深圳英飞拓科技股份有限公司

2026年1-6月、2025年度备考财务报表

审阅报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京26L6RSB7L6

目　　录

一、备考财务报表审阅报告

二、备考财务报表

1. 备考合并资产负债表

2. 备考合并利润表

3. 备考财务报表附注

三、审阅报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOHO B座20层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

备考财务报表审阅报告

中兴华阅字（2026）第00000087号

深圳英飞拓科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的深圳英飞拓科技股份有限公司（以下简称“英飞拓科技公司”）按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制的备考财务报表，包括2026年6月30日、2025年12月31日的备考合并资产负债表，2026年1-6月、2025年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。备考财务报表的编制是英飞拓科技公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考财务报表没有按照备考财务报表附注三所述的编制基础编制，未能在所有重大方面公允反映英飞拓科技公司2026年6月30日、2025年12月31日的备考合并财务状况，2026年1-6月、2025年度的备考合并经营成果。

我们提醒报表使用者关注，如备考报表附注、十四所述，本公司为拟置出子公司提供的担保未获债权人同意解除、仍承担连带责任；以及公司因信息披露违法违规被立案调查并收到行政处罚事先告知书，截至报告日尚无最终结论。本段内容不影响已发表的审阅结论。

本备考财务报表审阅报告仅供英飞拓科技公司重大资产重组申报材料使用，不得用于其他目的。因使用不当造成的后果，与执行本审阅业务的注册会计师及会计师事务所无关。

（此页无正文，为深圳英飞拓科技股份有限公司 2026 年 1-6 月、2025 年度备考财务报表审阅报告中兴华阅字（2026）第 00000087 号签章页）

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师

中国·北京　　中国注册会计师：

2026 年 11 月 23 日

备考合并资产负债表

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	88,087,203.96	77,044,491.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		3,576,955.55
应收账款	六、3	200,686,574.75	244,503,529.35
应收款项融资			
预付款项	六、4	38,842,996.86	25,758,411.73
其他应收款	六、5	163,722,027.51	162,432,858.63
存货	六、6	121,967,936.44	163,814,251.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	17,575,540.07	19,826,733.07
其他流动资产	六、8	17,983,865.75	16,940,811.31
流动资产合计		**648,866,145.34**	**713,898,042.19**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、9	20,278,301.81	20,278,301.81
长期股权投资	六、10		181,800.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、11	90,900.44	
投资性房地产	六、12	142,253,991.51	152,591,497.22
固定资产	六、13	39,565,335.36	44,906,896.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、14	1,304,053.12	48,185.16
无形资产	六、15	21,576,273.33	26,861,922.33
开发支出	六、16		
商誉	六、17	400,000.00	400,000.00
长期待摊费用	六、18	935,608.00	1,053,993.01
递延所得税资产	六、19	22,815,385.72	23,002,663.56
其他非流动资产	六、20	44,054.46	315,968.55
非流动资产合计		**249,263,903.75**	**269,641,228.62**
资产总计		**898,130,049.09**	**983,539,270.81**

（后附备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

（承上页）

备考合并资产负债表（续）

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	注释	2026年6月30日	2025年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	471,112,032.53	477,023,936.58
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、23	390,976,878.93	448,415,171.51
预收款项			
合同负债	六、24	21,641,667.67	25,892,727.16
应付职工薪酬	六、25	15,252,255.51	31,477,700.30
应交税费	六、26	6,635,306.57	7,125,543.29
其他应付款	六、27	110,559,879.67	51,811,989.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、28	78,638,936.19	30,973.53
其他流动负债	六、29	14,237,189.14	17,917,321.56
流动负债合计		**1,109,054,146.21**	**1,059,695,363.62**
非流动负债：			
长期借款	六、30		78,699,448.13
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、31	22,473,472.26	17,272,517.56
递延收益			
递延所得税负债	六、19	274,882.12	274,882.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		**22,748,354.38**	**96,246,847.81**
负债合计		**1,131,802,500.59**	**1,155,942,211.43**
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		-233,672,451.50	-172,402,940.62
少数股东权益			
股东权益合计		**-233,672,451.50**	**-172,402,940.62**
负债和股东权益总计		**898,130,049.09**	**983,539,270.81**

（后附备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并利润表

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	注释	2026年1-6月	2025年度
一、营业总收入		**186,536,391.57**	**491,624,095.18**
其中：营业收入	六、32	186,536,391.57	491,624,095.18
二、营业总成本		**238,018,385.81**	**689,804,945.85**
其中：营业成本	六、32	119,629,908.85	357,961,042.02
税金及附加	六、33	507,452.53	2,812,984.23
销售费用	六、34	28,672,193.97	102,978,316.72
管理费用	六、35	59,185,086.97	141,766,787.45
研发费用	六、36	18,148,153.97	54,757,101.06
财务费用	六、37	11,875,589.52	29,528,714.37
其中：利息费用		7,133,826.56	22,314,897.00
利息收入		852,749.07	565,745.41
加：其他收益	六、38	81,101.68	86,452.80
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	132,099.56	12,246,943.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			8,110.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、40		-268,970.36
信用减值损失（损失以“－”号填列）	六、41	-7,309,994.85	-53,869,960.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）	六、42	803,969.63	-15,036,621.95
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、43	-1,034,594.01	3,173,829.11
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-58,809,412.23**	**-251,849,178.50**
加：营业外收入	六、44	77,365.86	12,711,243.56
减：营业外支出	六、45	5,518,496.57	14,246,845.12
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-64,250,542.94**	**-253,384,780.06**
减：所得税费用	六、46	821,964.16	17,918,830.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-65,072,507.10	-271,303,610.21
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-65,072,507.10	-271,303,610.21
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）		-65,072,507.10	-271,303,610.21
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		**3,802,996.22**	**3,313,565.59**
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,802,996.22	3,313,565.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		3,802,996.22	3,313,565.59
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		3,802,996.22	3,313,565.59
（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		**-61,269,510.88**	**-267,990,044.62**
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-61,269,510.88	-267,990,044.62
(二)归属于少数股东的综合收益总额			

（后附备考财务报表附注是本备考财务报表的组成部分）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

深圳英飞拓科技股份有限公司
备考财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳英飞拓科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名“宽拓科技（深圳）有限公司”，系经深圳市人民政府外经贸粤深外资证字[2000]2299 号文批准，由安迪凯（香港）有限公司于 2000 年 10 月 18 日经国家工商行政管理局登记注册，取得中华人民共和国企独粤深总字第 307291 号企业法人营业执照，注册资本为港币 100 万元，法定代表人为刘肇怀（LIU,JEFFREYZHAOHUAI），经营期限 50 年。公司地址：深圳市龙华新区观澜高新技术产业园英飞拓厂房。

2002 年 9 月 28 日，本公司于深圳市工商行政管理局进行了工商注册名称变更登记，由宽拓科技（深圳）有限公司变更为英飞拓科技（深圳）有限公司；本公司股东原名安迪凯（香港）有限公司，于 2002 年 8 月 23 日在香港公司注册处进行了注册名称变更登记，变更为英飞拓（香港）有限公司。

根据本公司 2004 年 4 月 10 日董事会决议，本公司股东申请增加注册资本港币 400 万元。根据董事会决议和修改后章程的规定，以及经国家外汇管理局深圳市分局批准，本公司以 2003 年度未分配利润人民币 424.92 万元（折合港币 400 万元）转增资本，变更后的注册资本为港币 500 万元。

根据本公司 2004 年 11 月 8 日董事会决议，公司股东申请增加注册资本港币 500 万元。根据董事会决议和修改后章程的规定，以及经国家外汇管理局深圳市分局批准，公司股东以现金投入港币 76 万元，以 2002 年度、2003 年度未分配利润人民币 451.35 万元（折合港币 424 万元）转增资本，变更后的注册资本为港币 1,000 万元。

根据本公司 2005 年 11 月 10 日董事会决议，本公司股东申请增加注册资本港币 1,380 万元。根据董事会决议和修改后章程的规定，以及经国家外汇管理局深圳市分局批准，本公司以 2004 年度未分配利润人民币 1,439 万元（折合港币 1,380 万元）转增资本。变更后的注册资本为港币 2,380 万元。其中英飞拓（香港）有限公司出资港币 2,380 万元，持股比例 100%。

根据本公司 2007 年 5 月 8 日董事会决议，本公司股东申请增加注册资本港币 4,341.50 万元。根据董事会决议和修改后章程的规定，以及经国家外汇管理局深圳市分局批准，本公司以 2006 年度未分配利润人民币 44,288,818.38 元（折合港币 43,415,000.00 元）转增资本。变更后的注册资本为港币 6,721.50 万元。其中英飞拓（香港）有限公司出资港币 6,721.50 万元，持股比例 100%。

根据本公司 2007 年 6 月 29 日董事会决议，并经深圳市南山区贸易工业局深外资南复[2007]0289 号文件批复，本公司股东英飞拓（香港）公司将持有的本公司 100%股权进行转让，其中将 48%的股权转让予 JHLINFINITELLC（恒大有限公司），47%的股权转让予刘肇怀（LIU,JEFFREYZHAOHUAI），3%的股权转让予深圳市英柏亿贸易有限公司，2%的股权转让予深圳市鸿兴宝科技有限公司。股权转让后，本公司性质变更为中外合资企业。

2007 年 9 月 4 日经本公司董事会决议通过，以本公司业经审计的截止 2007 年 7 月 31 日的净资产

总额为人民币 110,862,329.43 元，按 1：0.99222 的比例折为 110,000,000 股，每股面值为人民币 1 元，变更后的注册资本为人民币 11,000 万元。

2007 年 12 月 19 日，经中华人民共和国商务部商资批[2007]2103 号文件批复，本公司转变为外商投资股份有限公司，更名为“深圳英飞拓科技股份有限公司”,并于 2008 年 1 月 8 日领取法人营业执照，营业执照号：440301501118788，经营期限变更为永续。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]1756 号”文核准，深圳证券交易所《关于深圳英飞拓科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2010]424 号）的同意，2010 年 12 月，公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）37,000,000 股，每股面值人民币 1 元，股本人民币 3,700 万元，变更后的注册资本为人民币 14,700 万元。本公司于 2010 年 12 月 24 日在深圳证券交易所挂牌上市。

2011 年 6 月 10 日，经本公司 2010 年度股东大会通过，本公司以总股本 147,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。分红后总股本增至 235,200,000 股。公司已于 2011 年 9 月 26 日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币 23,520 万元。

2011 年 9 月 15 日，本公司 2011 年第二次临时股东大会决议通过了《深圳英飞拓科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》，公司实施首次股票期权激励计划的期权授予工作，本次限制性股票授予后，公司股本由 235,200,000 股变更为 236,064,000 股。公司于 2011 年 10 月 27 日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币 23,606.40 万元。

2012 年 07 月 13 日，经本公司 2011 年度股东大会通过，本公司以总股本 236,064,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。转增前本公司总股本为 236,064,000 股，转增后总股本增至 354,096,000 股。公司于 2012 年 11 月 28 日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币 35,409.60 万元。

2013 年 6 月 3 日，公司根据第二届董事会第三十五次会议审议通过的《关于减少注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第一个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的 387,000 股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币 35,409.60 万元减少至人民币 35,370.90 万元，总股本减至 353,709,000 股。

2013 年 6 月 6 日，公司以总股本 353,709,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）。

2013 年 10 月 17 日，公司第二届董事会第四十八次会议审议通过的《关于股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期失效及回购并注销部分已授予限制性股票的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第二个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的 325,800 股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币 35,370.90 万元减少至人民币 35,338.32 万元，总股本减至 353,383,200 股。

2014 年 5 月 28 日，经本公司 2013 年度股东大会通过，本公司以总股本 353,383,200 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。转增前本公司总股本为 353,383,200 股，转增后总股本增至 459,398,160 股。公司于 2014 年 7 月 11 日完成

工商变更登记，变更后注册资本为人民币 45,939.816 万元。

2014 年 11 月 24 日，公司根据第三届董事会第十三次会议审议通过的《关于变更注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第三个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的 379,080 股公司股份。2015 年 3 月 18 日，股权变更完成后注册资本由人民币 45,939.816 万元增加至人民币 46,360.69 万元，总股本增至 463,606,900 股。

2015 年 3 月 18 日，完成了以上对不符合条件的限制性股票 379,080 股的注销。

2015 年 8 月 24 日，公司根据第三届董事会第二十三次会议审议通过的《关于变更注册资本的议案》，因第二个股权激励计划《股票期权激励计划》首次授予第一个行权期符合行权条件，本次行权 810,180 股公司股份，行权后股本增至 464,417,080 股，注册资本由人民币 46,360.69 万元变更为人民币 46,441.708 万元。

2015 年 5 月 12 日，经本公司 2014 年度股东大会通过，公司以总股本 464,417,080 股为基数，向全体股东每 10 股派 1 元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股。2015 年 6 月 18 日，股权变更完成后注册资本由人民币 46,441.708 万元变更为人民币 69,662.562 万元，总股本增至 696,625,620 股。

2015 年 7 月 31 日，公司第三届董事会第二十一次会议决议和 2015 年第一次临时股东会决议，本公司实施发行股份及支付现金购买资产的方案，购买李文德持有的杭州藏愚科技有限公司（以下简称“藏愚科技”）59%股权，购买潘闻君持有的藏愚科技 20%股权，购买叶剑持有的藏愚科技 8.63%股权，购买赵滨持有的藏愚科技 3.75%股权，购买唐胜兰持有的藏愚科技 2.81%股权，购买苗玉荣持有的藏愚科技 2.81%股权，购买刘玲梅持有的藏愚科技 1.50%股权，购买阮如丹持有的藏愚科技 1.50%股权。经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1734 号文《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司向李文德等发行股份购买资产的批复》核准，核准本公司向李文德发行 9,201,280 股股份、向潘闻君发行 3,119,078 股股份、向叶剑发行 1,345,103 股股份、向赵滨发行 584,827 股股份、向唐胜兰发行 438,620 股股份、向苗玉荣发行 438,620 股股份、向刘玲梅发行 233,931 股股份、向阮如丹发行 233,931 股股份购买相关资产。根据具有从事证券、期货相关业务资质的沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估结果，即以 2014 年 12 月 31 日为评估基准日，采用权益法对藏愚科技的股东全部权益价值的评估值为人民币 22,376.98 万元，据此，经各方协商确认，标的资产的交易价格为人民币 21,000 万元，其中股份支付对价为人民币 12,180 万元，发行价格为每股人民币 7.81 元。李文德等人认购后，本公司注册资本由人民币 69,662.562 万元变更为人民币 71,222.101 万元，总股本增至 712,221,010 股。

2015 年 9 月 15 日，公司第三届董事会第二十三次会议和 2015 年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于<股票期权与限制性股票激励计划>第四个行权期失效及回购并注销部分已授予限制性股票的议案》、《关于<回购并注销部分已授予限制性股票报告书（预案）>的议案》的子议案、《关于变更注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第四个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的 568,620 股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币 71,222.101 万元减少至人民币 71,165.239 万元，总股本减至 711,652,390 股。

2016 年 5 月 12 日，经本公司 2015 年度股东大会通过，公司以总股本 711,652,390 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股。2016 年 5 月 23 日，上述权益分派结束后，公司总股本由原 711,652,390 股增至 925,148,107 股。

2016 年 7 月 8 日，公司 2016 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的议案》。公司以人民币 1 元总价回购注销李文德、潘闻君、叶剑、赵滨、唐胜兰、苗玉荣、阮如丹、刘玲梅 2015 年度应补偿股份 389,259 股，占公司回购前总股本 925,148,107 股的 0.0421%。上述股份回购注销完成后，公司总股本由 925,148,107 股变更为 924,758,848 股。2016 年 7 月起，因第二期股权激励计划对象自主行权，2016 年 7 月至 2016 年 12 月之间，激励对象共行权 9,527,368 股公司股份。2016 年 7 月 12 日，中国证监会出具了《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1222 号），核准英飞拓非公开发行不超过 112,743,628 股新股。公司于 2016 年 8 月实施了本次非公开发行股票方案，发行股数为 110,914,454 股。上述期权自主行权和募集结束后，公司注册资本为人民币 104,520.067 万元，总股本增加至 1,045,200,670 股。

2017 年 1 月起，因第二个股权激励计划激励对象自主行权，2017 年 1 月至 2017 年 6 月之间，激励对象共行权 3,966,582 股公司股份。2017 年 5 月 22 日，本公司 2016 年度股东大会，审议通过了《关于定向回购公司重大资产重组标的资产未完成 2016 年度业绩承诺对应应补偿股份及返还现金的议案》。公司以总价人民币 1 元回购注销李文德、赵滨、阮如丹、刘玲梅 2016 年度应补偿股份 2,802,497 股。上述期权自主行权和股份回购结束后，英飞拓注册资本为人民币 104,636.4755 万元，总股本增加至 1,046,364,755 股。

2018 年 1 月 11 日，中国证监会出具了《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]2425 号），核准英飞拓非公开发行不超过 209,040,134 股新股。公司于 2018 年 6 月实施了本次非公开发行股票方案，发行股数为 152,671,755 股。上述期权自主行权和募集结束后，英飞拓注册资本为人民币 119,903.651 万元，总股本增加至 1,199,036,510 股。

2018 年 4 月 24 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于定向回购公司重大资产重组标的资产未完成 2017 年业绩承诺对应补偿股份及返还现金的议案》。公司以人民币 1 元总价回购注销赵滨、阮如丹、刘玲梅应补偿股份 361,428 股。上述股份回购注销完成后，公司总股本由 1,199,036,510 股变更为 1,198,675,082 股。

2019 年 11 月 18 日公司股东刘肇怀、股东 JHLINFINITELLC（以下简称“JHL”）与深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）签署了《股份转让协议》，按照协议约定，JHL 向深投控协议转让其持有的英飞拓 59,933,755 股股份，占英飞拓总股本的 5.00%，同时约定 JHL 无条件且不可撤销地承诺放弃行使所持有的 145,758,890 股公司股份（占目前公司总股本为 12.16%）的表决权，也不委托任何其他方行使该等股份的表决权。此次股权协议转让及 JHL 放弃部分表决权后，深投控成为上市公司控股股东和实际控制人，持股比例和表决权比例为 26.35%。

公司实际控制人为：深圳市投资控股有限公司。

统一社会信用代码：914403007230430398。

本公司主要经营范围：生产经营智能设备、电子产品、光端机、闭路电视系统产品、出入口控制系统产品、数据通信设备、以太网交换设备、LED 显示屏、发光二极管显示器、液晶显示器、背投显示器、显示屏材料、集成电路产品、防爆视频监控产品、防爆工业通讯产品，从事上述产品及软件产品的研发、批发、技术咨询、技术服务、进出口及相关配套业务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理及其它专项规定管理的商品，按国家有关规定办理申请），视频传输设备技术开发及计算机应用软件开发，转让自行研发的技术成果，从事上述产品的售后服务，从事自产产品租赁相关业务，从事货物及技术进出口（不含分销、国家专营专控商品）；机电工程、系统集成、电子设备工程的设计、施工、维护业务；消防设施工程专业承包；建筑机电安装工程施工；自有物业租赁（凭公司名下合法房产证方可经营）。以上经营范围不含国家规定实施准入特别管理措施的项目，涉及备案许可资质的需取得相关证件后方可经营。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

二、重大资产重组的情况

（一）重大资产重组方案

1、方案概述

公司拟向三亚佳讯远纾管理咨询有限公司出售其全资子公司新普互联（北京）科技有限公司 100%股权和全资子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司 100%股权（以下简称“标的公司”），根据《上市公司重大资产重组管理办法》相关规定，本次交易构成重大资产重组。

2、交易定价

本次交易以在淘宝网资产处置竞价网络平台公开拍卖的方式进行，并于 2026 年 11 月 3 日进行公开竞价。武汉佳讯腾科技有限公司竞价成功，并指定其控股子公司三亚佳讯远纾管理咨询有限公司（以下简称“三亚佳讯”）作为标的资产受让方签署本次交易协议，标的资产转让价格确定为 1.00 元。佳讯远纾以现金方式支付交易对价。

（二）拟置出资产的基本情况

1、新普互联（北京）科技有限公司（以下简称“新普互联”）基本情况

企业名称	新普互联（北京）科技有限公司
统一社会信用代码	91110105669920976P
注册地址	北京市朝阳区豆各庄黄厂西路1号C7栋三层3363
主要办公地址	北京市朝阳区望京东园四区13号楼-4至33层101内7层201室
法定代表人	于永强
注册资本	1,000万元人民币
公司类型	有限责任公司（法人独资）
成立日期	2007年12月3日

企业名称	新普互联（北京）科技有限公司
经营范围	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；新材料技术推广服务；计算机系统服务；广告设计、代理；专业设计服务；组织文化艺术交流活动；企业形象策划；会议及展览服务；社会经济咨询服务；日用品批发；服装服饰批发；文具用品批发；电子产品销售；工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外）；广告制作；广告发布；软件开发；信息技术咨询服务。（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：第二类增值电信业务。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

新普互联纳入合并范围的子公司共有 5 家，具体情况如下：

子公司名称	注册资本（万元）	注册地	持股比例（%）	成立日期
新疆普菲特网络科技有限公司	1,000.00	伊犁	100.00	2015.10.13
上海优寰网络科技有限公司	100.00	上海	100.00	2015.06.19
云为智合网络技术（深圳）有限公司	500.00	深圳	100.00	2013.06.20
普菲特（海南）科技有限公司	1,000.00	海南	100.00	2019.02.19
深圳百思互联科技有限公司	1,000.00	深圳	100.00	2019.11.08

2、英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）基本情况

企业名称	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司
统一社会信用代码	91330106552694469A
注册地址	浙江省杭州市西湖区数治路439号(数治创新大厦)东楼8楼
主要办公地址	浙江省杭州市西湖区数治路439号(数治创新大厦)东楼8楼
法定代表人	叶剑
注册资本	12,000万元
公司类型	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）
成立日期	2010年4月28日
经营范围	一般项目：生活垃圾处理装备制造；消防器材销售；资源循环利用服务和技术咨询；消防技术服务；再生资源回收（除生产性废旧金属）；互联网数据服务；计算机及通讯设备租赁；污水处理及其再生利用；金属结构销售；金属材料销售；金属材料制造；通信工程设计与施工；环保工程的设计与施工；公路安全设施、设备安装；交通安全设施、设备安装；装饰装修工程；信息系统技术、计算机软件的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，电子产品、通讯产品的技术开发、技术服务，计算机系统集成，承接水处理工程、电子自动化工程、空气净化工程、建筑工程、室内外装饰工程、电子与智能化工程、机场场道工程、民航空管工程、机场弱电系统工程、安全防范系统工程、智能交通工程、通信系统工程、机电工程、工业自动化工程、市政工程、市政道路工程、城市道路照明工程、园林绿化工程（涉及资质证凭证经营），音响设备的安装（限现场），舞台艺术造型设计，灯光设备、智能设备、计算机软硬件的技术开发，室内外装饰设计；批发、零售：电子产品、通讯产品、广播电视设备（除专控），音视频设备，计算机软硬件，教学设备，医疗器械（限一类、二类、三类），仪器仪表；组装、加工、生产：电子产品、通讯产品；货物进出口、技术进出口（国家法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目取得许可证后方可经营）；（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：城市生活垃圾经营性服务；城市建筑垃圾处置（清运）；建设工程施工；建筑劳务分包；出版物批发；出版物零售；出版物互联网销售（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，具体经营项目以审批结果为准）。

英飞拓系统纳入合并范围的子公司共有 3 家，具体情况如下：

子公司名称	注册资本	注册地	持股比例（%）		成立日期
			直接	间接	
Infinova（Thailand）Co., Ltd.（以下简称"英飞拓泰国"）注*1	500.00 万泰铢	泰国	49.00	-	2017.06.20
新疆藏愚科技有限公司	1,000.00 万元人民币	新疆双河	100.00	-	2017.05.16
英飞拓（杭州）科技有限公司	1,000.00 万元人民币	杭州	100.00	-	2020.07.01

注*1：英飞拓系统对英飞拓泰国持股比例为 49.00%，2018 年 11 月 23 日，英飞拓泰国的另一持股比例为 49.00%的股东泰国绿城集团有限公司与英飞拓系统签订了《一致行动协议》，承诺在英飞拓泰国的生产经营及重大决策方面与英飞拓系统保持一致。通过该《一致行动协议》，英飞拓系统能够控制英飞拓泰国 98.00%表决权，故纳入合并范围。

三、备考财务报表的编制基础

根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号--上市公司重大资产重组》的规定，为本次重大资产重组之目的，本公司编制了 2026 年 1-6 月、2025 年度备考财务报表。

本备考财务报表假设附注二所述重大资产重组事项已于本备考财务报表最早期初(2025 年 1 月 1 日)实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在 2025 年 1 月 1 日前已经存在，并按照以下假设基础编制：

1、假设本公司转让新普互联 100%股权和英飞拓系统 100%股权的相关议案能够通过本公司股东会批准，并已履行深交所等监管机构要求履行的其他程序(如需)。

2、假设本次重大资产重组交易完成后会形成的应收款项

根据与三亚佳讯签订的重大资产出售协议约定的"第五条债权债务处理"，三亚佳讯受让标的资产后，标的公司原有的债权、债务由本次交易后的标的公司继续享有和承担。截至重大资产出售协议签署日，英飞拓系统及其合并范围内子公司合计应付上市公司及合并报表范围内子公司（不含英飞拓系统及其子公司、新普互联及其子公司，下同）往来账款约为 95,099.84 万元及利息，新普互联及其合并范围内子公司合计应付上市公司及合并报表范围内子公司往来账款约为 48,356.38 万元及利息，本公司根据公司金融资产初始计量和预期信用损失的会计政策，采用预期信用损失模型评估并计提坏账准备。备考报表假设金融资产的初始计量影响、坏账计提对应的全部损益于本报告期初一次性确认。

3、本公司 2025 年度备考财务报表是以 2025 年度审计报告为基础进行编制的，经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了"中兴华审字（2026）第 00009978 号"审计报告。

4、本备考财务报表未考虑本次重组方案股权变更和投入所涉及的各项税费，未考虑本次合并过程中的交易费用和中介费用。

5、由于本次交易方案尚待深圳证券交易所及其他相关监管部门的核准，最终经批准的交易方案，包括本公司拟出售资产的评估值、交易对价等可能与本备考财务报表中所采用的上述假设存在差异，若存在差异，则相关资产、负债及所有者权益将在本次交易完成后实际入账时作出相应调整。

6、考虑到本备考财务报表的编制基础和特殊目的，本备考合并资产负债表的股东权益按"归属于母公司股东权益"和"少数股东权益"列报，不再区分"股本"、"资本公积"、"盈余公积"和"未分配利润"等明细项目。本备考财务报表未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表以及母公司财务报表。同时本备考财务报表附注仅列示上述备考财务报表编制基础相关的备考附注，对部分附注项目进行了简化披露。

四、财务报表的编制基础

1、遵循企业会计准则的声明

本备考合并财务报表按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制，真实、完整地反映了本公司在此编制基础上的 2025 年 12 月 31 日、2026 年 6 月 30 日备考合并财务状况以及 2025 年度、2026 年 1-6 月的备考合并经营成果。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本备考财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
重要的单项计提坏账准备的应收款项	发生逾期且应收账款余额≥1000 万元
重要的单项计提坏账准备的长期应收款项	发生逾期且长期应收账款余额≥1000 万元
单项计提存货跌价准备的重要存货	单个业务项目或单类存货原值≥300 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	发生逾期且应付账款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要预收款项	发生逾期且预收账款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要预付款项	发生逾期且预付账款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	发生逾期且合同负债款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	发生逾期且其他应付款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要其他应收款项	发生逾期且其他应收款金额≥500 万元
重要的投资活动	单项投资活动金额≥100 万元
重要的筹资活动	单项筹资活动金额≥3000 万元

重要的或有事项	单项或有事项金额≥500 万元
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款	转回单笔坏账准备金额≥200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的

股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

2）购买子公司少数股权

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

3）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

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。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇折算。

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本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。在初始确认时，如果能

够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用

未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3） 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同

现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用等级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损

失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收账款		
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备
合同资产		
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当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：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 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；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 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；

6） 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。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	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期计量坏账准备

④长期应收款

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，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

12、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、11“金融资产减值”。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

15、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日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初始投资成本。

2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用

权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

17、固定资产

（1）固定资产的确认和初始计量

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

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	20-50	10.00	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33
运输设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33
其他设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33

（3）固定资产处置

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

18、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	合同性权利
商标权	5-7 年	合同性权利、预计产生经济利益的时间
软件	2-10 年	合同性权利
客户关系	7 年/20 年	预计产生经济利益的时间

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

年末无使用寿命不确定的无形资产。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产

出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本公司在资产负债表日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。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

27、收入

（1）收入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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控

制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，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：

• 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。

• 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

• 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

• 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

• 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

• 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

• 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。

• 客户已接受该商品或服务等。

（2）同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无 。

28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

• 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

• 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

• 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

（1）类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产的。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助批准文件明确指出补助用于购建或以其他方式形成长期资产之外的情况。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

（2）确认时点

对于一般的政府补助，本公司将收到政府补助的时点作为政府补助的确认时点；对于依据相关政策或者规定能够准确预计金额且后续确定可以取得的政府补助，本公司将根据政策确定的取得相关收款权利时点作为政府补助的确认时点。如果本公司收到的政府补助，需要政府进行专项审计验收通过的，本公司在项目经政府验收审计通过后确认收到的政府补助。

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

• 商誉的初始确认；

• 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

• 纳税主体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；

• 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。

31、租赁

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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注三、21“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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。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。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。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（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按照本附注三、10“金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注三、10“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

32、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

33、资产证券化业务

公司将部分应收账款债权(“专项计划财产”)证券化，将资产转让予专项计划，由该专项计划向投资者发行优先级资产支持证券，公司持有次级资产支持证券。除非根据生效判决裁定或计划管理人事先书面同意，次级资产支持证券持有人不得转让其所持有的任何部分或全部次级资产支持证券。公司作为资产服务机构，为专项计划提供合格基础资产筛选、基础资产文件保管、基础资产池监控、资金划付、基础资产债权清收、基础资产回收资金归集、基础资产信息记录、保存及披露等基础资产管理服务；同时，公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本息未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。专项计划财产在支付专项计划税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的专项计划财产作为次级资产支持证券的收益，归公司所有。公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对专项计划财产终止确认，筹集资金确认为借款。在运用证券化金融资产的会计政策时，公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司终止确认该金融资产；

（2）当公司行保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司继续确认该金融资产；

（3）如公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果公司并未保留控制权，公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

34、分部报告

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经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无会计估计变更事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%-25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额计征	2%
房产税	按税法规定，从价计征的按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%缴纳；从租计征的按租金收入的 12%缴纳	1.2%、12%

注*：本公司、英飞拓软件、英飞拓仁用本年销售收入适用增值税税率 13%、9%、6%、5%和 3%；存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

公司名称	本年税率	上年税率
本公司	15.00%	15.00%
英飞拓软件	25.00%	25.00%
立新科技	25.00%	25.00%
英飞拓智能	25.00%	15.00%
英飞拓仁用	15.00%	15.00%
英飞拓投资	20.00%	20.00%
英飞拓智园	25.00%	15.00%
英飞拓广西	25.00%	25.00%

海外子公司适用的相关企业所得税税率根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

2、税收优惠

（1）根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)规定，对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。根据该项规定，英飞拓投资为小型微利企业，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

（2）本公司于 2024 年 12 月 26 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202444207502，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率征收企业所得税，本公司于 2024 年度至 2026 年度享受该优惠政策。

（3）英飞拓仁用于 2024 年 12 月 26 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为 GR202444200549，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率征收企业所得税，英飞拓仁用于 2024 年度至 2026 年度享受该优惠政策。

3、其他说明

海外子公司适用的相关企业所得税税率根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

六、备考合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
库存现金	5,726.11	5,157.90
银行存款	88,071,848.57	76,439,607.79
其他货币资金	9,629.28	599,725.44
合　　计	88,087,203.96	77,044,491.13
其中：存放在境外的款项总额	44,224,158.25	34,915,163.26

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
诉讼冻结资金	16,983,920.40	17,097,682.06
其他	2,852,762.50	2,858,895.85
合　　计	19,836,682.90	19,956,577.91

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		3,759,953.21

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
减：坏账准备		182,997.66
合　　计		3,576,955.55

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	182,997.66		182,997.66			
合　　计	182,997.66		182,997.66			

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	22,471.71	182,997.66	22,471.71			182,997.66
合　　计	22,471.71	182,997.66	22,471.71			182,997.66

（3）期末公司已质押的应收票据

无。

（4）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

无。

3、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	68,535,883.72	84,712,349.81
1-2 年	45,879,815.05	49,971,386.09
2-3 年	33,063,220.26	39,766,320.67
3-4 年	128,259,535.96	141,568,337.16
4-5 年	38,469,871.21	28,322,684.99
5 年以上	185,323,293.25	190,787,431.88
小　　计	499,531,619.44	535,128,510.60
减：坏账准备	298,845,044.69	290,624,981.25
合　　计	200,686,574.75	244,503,529.35

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	196,739,539.61	39.38	193,302,716.79	98.25	3,436,822.82
按组合计提坏账准备的应收账款	302,792,079.83	60.62	105,542,327.90	34.86	197,249,751.93
其中：					
信用风险组合	302,792,079.83	60.62	105,542,327.90	34.86	197,249,751.93
合　计	499,531,619.44	100.00	298,845,044.69	59.83	200,686,574.75

续上表

类　别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	208,828,194.33	39.02	179,278,231.68	85.85	29,549,962.65
按组合计提坏账准备的应收账款	326,300,316.27	60.98	111,346,749.57	34.12	214,953,566.70
其中：					
信用风险组合	326,300,316.27	60.98	111,346,749.57	34.12	214,953,566.70
合　计	535,128,510.60	100.00	290,624,981.25	54.31	244,503,529.35

①期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2026 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 1	69,414,466.38	65,419,771.22	94.25	长账龄
客户 2	37,543,631.00	37,543,631.00	100.00	诉讼
客户 3	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00	长账龄
客户 4	14,251,915.00	14,251,115.50	99.99	诉讼
客户 5	13,338,800.89	13,338,800.89	100.00	回款高风险
合　计	151,352,717.33	147,357,222.67	97.36	

应收账款（按单位）	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 1	69,414,466.38	55,925,677.94	80.57	长账龄
客户 2	37,543,631.00	37,543,631.00	100.00	诉讼
客户 3	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00	长账龄
客户 4	22,251,915.00	11,125,957.50	50.00	诉讼

应收账款（按单位）	2025 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 5	12,855,852.89	12,855,852.89	100.00	回款高风险
合　计	158,869,769.33	134,255,023.39	84.51	

②按组合计提坏账准备：

项　目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	302,792,079.83	105,542,327.90	34.86
合　　计	302,792,079.83	105,542,327.90	34.86

项　目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	326,300,316.27	111,346,749.57	34.12
合　　计	326,300,316.27	111,346,749.57	34.12

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类　别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	290,624,981.25	14,876,517.69	6,398,592.28	326,826.00	68,964.03	298,845,044.69
合　计	290,624,981.25	14,876,517.69	6,398,592.28	326,826.00	68,964.03	298,845,044.69

类　别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	251,691,355.92	63,072,589.82	16,754,210.67	6,097,362.85	-1,287,390.97	290,624,981.25
合　计	251,691,355.92	63,072,589.82	16,754,210.67	6,097,362.85	-1,287,390.97	290,624,981.25

其中：2025 年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
深圳市住宅工程管理站	11,671,756.89	按信用减值组合计提	收到回款	正常回款转入信用风险组合
合计	11,671,756.89	——	——	——

（4）实际核销的应收账款情况

2026 年 1-6 月实际核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	326,826.00

2025 年实际核销情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	6,097,362.85

（5）按欠款方归集的前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 2026 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款 2026 年 6 月 30 日合计数的比例（%）	坏账准备 2026 年 6 月 30 日
第一名	69,414,466.38	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	13.90	65,419,771.22
第二名	68,250,198.98	3-4 年	13.66	34,121,383.89
第三名	40,876,226.43	3-4 年	8.18	20,438,113.22
第四名	37,543,631.00	5 年以上	7.52	37,543,631.00
第五名	16,803,904.06	5 年以上	3.36	16,803,904.06
合　计	232,888,426.85		46.62	174,326,803.39

债务人名称	应收账款 2025 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款 2025 年 12 月 31 日合计数的比例（%）	2025 年 12 月 31 日坏账准备
第一名	69,414,466.38	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	12.97	55,925,677.94
第二名	68,241,942.10	3-4 年	12.75	34,121,383.89
第三名	40,876,226.43	3-4 年	7.64	20,438,113.22
第四名	37,543,631.00	5 年以上	7.02	37,543,631.00
第五名	22,251,915.00	3-4 年、4-5 年、5 年以上	4.16	11,125,957.50
合　计	238,328,180.91		44.54	159,154,763.55

4、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	29,626,575.38	76.27	15,947,366.70	61.91
1-2 年	1,392,246.59	3.58	2,918,126.52	11.33

账龄	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
2-3 年	2,382,358.39	6.13	1,464,623.65	5.69
3 年以上	5,441,816.50	14.01	5,428,294.86	21.07
合　计	38,842,996.86	100.00	25,758,411.73	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2026 年 6 月 30 日	占预付账款 2026 年 6 月 30 日合计数的比例（%）
第一名	11,786,247.63	30.34
第二名	10,964,442.91	28.23
第三名	2,198,123.38	5.66
第四名	1,996,837.83	5.14
第五名	1,904,000.89	4.90
合　计	28,849,652.64	74.27

单位名称	2025 年 12 月 31 日	占预付账款 2025 年 12 月 31 日合计数的比例（%）
第一名	2,470,000.00	9.59
第二名	2,198,123.38	8.53
第三名	1,904,000.89	7.39
第四名	1,698,642.82	6.59
第五名	1,137,859.26	4.42
合　计	9,408,626.35	36.53

5、 其他应收款

项　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	163,722,027.51	162,432,858.63
合　计	163,722,027.51	162,432,858.63

（1）其他应收款项

①按账龄披露

账　龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内	12,521,909.30	4,368,497.26
1-2 年	61,886,359.16	62,063,330.08
2-3 年	81,485,175.29	89,738,475.30

账　龄	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
3-4 年	2,914,356.48	2,167,006.54
4-5 年	6,814,397.38	7,431,632.64
5 年以上	8,635,642.26	8,424,349.32
小　计	174,257,839.87	174,193,291.14
减：坏账准备	10,535,812.36	11,760,432.51
合　计	163,722,027.51	162,432,858.63

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	433,600.00	429,600.00
押金/保证金/定金	18,438,745.90	14,828,142.17
往来款及其他	155,385,493.97	158,935,548.97
小　计	174,257,839.87	174,193,291.14
减：坏账准备	10,535,812.36	11,760,432.51
合　计	163,722,027.51	162,432,858.63

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 12 月 31 日	11,001,975.51		758,457.00	11,760,432.51
2025 年 12 月 31 日在本期：				
——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	839,093.32			839,093.32
本期转回	1,969,544.09			1,969,544.09
本期转销				
本期核销				
其他变动	-94,169.38			-94,169.38
2026 年 6 月 30 日	9,777,355.36		758,457.00	10,535,812.36

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日	8,599,785.22		758,457.00	9,358,242.22
2025 年 1 月 1 日在本期：				
——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	3,400,994.39			3,400,994.39
本期转回	834,619.38			834,619.38
本期转销				
本期核销				
其他变动	-164,184.72			-164,184.72
2025 年 12 月 31 日	11,001,975.51		758,457.00	11,760,432.51

④按坏账准备计提方法分类披露

类　别	2026 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	154,430,729.88	88.62	758,457.00	0.49	153,672,272.88
按组合计提坏账准备	19,827,109.99	11.38	9,777,355.36	49.31	10,049,754.63
1.账龄组合	19,827,109.99	11.38	9,777,355.36	49.31	10,049,754.63
2.无风险组合					
合　计	174,257,839.87	100.00	10,535,812.36	6.05	163,722,027.51

类　别	2025 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	150,782,385.45	86.56	758,457.00	0.50	150,023,928.45
按组合计提坏账准备	23,410,905.69	13.44	11,001,975.51	47.00	12,408,930.18
1.账龄组合	23,410,905.69	13.44	11,001,975.51	47.00	12,408,930.18
2.无风险组合					
合　计	174,193,291.14	100.00	11,760,432.51	6.75	162,432,858.63

⑤坏账准备的情况

类　别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备情况	11,760,432.51	839,093.32	1,969,544.09		-94,169.38	10,535,812.36
合　计	11,760,432.51	839,093.32	1,969,544.09		-94,169.38	10,535,812.36

类　别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备情况	9,358,242.22	3,400,994.39	834,619.38		-164,184.72	11,760,432.51
合　计	9,358,242.22	3,400,994.39	834,619.38		-164,184.72	11,760,432.51

⑥实际核销的其他应收款情况：无。

⑦按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2026 年 6 月 30 日余额	占其他应收款 2026 年 6 月 30 日余额合计数的比例（%）	2026 年 6 月 30 日坏账准备
第一名	往来款	86,000,000.00	49.35	
第二名	往来款	60,000,000.00	34.43	
第三名	保证金	3,876,439.92	2.22	1,938,219.96
第四名	保证金	2,596,280.00	1.49	1,298,140.00
第五名	租金	2,403,390.64	1.38	154,247.43
合　计	——	154,876,110.56	88.87	3,390,607.39

单位名称	款项性质	2025 年 12 月 31 日余额	占其他应收款 2025 年 12 月 31 日余额合计数的比例（%）	2025 年 12 月 31 日坏账准备
第一名	往来款	86,000,000.00	49.37	
第二名	往来款	60,000,000.00	34.44	
第三名	保证金	3,876,439.92	2.23	1,938,219.96
第四名	保证金	2,596,280.00	1.49	1,298,140.00
第五名	租金	1,443,390.64	0.83	72,169.53
合　计	——	153,916,110.56	88.36	3,308,529.49

6、 存货

（1）存货分类

项　　目	2026 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	14,574,686.80	12,357,024.02	2,217,662.78
自制半成品	5,770,085.91	5,058,504.46	711,581.45
周转材料	889,136.63	660,596.47	228,540.16
库存商品	94,495,444.57	23,609,578.08	70,885,866.49
委托加工物资	1,770,715.45	606,761.36	1,163,954.09
合同履约成本	37,268,685.81	5,168,824.42	32,099,861.39
发出商品	511,706.17	136,284.52	375,421.65
在途物资	14,285,048.43		14,285,048.43
合　计	169,565,509.77	47,597,573.33	121,967,936.44

（续）

项　　目	2025 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,346,196.23	13,282,997.98	4,063,198.25
自制半成品	6,433,741.90	5,000,732.31	1,433,009.59
周转材料	884,550.48	604,434.77	280,115.71
库存商品	150,251,134.55	26,654,457.27	123,596,677.28
委托加工物资	1,012,323.63	393,362.06	618,961.57
合同履约成本	30,901,332.18	5,168,824.42	25,732,507.76
发出商品	2,030,934.30	201,661.86	1,829,272.44
在途物资	6,260,508.82		6,260,508.82
合　计	215,120,722.09	51,306,470.67	163,814,251.42

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	13,282,997.98			893,661.04	32,312.92	12,357,024.02
自制半成品	5,000,732.31	250,149.84		192,377.69		5,058,504.46
周转材料	604,434.77	84,970.59		28,808.89		660,596.47
库存商品	26,654,457.27	749,341.35	10,259.29	2,931,328.40	873,151.43	23,609,578.08
委托加工物资	393,362.06	240,464.50		27,065.20		606,761.36
合同履约成本	5,168,824.42					5,168,824.42
发出商品	201,661.86			65,377.34		136,284.52

项　目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2026 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合　计	51,306,470.67	1,324,926.28	10,259.29	4,138,618.56	905,464.35	47,597,573.33

项　　目	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加金额		本期减少金额		2025 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,076,126.91	7,875,535.40		3,636,226.23	32,438.10	13,282,997.98
自制半成品	2,679,554.49	2,758,849.56		437,671.74		5,000,732.31
周转材料	499,451.17	240,747.98		135,764.38		604,434.77
库存商品	24,931,373.61	24,490,699.93		20,539,822.81	2,227,793.46	26,654,457.27
委托加工物资	479,740.80	49,621.33		136,000.07		393,362.06
合同履约成本	6,764,911.15	-		275,862.07	1,320,224.66	5,168,824.42
发出商品	121,033.92	353,724.90		273,096.96		201,661.86
合计	44,552,192.05	35,769,179.10		25,434,444.26	3,580,456.22	51,306,470.67

7、 一年内到期的非流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一年内到期的长期应收款	17,575,540.07	19,826,733.07
合　计	17,575,540.07	19,826,733.07

8、 其他流动资产

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
待抵扣进项税/预缴税项	16,872,991.08	15,763,737.83
其他	1,110,874.67	1,177,073.48
合　计	17,983,865.75	16,940,811.31

9、 长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	2026 年 6 月 30 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品及 PPP 项目长期应收款项	52,220,856.38	14,367,014.50	37,853,841.88	4.50%~6.33%
减：一年内到期的长期应收款	22,633,202.63	5,057,662.56	17,575,540.07	
合计	29,587,653.75	9,309,351.94	20,278,301.81	

（续）

项目	2025 年 12 月 31 日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	

分期收款销售商品及 PPP 项目长期应收款项	54,326,531.51	14,221,496.63	40,105,034.88	4.50%~6.33%
减：一年内到期的长期应收款	24,738,877.76	4,912,144.69	19,826,733.07	
合计	29,587,653.75	9,309,351.94	20,278,301.81	

（2）长期应收款坏账准备

类别	2025 年 12 月 31 日	本期变动金额				2026 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	14,221,496.63	145,517.87				14,367,014.50
合计	14,221,496.63	145,517.87				14,367,014.50

类别	2025 年 1 月 1 日	本期变动金额				2025 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	9,396,816.30	4,824,680.33				14,221,496.63
合计	9,396,816.30	4,824,680.33				14,221,496.63

10、长期股权投资

（1）2026 年 1-6 月长期股权投资情况

被投资单位	2025 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
联营企业						
深圳市英飞智科技术有限公司	181,800.88		90,900.44			
合　计	181,800.88		90,900.44			

（续）

被投资单位	本期增减变动			2026 年 6 月 30 日	减值准备 2026 年 6 月 30 日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市英飞智科技术有限公司			90,900.44		
合　计			90,900.44		

（2）2025 年度长期股权投资情况

被投资单位	2025 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		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
联营企业						
深圳市英飞智科技术有限公司	173,690.85			8,110.03		

被投资单位	2025 年 1 月 1 日	本期增减变动				
		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
合　　计	173,690.85			8,110.03		

（续）

被投资单位	本期增减变动			2025 年 12 月 31 日	减值准备 2025 年 12 月 31 日
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市英飞智科技术有限公司				181,800.88	
合　　计				181,800.88	

11、其他非流动金融资产

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
其他	90,900.44	
合　　计	90,900.44	

12、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

2026 年 1-6 月投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）2025 年 12 月 31 日	142,906,892.24	90,464,040.46	233,370,932.70
（2）本期增加金额			
—固定资产转入			
（3）本期减少金额	11,703,040.38		11,703,040.38
—处置	11,703,040.38		11,703,040.38
（4）2026 年 6 月 30 日	131,203,851.86	90,464,040.46	221,667,892.32
2．累计折旧			
（1）2025 年 12 月 31 日	48,049,486.40	32,729,949.08	80,779,435.48
（2）本期增加金额	3,024,263.76	1,359,320.16	4,383,583.92
—计提	3,024,263.76	1,359,320.16	4,383,583.92
—固定资产转入			
（3）本期减少金额	5,749,118.59		5,749,118.59
—处置	5,749,118.59		5,749,118.59
（4）2026 年 6 月 30 日	45,324,631.57	34,089,269.24	79,413,900.81
3．减值准备			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（1）2025 年 12 月 31 日			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2026 年 6 月 30 日			
4．账面价值			
（1）2026 年 6 月 30 日账面价值	85,879,220.29	56,374,771.22	142,253,991.51
（2）2025 年 12 月 31 日账面价值	94,857,405.84	57,734,091.38	152,591,497.22

2025 年投资性房地产情况

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）2025 年 1 月 1 日余额	123,017,284.96	90,464,040.46	213,481,325.42
（2）本期增加金额	19,889,607.28		19,889,607.28
—固定资产转入	19,889,607.28		19,889,607.28
（3）本期减少金额			
（4）2025 年 12 月 31 日余额	142,906,892.24	90,464,040.46	233,370,932.70
2．累计折旧			
（1）2025 年 1 月 1 日余额	34,133,612.19	29,489,286.08	63,622,898.27
（2）本期增加金额	13,915,874.21	3,240,663.00	17,156,537.21
—计提	4,631,472.48	3,240,663.00	7,872,135.48
—固定资产转入	9,284,401.73		9,284,401.73
（3）本期减少金额			
（4）2025 年 12 月 31 日余额	48,049,486.40	32,729,949.08	80,779,435.48
3．减值准备			
（1）2025 年 1 月 1 日余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2025 年 12 月 31 日余额			
4．账面价值			
（1）2025 年 12 月 31 日账面价值	94,857,405.84	57,734,091.38	152,591,497.22
（2）2025 年 1 月 1 日账面价值	88,883,672.77	60,974,754.38	149,858,427.15

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

13、固定资产

项　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
固定资产	39,565,335.36	44,906,896.10
固定资产清理		
合　计	39,565,335.36	44,906,896.10

（1）固定资产

①固定资产折旧情况

2026 年 6 月 30 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2025 年 12 月 31 日余额	59,996,034.38	12,153,318.28	5,968,201.69	51,774,834.60	2,085,714.30	131,978,103.25
（2）本期增加金额				31,990.26		31,990.26
—购置或在建工程转入				31,990.26		31,990.26
（3）本期减少金额	6,075.27	593,819.75	1,563,174.85	4,563,985.41	7,992.26	6,735,047.54
—处置或报废		527,125.26	1,563,174.85	3,620,939.76	2,600.00	5,713,839.87
—转入投资性房地产						
—汇率影响	6,075.27	66,694.49		943,045.65	5,392.26	1,021,207.67
（4）2026 年 6 月 30 日余额	59,989,959.11	11,559,498.53	4,405,026.84	47,242,839.45	2,077,722.04	125,275,045.97
2．累计折旧						
（1）2025 年 12 月 31 日余额	28,208,943.21	10,194,333.08	5,577,539.40	41,276,167.70	1,814,223.76	87,071,207.15
（2）本期增加金额	1,346,687.62	108,615.20	40,474.88	2,109,443.48	30,730.28	3,635,951.46

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
—计提	1,346,687.62	108,615.20	40,474.88	2,109,443.48	30,730.28	3,635,951.46
（3）本期减少金额	5,638.37	593,757.99	1,419,063.78	2,973,255.05	5,732.81	4,997,448.00
—处置或报废		527,125.25	1,419,063.78	2,198,901.89	1,430.00	4,146,520.92
—转入投资性房地产						
—汇率影响	5,638.37	66,632.74		774,353.16	4,302.81	850,927.08
（4）2026 年 6 月 30 日余额	29,549,992.46	9,709,190.29	4,198,950.50	40,412,356.13	1,839,221.23	85,709,710.61
3．减值准备						
（1）2025 年 12 月 31 日余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2026 年 6 月 30 日余额						
4．账面价值						
（1）2026 年 6 月 30 日账面价值	30,439,966.65	1,850,308.24	206,076.34	6,830,483.32	238,500.81	39,565,335.36
（2）2025 年 12 月 31 日账面价值	31,787,091.17	1,958,985.20	390,662.29	10,498,666.90	271,490.54	44,906,896.10

2025 年 12 月 31 日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值						
（1）2025 年 1 月 1 日余额	93,021,640.24	12,229,273.14	5,968,201.69	50,738,450.20	2,085,714.30	164,043,279.57
（2）本期增加金额		1,263.46		3,556,353.98		3,557,617.44
—购置或在建工程转入		1,263.46		3,556,353.98		3,557,617.44

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（3）本期减少金额	33,025,605.86	77,218.32		2,519,969.58		35,622,793.76
—处置或报废	13,135,998.58	77,218.32		2,519,969.58		15,733,186.48
—转入投资性房地产	19,889,607.28					19,889,607.28
—汇率影响						
（4）2025 年 12 月 31 日余额	59,996,034.38	12,153,318.28	5,968,201.69	51,774,834.60	2,085,714.30	131,978,103.25
2．累计折旧						
（1）2025 年 1 月 1 日余额	41,069,333.41	9,922,505.26	5,576,759.40	43,644,037.21	1,792,465.81	102,005,101.09
（2）本期增加金额	4,664,747.08	277,735.92	780.00	1,415,172.84	21,757.95	6,380,193.79
—计提	4,664,747.08	277,735.92	780.00	1,416,780.01	21,757.95	6,381,800.96
（3）本期减少金额	17,525,137.28	5,908.10		3,783,042.35		21,314,087.73
—处置或报废	8,240,735.55	5,908.10		3,783,042.35		12,029,686.00
—转入投资性房地产	9,284,401.73					9,284,401.73
—汇率影响						
（4）2025 年 12 月 31 日余额	28,208,943.21	10,194,333.08	5,577,539.40	41,276,167.70	1,814,223.76	87,071,207.15
3．减值准备						
（1）2025 年 12 月 31 日余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2025 年 12 月 31 日余额						
4．账面价值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
（1）2025 年 12 月 31 日余额	31,787,091.17	1,958,985.20	390,662.29	10,498,666.90	271,490.54	44,906,896.10
（2）2025 年 1 月 1 日账面价值	51,952,306.83	2,326,606.17	392,807.29	7,111,991.23	254,466.96	62,038,178.48

②期末无未办妥权证书的固定资产。

③无暂时闲置的固定资产。

14、使用权资产

2026 年 6 月 30 日使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1．账面原值			
（1）2025 年 12 月 31 日余额	2,797,047.56	187,931.86	2,984,979.42
（2）本期增加金额	1,256,779.14		1,256,779.14
—新增租赁	1,256,779.14		1,256,779.14
—重估调整			
（3）本期减少金额	86,711.34		86,711.34
—处置			
—汇率影响	86,711.34		86,711.34
（4）2026 年 6 月 30 日余额	3,967,115.36	187,931.86	4,155,047.22
2．累计折旧			
（1）2025 年 12 月 31 日余额	2,767,655.48	169,138.78	2,936,794.26
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额	85,800.16		85,800.16
—处置			
—汇率影响	85,800.16		85,800.16
（4）2026 年 6 月 30 日余额	2,681,855.32	169,138.78	2,850,994.10
3．减值准备			
（1）2025 年 12 月 31 日余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2026 年 6 月 30 日余额			
4．账面价值			
（1）2026 年 6 月 30 日账面价值	1,285,260.04	18,793.08	1,304,053.12
（2）2025 年 12 月 31 日账面价值	29,392.08	18,793.08	48,185.16

2025 年 12 月 31 日使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1．账面原值			
（1）2025 年 1 月 1 日余额	26,057,318.57	187,931.86	26,245,250.43
（2）本期增加金额	747,621.50		747,621.50
—新增租赁			

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
—重估调整			
（3）本期减少金额	747,621.50		747,621.50
—处置	24,007,892.51		24,007,892.51
—汇率影响	24,007,892.51		24,007,892.51
（4）2025 年 12 月 31 日余额	2,797,047.56	187,931.86	2,984,979.42
2．累计折旧			
（1）2025 年 1 月 1 日余额	22,302,841.77	150,345.58	22,453,187.35
（2）本期增加金额	3,767,950.50	18,793.20	3,786,743.70
—计提	5,168,326.86	18,793.20	5,187,120.06
（3）本期减少金额	23,303,136.79		23,303,136.79
—处置	24,004,195.88		24,004,195.88
—汇率影响	-701,059.09		-701,059.09
（4）2025 年 12 月 31 日余额	2,767,655.48	169,138.78	2,936,794.26
3．减值准备			
（1）2025 年 1 月 1 日余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2025 年 12 月 31 日余额			
4．账面价值			
（1）2025 年 12 月 31 日账面价值	29,392.08	18,793.08	48,185.16
（2）2025 年 1 月 1 日账面价值	3,754,476.80	37,586.28	3,792,063.08

15、无形资产

（1）无形资产情况

2026 年 6 月 30 日情况

项目	土地使用权	软件	商标权	客户关系	合计
1．账面原值					
（1）2025 年 12 月 31 日余额	5,662,454.47	60,435,736.83	15,575,059.61	159,266,098.05	240,939,348.96
（2）本期增加金额					
—购置					
（3）本期减少金额					
（4）汇率变动		1,375,318.79	554,545.50	4,472,266.76	6,402,131.05
（5）2026 年 6 月 30 日余额	5,662,454.47	59,060,418.04	25,932,902.49	143,881,442.91	234,537,217.91

2．累计摊销					
（1）2025 年 12 月 31 日余额	2,242,283.05	48,864,564.65	14,900,668.14	52,381,158.33	118,388,674.17
（2）本期增加金额	56,376.48	1,729,255.90	971,207.82		2,756,840.20
—计提	56,376.48	1,729,255.90	971,207.82		2,756,840.20
（3）本期减少金额					
（4）汇率变动		958,634.79	554,471.42	1,497,019.35	3,010,125.56
（5）2026 年 6 月 30 日余额	2,298,659.53	49,635,185.76	15,317,404.54	50,884,138.98	118,135,388.81
3．减值准备					
（1）2025 年 12 月 31 日余额		3,813,288.64		91,875,463.82	95,688,752.46
（2）本期增加金额				2,009,722.62	2,009,722.62
—计提				2,009,722.62	2,009,722.62
（3）本期减少金额					
（4）汇率影响				2,872,919.31	2,872,919.31
（5）2026 年 6 月 30 日余额		3,813,288.64		91,012,267.13	94,825,555.77
4．账面价值					
（1）2026 年 6 月 30 日账面价值	3,363,794.94	5,611,943.64	10,615,497.95	1,985,036.80	21,576,273.33
（2）2025 年 12 月 31 日账面价值	3,420,171.42	7,757,883.54	11,586,779.85	4,097,087.52	26,861,922.33

2025 年 12 月 31 日情况

项目	土地使用权	软件	商标权	客户关系	合计
1．账面原值					
（1）2025 年 1 月 1 日余额	5,662,454.47	61,557,110.27	20,073,041.23	158,449,985.34	245,742,591.31
（2）本期增加金额					
—购置					
（3）本期减少金额		4,038.53	2,167.22		6,205.75
（4）汇率变动		-1,117,334.91	-4,495,814.40	816,112.71	-4,797,036.60
（5）2025 年 12 月 31 日余额	5,662,454.47	60,435,736.83	15,575,059.61	159,266,098.05	240,939,348.96
2．累计摊销					
（1）2025 年 1 月 1 日余额	2,129,530.09	45,106,044.98	14,061,954.04	50,967,878.33	112,265,407.44
（2）本期增加金额	112,752.96	4,453,700.89	1,242,721.55	2,494,264.09	8,303,439.49
—计提	112,752.96	4,453,700.89	1,242,721.55	2,494,264.09	8,303,439.49

（3）本期减少金额					
（4）汇率变动		-695,181.22	-404,007.45	-1,080,984.09	-2,180,172.76
（5）2025 年 12 月 31 日余额	2,242,283.05	48,864,564.65	14,900,668.14	52,381,158.33	118,388,674.17
3．减值准备					
（1）2025 年 1 月 1 日余额		3,813,288.64		89,230,531.90	93,043,820.54
（2）本期增加金额				4,701,887.11	4,701,887.11
—计提				4,701,887.11	4,701,887.11
（3）本期减少金额					
（4）汇率影响				-2,056,955.19	-2,056,955.19
（5）2025 年 12 月 31 日余额		3,813,288.64		91,875,463.82	95,688,752.46
4．账面价值					
（1）2025 年 12 月 31 日账面价值	3,420,171.42	7,757,883.54	11,586,779.85	4,097,087.52	26,861,922.33
（2）2025 年 1 月 1 日账面价值	3,532,924.38	12,637,776.65	16,923,475.57	7,339,186.73	40,433,363.33

（2）使用寿命不确定的知识产权

无。

16、开发支出

本公司开发支出情况详见附注七、研发支出。

17、商誉

（1）商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2026 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	汇率影响	处置	其他	
账面原值						
收购 Swann*1	356,878,808.47		-11,063,608.63			345,815,199.84
收购英飞拓仁用*2	27,339,389.88					27,339,389.88
收购英飞拓广西	400,000.00					400,000.00
小计	384,618,198.35		-11,063,608.63			373,554,589.72
减值准备						
收购 Swann	356,878,808.47		-11,063,608.63			345,815,199.84
收购英飞拓仁用	27,339,389.88					27,339,389.88
小计	384,218,198.35		-11,063,608.63			373,154,589.72
账面价值	400,000.00					400,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	2025 年 1 月 1 日余额	本期增加		本期减少		2025 年 12 月 31 日余额
		企业合并形成的	汇率影响	处置	其他	
账面原值						
收购 Swann*1	364,982,305.21		-8,103,496.74			356,878,808.47
收购英飞拓仁用*2	27,339,389.88					27,339,389.88
收购英飞拓广西	400,000.00					400,000.00
小计	392,721,695.09		-8,103,496.74			384,618,198.35
减值准备						
收购 Swann	364,982,305.21		-8,103,496.74			356,878,808.47
收购英飞拓仁用	27,339,389.88					27,339,389.88
小计	392,321,695.09		-8,103,496.74			384,218,198.35
账面价值	400,000.00					400,000.00

（2）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

*1）根据沃克森评报字【2017】第 0456 号评估报告的减值测试的结果，公司已于 2016 年对投资 Swann 产生的商誉全额计提减值准备。

*2）根据中企华评报字（2022）第 6162 号评估报告的减值测试的结果，公司已于 2021 年对英飞拓仁用产生的商誉全额计提减值准备。

18、长期待摊费用

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2026 年 6 月 30 日
装修费	1,053,993.01	33,436.90	128,378.83	23,443.08	935,608.00
合计	1,053,993.01	33,436.90	128,378.83	23,443.08	935,608.00

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2025 年 12 月 31 日
装修费	1,283,245.41	1,669,877.00	1,899,129.40		1,053,993.01
合计	1,283,245.41	1,669,877.00	1,899,129.40		1,053,993.01

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项 目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	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
坏账准备	145,227,494.84	21,786,513.05	145,696,346.39	21,857,466.24
存货跌价准备	5,168,824.42	775,323.66	5,168,824.42	775,323.66
合并抵销的未实现利润	1,690,326.75	253,549.01	2,465,824.42	369,873.66

项　目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	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
合计	152,086,646.01	22,815,385.72	153,330,995.23	23,002,663.56

（2）递延所得税负债明细

项　目	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
	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
分期收款-长期应收款	1,801,225.66	270,183.85	1,801,225.66	270,183.85
使用权资产	18,793.08	4,698.27	18,793.08	4,698.27
合　计	1,820,018.74	274,882.12	1,820,018.74	274,882.12

20、其他非流动资产

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
合同履约成本	16,981.13	288,029.07
长期存单及其他	27,073.33	27,939.48
合　计	44,054.46	315,968.55

21、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	2026 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	19,836,682.90	保证金存款及冻结资金
投资性房地产	142,253,991.51	贷款抵押物及被查封
固定资产	21,030,674.98	贷款抵押物及被查封
应收账款	81,840,942.04	贷款抵押物
长期应收款	31,930,776.72	贷款抵押物
合　　计	296,893,068.15	

22、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
质押借款	108,870,000.00	108,870,000.00
抵押借款	247,124,376.36	247,210,000.00
保证借款	42,910,901.76	42,910,901.76
信用借款	72,186,414.93	77,080,000.00
未到期应计利息	20,339.48	953,034.82
合计	471,112,032.53	477,023,936.58

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	2026 年 6 月 30 日	借款利率	逾期时间	逾期利率
深圳英飞拓仁用信息有限公司	10,000,000.00	3.85%	2025 年 9 月 7 日	5.78%
深圳英飞拓智能技术有限公司	9,953,490.02	3.85%	2025 年 9 月 7 日	5.78%
深圳英飞拓软件开发有限公司	7,000,000.00	3.85%	2025 年 9 月 7 日	5.78%
深圳英飞拓智园科技有限公司	10,000,000.00	3.85%	2025 年 9 月 7 日	5.78%
深圳英飞拓智园科技有限公司	5,957,411.74	4.50%	2025 年 11 月 8 日	6.75%
深圳英飞拓科技股份有限公司	9,980,000.00	3.90%	2026 年 1 月 28 日	5.85%
深圳英飞拓科技股份有限公司	175,224,376.36	2.34%	2026 年 2 月 26 日	3.51%
深圳英飞拓科技股份有限公司	42,000,000.00	2.11%	2026 年 2 月 28 日	3.17%
深圳英飞拓科技股份有限公司	11,406,414.93	2.34%	2026 年 3 月 19 日	3.51%
深圳英飞拓科技股份有限公司	23,500,000.00	2.34%	2026 年 3 月 21 日	3.51%
深圳英飞拓科技股份有限公司	27,300,000.00	4.20%	2026 年 6 月 18 日	6.30%
深圳英飞拓仁用信息有限公司	34,000,000.00	2.11%	2026 年 2 月 24 日	3.17%
深圳英飞拓仁用信息有限公司	28,000,000.00	2.11%	2026 年 2 月 26 日	3.17%
深圳英飞拓仁用信息有限公司	24,000,000.00	2.11%	2026 年 2 月 26 日	3.17%
深圳英飞拓仁用信息有限公司	2,200,000.00	2.11%	2026 年 5 月 07 日	3.17%
深圳英飞拓仁用信息有限公司	11,170,000.00	2.11%	2026 年 5 月 23 日	3.17%
深圳英飞拓仁用信息有限公司	2,000,000.00	2.11%	2026 年 6 月 18 日	3.17%
深圳英飞拓智能技术有限公司	8,500,000.00	2.11%	2026 年 2 月 21 日	3.17%
深圳英飞拓智园科技有限公司	8,500,000.00	2.11%	2026 年 2 月 21 日	3.17%
合　计	450,691,693.05			

23、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	97,496,614.98	127,726,283.09
1 年-2 年（含 2 年）	77,780,517.84	156,582,839.53
2 年-3 年（含 3 年）	43,284,485.59	36,046,554.28
3 年以上	172,415,260.51	128,059,494.62
合　计	390,976,878.93	448,415,171.51

（2）账龄超过一年的重要应付账款

项目	2026 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
供应商 1	140,218,641.10	未达到合同约定的付款条件
供应商 2	16,898,504.00	未达到合同约定的付款条件

项目	2026 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
供应商 3	11,991,641.00	未达到合同约定的付款条件
合计	169,108,786.10	

项目	2025 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商 1	144,704,632.95	未达到合同约定的付款条件
供应商 2	16,898,504.00	未达到合同约定的付款条件
供应商 3	11,991,641.00	未达到合同约定的付款条件
合计	173,594,777.95	

24、合同负债

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
预收款项	21,641,667.67	25,892,727.16
合　　计	21,641,667.67	25,892,727.16

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	14,646,002.52	45,805,802.69	49,000,415.56	11,451,389.65
二、离职后福利-设定提存计划	767,841.59	2,980,520.09	3,004,963.88	743,397.80
三、辞退福利	16,063,856.19	359,346.87	13,365,735.00	3,057,468.06
合　　计	31,477,700.30	49,145,669.65	65,371,114.44	15,252,255.51

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	21,750,239.66	118,036,478.55	125,140,715.69	14,646,002.52
二、离职后福利-设定提存计划	43,684.30	11,884,355.89	11,160,198.60	767,841.59
三、辞退福利	21,829,665.50	6,527,299.80	12,293,109.11	16,063,856.19
合　　计	43,623,589.46	136,448,134.24	148,594,023.40	31,477,700.30

（2）短期薪酬列示

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,641,898.52	43,604,666.67	46,797,579.54	11,448,985.65
2、职工福利费	2,404.00	125,059.74	125,059.74	2,404.00
3、社会保险费		1,025,802.30	1,025,802.30	
其中：医疗保险费		871,005.06	871,005.06	
工伤保险费		67,179.35	67,179.35	

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
生育保险费		87,617.89	87,617.89	
4、住房公积金	1,700.00	1,015,273.98	1,016,973.98	
5、工会经费和职工教育经费		35,000.00	35,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	14,646,002.52	45,805,802.69	49,000,415.56	11,451,389.65

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	21,747,835.66	112,636,494.38	119,742,431.52	14,641,898.52
2、职工福利费	2,404.00	221,242.43	221,242.43	2,404.00
3、社会保险费		2,560,785.41	2,560,785.41	
其中：医疗保险费		2,160,666.31	2,160,666.31	
工伤保险费		171,535.23	171,535.23	
生育保险费		228,583.87	228,583.87	
4、住房公积金		2,492,956.33	2,491,256.33	1,700.00
5、工会经费和职工教育经费		125,000.00	125,000.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　　计	21,750,239.66	118,036,478.55	125,140,715.69	14,646,002.52

（3）设定提存计划列示

项目	2025 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2026 年 6 月 30 日
1、基本养老保险	767,841.59	2,834,035.55	2,858,479.34	743,397.80
2、失业保险费		146,484.54	146,484.54	
3、企业年金缴费				
合　　计	767,841.59	2,980,520.09	3,004,963.88	743,397.80

项目	2025 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2025 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	43,684.30	11,500,919.94	10,776,762.65	767,841.59
2、失业保险费		383,435.95	383,435.95	
3、企业年金缴费				
合　　计	43,684.30	11,884,355.89	11,160,198.60	767,841.59

26、应交税费

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
增值税	5,501,293.91	5,404,988.63
企业所得税	919,966.14	1,211,859.22
个人所得税	208,820.28	500,824.87
城市维护建设税	3,048.64	3,374.54
教育费附加	1,306.56	1,446.24
地方教育费附加	871.04	964.15
印花税		2,085.64
合　　计	6,635,306.57	7,125,543.29

27、其他应付款

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
应付利息	8,648,301.44	
应付股利		
其他应付款	101,911,578.23	51,811,989.69
合　　计	110,559,879.67	51,811,989.69

（1）应付利息

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
借款应付利息	8,648,301.44	
其他借款利息		
合　　计	8,648,301.44	

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
单位往来款	22,185,249.67	29,738,050.11
保证金	8,690,356.99	8,320,123.43
预提费用及其他	16,916,065.09	13,753,816.15
拆借款及利息	54,119,906.48	
合　　计	101,911,578.23	51,811,989.69

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过一年的其他应付款主要为保证金、押金。

28、一年内到期的非流动负债

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	78,608,922.87	

项　　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	30,013.32	30,973.53
一年内到期的长期应付款		
合　　计	78,638,936.19	30,973.53

29、其他流动负债

项　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
待转销项税额	14,237,189.14	15,401,093.82
未到期票据背书支付款项		2,516,227.74
合　计	14,237,189.14	17,917,321.56

30、长期借款

（1）长期借款明细

项　目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
质押借款	16,538,922.87	16,538,922.87
保证借款	4,570,000.00	4,570,000.00
信用借款	57,500,000.00	57,500,000.00
未到期应付利息		90,525.26
减：一年内到期的长期借款	78,608,922.87	
合　计		78,699,448.13

说明：

质押借款：

1）本公司之子公司英飞拓仁用向华夏银行借入长期借款人民币 16,538,922.87 元，借款期限自 2025 年 09 月 23 日至 2028 年 09 月 23 日，借款利率为 2.35%，由英飞拓科技为该笔借款提供保证；于 2025 年 9 月 28 日与华夏银行签订编号为【SZ2910120250089-31】的《质押合同》，质押物为英飞拓仁用持有的深圳湾项目|深圳市投资控股有限公司、鹏程云脑项目|深圳市住宅工程管理站的应收账款。因收到华夏银行深圳分行发来的《提前到期通知书》，该笔借款自 2026/3/1 起提前到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

保证借款：

1）本公司之子公司英飞拓智园向华夏银行借入长期借款人民币 4,570,000.00 元，借款期限自 2025 年 09 月 03 日至 2027 年 09 月 03 日，借款利率为 2.35%，由英飞拓科技为该笔借款提供保证；因收到华夏银行深圳分行发来的《提前到期通知书》，该笔借款自 2026/3/1 起提前到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

信用借款：

1）本公司本期向华夏银行股份有限公司借入长期借款人民币 57,500,000.00 元，借款利率为 2.35%；借款期限为 2025 年 9 月 23 日至 2028 年 9 月 23 日。因收到华夏银行深圳分行发来的《提前到期通知

书》，该笔借款自 2026/2/12 起提前到期，重分类至一年内到期的非流动负债。

（2）已逾期未偿还的长期借款情况

借款单位	2026 年 6 月 30 日	借款利率	逾期时间	逾期利率
深圳英飞拓科技股份有限公司	26,355,600.00	2.35%	2026 年 2 月 12 日	3.53%
深圳英飞拓科技股份有限公司	13,520,000.00	2.35%	2026 年 2 月 12 日	3.53%
深圳英飞拓科技股份有限公司	17,624,400.00	2.35%	2026 年 2 月 12 日	3.53%
深圳英飞拓仁用信息有限公司	16,538,922.87	2.35%	2026 年 3 月 1 日	3.53%
深圳英飞拓智园科技有限公司	4,570,000.00	2.35%	2026 年 3 月 1 日	3.53%
合计	78,608,922.87			

31、预计负债

项目	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证	1,921,306.85	1,952,938.31	
未决诉讼	15,052,165.41	15,319,579.25	股民诉讼
其他	5,500,000.00		行政处罚
合　计	22,473,472.26	17,272,517.56	

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	176,310,485.76	114,629,510.13	469,076,624.05	345,866,915.93
其他业务	10,225,905.81	5,000,398.72	22,547,471.13	12,094,126.09
合　计	186,536,391.57	119,629,908.85	491,624,095.18	357,961,042.02

（2）收入及成本分解信息

收入类别	2026 年 1-6 月		2025 年度	
	收入	成本	收入	成本
物联产品及解决方案	186,536,391.57	119,629,908.85	491,624,095.18	357,961,042.02
合　计	186,536,391.57	119,629,908.85	491,624,095.18	357,961,042.02

33、税金及附加

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
城市维护建设税	99,894.43	101,521.89
教育费附加	43,441.12	42,682.52
地方教育费附加	28,960.80	28,318.23
房产税	169,704.32	2,328,198.90

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
土地使用税	1,762.34	131,141.32
车船税	750.00	5,640.00
水利基金		930.89
印花税	128,495.42	171,674.81
其他*	34,444.10	2,875.67
合计	507,452.53	2,812,984.23

注*：税金及附加中其他主要系境外子公司在销售环节所缴纳的各项税金。

34、销售费用

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
工资及福利	10,011,986.95	48,924,229.82
办公费	103,939.07	123,231.07
广告宣传费	13,648,897.81	45,068,199.21
差旅及交通运输费	1,033,964.46	1,780,840.71
业务费	656,643.46	2,713,656.41
折旧费	1,571,820.99	462,831.59
租赁费		788,592.57
咨询费	52,711.36	503,233.36
其他	1,592,229.87	2,613,501.98
合计	28,672,193.97	102,978,316.72

35、管理费用

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
工资及福利	33,246,232.47	62,612,489.49
办公费	2,383,001.03	3,760,959.49
差旅及交通费	473,657.10	951,154.95
业务招待费	633,902.73	1,939,747.67
折旧费及摊销	4,959,979.21	14,560,430.98
租赁费	3,500,219.58	7,613,360.88
水电费	616,707.43	1,372,957.56
专业服务费	4,766,695.83	9,787,402.41
通讯费	1,282,666.51	1,575,056.49
保险费	2,037,123.39	3,877,697.27
其他	5,284,901.69	33,715,530.26

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
合计	59,185,086.97	141,766,787.45

36、研发费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	5,919,144.46	25,018,980.35
折旧与摊销	214,303.86	473,091.18
材料	16,664.03	63,427.71
费用及其他	11,998,041.62	29,201,601.82
合计	18,148,153.97	54,757,101.06

37、财务费用

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
利息费用	7,133,826.56	22,314,897.00
其中：租赁负债利息费用		157,096.19
减：利息收入	852,749.07	565,745.41
汇兑损益	5,575,487.75	2,740,738.68
手续费支出及其他	19,024.28	5,038,824.10
合计	11,875,589.52	29,528,714.37

38、其他收益

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
政府补助		-10,193.89
代扣个人所得税手续费	81,101.68	96,646.69
合计	81,101.68	86,452.80

39、投资收益

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
权益法核算的长期股权投资收益		8,110.03
处置长期股权投资产生的投资收益	2,099.56	12,452,734.98
债务重组产生的投资收益	130,000.00	-213,902.00
合计	132,099.56	12,246,943.01

40、公允价值变动收益

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
其他非流动金融资产		-268,970.36
合计		-268,970.36

41、信用减值损失

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
应收账款坏账损失	-8,477,925.41	-46,318,379.15
其他应收款坏账损失	1,130,450.77	-2,566,375.01
应收票据坏账损失	182,997.66	-160,525.95
长期应收款坏账损失	-145,517.87	-4,824,680.33
合计	-7,309,994.85	-53,869,960.44

42、资产减值损失

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,813,692.28	-10,334,734.84
无形资产减值损失	-2,009,722.65	-4,701,887.11
合计	803,969.63	-15,036,621.95

43、资产处置收益

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
非流动资产处置利得	-1,034,594.01	3,173,829.11
其中：固定资产处置利得	-1,034,594.01	3,173,829.11
合计	-1,034,594.01	3,173,829.11

44、营业外收入

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
政府补助		6,996,827.24
无法/需支付的款项	15,000.00	
固定资产毁损报废利得		884.96
违约金收入	62,142.86	5,714,285.71
其他	223.00	-754.35
合计	77,365.86	12,711,243.56

45、营业外支出

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
滞纳金/罚款支出	19,779.33	586,412.90
非流动资产毁损报废损失	4,716.81	556.59
预计未决诉讼损失		12,960,850.90
其他	5,494,000.43	699,024.73
合　　计	5,518,496.57	14,246,845.12

46、所得税费用

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
当期所得税费用	634,686.32	1,699,506.23
递延所得税费用	187,277.84	16,219,323.92
合　　计	821,964.16	17,918,830.15

47、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	2026 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2026 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			45,877,713.25
其中：美元	2,687,582.35	6.8109	18,304,854.60
欧元	15,548.17	7.7671	120,764.18
港币	85,497.94	0.86855	74,259.24
英镑	163,012.38	9.0145	1,469,475.11
印度卢比	56,043,503.47	0.072	4,035,132.25
加拿大元	37,412.19	4.7847	179,006.12
澳元	4,635,121.30	4.6804	21,694,221.75
应收账款			67,760,748.25
其中：美元	4,117,235.03	6.8109	28,042,076.05
印度卢比	146,124,782.92	0.072	10,520,984.37
澳元	5,684,572.77	4.6804	26,606,074.38
英镑	287,493.87	9.0145	2,591,613.45
预付账款			1,814,014.96
其中：印度卢比	2,311,472.64	0.072	166,426.03
澳元	242,240.56	4.6804	1,133,782.74
英镑	56,997.75	9.0145	513,806.19
其他应收款			30,982,264.50
其中：美元	3,237,363.17	6.8109	22,049,356.83
英镑	990,948.77	9.0145	8,932,907.67
应付账款			176,719,347.70
其中：美元	9,682,794.93	6.8109	65,948,547.97
印度卢比	7,457,543.69	0.072	536,943.15
澳元	18,812,899.05	4.6804	88,051,892.70
英镑	2,460,698.20	9.0145	22,181,963.88
其他应付款			18,347,722.57

项　　目	2026 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2026 年 6 月 30 日折算人民币余额
其中：美元	2,693,876.37	6.8109	18,347,722.57

项　　目	2025 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			34,504,066.18
其中：美元	1,617,665.34	7.0288	11,370,246.14
欧元	9,810.75	8.2355	80,796.43
港币	598,620.73	0.9032	540,674.24
英镑	76,050.26	9.4346	717,503.78
印度卢比	46,539,501.00	0.0778	3,620,773.18
加拿大元	164,229.34	5.1142	839,901.69
澳元	3,861,305.07	4.4892	17,334,170.72
应收账款			48,115,467.14
其中：美元	2,286,936.12	7.0288	16,074,416.60
印度卢比	130,116,400.00	0.0778	10,123,055.92
澳元	2,825,737.05	4.4892	12,685,298.76
英镑	630,900.57	9.4346	5,952,294.52
欧元	398,324.49	8.2355	3,280,401.34
其他应收款			7,151,141.69
其中：美元	483,246.31	7.0288	3,396,641.66
印度卢比			
澳元	793,698.93	4.4892	3,563,073.24
英镑			
欧元	23,244.10	8.2355	191,426.79
应付账款			202,112,517.21
其中：美元	12,127,416.45	7.0288	85,241,184.74
印度卢比	3,808,723.48	0.0778	296,318.69
澳元	19,762,017.88	4.4892	88,715,650.67
英镑	2,754,199.70	9.4346	25,984,772.49
欧元	227,623.17	8.2355	1,874,590.62
其他应付款			26,030,843.12
其中：美元	2,784,843.90	7.0288	19,574,110.80
澳元	831,103.55	4.4892	3,730,990.06

项　　目	2025 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2025 年 12 月 31 日折算人民币余额
英镑	287,511.63	9.4346	2,712,557.22
欧元	1,601.00	8.2355	13,185.04

（2）境外经营实体说明

公司境外子公司主要的经营地及记账本位币如下：

经营主体	主要经营地	主要记账本位币
Swann 及其子公司	英国、澳大利亚、美国、荷兰	英镑、澳元、美元
印度英飞拓	印度	印度卢比

七、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
费用化研发支出	18,148,153.97	54,757,101.06
资本化研发支出		
合计	18,148,153.97	54,757,101.06

2、费用化研究支出

项　　目	2026 年 1-6 月	2025 年度
职工薪酬	5,919,144.46	25,018,980.35
折旧摊销	214,303.86	473,091.18
材料消耗费	16,664.03	63,427.71
费用及其他	11,998,041.62	29,201,601.82
合计	18,148,153.97	54,757,101.06

八、政府补助

1、报告期各期末无按应收金额确认的政府补助

2、报告期各期末无涉及政府补助的负债项目

3、计入当期损益的政府补助

项目	2026 年 1-6 月	2025 年度
其他收益	81,101.68	86,452.80
营业外收入		6,996,827.24

九、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
Infinova International Limited	香港	香港	一般贸易	100		设立或投资
深圳英飞拓软件开发有限公司	深圳	深圳	软件开发	100		设立或投资
Infinova Corporation	美国	美国	一般贸易		100	设立或投资
Infilux LLC	美国	美国	电子设备网络销售		100	设立或投资
Movvix	美国	美国	电子设备网络销售		100	设立或投资
Infinova (India) Private Limited	印度	印度	一般贸易		100	设立或投资
Infinova Global Limited	香港	香港	一般贸易	100		设立或投资
Infinova (Hong Kong) Limited	香港	香港	一般贸易		100	同一控制下企业合并
深圳市立新科技有限公司	深圳	深圳	一般贸易	100		非同一控制下企业合并
Swann Communications Pty Limited	澳大利亚	澳大利亚	一般贸易		100	非同一控制下企业合并
深圳英飞拓智能技术有限公司	深圳	深圳	一般贸易	100		设立或投资
深圳英飞拓仁用信息有限公司	深圳	深圳	建筑智能化工程设计与施工	100		非同一控制下企业合并
深圳英飞拓投资发展有限公司	深圳	深圳	投资咨询	100		设立或投资
深圳英飞拓智园科技有限公司	深圳	深圳	智慧城市、园区运营服务	100		设立或投资
英飞拓（广西）新能源技术有限公司	广西	广西	光伏	100		非同一控制下企业合并

（2）重要的非全资子公司

无（收入及总资产占比均超过合并报表 10%的非全资子公司定义为重要的非全资子公司）。

（3）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无重要合营联营企业。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	2026 年 6 月 30 日余额/2026 年 1-6 月发生额	2025 年 12 月 31 日余额/2025 年度发生额

联营企业：		
投资账面价值合计		181,800.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		8,110.03
—其他综合收益		
—其他权益变动		
—综合收益总额		8,110.03

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会执行审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2026 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	471,112,032.53				471,112,032.53
应付账款	97,496,614.98	77,780,517.84	43,284,485.59	172,415,260.51	390,976,878.93

其他应付款	110,559,879.67				110,559,879.67
一年内到期的非流动负债	78,638,936.19				78,638,936.19
长期借款					
合计	757,807,463.37	77,780,517.84	43,284,485.59	172,415,260.51	1,051,287,727.32

（续）

项目	2025 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1-2 年	2-2 年	3 年以上	合计
短期借款	477,023,936.58				477,023,936.58
应付账款	127,726,283.09	156,582,839.53	36,046,554.28	128,059,494.62	448,415,171.51
其他应付款	51,811,989.69				51,811,989.69
一年内到期的非流动负债	30,973.53				30,973.53
长期借款		78,699,448.13			78,699,448.13
合计	656,593,182.89	235,282,287.66	36,046,554.28	128,059,494.62	1,055,981,519.44

3、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司年末有息负债主要为银行长短期借款，还款期限较短，利率风险较小。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本年及上年，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2026 年 6 月 30 日		
	美元	其他外币	合计
外币金融资产			
货币资金	18,304,854.60	27,572,858.65	45,877,713.25
应收账款	28,042,076.05	39,718,672.20	67,760,748.25
预付账款		1,814,014.96	1,814,014.96
其他应收款	22,049,356.83	8,932,907.67	30,982,264.50
小计	68,396,287.48	78,038,453.48	146,434,740.96

外币金融负债			
应付账款	65,948,547.97	110,770,799.73	176,719,347.70
其他应付款	18,347,722.57		18,347,722.57
小计	84,296,270.54	110,770,799.73	195,067,070.27
合计	-15,899,983.06	-32,732,346.25	-48,632,329.31

续

项目	2025 年 12 月 31 日		
	美元	其他外币	合计
外币金融资产			
货币资金	11,370,246.14	23,133,820.04	34,504,066.18
应收账款	16,074,416.60	32,041,050.54	48,115,467.14
预付账款			
其他应收款	3,396,641.66	3,754,500.03	7,151,141.69
小计	30,841,304.40	58,929,370.61	89,770,675.01
外币金融负债			
应付账款	85,241,184.74	116,871,332.47	202,112,517.21
其他应付款	19,574,110.80	6,456,732.32	26,030,843.12
小计	104,815,295.54	123,328,064.79	228,143,360.33
合计	-73,973,991.14	-64,398,694.18	-138,372,685.32

十一、公允价值的披露

1、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

持续和非持续第二层次公允价值计量的应收款项融资为本公司持有的银行承兑汇票，因剩余期限较短，公允价值为扣除预期损失后的账面价值。

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

持续和非持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为非上市公司股权投资，对于重大的股权投资公司采用现金流量折现法的估值技术，同时考虑少数股权折价对该估值的影响估算其公允价值；对于非重大的股权投资，由于距离投资日期限较短，投资后公司未发生较大变化，公司采用成本法估算公允价值。

3、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

不以公允价值计量的金融资产及金融负债主要包括应收款项、短期借款、应付款项、长期借款、长期应付款、一年内到期的长期借款及长期应付款等。不以公允价值计量的金融资产或金融负债的账面价值基本合理反映其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、 存在控制关系的关联方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深投控	深圳	股权投资、运营和管理	331.86 亿元人民币	26.35	26.35

本公司最终控制方是：深投控。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本“在合营安排或联营企业中的权益”。

2025 年 12 月 31 日与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市英飞智科技术有限公司	联营企业

2026 年 6 月 30 日无联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘肇怀	董事长（2026 年 7 月 24 日离职）、持股 5%以上股东
JHL INFINITE LLC	持股 5%以上股东
章伟	董事、总经理
刘务祥	董事
王戈	董事
刘国宏	独立董事
温江涛	独立董事
房玲	独立董事
张军威	财务总监、副总经理
华元柳	副总经理、董事会秘书、内部审计负责人
范舟	副总经理
深圳市城市建设开发（集团）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深投物业发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深投控科创集团有限公司（曾用名：深圳市通产集团有限公司）	实际控制人附属企业
深圳市建筑设计研究总院有限公司	实际控制人附属企业
深圳市体育中心运营管理有限公司	实际控制人附属企业
深圳会展中心管理有限责任公司	实际控制人附属企业

国信证券股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳湾科技发展有限公司	实际控制人附属企业
国任财产保险股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深越联合投资有限公司	实际控制人附属企业
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳湾区城市建设发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	实际控制人附属企业
智慧中方*	本公司与中方县政府合作设立的 PPP 项目公司
深圳市高新投小额贷款有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投融资担保有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园	实际控制人附属企业
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司（曾用名：深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司）	实际控制人附属企业
深圳市特种犬护卫保安服务有限公司	实际控制人附属企业
深圳人大干部培训中心有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸科技园服务有限公司	实际控制人附属企业
河北深保投资发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市荣耀房地产开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳创科发展有限公司	实际控制人附属企业
东莞市物合置业有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深房传麒房地产开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深国际华南物流有限公司	实际控制人附属企业
深圳市皇城地产有限公司	实际控制人附属企业
深圳市城建产业园发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市特发集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市投资大厦宾馆有限公司	实际控制人附属企业
惠州市群星房地产开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深国际现代城市物流港有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深国际湾区投资发展有限公司	实际控制人附属企业
深国际控股（深圳）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸美生活服务有限公司	实际控制人附属企业
深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市龙城工贸实业有限公司	实际控制人附属企业
深圳市赛格物业发展有限公司	实际控制人附属企业

深圳市深物业商业运营有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸物业管理有限公司国贸大厦管理处	实际控制人附属企业
深圳市投控数字科技有限公司（曾用名：深圳市易行网交通科技有限公司、深圳市易行网数字科技有限公司）	实际控制人附属企业
深圳市国贸物业管理有限公司保定分公司	实际控制人附属企业
深圳市设施之家科技有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投保证担保有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投创业投资有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳深港科创园区运营发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市投资控股有限公司	实际控制人附属企业
深港深国际物流创新发展中心（深圳）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新区投资发展集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市环保科技集团股份有限公司（曾用名：深圳市环保科技集团有限公司）	实际控制人附属企业
深圳五洲国际酒店管理集团有限公司（曾用名：深圳市五洲宾馆集团有限责任公司）	实际控制人附属企业
深圳市深福保（集团）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市五洲宾馆集团有限责任公司五洲宾馆运营管理分公司	实际控制人附属企业
深圳市海天大厦物业发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深国际康淮现代城市物流港有限公司	实际控制人附属企业
深圳市投资大厦物业管理有限公司	实际控制人附属企业
深圳市物业发展（集团）股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳游泳跳水馆运营管理有限公司	实际控制人附属企业
成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新健置业开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投小微融资担保有限公司	实际控制人附属企业

注*：智慧中方为本公司与中方县交通建设投资有限责任公司（中方县政府代表方）共同设立的有限责任公司，注册地址为怀化市中方县，本公司持股比例为 71.35%。虽然本公司对智慧中方持股比例超过 50%，但是不满足《企业会计准则》对控制定义所描述的“享有可变回报”，故未将智慧中方纳入本公司的合并范围。

实控人深投控控制企业均为本公司关联方，因其范围内子公司较多，以上列示主要子公司。

5、关联方交易情况

（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

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
深圳市国贸物业管理有限公司保定分公司	物业费水电费		89,360.14
国任财产保险股份有限公司	保险费	2,968.58	522,624.54

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2026 年 1-6 月	2025 年度
深圳会展中心管理有限责任公司	提供劳务	811,320.76	1,622,641.52
河北深保投资发展有限公司	工程项目	731,167.60	3,578,294.14
深圳五洲国际酒店管理集团有限公司五洲宾馆运营分公司	提供劳务	16106.19	44,036.70
深圳市高新投集团有限公司	提供劳务	168,051.99	1,184,155.24
深圳市投资控股有限公司	销售商品、提供劳务		244,161.76
深圳市深投物业发展有限公司	提供劳务	37,721.70	3,109.41
深圳湾科技发展有限公司（本部）	提供劳务		183,962.26
深圳市深国际湾区投资发展有限公司	工程项目		708,782.82
深圳市高新投小微融资担保有限公司	工程项目		19,018.87
深圳资产管理有限公司	提供劳务		8,927.30
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	提供劳务		77,358.49
深圳市深房传麒房地产开发有限公司	工程项目		153,568.33
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	工程项目	1,201,342.50	
深圳市高新投保证担保有限公司	工程项目	45,377.36	
深圳市高新投创业投资有限公司	工程项目	48,018.86	
深圳市高新投融资担保有限公司	工程项目	49,127.54	
深圳市海天大厦物业发展有限公司	工程项目	40,171.50	
深圳市深国际康淮现代城市物流港有限公司	工程项目	2,412,955.48	
深圳市投资大厦物业管理有限公司	工程项目	28,850.00	
深圳市物业发展（集团）股份有限公司	工程项目	206,422.02	
深圳游泳跳水馆运营管理有限公司	工程项目	3,636.79	

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

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
深圳英飞拓软件开发有限公司	7,000,000.00	2025-11-28	2026-11-27	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司	10,000,000.00	2025-11-28	2026-11-27	否

深圳英飞拓仁用信息有限公司	16,538,922.87	2025-9-23	2028-9-23	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司	34,000,000.00	2025-2 -24	2026-2-24	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司	28,000,000.00	2025-2-25	2026-2-25	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司	24,000,000.00	2025-2-27	2026-2-27	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司	2,200,000.00	2025-5-7	2026-5-7	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司	11,170,000.00	2025-5-23	2026-5-23	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司	2,000,000.00	2025-6-17	2026-6-17	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司	7,500,000.00	2025-8-21	2026-8-21	否
深圳英飞拓智能技术有限公司	9,953,490.02	2025-11-28	2026-11-27	否
深圳英飞拓智能技术有限公司	8,500,000.00	2025-2-21	2026-2-20	否
深圳英飞拓智园科技有限公司	4,570,000.00	2025-9-3	2027-9-3	否
深圳英飞拓智园科技有限公司	10,000,000.00	2025-11-28	2026-11-27	否
深圳英飞拓智园科技有限公司	5,957,411.74	2024-11-8	2025-11-7	否
深圳英飞拓智园科技有限公司	8,500,000.00	2025-2-21	2026-2-20	否

②本公司作为被担保方

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
深圳市立新科技有限公司	42,000,000.00	2025-2-27	2026-2-27	否
深圳市立新科技有限公司	12,900,000.00	2025-8-25	2026-8-25	否
深圳英飞拓仁用信息有限公司（注 1）	29,339,906.49	2026-6-1	2027-5-31	否
深圳市立新科技有限公司	10,000,000.00	2026-6-15	2027-6-14	否

注 1：公司向黎月芳借款额度 8600 万元以公司及子公司的多项资产、权益提供组合担保，包含英飞拓仁用应收账款债权、新普互联对深圳掌酷享有的全部应收款债权、英飞拓国际及 Swann100%股权、公司八处不动产等进行质押或抵押。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	69,414,466.38	65,419,771.22	69,414,466.38	55,925,677.94
	深圳市投资控股有限公司	15,740,132.76	5,661,721.33	16,966,453.67	6,274,881.80
	深圳市国贸美生活服务有限公司	3,431.25	3,431.25	3,431.25	1,715.63
	深圳市城市建设开发（集团）有限公司	11,300.00	565.00		

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	河北深保投资发展有限公司	4,572,856.93	228,642.85	6,350,717.54	392,307.83
	深圳市深国际华南物流有限公司	73,597.41	36,798.71	73,597.41	36,798.71
	深圳市环保科技集团股份有限公司	26,435.83	26,435.83	26,435.83	24,481.39
	深圳五洲国际酒店管理集团有限公司	11,137.62	666.97	22,731.43	1,136.57
	深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	11,859.52	11,859.52	11,859.52	11,859.52
	深圳市龙城工贸实业有限公司	7,400.00	7,400.00	7,400.00	3,700.00
	深圳市赛格物业发展有限公司	7,201.54	6,904.23	7,201.54	3,600.77
	深圳会展中心管理有限责任公司	970,210.38	48,510.52	564,550.00	28,227.50
	深圳市深投控科创集团有限公司	9,934.99	9,524.83	9,934.99	4,967.50
	深圳市体育中心运营管理有限公司	1,709,115.00	843,619.45	1,709,115.00	843,619.45
	深圳市深投物业发展有限公司	8,598.00	429.90	8,598.00	709.80
	深圳市荣耀房地产开发有限公司	977,254.05	488,627.03	977,254.05	488,627.03
	惠州市群星房地产开发有限公司	572,996.61	286,498.31	572,996.61	114,599.32
	深国际控股（深圳）有限公司	1,202,830.18	160,377.36	1,202,830.18	120,283.02
	深圳市国贸物业管理有限公司国贸大厦管理处	3,401.25	3,401.25	3,401.25	1,700.63
	深圳市深国际湾区投资发展有限公司	775,270.23	40,174.17	775,270.23	40,174.16
	深圳市深国际现代城市物流港有限公司	2,866,148.12	276,145.26	3,476,148.12	337,145.26
	深圳市投控数字科技有限公司	383,699.03	76,739.81	383,699.03	39,703.49
	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	4,869,813.60	424,732.81	4,114,097.98	381,742.61
	深圳市高新区投资发展集团有限公司	16,164.21	3,232.84	16,164.21	1,616.42
	深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	1,853.00	185.30	1,853.00	185.30
	深圳湾科技发展有限公司	9,198.11	459.91	9,198.11	459.91
	深圳市深房传麒房地产开发有限公司	2,191.74	109.59	2,191.74	109.59
	深圳市高新投集团有限公司	4,760.58	238.03		
	深圳市海天大厦物业发展有限公司	1,313.61	65.68		
	深圳市深国际康淮现代城市物流港有限公司	361,943.32	18,097.17		
	深圳市物业发展（集团）股份有限公司	206,422.02	10,321.10		

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日		2025 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳游泳跳水馆运营管理有限公司	3,855.00	192.75		
其他应收款：					
	深圳市深国际现代城市物流港有限公司	25,000.00	12,500.00	25,000.00	5,000.00
	深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	100,150.00	100,015.00	100,150.00	50,015.00
	深圳深港科创园区运营发展有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	2,000.00
长期应收款：					
	怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	56,179,139.65	9,184,284.95	56,179,139.65	9,184,284.95

（2）应付项目

项目名称	关联方	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
合同负债：			
	成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	68,990.83	68,990.83
	深圳市高新健置业开发有限公司	329,541.28	329,541.28
	深圳市城市建设开发（集团）有限公司		49,077.36
	国任财产保险股份有限公司深圳分公司		77,358.49
	深圳市深房传麒房地产开发有限公司		151,376.59
	深圳湾区城市建设发展有限公司	112,808.99	112,808.99
	深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司		6,115.78
	深圳市高新投保证担保有限公司		15,943.40
	深圳市高新投创业投资有限公司		16,320.75
	深圳市高新投集团有限公司		96,065.32
	深圳市高新投融资担保有限公司		16,698.11
	深圳市高新投小微融资担保有限公司	9,509.43	
应付账款：			
	深圳市设施之家科技有限公司	771,698.11	771,698.11
	深圳市投控数字科技有限公司	1,572,701.51	1,572,701.51
其他应付款：			
	刘务祥	4,691,731.79	

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）重要的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
安徽金海豚传媒有限责任公司（注 1）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司、分效（杭州）物联科技有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	合同纠纷	2,480,205.48
青岛广电无限传媒集团股份有限公司（注 2）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司、分效（杭州）物联科技有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	服务合同纠纷	589,985.58
			6,761,163.72
贵州绿呦呦信息科技有限公司（注 3）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	建设工程分包合同纠纷	10,349,357.05
郑州捷维智能科技有限公司（注 4）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	承揽合同纠纷	1,210,576.00
浙江海滨建设集团有限公司（注 5）	英飞拓（杭州）科技有限公司、英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	建设工程施工合同纠纷	56,010,156.59

注 1：英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及技术服务合同纠纷，2023 年 11 月 2 日,原告安徽金海豚传媒有限责任公司因合同纠纷将英飞拓系统、母公司深圳英飞拓科技股份有限公司及分效（杭州）物联科技有限公司列为共同被告，向合肥市蜀山区人民法院提起了诉讼（案号为（2024）皖 0104 民初 4051 号），原告诉讼请求包括：原告要求其支付公共资源占用费及利润分成暂合计 1,207.00 万元，后期追加 300.00 万元，并支付资金占用损失；支付为实现债权所支出的律师费；以及要求深圳英飞拓科技股份有限公司就英飞拓系统的债务承担连带清偿责任。同时，原告还要求三被告承担本案的全部诉讼费用。4 月 29 日一审判决如下：一、被告英飞拓(杭州)信息系统技术有限公司于本判决生效之日起十五日内支付原告安徽金海豚传媒有限责任公司截止 2024 年 5 月 31 日的资源占用费、利润分成合计 13,850,000.00 元及资金占用损失 500,000.00 元；二、被告英飞拓(杭州)信息系统技术有限公司于本判决生效之日起十五日内支付原告安徽金海豚传媒有限责任公司律师费 86,553.54 元；三、驳回原告安徽金海豚传媒有限责任公司其他的诉讼请求。四、英飞拓系统提出上诉，二审于 2025 年 11 月 20 日和 12 月 10 日经过两次开庭，2026 年 1 月 12 日二审判决持维持一审原判，法院已划扣判决款项。

2025 年 2 月 8 日，公司再次收到了安徽金海豚传媒有限责任公司诉讼的应诉通知书（案号为（2025）皖 0104 民初 1585 号），此次诉讼金额暂计为 248.00 万元。2026 年 6 月 23 日已开庭，2026 年 7 月 31 日收到法院传票，2026 年 8 月 12 日再次开庭。截至 2026 年 6 月 30 日，英飞拓系统账面就此案号计提预计负债 248.02 万元。

注 2：英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及服务合同纠纷，原告青岛广电无限传媒集团股份有限公司因服务合同纠纷将分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统、母公司深圳英飞拓科技股份有限公司列为共同被告，向青岛市市南区人民法院提起诉讼（案号为（2025）鲁 0202 民初 3473 号），公司于 2025 年 3 月 13 日收到应诉通知书及传票等资料，此次

诉讼涉及金额 676.12 万元，原告诉讼请求包括：请求确认原告与被告分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统签署的《智慧公交项目合作框架协议》已于 2025 年 1 月 4 日解除；判令被告分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统向原告支付暂计至 2025 年 1 月 4 日的资源费 6,346,697.16 元；判令被告分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统向原告支付逾期付款违约金（按日万分之五标准计算至资源费实际支付完毕之日止，暂计至 2025 年 1 月 4 日共计 1,167,430.51 元）；依法判令被告分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统向原告支付律师费、保全保险费等损失暂计 100,000.00 元；判令深圳英飞拓科技股份有限公司对英飞拓系统在本案中的义务承担连带付款责任；本案的诉讼费、公告费、保全费等诉讼费用由三被告承担。该案件已于 2025 年 5 月 29 日开庭，案件于 2026 年 1 月 6 日收到一审判决，2026 年 3 月 30 日二审开庭，2026 年 4 月二审判决维持一审原判。截至 2026 年 6 月 30 日，英飞拓系统账面就此案号计提预计负债 676.12 万元。

英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及服务合同纠纷，原告青岛广电无限传媒集团股份有限公司因服务合同纠纷将英飞拓系统、浙江中安电子工程有限公司（以下简称“中安公司”）浙江浩腾电子科技股份有限公司（以下简称“浩腾公司”）列为共同被告，向青岛市市南区人民法院提起诉讼，案号为（2024）鲁 0202 民初 14241 号，此次诉讼涉及金额 589,986.00 元，原告诉讼请求包括：请求法院判令系统公司向其支付服务费 532,155.00 元、违约金 25,330.58 元（暂计至 2024 年 8 月 16 日，2024 年 8 月 17 日起的违约金继续以 532,155.00 元为基数按日万分之一标准计算至实际支付之日）、律师费 32,000.00 元、保全保险费 500.00 元、案件受理费、保全费、公告费。该案件于 2025 年 3 月 31 日一审判决，判决如下：一、被告英飞拓(杭州)信息系统技术有限公司、被告浙江中安电子工程有限公司于本判决生效之日起十日内向原告青岛广电无线传媒集团股份有限公司支付欠付服务费 532,155.00 元；二、被告浙江中安电子工程有限公司于本判决生效之日起十日内向原告青岛广电无线传媒集团股份有限公司支付违约金(以 469,155.00 元为基数，自 2024 年 2 月 26 日起至实际清偿之日止，按照日万分之一的标准计算；以 63,000.00 元为基数，自 2024 年 8 月 30 日起至实际清偿之日止，按照日万分之一的标准计算)；三、被告浙江中安电子工程有限公司于本判决生效之日起十日内向原告青岛广电无线传媒集团股份有限公司支付律师费 32,000.00 元、保全保险费 500.00 元；四、浙江浩腾电子科技股份有限公司对浙江中安电子工程有限公司的上述支付义务承担连带清偿责任；五、驳回原告青岛广电无线传媒集团股份有限公司的其他诉讼请求。后英飞拓系统提起上诉，8 月 1 日收到二审判决，维持原判。截至 2026 年 6 月 30 日，英飞拓系统账面就此案号计提预计负债 216.00 万元。

注 3：英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及建设工程分包合同纠纷，原告贵州绿呦呦信息科技有限公司因建设工程分包合同纠纷将英飞拓系统以及母公司深圳英飞拓科技股份有限公司列为共同被告，向贵州省六盘水市钟山区人民法院提起诉讼（案号为（2025）黔 0201 民初 4190 号），公司于 2025 年 4 月 10 日收到应诉通知书、传票等资料，此次诉讼涉及金额 1034.94 万元，原告诉讼请求包括：判令两被告立即支付原告工程劳务费 1,446,000.00 元以及逾期付款违约金 22,268.40 元；判令两被告立即支付原告项目分成费用 8,831,088.65 元；判令两被告因本案

维权而支付的律师费 5.00 万元；本案诉讼费等全部费用由两被告承担。后英飞拓系统提起管辖权异议，该案被移送至杭州市西湖区人民法院审理，待开庭通知。我司于 2025 年 9 月 11 日向贵州绿呦呦信息科技有限公司提起反诉，并保全对方账户，2026 年 2 月 4 日第一次开庭，，2026 年 7 月 23 日第二次开庭，目前等一审判决。经英飞拓系统管理层评估及律师专业意见，账面就此案号计提预计负债 61.56 万元，截至 2026 年 6 月 30 日，账面该案涉及应付账款余额 85.27 万元。

注 4：英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称"英飞拓系统"）涉及建设工程合同纠纷，2023 年 10 月，原告郑州捷维智能科技有限公司向河南省淅川县人民法院提起诉讼，原告诉讼请求如下：1.请求判令被告支付原告的应收工程款人民币 1,210,576.00 元；2.请求判令被告支付逾期付款违约金 242.00 元；3.请求判令被告赔偿因催款发生的差旅费等损失费用 3,000.00 元；4.请求判令本案的全部诉讼费用由被告承担；5.以上共计金额 1,213,818.00 元。后英飞拓系统提起管辖权异议，经南阳市中级人民法院裁定，本案案由为承揽合同纠纷，案件移送至杭州市西湖区人民法院审理。案件移送后，原告追加母公司深圳英飞拓科技股份有限公司为共同被告，该案件已于 2025 年 4 月 22 日开庭，2026 年 2 月 12 日一审判决英飞拓系统支付原告 1,210,576.00 元；英飞拓系统承担原告律师费用 30,000.00 元及保全保险费 1200 元。英飞拓系统提起上诉，2026 年 6 月 26 日二审已开庭，目前该案处于待二审判决状态。

注 5：英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称"英飞拓系统"）涉及建设工程施工合同纠纷，2025 年 10 月，原告浙江海滨建设集团有限公司向杭州市西湖区人民法院提起诉讼（案号为（2025）浙 0106 民初 21267 号），此次诉讼涉及金额为 56,010,156.59 元，原告诉讼请求如下：1、判令被告一支付原告工程款 46,055,023.06 元；2、并支付逾期付款利息合计 9,955,133.53 元；3、工程款本金及利息总计 56,010,156.59 元；4、判令被告二、被告三对上述诉讼请求承担连带清偿责任；5、确认原告对本案工程的折价或拍卖价款享有优先受偿权；6、本案诉讼费、保全费、司法鉴定费等由被告负担；2025 年 10 月 22 日收到材料后，11 月 10 日进行证据交换，11 月 26 日首次开庭，2026 年 4 月确定鉴定机构，2026 年 6 月至 7 月双方提交鉴定材料，预计 2026 年 8 月进行现场勘验。

（2）其他事项

公司投资者诉讼案件涉及 477 名投资者，涉诉金额共计 2,363.28 万元，其中：1）判决已生效案件涉及 88 名投资者，涉诉金额 913.75 万元，需赔偿总额 429.93 万元；2）已和解案件涉及投资者 210 名，涉诉金额 677.76 万元，需赔偿金额 609.49 万元；3）二审中案件涉及投资者 77 名，涉诉金额 116.72 万元；4）尚未确定开庭时间的案件涉及 97 名投资者，涉诉金额 297.26 万元。5）已撤诉案件涉及原告 5 人，涉及起诉金额 356.796 万元。截至 2026 年 6 月 30 日，预计负债金额 1,505.22 万元。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本报告日，本公司为拟置出子公司英飞拓系统向中国光大银行股份有限公司深圳分行贷款提供连带责任保证担保，担保本金余额 1360 万元，该项债务已于 2026 年 10 月逾期。

2、其他资产负债表日后事项说明

2026 年 7 月 17 日，公司及相关当事人收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称"深圳证监局"）出具的《行政处罚事先告知书》（〔2026〕15 号）。《事先告知书》指出公司披露的 2019 年、2020 年年度报告存在虚假记载，深圳证监局拟决定对公司处以 550 万元罚款。上述行政处罚涉及的违规事实发生于以前年度，且《事先告知书》的出具日期在公司 2026 年半年度财务报表批准报出日之前，公司已据此在 2026 年 6 月 30 日的财务报表中确认预计负债 550 万元，并计入本期营业外支出。公司将密切关注该事项的后续进展，目前尚未收到最终的《行政处罚决定书》。

公司于 2026 年 10 月 14 日召开第七届董事会第四次会议，审议通过了《关于与财务投资人签署（重整投资协议）的议案》《关于与财务投资人签署（专项资金信托合作协议）的议案》，公司已与各财务投资人及监督方英飞拓预重整管理人分别签署了《重整投资协议》，并与各财务投资人、厦门国际信托有限公司分别签订了《专项资金信托合作协议》。根据《专项资金信托合作协议》约定，财务投资人深圳市金喜汇投资咨询合伙企业（有限合伙）、海南珞珈科技投资合伙企业（有限合伙）、海南盛联知行管理咨询合伙企业（有限合伙）、广州广资智芯投资中心（有限合伙）于 2026 年 10 月 14 日向信托专项资金账户分别存入 5,000.00 万元、20,000.00 万元、15,000.00 万元和 10,000.00 万元，专项资金用于维持英飞拓上市地位或支持英飞拓经营发展相关的事项。

为了进一步明确《专项资金信托合作协议》专项资金的用途：2026 年 11 月 16 日，公司与深圳市金喜汇投资咨询合伙企业（有限合伙）、海南珞珈科技投资合伙企业（有限合伙）、海南盛联知行管理咨询合伙企业（有限合伙）、广州广资智芯投资中心（有限合伙）及厦门国际信托有限公司签署了《厦门信托-英飞拓重整服务信托信托合同》，信托财产 50,000.00 万元专项资金仅为向英飞拓无偿支付资金。《厦门信托-英飞拓重整服务信托信托合同》预计对公司降低资产负债率和增加净资产具有积极影响。

深圳英飞拓科技股份有限公司

2026年11月23日

法定代表人：黄昊 2026年11月23日　主管会计工作负责人：[illegible] 2026年11月23日　会计机构负责人：[illegible] 2026年11月23日

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描企业码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经营范围　一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发。（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：注册会计师业务；代理记账。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　9366 万元

成立日期　2013 年 11 月 04 日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

仅供报告使用

登记机关　北京市丰台区市场监督管理局

2026 年 09 月 14 日

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name 曾双

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1991-08-27

工作单位 Working unit 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所

身份证号码 Identity card No. 111621199108277026

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

1101020173689

年度检验 Annual Renewal R

本证书经检验 This certificate i this renewal.

双的年检二维码.pn

曾双

110100750075

深圳市注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate 110100750075

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2018 年/y 04 月/m 11 日/d

4

5

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023 年/y 9 月/m 21 日/d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023 年/y 9 月/m 21 日/d

12

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年/y 月/m 日/d

13

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name	蒲登溱
性别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1984-05-13
工作单位 Working unit	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）山西分所
身份证号码 Identity card No.	511524198405132 26X



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110001673908
No. of Certificate

批准注册协会：山西省
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2017 年/y 04 月/m 21 日/d
Date of Issuance

山西省注册会计师 年度专用章

2018 年 3 月 09 日/d

4

5

仅供报告出具使用