,364.20	15,352.03	36.99%
软件产品业务	3,290.89	1,103.56	66.47%	7,939.39	2,273.73	71.36%
其他大数据业务	431.80	354.14	17.98%	345.63	318.73	7.78%
合计	29,317.46	25,749.01	12.17%	32,649.22	17,944.49	45.04%

1.收入结构变化：2024年，系统集成业务类收入25,594.77万元，其毛利率为5.09%，占大数据业务收入的87.30%，占比较2023年增加了12.68个百分点，毛利较低的系统集成业务占比显著提升；

2.系统集成业务硬件成本占比较高：2024年，公司系统集成业务硬件成本占比76.97%，较2023年增加了29.09个百分点。2024年系统集成业务中智算中心项目的建设占大数据业务收入的77.51%，在此类项目中，硬件成本在总成本结构中占比较高，一般达90%以上。由于硬件产品（尤其是GPU服务器、网络设备、安全设备等核心组件）的市场价格较为透明且供应商集中度高，公司议价空间相对有限。因此，这种以高比例硬件集成为主要特征的项目，其毛利率水平通常较低。

3.2024年公司软件产品业务类毛利率为66.47%，与2023年同类业务毛利率水平基本持平。公司的软件产品销售业务采用定制化服务模式，针对不同客户的特定需求，每一个项目均需与客户单独协商确定价格，不存在统一固定的毛利率标准。因此，各项目之间的毛利水平存在差异，具体情况会根据项目规模、客户需求复杂程度以及市场竞争状况等多种因素综合确定。

4.截至目前，公司2025年大数据业务在手订单金额已超过3亿元，各项目毛利率区间为3%~7%。

（四）同行业可比上市公司毛利率情况

1.系统集成业务

股票代码	证券简称	2024年毛利率	2023年毛利率
002777.SZ	久远银海	15.55%	22.90%
603636.SH	南威软件	1.71%	21.99%
300231.SZ	银信科技	5.45%	7.41%
600718.SH	东软集团	9.06%	12.32%
300513.SZ	恒实科技	6.59%	11.07%
600734.SH	实达集团	5.09%	36.99%