



深圳市特发信息股份有限公司

2026 年半年度报告

【2026 年 8 月】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李宝东、主管会计工作负责人肖坚锋及会计机构负责人(会计主管人员)姚刚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”所列示的主要风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	26
第五节 重要事项	30
第六节 股份变动及股东情况	39
第七节 债券相关情况	46
第八节 财务报告	47

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- （二）报告期内公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿；
- （三）载有董事长签名的半年度报告文本；
- （四）其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
特发信息、公司、本公司	指	深圳市特发信息股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
董事会	指	特发信息的董事会
股东会	指	特发信息的年度股东会或临时股东会
特发集团、控股股东	指	深圳市特发集团有限公司
PON	指	无源光纤网络
CPO	指	光电共封装
FTTX	指	光纤接入
FTTH	指	光纤到户
FTTR	指	光纤到房间
FPGA	指	现场可编程门阵列
OPGW	指	光纤复合架空地线
IPTV	指	交互式网络电视
MPO	指	多芯高密度连接器
CNAS	指	中国合格评定国家认可委员会
MEMS	指	微机电系统
ODN	指	光分配网络
光网科技	指	深圳市特发信息光网科技股份有限公司
广东特发	指	广东特发信息光缆有限公司
特发华银	指	常州特发华银电线电缆有限公司
特发东智	指	深圳特发东智科技有限公司
成都傅立叶	指	成都傅立叶电子科技有限公司
神州飞航	指	北京神州飞航科技有限责任公司
西安神州飞航	指	西安神州飞航科技有限公司
数据科技	指	深圳市特发信息数据科技有限公司
技术服务	指	深圳市特发信息技术服务有限公司
特发光源	指	山东特发光源光通信有限公司
重庆光缆	指	重庆特发信息光缆有限公司
光电公司	指	深圳市特发信息光电技术有限公司
西安特发千喜	指	西安特发千喜信息产业发展有限公司
光缆制造中心	指	深圳市特发信息股份有限公司光缆制造中心
智慧科技	指	深圳市特发信息智慧科技有限公司
深圳光纤	指	深圳特发信息光纤有限公司
唐兴伟业	指	唐山唐兴伟业科技有限公司
东莞光纤	指	特发信息光纤（东莞）有限公司
华悦智能	指	深圳华悦智能技术有限公司
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	特发信息	股票代码	000070
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市特发信息股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	特发信息		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen SDG Information Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	SDGI		
公司的法定代表人	李宝东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田园	吕荣
联系地址	深圳市南山区高新区中区科丰路 2 号 特发信息港大厦 B 栋 18 楼	深圳市南山区高新区中区科丰路 2 号 特发信息港大厦 B 栋 18 楼
电话	0755-66833901	0755-66833901
传真	0755-26506800	0755-26506800
电子信箱	sdgi_dmc@sdgi.com.cn	sdgi_dmc@sdgi.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,355,122,753.99	1,972,321,553.87	19.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	62,066,692.06	5,604,129.99	1,007.52%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	48,688,588.68	3,854,155.11	1,163.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	530,975,844.82	-296,921,628.61	278.83%
基本每股收益（元/股）	0.0698	0.0062	1,025.81%
稀释每股收益（元/股）	0.0698	0.0062	1,025.81%
加权平均净资产收益率	5.98%	0.37%	5.61%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,016,967,837.54	7,693,934,390.92	-8.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,060,892,474.96	1,013,457,734.01	4.68%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

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

☐适用 ☒不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-416,641.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,874,493.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	686,404.32	
委托他人投资或管理资产的损益	3,187,649.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,079,671.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,954,463.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,756,922.50	
减：所得税影响额	2,512,508.49	
少数股东权益影响额（税后）	1,323,423.60	
合计	13,378,103.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

主要为本期转让企业作为投资性房地产核算的房产确认的收益。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主要业务

公司立足光通信领域，业务涵盖线缆、智慧服务、融合和物业资产经营四大核心板块，锚定“行业领先的新一代信息技术产品和服务综合提供商”定位，聚力深耕算力基础设施、智慧城市、AI 算力、安全监测等新一代信息技术研发和应用，为客户提供多领域、多维度信息化综合解决方案。

（1）线缆板块

线缆产品作为新时代下能源传输与信息传递的核心载体，广泛应用于电力传输、通信、人工智能等关键领域。通信网络领域，全球人工智能应用迭代，国家“算电协同”、超算中心、空天地一体化等网络建设持续深化，数字经济与实体经济深度融合，算力网络、工业互联网等场景快速落地，正加快构建高速泛在、智能高效的新一代光纤宽带网络，对新一代高速光纤技术与产品提出迫切需求。电网建设领域，在新型电力系统战略下，为支撑大型清洁能源基地开发与远距离电力外送，特高压输电和智能电网建设持续推进，助力能源安全与“双碳”目标实现。

公司旨在构建“光纤光缆+电力传输+综合布线+光电组件”等产业链体系，线缆产品品类丰富，核心覆盖光纤、光缆、光纤连接器、配线产品、馈线电缆、数据线缆、架空裸导地线、光缆金具及附件等新一代信息技术产品。产品应用场景多元、市场覆盖面广，深度服务中国移动、中国联通、中国电信等国内主流电信运营商和海内外云厂商，同时广泛应用于电网、广播电视、公路、铁路、国防通信等行业专用网络，以及数算中心机房、人工智能算力基础设施等新型数字基建关键领域。

公司线缆板块已形成高效协同的产业链布局，协同主体包括深圳光纤、东莞光纤、光网科技、光电公司、特发华银、重庆光缆、特发光源、光缆制造中心等多家企业及业务单元，并根据业务需要设立了威海、东莞等多家分公司。公司在深圳、东莞、重庆、常州、赣州、枣庄、越南海防等地均建有规模化生产基地。板块配备生产与检测设备，构建从光纤到光缆及配套组件的完整制造能力，成功打造华南地区规模领先、技术先进的光纤光缆研发、生产及检测基地，为市场提供高品质的纤缆产品。

（2）智慧服务板块

公司锚定政企数字化与新型数字基础设施建设核心赛道，聚焦智能化系统与数算中心

领域，为客户提供集规划设计、建设施工、运营维护及配套产品供应于一体的定制化综合服务。以推动“产品+工程+运维”平台建设深度融入数字经济，形成新基建、智慧城市、数算中心、智能终端产品协同格局，构建从智能终端产品制造到智能化系统交付、从算力集群方案设计到数算中心全周期运维管理的解决方案。同时具备电力全场景、油井、热力管道及各类关键基础设施运行状态的实时监测、数据采集、智能分析与风险预警能力，为关键基础设施正常运行提供保障。另外也具有光网络终端、机顶盒、路由器、交换机、智能网关等网络通信设备的研发生产能力，以及温度、张力、倾角、危险气体等物联网传感设备的研发生产能力。

板块内汇聚数据科技、西安特发千喜、技术服务、智慧科技、特发东智、在线监测分公司、新基建分公司等多家企业及业务单元，形成数字基建业务协同发展格局。数据科技及西安特发千喜侧重数算中心的投资和资产运营，以自有机房为平台，构建算力服务和云服务业务；技术服务深耕智能化与信息化系统集成交付，发展设计、工程、运维交付能力；智慧科技专注智慧城市系统集成，拥有城市级智能化方案设计与项目实施能力，不断拓展智慧应用新场景；在线监测分公司依托光纤传感、电子传感及 AI 算法核心技术，实现对关键基础设施的实时监测、智能诊断与风险预警，为监测目标稳定运行提供保障；新基建分公司牵头板块发展，构建业务平台，聚焦新型城市信息基础设施和新型算力基础设施建设，着力打造围绕数算中心的系列产品定制、集成服务、运维运营的全场景业务能力，着力提升围绕智慧城市、智慧园区和智慧电网的智能化及信息化系统解决方案能力，以及发展相关的传输和传感产品业务。

公司智慧服务板块与国内多个头部通信、计算、网络安全、机器视觉等设备商建立深度战略合作关系，中标并参与多个国家级、省市级的算力基础设施和智慧城市、智慧园区、智慧场馆、智慧电网的标杆项目建设，示范效应突出，行业影响力显著提升。

（3）融合板块

融合板块主要为相关科研院所配套信号采集与信号处理、嵌入式 AI 运算、嵌入式飞控计算机、测控仿真平台等产品研发与制造。聚焦视频图像处理、嵌入式 AI、无人机航电、通用测控平台等数智融合赛道，可提供高可靠、定制化、自主可控的装备信息化产品与一体化解决方案。

板块内核心经营主体包括成都傅立叶、神州飞航，由融合事业部统筹板块协同工作。其中，成都傅立叶深耕航空通信设备、视频图像处理等核心领域，构建信号采集处理等产品研发、生产、销售、服务全链条能力，技术实力与行业资质突出。神州飞航紧扣融合发展定位，以嵌入式计算机为核心技术，为用户提供高可靠、专业化的平台解决方案，当前

业务以装备测试与型号配套双轮驱动，形成稳定支撑与持续增长动能。

（4）物业资产经营板块

公司从事经营性物业的租赁与管理，租赁物业主要位于深圳市南山区、福田区、罗湖区、龙华区等地。截至 2026 年 6 月 30 日，公司经营性物业总面积约 16.75 万 m²，业态包括办公写字楼、工业厂房、住宿和配套商业用房等。其中，位于深圳市南山区科技园中区的特发信息港，占地近 3 万 m²，建筑面积约 9.78 万 m²，属于公司在营的集中性产业园区，目前入驻企业以新一代信息技术产业为主，公司为入驻企业提供全方位的物业服务，包括物业管理、设施维护、安全保障及绿色环保服务。

2、报告期主要经营情况

2026 年以来，公司遵循“十五五”战略规划，聚焦线缆，坚持强链补链，赋能智慧服务，增强核心竞争力，通过强化市场引导、投资驱动创新、技术引领突围、加强板块协同等举措，实现整体经营稳健发展。

报告期内，公司实现营业收入 23.55 亿元，同比增长 19.41%；实现净利润 1.44 亿元，同比增长 96%；归属于母公司的净利润 0.62 亿元，同比增长 1,007.52%。利润变动的原因：主要系智慧服务板块新型计算机建设项目完成验收所致。

（1）深耕主业赛道，主动谋变求进，抢抓市场先机

线缆板块

利用人工智能基础设施需求高速增长的有利时机，积极拓展互联网商算力业务，整体板块营业收入及利润均实现增长。

报告期内光通信行业逻辑由传统通信基建切换为算力基建驱动，海内外 AI 算力大规模部署，带动互联网厂商数算中心配套线缆业务迎来快速增长。国内运营商市场方面，传统光缆业务保持基本盘稳定，在算力网络建设背景下，中国移动、中国电信加大机房内部馈线电缆、数据电缆采购规模，为公司创造新增收入；电力市场方面，特高压、新能源配套建设带动电力光缆及金具需求量提升，公司中标份额保持行业前列；但电网准入门槛降低后，市场参与者增多，集采低价竞争加剧，行业普遍增收不增利，架空裸导线取得大额电网订单；专网市场方面，石油领域信息化建设拉动相关产品收入稳步上行；通讯设备商市场方面，ODN 配线产品受益于设备商全光网络布局，订单收入稳步扩容；海外市场方面，依托越南本地化建厂降低贸易成本，持续扩大产能布局、丰富产品结构，高端连接器实现本地化量产，海外板块营收与盈利水平实现同比增长。

智慧服务板块

持续完善“产品—工程—运维”服务平台，聚焦移动互联网与数字经济时代的基础设施建设与数字化转型服务，提供从规划设计、建设施工到运营维护的一体化解决方案，再造业务流程，强化联动效能，实现了提质增效的目标。

报告期内系统集成业务中标多个标志性项目，综合布线业务快速增长，数算中心运维业务稳定发展；在线监测电网签约额增长，报告期内公司积极拓展了非电网监测业务。

融合板块

融合业务在面临行业新立项项目不足、市场竞争加剧的不利局面下，板块通过组建事业部管理团队，明确发展定位，强化客户拓展、技术开发、原材料采购内部协同，实现提质增效，总体业务保持稳定。

报告期内成都傅立叶坚守型号配套定位，强化研发人员在市场拓展方面的作用，聚焦核心业务，收入同比保持稳定，新配套研发立项项目增加，为后续业务拓展奠定基础。神州飞航国产化替代进展顺利，但前期重要项目本年度交付数量减少导致收入下滑；目前已实现一批新产品研发和转化，在新领域业务取得突破。

物业资产经营板块

一是积极进行市场调研与交流走访，优化物业租赁策略，根据市场需求调整租金水平及佣金政策，确保出租率保持稳定水平；二是加强园区设施维护和升级，对设施陈旧、格局不合理的空置房源实施改造，提升房源品质及市场竞争力；三是提升客户服务质量，通过保姆式管家及个性化服务，满足企业的多样化需求；四是积极应对写字楼租赁严峻形势，调整租赁业态，研究政策路径，积极盘活长期空置的物业。

（2）强化成本管控，深耕精益运营，驱动质效双升

2026 年公司持续开展提质增效工作，优化成本管控机制。以自主利润经营、TPM 和 TQM 为主要抓手，以全流程降本增效为核心，以持续的精益改善助力经营管理的稳定提升。经营方面以价差降本、量差降本、能耗降本、结构优化降本、效率提升和现场管理提升等进行成本管控；动态优化生产与物料计划，降低库存与呆滞品数量；引入自动化生产与监测设备，有序推进智能工厂建设。

（3）深化产学研协同，加速创新突破，提升智造能级

在创新载体搭建与项目协同推进过程中，公司持续深化产学研协同合作。公司与中国科学院深圳先进技术研究院光电工程研究中心深度携手，依托共建的特种光纤光缆及光纤传感联合实验室，同步推进光纤传感、空芯光纤相关技术攻关，双方在市级重大科研任务开展合作，开展适配高速长距离通信、短距数据中心场景的反谐振空芯光纤和光缆关键技

术研发，该项目已成功入选 2025 年深圳市科创局重点产业研发计划。同时，公司与深圳大学计算机与软件学院共建联合实验室，顺利完成 IBMS 平台搭建，并完成多场景调试适配工作；实验室搭建起 MES 系统工艺评价与时序分析模型，同步引入 AI 算法与智能模型研发平台，稳步推进数字化、智能化技术落地。

在科技创新工作推进过程中，公司稳步按既定节奏完成深圳市技术攻关重点项目、市级科技重大专项全部研发任务，各项考核指标均达到项目验收标准。后续公司将依托现有科研积累推进技术成果落地转化，为企业高质量发展源源不断增添内生动力。光网科技的“基于 CP0 技术的高密度超薄多芯 MP0 插芯关键技术研究”项目顺利入选深圳市国资委 2025 年度市属企业“十大原创技术攻关”，项目属于 CP0 配套技术，该技术研发成果已经实现量产出货。

（4）深耕合规建设，细化风险管控，夯实内控体系

报告期内，公司持续锚定合规经营、风险可控、内控提质核心目标，迭代完善合规、风险、内控一体化管理体系，筑牢企业经营发展安全屏障。合规管理层面，正式发布 2025 年度合规管理白皮书，系统沉淀年度合规建设成果，持续强化体系运行的规范性与有效性；高标准完成内部审核、管理评审全流程闭环，并以“零不符合项、零改进项”顺利通过 ISO 37301 合规管理体系年度监督审核。风险管理层面，公司常态化推进全面风险管控工作，有序完成年度全域风险评估，精准识别、研判各类经营风险，持续优化风险预警与防控机制。内控建设层面，公司修订完善内部控制相关制度，进一步规范内控管理流程，加强制度宣贯培训，强化制度落地执行效能，以常态化内控管理保障公司经营管理规范有序开展。

（5）党建引领、文化赋能、品牌提升

党建方面，特发信息党委坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的二十大和二十届历次全会精神，深入学习宣传贯彻习近平党建思想，深入贯彻落实习近平总书记对广东、深圳系列重要讲话和重要指示精神，聚焦增强党组织政治功能和组织功能；上半年扎实开展树立和践行正确政绩观学习教育、制定年度党建工作要点和党员教育培训工作计划，持续抓牢党组织标准化规范化建设，制定特色党建品牌体系建设工作方案，推动特色党建品牌创建工作纵深开展，为公司深化改革发展提供坚实政治保障和组织保障。

2026 年上半年，公司成功通过复审，连续五次（三年评选一次）被评为“深圳知名品牌”，同时获得“湾区知名品牌”称号。下属企业光网科技获粤港澳大湾区战略性新兴产业“领航企业”称号。

二、核心竞争力分析

1、产业竞争与市场地位方面

公司在光通信行业深耕 30 余年，已经具有稳定的行业地位。“特发信息”品牌已成为国内光纤光缆产品研发和生产领域的知名品牌。公司连续多年获得“中国光通信最具综合竞争力企业 10 强”“中国光纤光缆最具竞争力企业 10 强”“中国光传输与网络接入设备最具竞争力企业 10 强”等荣誉。电力光缆产品在国网、南网中标量综合排名前列，应用于算力、数据中心设备的高端 MPO 光连接器市场份额位居行业前列。公司是深圳市首批国家级高新技术企业之一，是纤缆行业多项国家标准、行业标准和国军标的制订者之一。公司充分发挥销售平台优势，整合市场资源，拓展客户平台的产品销售种类，在国内和海外市场双重发力，在中国移动、中国电信、中国联通三大运营商以及国家电网、南方电网保持主流供应商地位。

智慧服务板块在智能化和信息化系统集成业务、数算中心建设服务及运营业务、产品及子系统研发和交付业务领域开展工作，重点发展深圳市数字化项目市场、云厂商的数据中心及政府算力基础设施市场、运营商、电网的有源通信产品和传感产品市场。依托一系列国家、省市、行业的标杆项目研发及交付经验，公司提升了相关业务领域的技术能力和行业影响力，在电信运营商、国网、南网、互联网大厂、深圳行政事业单位的相关业务规模稳步增长。

融合板块企业成都傅立叶专注于在新一代信息技术领域为客户提供信号与信息处理、视频图像处理、高性能运算、数据存储、应用算法相关的设备、模块、SIP、微系统等定制化产品和技术解决方案，具有硬件设计、软件开发、结构设计、电装焊接、环境试验等研发生产能力，以精湛的专业技术与研发生产能力为客户提供一站式研发、生产、售后服务，可满足基于标准化、定制化、高国产化的产品要求。神州飞航立足于工业自动化及电子领域的相关市场，集产、销、研于一体，具有自主可控、响应及时的优势并具备处理器应用、计算机接口设计、FPGA 应用、软件设计、平台设计等多种技术能力，全方位地为客户提供测试仿真硬件解决方案，已经形成了成熟的计算机平台、通讯接口、数据采集、嵌入式系统、信号处理、加固计算机和电源等产品线。

公司物业资产经营业务依托市属国企品质保障，地理位置优越，配套设施完善。同时团队具有丰富的物业管理经验和专业服务水平，为入驻企业提供高质量服务。

2、业务布局与管理提升方面

公司推进以业务为导向的组织架构调整，实施精益化管理并运用信息化手段，优化资

源配置，提升生产运行效率。公司注重产业链协同，有序扩大产业规模，海外布局产能，拓宽产品种类，凸显生产经营体系的整体效果。

线缆板块通过增强产能协同效应，强化市场快速响应能力，降低物料运输成本。公司通过扩产、升级等方式，已形成了具有一定规模的纤缆一体化产业格局，并在电力传输网相关业务领域不断提升竞争力，保持了公司线缆板块的行业地位。公司拓展了射频馈线产品和数据电缆产品，形成了新的业务增长点。在内部不断开展技改工作，实现降本提效。

智慧服务板块构建专业化攻坚团队，多领域同步挖掘业务增量；智能化信息化系统集成业务、数算中心的建设、运维、综合布线工程等业务及在线监测系统业务均稳步发展和增长；同时在线监测业务订单结构与品质全面优化，依托研发创新培育全新业务增长点。

融合板块加强内部企业在市场、研发、采购方面的协同，整合板块内部资源，通过定制开发等方式，落实国产化替代要求，多个型号配套产品定型供货。报告期内，板块企业强调技术能力在市场拓展中的引领作用，产品研发响应客户需求从“技术绝对优先”转向“成本效能平衡”，目前相关企业已获得多个配套项目的批产任务。

物业资产经营板块通过不断提高园区管理的智能化水平，加强园区的绿色建设，提供保姆式管家及个性化服务，满足企业的多样化需求。

3、技术研发能力方面

凭借长期积累的技术底蕴，公司搭建起完善多元的研发体系，围绕三大创新主线稳步开展技术迭代与产品研发：一是深耕各类通用及特种光纤光缆研发生产，覆盖多规格传感光纤、超大芯数通信光缆、FTTx 配套产品，同步开展空芯光纤的产品开发与落地适配；围绕绿色算力机房、FTTR 全屋光纤组网、电力架空线缆防鼠防护等场景持续优化产品方案。公司特高压 OPGW 光缆已长期稳定服务于全国多条特高压输电工程，超高强度铝包钢线材、大截面特高压导线等新品也已研发落地。同时依托成熟的在线监测技术，业务场景从电力行业延伸至能源、交通、城市应急安全等赛道，自研分布式光纤传感系统打造出电缆隧道智慧监测等成套落地方案。二是稳步推进军用专网通信技术研发，研究范围涵盖移动通信终端、音视频图像处理、全域态势研判、多路信号采集、卫星通信信号智能识别存储、多目标遥测接收、嵌入式高速数据采集、高速电源采集、装备综合测试平台、国产 VPX 计算设备、航空发动机控制单元 ECU、多路 FC 网络交换机等方向，在国产化自主可控、高性能、轻量化成本管控等方面实现全方位技术提升。三是为各行业提供一体化综合解决方案，业务包含光传输设备、FTTR 室内光分配网络、电力配套通信、输电线路智能巡检、智慧园区、数算中心、AI 算力节点、测控仿真硬件等；同步开展算力网、新一代通信网、新型电力网多网融合相关技术与新产品研发，贴合当下人工智能算力的产业发展需求。

公司联动多所国内高校，共同攻坚行业关键技术瓶颈，牵头承担科技部国家重点研发计划“宽温区 MEMS 光纤多物理量敏感元件及传感器”研发项目。项目贴合核电、轨道交通、船舶等高端装备场景对于宽温域、高精度、多参数一体化传感设备的实际使用需求，联合中广核、深圳地铁、船舶行业单位开展实地适配验证工作，稳步推进技术落地试用。

公司始终将技术创新作为发展核心驱动力，持续保持稳定研发投入，深耕原创技术攻关，不断实现关键技术突破。公司组建了由行业资深专家、专业顾问牵头的研发团队，同时联动高校、科研院所等外部科研资源，持续夯实综合研发实力。截至 2026 年 6 月末，公司拥有专利 633 项，其中发明专利 201 项；深圳光纤、光网科技、光电公司等多家子公司均获评国家级高新技术企业，全域创新梯队布局完备。

依托扎实的研发基础，公司搭建起多层次、全覆盖的科创平台体系：拥有 1 个国家级企业技术中心、7 个省市级企业技术中心，光纤光缆、大数据传输网络两大省级工程技术研究中心，3 家国家级专精特新“小巨人”企业，2 个市级工程技术研究中心、1 个市级重点实验室及 2 个 CNAS 认可专业检测中心。公司还与中国科学院深圳先进技术研究院等科研单位共建联合实验室，为技术攻坚、人才培养、产学研协同交流提供完善支撑。

在此基础上，公司持续搭建“研发培育、项目孵化、成果加速、产业落地”一体化创新载体，不断完善自主创新体系，推动前沿科研技术高效落地转化，实现研发与产业协同发展。

4、市场占有和业务拓展方面

公司凭借良好的品牌优势和声誉，充分发挥销售平台作用，整合市场资源，积极拓展国内外市场，向广大客户群体推广多种类产品。在国内，公司保持中国移动、中国电信、中国联通三大运营商以及国家电网、南方电网、互联网大厂的主流供应商地位，同时持续开拓铁塔、广电、石油、煤炭、铁路等专网市场；在海外紧盯大客户需求，拓展生产基地产能和产品种类，提升销售和交付能力，产品远销欧美、亚洲、非洲等地区，出口产品涵盖通信光缆、光纤、光器件、电力光缆、电力导地线等。

公司在智慧城市、智慧园区、智慧建筑、超算、数算中心等领域项目建设中积累了丰富的实践经验，通过成功案例展示公司实力和产品效果，在深圳区域市场具备优势地位。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,355,122,753.99	1,972,321,553.87	19.41%	
营业成本	1,829,357,111.69	1,562,892,723.38	17.05%	
销售费用	54,851,689.42	50,643,401.76	8.31%	
管理费用	84,865,799.85	69,347,104.28	22.38%	
财务费用	42,186,033.55	32,316,982.48	30.54%	主要系本期汇兑损失增加所致。
所得税费用	41,352,113.83	28,297,674.81	46.13%	主要系本期利润总额增加所致。
研发投入	112,782,737.13	119,717,551.24	-5.79%	
经营活动产生的现金流量净额	530,975,844.82	-296,921,628.61	278.83%	主要系本期新型计算机项目回款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-60,652,779.60	-197,342,499.70	69.27%	主要系本期理财赎回增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-376,829,847.42	480,445,914.51	-178.43%	主要系本期偿还债务增加所致。
现金及现金等价物净增加额	86,336,362.75	-13,442,669.90	742.26%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,355,122,753.99	100%	1,972,321,553.87	100%	19.41%
分行业					
通信及相关设备制造业	2,306,971,232.04	97.96%	1,935,079,427.54	98.11%	19.22%
物业资产经营	48,151,521.95	2.04%	37,242,126.33	1.89%	29.29%
分产品					
线缆板块	1,879,762,254.30	79.82%	1,556,975,821.52	78.94%	20.73%
融合板块	99,459,996.45	4.22%	134,304,218.51	6.81%	-25.94%
智慧服务板块	254,534,974.58	10.81%	195,427,937.27	9.91%	30.24%
物业资产经营板块	48,151,521.95	2.04%	37,242,126.33	1.89%	29.29%
材料销售及其他	73,214,006.71	3.11%	48,371,450.24	2.45%	51.36%
分地区					
国内	1,560,623,953.99	66.27%	1,461,588,830.75	74.10%	6.78%
国外	794,498,800.00	33.73%	510,732,723.12	25.90%	55.56%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
通信及相关设备制造业	2,233,757,225.33	1,758,912,206.66	21.26%	18.39%	17.01%	0.96%
物业资产经营	48,151,521.95	22,729,812.13	52.80%	29.29%	11.31%	7.63%
分产品						
线缆板块	1,879,762,254.30	1,554,738,633.97	17.29%	20.73%	26.31%	-3.65%
融合板块	99,459,996.45	53,367,934.78	46.34%	-25.94%	-23.74%	-1.55%
智慧服务板块	254,534,974.58	150,805,637.91	40.75%	30.24%	-25.47%	44.29%
物业资产经营板块	48,151,521.95	22,729,812.13	52.80%	29.29%	11.31%	7.63%
分地区						
国内	1,439,258,425.33	1,199,646,406.66	16.65%	1.84%	0.11%	1.44%
国外	794,498,800.00	559,265,800.00	29.61%	55.56%	71.92%	-6.70%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,218,031.49	3.89%		否
公允价值变动损益	-7,140.00	0.00%		否
资产减值	-34,869,348.15	-18.77%	主要为计提存货跌价影响。	否
营业外收入	97,848.30	0.05%		否
营业外支出	2,399,548.27	1.29%		否
其他收益	8,619,497.02	4.64%	主要为政府补助及增值税进项税额加计抵减等。	否
信用减值损失	-11,483,841.40	-6.18%	主要为计提应收账款坏账。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	720,486,452.38	10.27%	728,332,644.54	9.47%	0.80%	
应收账款	2,073,164,339.18	29.55%	1,861,930,092.90	24.20%	5.35%	主要系本期营业收入增长、应收账款同步增加。
合同资产	49,473,766.25	0.71%	56,527,016.65	0.73%	-0.02%	
存货	1,124,168,830.43	16.02%	899,155,692.02	11.69%	4.33%	主要系本期为应对下游订单需求而增加备货。
投资性房地产	485,550,593.11	6.92%	497,758,227.14	6.47%	0.45%	
长期股权投资	69,407,350.36	0.99%	66,889,422.22	0.87%	0.12%	
固定资产	987,210,791.46	14.07%	1,012,680,681.74	13.16%	0.91%	
在建工程	4,989,114.93	0.07%	2,404,891.18	0.03%	0.04%	
使用权资产	71,882,285.06	1.02%	83,228,668.76	1.08%	-0.06%	
短期借款	1,218,464,186.07	17.36%	1,726,598,365.71	22.44%	-5.08%	主要系本期偿还部分到期短期银行借款，同时调整融资结构所致。
合同负债	80,762,867.40	1.15%	81,020,550.37	1.05%	0.10%	
长期借款	786,038,316.90	11.20%	1,178,921,777.52	15.32%	-4.12%	主要系部分长期借款将于一年内到期，重分类至“一年内到期的非流动负债”列报。
租赁负债	50,820,629.07	0.72%	48,731,751.86	0.63%	0.09%	
应收票据	43,638,226.39	0.62%	114,246,129.61	1.48%	-0.86%	主要为公司应收票据到期收款所致。
预付款项	89,007,031.39	1.27%	33,803,934.44	0.44%	0.83%	主要系本期为锁定原材料价格而预付的款项增加所致。
其他应收款	582,096,647.60	8.30%	60,353,884.24	0.78%	7.52%	主要系本期新型计算机项目完成验收确认的应收款项。
一年内到期的非流动资产	53,816,666.67	0.77%	103,056,249.98	1.34%	-0.57%	主要系本期理财产品赎回所致。
其他流动资产	150,495,335.79	2.14%	1,738,193,330.49	22.59%	-20.45%	主要系本期新型计算机项目完成验收相应结转预付的代理业务款项。
其他非流动资产	94,825,030.44	1.35%	18,854,330.60	0.25%	1.10%	主要系本期预付长期资产购置款增加所致。

应付票据	452,226,948.71	6.44%	331,262,286.38	4.31%	2.13%	主要系本期采用票据结算的采购业务增加所致。
一年内到期的非流动负债	701,812,208.04	10.00%	187,913,918.24	2.44%	7.56%	主要系部分长期借款将于一年内到期，自“长期借款”科目重分类至本科目核算所致。
其他流动负债	47,972,489.69	0.68%	832,150,125.86	10.82%	-10.14%	主要系本期新型计算机项目完成验收相应结转预收的代理业务款项。

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	120,000,000.00				633,000,000.00	620,000,000.00		133,000,000.00
5. 其他非流动金融资产	4,754,637.47							4,754,637.47
金融资产小计	124,754,637.47				633,000,000.00	620,000,000.00		137,754,637.47
上述合计	124,754,637.47	0.00	0.00	0.00	633,000,000.00	620,000,000.00	0.00	137,754,637.47
金融负债	0.00	7,140.00						7,140.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,989,424.75	保函保证金等
应收账款	2,587,025.74	借款质押
固定资产	151,917,849.28	借款抵押
应收票据	26,631,374.63	未终止确认的应收票据
合计	204,125,674.40	

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
847,215,320.00	173,338,800.00	388.76%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

☒适用 ☐不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☒适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
铝期货	22,525.3	22,525.3	1,399.46	-764.13	81,263.63	89,475.88	14,948.38	14.09%
远期结售汇	0	0	-0.71	0	3,457.9	0	3,457.9	3.26%
合计	22,525.3	22,525.3	1,398.75	-764.13	84,721.53	89,475.88	18,406.28	17.35%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	无重大变化							
报告期实际损益情况的说明	截至 2026 年 6 月 30 日归属于本年度套期期货交易盈利金额为 635.33 万元，扣除手续费 3.71 万元，实际盈利为 631.62 万元。归属于本年度远期结售汇亏损金额为 0.71 万元。							
套期保值效果的说明	1. 公司开展铝期货套期保值业务，主要是为了锁定公司产品成本，有效地防范和化解由于铝价格变动带来的成本波动，降低原材料价格波动对经营业绩的不利影响。 2. 公司开展外汇衍生品交易业务是以套期保值为目的，均以正常生产经营为基础，在一定程度上规避和防范公司所面临的外汇汇率波动风险，降低汇率波动对公司经营业绩造成的影响。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	1. 关于铝期货套期保值业务 风险分析及控制措施的具体情况请见公司于 2026 年 2 月 7 日披露的《关于开展铝期货套期保值业务的可行性分析报告》。 2. 关于外汇衍生品套期保值业务 风险分析及控制措施的具体情况请见公司于 2026 年 4 月 30 日披露的《关于开展外汇远期结售汇业务的可行性分析报告》。							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的	已投资衍生品报告期末公允价值参照外部金融机构的市场报价确定。							

分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2026 年 2 月 7 日（铝期货套期保值业务）、2026 年 4 月 30 日（外汇衍生品套期保值业务）
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2026 年 5 月 16 日（外汇衍生品套期保值业务）

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	子公司	工业生产	164,090,800.00	1,774,538,319.83	725,121,075.97	1,150,502,285.41	177,885,201.63	149,853,630.71
深圳特发东智科技有限公司	子公司	工业生产	277,000,000.00	170,357,408.55	- 1,308,720,843.34	6,144,051.63	- 41,980,507.07	- 43,718,678.99
深圳特发信息光纤有限公司	子公司	工业生产	386,518,320.00	679,113,541.61	425,389,798.91	248,923,558.33	46,737,689.52	41,174,132.17

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）市场竞争加剧及盈利能力承压风险

人工智能应用加速迭代推动大算力技术和设备落地，国内市场竞争加剧；原材料价格上涨，盈利持续承压，产能增量不及预期，价格博弈压力凸显；海外市场多重不确定性抬升经营风险，地缘贸易和国际货币汇兑风险加剧，公司可能面临销量下滑、盈利不及预期的风险。

措施：公司将持续强化风险预判能力，密切跟踪行业技术迭代方向，前瞻布局算力配套、高速连接器等新兴赛道，深挖海内外市场增量空间；紧密研判国内外市场格局、原材料价格、汇率及地缘贸易形势变化，适时优化产品定价策略、调整客户合作模式，精细化管控生产成本，夯实产品品质与服务优势；持续加码研发创新力度，加快产品迭代升级，着力提高产品溢价水平，不断筑牢核心竞争壁垒；同步完善海外经营风险应对机制，主动对冲汇兑、贸易波动带来的不利影响，积极化解价格博弈压力，稳健保障经营效益。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☒是 ☐否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

经公司董事会第九届二十七次会议审议通过，公司已于 2026 年 2 月 7 日对外披露了《特发信息市值管理制度》，详见巨潮资讯网的相关制度。

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周旭	副总经理	离任	2026 年 04 月 20 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☒适用 ☐不适用

1、股权激励

公司报告期内无股权激励计划。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司（含子公司）董事、高级管理人员及其他核心技术/业务/管理骨干	85	0	2023 年 5 月 31 日经董事会第八届四十三次会议和监事会第八届十六次会议审议通过，同意将公司第一期员工持股计划锁定期延长 6 个月，至 2023 年 11 月 29 日止。2025 年 5 月 19 日，经公司董事会第九届十四次会议审议通过，同意将公司第一期员工持股计划存续期延长	0.00%	员工合法薪酬、自筹资金和法律法规允许的其他方式

			12 个月，即存续期延长至 2026 年 5 月 27 日。		
--	--	--	--------------------------------	--	--

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
李宝东	董事长	0	0	0.00%
洪文亚	董事	0	0	0.00%
伍历文	董事、总经理	1,412	0	0.00%
骆群锋	董事、副总经理	1,130	0	0.00%
肖坚锋	董事、财务总监	565	0	0.00%
聂曼曼	独立董事	0	0	0.00%
简基松	独立董事	0	0	0.00%
周俊	独立董事	0	0	0.00%
黄斌	党委副书记、职工董事	1,130	0	0.00%
刘涛	副总经理	1,130	0	0.00%
王爱国	副总经理	1,130	0	0.00%
田园	董事会秘书	1,130	0	0.00%
周旭	副总经理（报告期内离任）	1,130	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内公司员工持股计划无行使股东权利的情况

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☐适用 ☒不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

☒适用 ☐不适用

截至 2026 年 5 月 19 日，员工持股计划所持有 6,491,200 股公司股票已通过集中竞价交易方式全部出售完毕，出售股票数量占公司当前总股本的 0.75%。详见公司披露的《关于第一期员工持股计划股票出售完毕暨终止的公告》（公告编号：2026-31）。

其他说明：

无

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

股东和债权人权益的保护。公司建立了较为完善的治理结构，在机制上保证了全体股东公开、公平、公正地享有各项权益，形成了以股东会、董事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障全体股东（特别是中小股东）的权益。公司严格按照有关法律法规、《公司章程》等文件的要求，认真履行信息披露义务，高度关注投资者反馈，积极维护投资者的合法权益。公司财务政策稳健，资产、资金安全，以公司战略投资和经营目标为方向，开展全面风险管理工作，建立与公司自身特点相符的风险管理组织体系，提高风险防范与控制水平。

员工合法权益的保护。公司秉承“用工作育人，赛马不相马”的人才理念，为员工打造公平多元的雇佣环境 and 安全健康的工作环境，开展后备人才及优秀管理者储备，关注员工成长成才，健全职业发展和人才培养通道。重视员工身心健康，参与深圳市职工互助保障计划，开展困难职工慰问，定期组织职业健康体检。充分发挥职代会作用，2026 年上半年召开职工代表大会 1 次，依法规范审议涉及职工切身利益的规章制度 4 项。开设董事长信箱与总经理信箱，倾听员工心声，鼓励建言献策。强化统战群团建设，组织开展丰富多彩的职工活动，开展传统节日主题活动 3 次，凝聚发展合力。持续加强政策性住房管理，申请并获得新分配房源 10 套，缓解在深职工居住压力。

供应商、客户和消费者权益保护。公司严抓产品质量管理，建立完善产品质量控制体系，健全客户投诉响应机制及隐私保护机制，积极组织开展质量技术交流活动，定期开展质量月、QC 小组等活动，不断提升质量管理和客户体验；抓实供应链管理体系效能，不断细化供应链管理体系，与供应商合力推动负责任供应链发展，营造健康可持续的产业生态；积极构建和发展与供应商、客户之间的战略合作关系，为客户提供优质的产品和服务。

坚守绿色发展，积极履行保护环境责任。公司坚决贯彻落实党中央、国务院有关决策

部署和上级党委工作要求，深入学习贯彻习近平生态文明思想，自觉践行绿色发展理念，推进实施特发华银科技园 3 兆瓦光伏发电项目和特发光纤（东莞）900 千瓦分布式光伏项目等，以实际行动响应国家能源转型战略，助力实现“双碳”目标。

公司积极履行社会责任，坚持依法经营、诚信纳税、热心社会公益事业，积极开展对外捐赠，并着眼长远发展，与高校开展产学研合作、搭建人才联合培养基地，培养未来中国光通信产业人才。

报告期内，公司积极响应乡村振兴工作，继续支持一名干部参加上级对口帮扶汕头驻镇帮镇扶村第二批工作队，协助当地巩固拓展脱贫攻坚成果，推动乡村治理水平提升，同时积极参与 2026 年“6·30”助力乡村振兴爱心捐赠活动，深入开展消费帮扶，在服务国家乡村振兴战略中贡献力量。

第五节 重要事项

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

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	陈传荣	业绩承诺及补偿安排	陈传荣就特发东智 2018 年至 2020 年（“补充业绩承诺期”）的业绩单独作出补充承诺如下：即陈传荣进一步补充承诺特发东智 2018 年、2019 年、2020 年的净利润均不低于 2017 年的承诺净利润，即均不低于 5,860 万元。在补充业绩承诺期内各年，由特发信息聘请的具有证券、期货相关业务资格的审计机构（同时为特发信息的年度财务报告审计机构）出具特发东智专项审计报告（与特发信息的年度审计报告同时出具），分别对特发东智补充业绩承诺期内各年度对应的实际净利润数额进行审计确认；如经审计确认特发东智在补充业绩承诺期内当年实现的实际净利润数低于 5,860 万元的，则陈传荣应自该年度的特发东智专项审计报告出具日后 30 天内以现金方式一次性向上市公司补足其差额。	2015 年 04 月 30 日	2018 年至 2020 年（“补充业绩承诺期”）	超期未履行。根据公司在对应年度后披露的“关于发行股份及支付现金购买资产业绩承诺实现情况说明”，特发东智经审计的 2018 年的扣非归母净利润为 70,273,707.58 元，完成 2018 年业绩承诺。特发东智 2019 年、2020 年经审计的扣非归母净利润分别为 20,512,781.40 元、-361,081,296.86 元，未完成 2019 年、2020 年承诺业绩。截至 2021 年 3 月 31 日，陈传荣已向公司共支付 1.2 亿元业绩补偿承诺款。
资产重组时所作承诺	陈传荣	股份限售承诺	陈传荣在本次交易中认购的特发信息非公开发行股份，自新增股份上市之日起 36 个月内不得转让，36 个月期满后按如下方式分四批解除限售： 1、第一期股份应于新增股份上市之日起满 36 个月且上市公司在指定媒体披露特发东智 2017 年度资产减值测试报告后（以二者较晚者为准）解除限售，具体解锁股份数量按如下公式进行计算：第一期可解锁股份数量=陈传荣本次交易中认购的上市公司股份总数*50%-陈传荣 2015 年至 2017 年累计应补偿的股份数（可解锁股份数量小于 0 时按 0 计算）； 2、第二期股份于上市公司在指定媒体披露特发东智 2018 年度专项审计报告前不得转让；若特发东智 2018 年度专项审计报告确认的特发东智当年净利润不低于 5,860 万元，则第二期股份应自特发东智 2018 年度专项审计报告公告日起立即解除限售；若特发东智 2018 年经审计的净利润低于 5,860 万元，则在陈传荣向上市公司以现金方式补足净利润差额之前，陈传荣持有的第二期股份不得转让。第二期可解锁股份数量=陈传荣本次交易中认购的上市公司股份	2015 年 12 月 16 日	2021 年 05 月 18 日	履行中。根据公司在对应年度后披露的“关于发行股份及支付现金购买资产业绩承诺实现情况说明”，特发东智经审计的 2018 年的扣非归母净利润为 70,273,707.58 元，完成 2018 年业绩承诺，第二期股份解除限售。特发东智 2019 年、2020 年经审计的扣非归母净利润分别为 20,512,781.40 元、-361,081,296.86 元，未完成 2019 年、2020 年承诺业绩。截至 2021 年 3 月 31 日，陈传荣已向公司共支付 1.2 亿元业绩补偿承诺款，根据协议约定，剩余承诺尚未完成，第三期、第四期股份未解除限售。

		总数*50%*1/3; 3、第三期股份于上市公司在指定媒体披露特发东智 2019 年度专项审计报告前不得转让;若特发东智 2019 年度专项审计报告确认的特发东智当年净利润不低于 5,860 万元,则第三期股份应自特发东智 2019 年度专项审计报告公告日起立即解除限售;若特发东智 2019 年经审计的净利润低于 5,860 万元,则在陈传荣向上市公司以现金方式补足净利润差额之前,陈传荣持有的第三期股份不得转让。第三期可解锁股份数量=陈传荣本次交易中认购的上市公司股份总数*50%*1/3; 4、第四期股份于上市公司在指定媒体披露特发东智 2020 年度专项审计报告前不得转让;若特发东智 2020 年度专项审计报告确认的特发东智当年净利润不低于 5,860 万元,则第四期股份应自特发东智 2020 年度专项审计报告公告日起立即解除限售;若特发东智 2020 年经审计的净利润低于 5,860 万元,则在陈传荣向上市公司以现金方式补足净利润差额之前,陈传荣持有的第四期股份不得转让。第四期可解锁股份数量=陈传荣本次交易中认购的上市公司股份总数*50%*1/3; 5、在计算第二、三、四期可解锁股份数量时,若因特发东智未完成业绩承诺期内的承诺累计净利润且第一期股份不足用以补偿的,则在计算第二、三、四期可解锁股份数量时应依次相应扣除不足补偿的部分。			
承诺是否按时履行	否				
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	业绩承诺期内,主要客户采购量减少,加之受市场芯片短缺等因素影响,特发东智销售量下降,致使业绩承诺未能达成。特发东智原股东出现未完成承诺业绩的情况后,公司多次向陈传荣催缴业绩差额补偿款,督促其履行承诺。在公司多方追讨下,公司自 2020 年 11 月初至 2021 年 3 月 31 日陆续收取陈传荣多笔款项,共计 1.2 亿元。对尚未支付的业绩补偿款以及《利润补偿协议》等文件涉及的其他义务,公司正在对陈传荣采取追责措施,最大程度保护投资者利益。				

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
特发东智诉中国建筑西北设计研究院有限公	9,929.07	否	正在进行	待出具相关判决	待出具相关判决	2024 年 10 月 09 日	巨潮资讯网,《关于子公司提起诉讼的公

司、中国建筑股份有限公司							告》（公告编号：2024-41）
公司因收购深圳特发东智科技有限公司被合同诈骗、职务侵占一案（公司属于被害人）	涉案包括股票处置及现金，详情请参见具体公告	否	正在进行	尚未审结，对公司本期利润和期后利润的影响存在一定不确定性	尚未审结	2025 年 12 月 12 日	巨潮资讯网，《关于收到〈刑事判决书〉的公告》（公告编号：2025-53）

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	4,407.01	否	正在进行	截至目前，部分裁决已生效，部分正在审理中	部分裁决正在执行中，部分未裁决		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期末发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

2026 年 1-6 月，物业租赁收入 48,151,521.95 元，占营业收入 2.04%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末对外担保余额合计（A4）		0				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
西安特发千喜信息产业发展有限公司	2022 年 02 月 10 日	9,700	2022 年 01 月 18 日	7,500	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
成都傅立叶电子科技有限公司	2024 年 12 月 06 日	8,000	2024 年 12 月 13 日	5,650	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
成都傅立叶电子科技有限公司	2025 年 03 月 05 日	10,000	2025 年 03 月 27 日	9,800	连带责任担保			债务履行期限届满之	否	否

有限公司								日起三年		
成都傅立叶电子科技有限公司	2026 年 06 月 29 日	6,000	2026 年 06 月 30 日	6,000	连带责任担保			债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		6,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		6,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		33,700		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		28,950				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		0		报告期末对子公司担保余额合计（C4）		0				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		6,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		6,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		33,700		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		28,950				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				27.29%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				28,950						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				28,950						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无						

3、委托理财

☒适用 ☐不适用

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	低风险	6,300	0

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

☐适用 ☒不适用

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 1 月 7 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司运营情况及业绩预告安排	
2026 年 1 月 27 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司业绩预告安排	
2026 年 2 月 12 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司运营情况	
2026 年 3 月 5 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司运营情况	
2026 年 3 月 30 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司运营情况	
2026 年 4 月 14 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司年报进展情况	
2026 年 5 月 7 日	网络	网络平台线上交流	其他	投资者	公司年度业绩说明会	2026-01
2026 年 5 月 20 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司员工持股计划出售情况	
2026 年 6 月 13 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司对外担保情况	
2026 年 6 月 26 日	本公司	电话沟通	个人	投资者	了解公司半年度业绩情况	

十四、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1、公司分别于 2026 年 2 月 26 日及 2026 年 3 月 16 日召开董事会第九届二十八次会议及 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，

同意公司将回购专用证券账户中 31,951,811 股股份用途由原计划的“用于实施股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。详见公司于 2026 年 2 月 28 日及 2026 年 3 月 17 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《关于变更回购股份用途并注销的公告》（公告编号：2026-10）及《关于注销已回购股份减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2026-15）。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，截至 2026 年 5 月 11 日，本次回购股份注销事宜已办理完成，公司总股本由 900,344,760 股减少至 868,392,949 股。详见公司于 2026 年 5 月 11 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《关于回购股份注销完成暨控股股东及其一致行动人持股比例被动增加触及 1%整数倍的公告》（公告编号：2026-29）。

十五、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	11,665,908	1.30%				10,000	10,000	11,675,908	1.34%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,665,908	1.30%				10,000	10,000	11,675,908	1.34%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	11,665,908	1.30%				10,000	10,000	11,675,908	1.34%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	888,678,852	98.70%				-31,961,811	-31,961,811	856,717,041	98.66%
1、人民币普通股	888,678,852	98.70%				-31,961,811	-31,961,811	856,717,041	98.66%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	900,344,760	100.00%				-31,951,811	-31,951,811	868,392,949	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

1、报告期内，公司对回购专用证券账户中全部 31,951,811 股股份的用途进行变更，由原定“用于实施股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。截至报告期末，该等股份已完成注销手续，公司总股本由 900,344,760 股减少至 868,392,949 股；

2、公司原副总经理周旭先生离任后购买公司股票 10,000 股，因此新增限售股 10,000 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

公司分别于 2026 年 2 月 26 日及 2026 年 3 月 16 日召开董事会第九届二十八次会议及 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》。

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

公司于 2022 年 5 月 12 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《回购公司股份方案的议案》，同意公司以不低于人民币 1 亿元（含）且不超过人民币 2 亿元（含）的自有资金，通过集中竞价交易或法律法规允许的方式回购公司部分社会公众股股份，回购的股份将用于后续实施股权激励或员工持股计划，回购股份价格不超过人民币 7.33 元/股，回购期限自该次股东大会审议通过本回购公司股份方案之日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2022 年 5 月 20 日在《证券时报》和巨潮资讯网披露的《深圳市特发信息股份有限公司回购报告书》（公告编号：2022-44）。

截至 2023 年 5 月 12 日暨回购期限届满日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数 31,951,811 股，占公司当时总股本的 3.64%，购买股份的最高成交价为 7.1380 元/股，最低成交价为 5.2900 元/股，支付总金额为人民币 193,766,869.08 元（不含交易费用）。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 15 日在《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《关于股份回购期限届满暨股份变动的公告》（公告编号：2023-49）。

公司分别于 2026 年 2 月 26 日及 2026 年 3 月 16 日召开董事会第九届二十八次会议及 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，同意公司将回购专用证券账户中 31,951,811 股股份用途由原计划的“用于实施股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并相应减少注册资本”。详见公司于 2026 年 2 月 28 日及 2026 年 3 月 17 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《关于变更回购股份用途并注销的公告》（公告编号：2026-10）及《关于注销已回购股份减少注册资本暨通知债权人的公告》（公告编号：2026-15）。

经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，截至 2026 年 5 月 11 日，本次回购股份注销事宜已办理完成，公司总股本由 900,344,760 股减少至 868,392,949 股。详见公司于 2026 年 5 月 11 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网披露的《关于回购股份注销完成暨控股股东及其一致行动人持股比例被动增加触及 1%整数倍的公告》（公告编号：2026-29）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周旭	0	0	10,000	10,000	高管持股锁定	任职时确定任期届满半年
陈传荣	11,665,908	0	0	11,665,908	非公开发行限售	待完成业绩承诺补偿相关义务后，根据法律法规解除限售
合计	11,665,908	0	10,000	11,675,908	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		124,975		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市特发集团有限公司	国有法人	37.51%	325,721,489	0	0	325,721,489	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	2.30%	19,949,023	8,737,737	0	19,949,023	不适用	0
陈传荣	境内自然人	1.34%	11,665,908	0	11,665,908	0	质押	11,665,908
汉国三和有限公司	境外法人	1.14%	9,903,504	0	0	9,903,504	不适用	0
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	境外法人	0.78%	6,730,713	6,284,555	0	6,730,713	不适用	0
UBS AG	境外法人	0.63%	5,481,926	2,110,884	0	5,481,926	不适用	0
中国建设银行股份有限公司—富国优化增强债券型证券投资基金	其他	0.46%	4,000,000	4,000,000	0	4,000,000	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.37%	3,209,757	2,393,277	0	3,209,757	不适用	0
基本养老保险基金一二零四组合	其他	0.34%	2,941,500	2,941,500	0	2,941,500	不适用	0
BARCLAYS BANK PLC	境外法人	0.34%	2,925,278	21,202	0	2,925,278	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名股东中，汉国三和有限公司是深圳市特发集团有限公司的控股子公司，深圳市特发集团有限公司与汉国三和有限公司是一致行动人；其他股东未知是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）		无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称			报告期末持有无限售条件股			股份种类		

	份数量	股份种类	数量
深圳市特发集团有限公司	325,721,489	人民币普通股	325,721,489
香港中央结算有限公司	19,949,023	人民币普通股	19,949,023
汉国三和有限公司	9,903,504	人民币普通股	9,903,504
J. P. Morgan Securities PLC—自有资金	6,730,713	人民币普通股	6,730,713
UBS AG	5,481,926	人民币普通股	5,481,926
中国建设银行股份有限公司—富国优化增强债券型证券投资基金	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,209,757	人民币普通股	3,209,757
基本养老保险基金一二零四组合	2,941,500	人民币普通股	2,941,500
BARCLAYS BANK PLC	2,925,278	人民币普通股	2,925,278
北京银行股份有限公司—景顺长城景颐丰利债券型证券投资基金	2,706,500	人民币普通股	2,706,500
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售流通股股东中，汉国三和有限公司是深圳市特发集团有限公司的控股子公司，深圳市特发集团有限公司与汉国三和有限公司是一致行动人；其他股东未知是否存在关联关系，也不知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无		

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☒适用 ☐不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周旭	副总经理	离任	0	10,000	0	10,000	0	0	0
合计	--	--	0	10,000	0	10,000	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市特发信息股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	720,486,452.38	728,332,644.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	133,000,000.00	120,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	43,638,226.39	114,246,129.61
应收账款	2,073,164,339.18	1,861,930,092.90
应收款项融资	45,764,325.20	58,817,745.34
预付款项	89,007,031.39	33,803,934.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	582,096,647.60	60,353,884.24
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,124,168,830.43	899,155,692.02
其中：数据资源		
合同资产	49,473,766.25	56,527,016.65
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	53,816,666.67	103,056,249.98
其他流动资产	150,495,335.79	1,738,193,330.49
流动资产合计	5,065,111,621.28	5,774,416,720.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资		
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	69,407,350.36	66,889,422.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,754,637.47	4,754,637.47
投资性房地产	485,550,593.11	497,758,227.14
固定资产	987,210,791.46	1,012,680,681.74
在建工程	4,989,114.93	2,404,891.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	71,882,285.06	83,228,668.76
无形资产	92,075,080.44	95,318,948.52
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	5,283,231.92	5,283,231.92
长期待摊费用	30,003,942.60	34,732,322.23
递延所得税资产	105,874,158.47	97,612,308.93
其他非流动资产	94,825,030.44	18,854,330.60
非流动资产合计	1,951,856,216.26	1,919,517,670.71
资产总计	7,016,967,837.54	7,693,934,390.92
流动负债：		
短期借款	1,218,464,186.07	1,726,598,365.71
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	7,140.00	
衍生金融负债		
应付票据	452,226,948.71	331,262,286.38
应付账款	1,387,260,757.47	1,173,461,141.37
预收款项	1,191,260.07	1,363,161.82
合同负债	80,762,867.40	81,020,550.37
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	147,517,310.14	139,322,935.42

应交税费	58,818,008.02	35,916,566.62
其他应付款	286,202,096.40	269,392,906.36
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	701,812,208.04	187,913,918.24
其他流动负债	47,972,489.69	832,150,125.86
流动负债合计	4,382,235,272.01	4,778,401,958.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	786,038,316.90	1,178,921,777.52
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,820,629.07	48,731,751.86
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	745,435.02	1,029,122.56
递延收益	12,069,986.88	9,906,633.97
递延所得税负债	25,785,112.75	27,842,749.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	875,459,480.62	1,266,432,035.75
负债合计	5,257,694,752.63	6,044,833,993.90
所有者权益：		
股本	868,392,949.00	900,344,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,341,616,507.97	1,503,466,211.16
减：库存股	0.00	193,801,514.19
其他综合收益	-15,862,494.02	-1,230,542.91
专项储备		
盈余公积	144,276,699.47	144,276,699.47
一般风险准备		
未分配利润	-1,277,531,187.46	-1,339,597,879.52
归属于母公司所有者权益合计	1,060,892,474.96	1,013,457,734.01
少数股东权益	698,380,609.95	635,642,663.01
所有者权益合计	1,759,273,084.91	1,649,100,397.02
负债和所有者权益总计	7,016,967,837.54	7,693,934,390.92

法定代表人：李宝东

主管会计工作负责人：肖坚锋

会计机构负责人：姚刚

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	180,286,722.26	290,374,011.49
交易性金融资产	120,000,000.00	120,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	70,865,869.33	18,976,778.99
应收账款	637,350,710.72	713,703,219.87
应收款项融资	11,035,697.33	16,589,115.71
预付款项	44,985,777.67	31,461,785.79
其他应收款	717,388,862.05	377,819,291.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	288,241,625.80	270,543,735.75
其中：数据资源		
合同资产	9,742,093.60	9,452,379.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	54,130,088.75	103,369,672.06
其他流动资产	17,193,650.17	1,619,046,596.20
流动资产合计	2,151,221,097.68	3,571,336,586.35
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	1,995,881.62	1,995,881.62
长期股权投资	1,223,644,540.47	1,175,226,612.33
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,754,637.47	4,754,637.47
投资性房地产	495,656,908.84	508,958,105.38
固定资产	214,496,280.92	218,943,202.24
在建工程	236,706.12	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,462,785.67	34,050,517.90
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,985,216.89	4,611,465.44
递延所得税资产	43,613,976.21	42,599,698.34
其他非流动资产	6,069,660.83	5,250,425.77
非流动资产合计	2,026,916,595.04	1,996,390,546.49
资产总计	4,178,137,692.72	5,567,727,132.84

流动负债：		
短期借款	535,553,004.37	831,192,699.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	98,266,271.58	271,273,972.78
应付账款	752,324,791.22	952,863,446.43
预收款项	1,191,260.07	1,219,007.82
合同负债	52,079,517.33	39,964,505.36
应付职工薪酬	61,950,032.52	55,998,035.72
应交税费	26,967,915.43	14,647,002.77
其他应付款	498,818,392.59	651,274,622.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	587,791,291.00	95,532,583.31
其他流动负债	8,212,314.98	771,238,457.05
流动负债合计	2,623,154,791.09	3,685,204,333.04
非流动负债：		
长期借款	504,317,130.98	965,143,275.73
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		
递延收益	2,689,124.71	503,053.77
递延所得税负债	10,500,000.00	10,500,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	517,506,255.69	976,146,329.50
负债合计	3,140,661,046.78	4,661,350,662.54
所有者权益：		
股本	868,392,949.00	900,344,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,330,417,244.74	1,492,266,947.93
减：库存股		193,801,514.19
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	144,276,699.47	144,276,699.47
未分配利润	-1,305,610,247.27	-1,436,710,422.91
所有者权益合计	1,037,476,645.94	906,376,470.30
负债和所有者权益总计	4,178,137,692.72	5,567,727,132.84

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	2,355,122,753.99	1,972,321,553.87
其中：营业收入	2,355,122,753.99	1,972,321,553.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,136,439,441.94	1,846,115,777.66
其中：营业成本	1,829,357,111.69	1,562,892,723.38
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,396,070.30	11,198,014.52
销售费用	54,851,689.42	50,643,401.76
管理费用	84,865,799.85	69,347,104.28
研发费用	112,782,737.13	119,717,551.24
财务费用	42,186,033.55	32,316,982.48
其中：利息费用	34,570,905.03	31,569,548.83
利息收入	3,069,440.92	1,559,429.25
加：其他收益	8,619,497.02	11,232,217.18
投资收益（损失以“—”号填列）	7,218,031.49	8,603,636.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,517,928.14	4,664,061.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-7,140.00	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,483,841.40	-31,592,566.94
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-34,869,348.15	-7,255,388.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-69,405.36	3,628,455.47
三、营业利润（亏损以“—”号填	188,091,105.65	110,822,129.27

列)		
加：营业外收入	97,848.30	433,252.56
减：营业外支出	2,399,548.27	9,266,667.79
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	185,789,405.68	101,988,714.04
减：所得税费用	41,352,113.83	28,297,674.81
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	144,437,291.85	73,691,039.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	144,437,291.85	73,691,039.23
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）	62,066,692.06	5,604,129.99
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	82,370,599.79	68,086,909.24
六、其他综合收益的税后净额	-18,584,598.60	3,198,257.75
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,631,951.11	1,527,607.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-14,631,951.11	1,527,607.22
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	-11,124,880.33	
6.外币财务报表折算差额	-3,507,070.78	1,527,607.22
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,952,647.49	1,670,650.53
七、综合收益总额	125,852,693.25	76,889,296.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	47,434,740.95	7,131,737.21
归属于少数股东的综合收益总额	78,417,952.30	69,757,559.77
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0698	0.0062
（二）稀释每股收益	0.0698	0.0062

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李宝东 主管会计工作负责人：肖坚锋 会计机构负责人：姚刚

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	682,909,412.52	582,601,204.95
减：营业成本	491,468,268.48	474,653,220.17
税金及附加	6,604,687.97	4,313,531.41
销售费用	37,618,612.43	29,001,949.57
管理费用	25,887,782.12	25,465,778.05
研发费用	22,965,919.26	27,546,500.48
财务费用	16,419,513.65	14,444,831.06
其中：利息费用	19,244,806.85	18,587,615.12
利息收入	4,903,959.12	5,222,508.46
加：其他收益	1,347,459.47	1,949,646.95
投资收益（损失以“—”号填列）	66,219,996.25	49,403,632.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,517,928.14	4,664,061.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,053,253.60	3,426,219.90
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-7,845,906.97	-236,301.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	144,719,430.96	61,718,591.45
加：营业外收入	35,561.14	267,151.53
减：营业外支出	313,981.57	7,139,548.29
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	144,441,010.53	54,846,194.69
减：所得税费用	13,340,834.89	3,610,678.21
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	131,100,175.64	51,235,516.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	131,100,175.64	51,235,516.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动		

额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	131,100,175.64	51,235,516.48
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,299,644,382.00	2,106,028,680.88
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,803,096.13	18,622,271.03
收到其他与经营活动有关的现金	827,071,125.50	160,444,313.86
经营活动现金流入小计	3,143,518,603.63	2,285,095,265.77
购买商品、接受劳务支付的现金	1,903,889,507.75	1,652,627,770.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	284,439,533.82	263,305,699.67
支付的各项税费	185,679,138.55	103,663,141.50

支付其他与经营活动有关的现金	238,534,578.69	562,420,283.07
经营活动现金流出小计	2,612,542,758.81	2,582,016,894.38
经营活动产生的现金流量净额	530,975,844.82	-296,921,628.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	770,000,000.00	478,317,842.56
取得投资收益收到的现金	753,860.30	1,003,686.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,581,306.64	3,022,965.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	779,335,166.94	482,344,494.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	106,987,946.54	44,686,994.32
投资支付的现金	733,000,000.00	635,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	839,987,946.54	679,686,994.32
投资活动产生的现金流量净额	-60,652,779.60	-197,342,499.70
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	44,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	44,100,000.00	
取得借款收到的现金	896,141,309.88	1,119,871,360.39
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	940,241,309.88	1,119,871,360.39
偿还债务支付的现金	1,209,538,991.81	548,451,381.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,463,149.66	69,246,847.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	59,780,005.36	33,982,950.83
支付其他与筹资活动有关的现金	21,069,015.83	21,727,216.54
筹资活动现金流出小计	1,317,071,157.30	639,425,445.88
筹资活动产生的现金流量净额	-376,829,847.42	480,445,914.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,156,855.05	375,543.90
五、现金及现金等价物净增加额	86,336,362.75	-13,442,669.90
加：期初现金及现金等价物余额	611,160,664.88	489,796,952.88
六、期末现金及现金等价物余额	697,497,027.63	476,354,282.98

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,054,934,771.66	1,100,406,959.35
收到的税费返还	88,600.46	3,481,999.48
收到其他与经营活动有关的现金	690,986,038.92	531,387,025.42
经营活动现金流入小计	1,746,009,411.04	1,635,275,984.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,279,000,453.57	1,013,238,737.73
支付给职工以及为职工支付的现金	64,392,896.45	55,472,869.34
支付的各项税费	131,724,054.58	43,782,488.50
支付其他与经营活动有关的现金	146,827,143.45	488,280,506.07

经营活动现金流出小计	1,621,944,548.05	1,600,774,601.64
经营活动产生的现金流量净额	124,064,862.99	34,501,382.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	750,000,000.00	478,317,842.56
取得投资收益收到的现金	62,941,651.42	41,803,682.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,325,960.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	821,267,611.42	520,121,525.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,987,165.53	30,041,417.27
投资支付的现金	745,900,000.00	635,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	753,887,165.53	665,041,417.27
投资活动产生的现金流量净额	67,380,445.89	-144,919,892.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	297,353,004.37	469,506,821.83
收到其他与筹资活动有关的现金	329,051,554.76	104,231,176.19
筹资活动现金流入小计	626,404,559.13	573,737,998.02
偿还债务支付的现金	564,953,268.30	51,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,500,164.66	18,883,186.02
支付其他与筹资活动有关的现金	348,880,211.65	361,606,435.45
筹资活动现金流出小计	927,333,644.61	431,589,621.47
筹资活动产生的现金流量净额	-300,929,085.48	142,148,376.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-809,666.46	-168,518.23
五、现金及现金等价物净增加额	-110,293,443.06	31,561,348.68
加：期初现金及现金等价物余额	283,632,247.02	137,711,470.92
六、期末现金及现金等价物余额	173,338,803.96	169,272,819.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	900,344,760.00				1,503,466,211.1	193,801,514.19	-1,230,542.91		144,276,699.47		-1,339,597.87		1,013,457,734.0	635,642,663.01	1,649,100,397.0

					6						9.5 2		1		2
加：会 计政策变更													0.0 0		
前期 差错更正													0.0 0		
其 他													0.0 0		
二、本年期 初余额	900 ,34 4,7 60. 00				1,5 03, 466 ,21 1.1 6	193 ,80 1,5 14. 19	- 1,2 30, 542 .91		144 ,27 6,6 99. 47		- 1,3 39, 597 ,87 9.5 2		1,0 13, 457 ,73 4.0 1	635 ,64 2,6 63. 01	1,6 49, 100 ,39 7.0 2
三、本期增 减变动金额 （减少以 “—”号填 列）	- 31, 951 ,81 1.0 0				- 161 ,84 9,7 03. 19	- 193 ,80 1,5 14. 19	- 14, 631 ,95 1.1 1				62, 066 ,69 2.0 6		47, 434 ,74 0.9 5	62, 737 ,94 6.9 4	110 ,17 2,6 87. 89
（一）综合 收益总额	0.0 0						- 14, 631 ,95 1.1 1				62, 066 ,69 2.0 6		47, 434 ,74 0.9 5	78, 417 ,95 2.3 0	125 ,85 2,6 93. 25
（二）所有 者投入和减 少资本	- 31, 951 ,81 1.0 0				- 161 ,84 9,7 03. 19	- 193 ,80 1,5 14. 19							0.0 0	44, 100 ,00 0.0 0	44, 100 ,00 0.0 0
1. 所有者 投入的普通 股													0.0 0	44, 100 ,00 0.0 0	44, 100 ,00 0.0 0
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													0.0 0		
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额													0.0 0		
4. 其他	- 31, 951 ,81 1.0 0				- 161 ,84 9,7 03. 19	- 193 ,80 1,5 14. 19							0.0 0	0.0 0	0.0 0
（三）利润 分配													0.0 0	- 59, 780 ,00 5.3	- 59, 780 ,00 5.3

														6	6
1. 提取盈 余公积													0.0 0		
2. 提取一 般风险准备													0.0 0		
3. 对所有 者（或股 东）的分配													0.0 0 59, 780 ,00 5.3 6	- 59, 780 ,00 5.3 6	- 59, 780 ,00 5.3 6
4. 其他													0.0 0		
（四）所有 者权益内部 结转													0.0 0		
1. 资本公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）													0.0 0		
3. 盈余公 积弥补亏损													0.0 0		
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													0.0 0		
5. 其他综 合收益结转 留存收益													0.0 0		
6. 其他													0.0 0		
（五）专项 储备													0.0 0		
1. 本期提 取													0.0 0		
2. 本期使 用													0.0 0		
（六）其他													0.0 0		
四、本期期 末余额	868 ,39 2,9 49. 00				1,3 41, 616 ,50 7.9 7	0.0 0	- 15, 862 ,49 4.0 2		144 ,27 6,6 99. 47		- 1,2 77, 531 ,18 7.4 6		1,0 60, 892 ,47 4.9 6	698 ,38 0,6 09. 95	1,7 59, 273 ,08 4.9 1

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权 益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	900,344,760.00				1,503,466,211.16	193,801,514.19	-8,737,864.50		144,276,699.47		-844,006,714.35		1,501,541,577.59	556,542,655.20	2,058,084,232.79
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	900,344,760.00				1,503,466,211.16	193,801,514.19	-8,737,864.50		144,276,699.47		-844,006,714.35		1,501,541,577.59	556,542,655.20	2,058,084,232.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,527,607.22				5,604,129.99		7,131,737.21	30,557,557.8	37,689,293.08
（一）综合收益总额							1,527,607.22				5,604,129.99		7,131,737.21	69,757,559.77	76,889,296.98
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															

(三) 利润分配														- 39, 200 ,00 3.9 0	- 39, 200 ,00 3.9 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配														- 39, 200 ,00 3.9 0	- 39, 200 ,00 3.9 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	900 ,34 4,7 60. 00				1,5 03, 466 ,21 1.1 6	193 ,80 1,5 14. 19	- 7,2 10, 257 .28		144 ,27 6,6 99. 47		- 838 ,40 2,5 84. 36		1,5 08, 673 ,31 4.8 0	587 ,10 0,2 11. 07	2,0 95, 773 ,52 5.8 7

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	900,344,760.00	0.00	0.00	0.00	1,492,266,947.93	193,801,514.19	0.00	0.00	144,276,699.47	-1,436,710,422.91	0.00	906,376,470.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	900,344,760.00				1,492,266,947.93	193,801,514.19	0.00		144,276,699.47	-1,436,710,422.91		906,376,470.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-31,951,811.00				-161,849,703.19	-193,801,514.19				131,100,175.64		131,100,175.64
（一）综合收益总额										131,100,175.64		131,100,175.64
（二）所有者投入和减少资本	-31,951,811.00				-161,849,703.19	-193,801,514.19						
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额										0.00		
4．其他	-31,951,811.00				-161,849,703.19	-193,801,514.19						
（三）利润										0.00		0.00

分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										0.00		0.00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	868,3 92,94 9.00				1,330 ,417, 244.7 4	0.00	0.00		144,2 76,69 9.47	- 1,305 ,610, 247.2 7		1,037 ,476, 645.9 4

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	900,3 44,76 0.00				1,492 ,266, 947.9 3	193,8 01,51 4.19	869,6 86.01		144,2 76,69 9.47	109,6 08,73 1.96		2,453 ,565, 311.1 8
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	900,344,760.00				1,492,266,947.93	193,801,514.19	869,686.01		144,276,699.47	109,608,731.96		2,453,565,311.18
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										51,235,516.48		51,235,516.48
（一）综合收益总额										51,235,516.48		51,235,516.48
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动												

额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	900,344,760.00				1,492,266,947.93	193,801,514.19	869,686.01		144,276,699.47	160,844,248.44		2,504,800,827.66

三、公司基本情况

（一）公司概况

公司名称：深圳市特发信息股份有限公司。

公司注册地址：深圳市南山区高新区中区科丰路 2 号特发信息港大厦 B 栋 18 楼。

法定代表人：李宝东。

注册资本：86,839.2949 万人民币。

统一社会信用代码：914403007152216326。

公司成立日期：1999 年 7 月 29 日。

（二）公司实际从事的主要经营活动。

经营范围：光纤、光缆、光纤预制棒、电子元器件、通讯设备、光器件、配线产品、宽带多媒体设备、光网络单元、高低压配电产品、开关电源、智能监控产品、在线监控系统、光纤传感系统及设备、智能终端产品的生产、销售；消防电子产品、安防产品及系统的设计、生产及销售；电器设备、仪器仪表、机械设备、通信终端产品的设计、生产及销售；数据中心系列产品的研发、销售、安装和维护；智能弱电及数据中心工程的技术咨询、设计、施工及维护；综合布线产品、电力电缆、电力通信光缆、金具及附件、导线、铝包钢绞线、光纤复合电缆的生产（生产项目另办执照）；通信设备系统工程（含物联网智能管理系统）的设计、安装、维护、调试，咨询，计算机软硬件技术及软件工程的开发、销售、服务；信息科技领域光电器件技术和产品的研制、生产、销售及技术服务；计算机网络系统集成、通讯信息服务（不含限制项目）；节能技术服务（不含限制项目）；输变电、

配电、通信工程总承包；设备租赁；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；在网上从事商贸活动（不含限制项目）；电子产品技术开发与销售；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；自动化设备应用技术的开发；自有物业租赁经营。（以上生产项目另办执照）；电线、电缆经营。（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）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售。（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）机动车辆停放服务。电线、电缆制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

本公司主要产品或提供的劳务：光纤、光缆、电力缆、室内缆、通讯设备及通讯系统集成及技术服务；军用航空通讯设备、数据记录仪、弹载计算机；无源光纤网络终端、无线路由器、IPTV 机顶盒、分离器和智能路由器等产品。

深圳市特发信息股份有限公司是根据深圳市政府深府〔1999〕70 号文批复，由深圳经济特区发展（集团）公司（现更名为“深圳市特发集团有限公司”，以下简称特发集团）作为主要发起人，联合深圳市通讯工业股份有限公司、中国五金矿产进出口总公司（现更名为“中国五矿集团公司”）、中国通广电子公司、企荣贸易有限公司（现更名为“五矿企荣有限公司”）、深圳市特发龙飞无线电通讯发展有限公司、汉国三和有限公司共同发起，将发起人下属通信类企业深圳市特发泰科通信有限公司（现更名为“深圳市泰科通信科技有限公司”）、深圳光通发展有限公司、深圳市特发星索光缆通讯工业公司、深圳市特发通信发展公司、深圳吉光电子有限公司的全部资产及负债和深圳市龙飞实业有限公司 80%的股权进行重组而发起设立。深圳维明资产评估事务所对上述各发起人投入本公司的资产以 1998 年 10 月 31 日为评估基准日进行评估，评估结果业经财政部以财评字（1999）326 号确认。各发起人以评估确认的净资产 20,955.01 万元，按 1.1641672:1 折为 18,000.00 万股普通股（A 股），注册资本为 18,000.00 万元。本公司于 1999 年 7 月 29 日注册成立。

经中国证券监督管理委员会 2000 年 3 月 21 日证监发行字（2000）25 号核准，本公司首次向社会公开发行境内上市人民币普通股“A 股”7,000.00 万股，每股发行价人民币 7.90 元，并于 2000 年 5 月 11 日在深圳证券交易所挂牌交易。发行后，本公司股本和注册资本由人民币 18,000.00 万元增至 25,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可（2012）1025 号文《关于核准深圳市特发信息股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，本公司于 2013 年 1 月向符合中国证监会相

关规定条件的特定投资者定向发行人民币普通股（A 股）2,100.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 6.64 元。发行后，本公司股本和注册资本增至 27,100.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2015〕2268 号文《关于核准深圳市特发信息股份有限公司向陈传荣等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，本公司向深圳特发东智科技有限公司（原公司名称为深圳东志科技有限公司，2017 年 1 月 16 日名称变更为深圳特发东智科技有限公司）和成都傅立叶电子科技有限公司原股东陈传荣等 8 名自然人定向发行人民币普通股（A 股）30,954,876.00 股，向由本公司 9 名董事、监事和高级管理人员与 48 名中层管理人员、技术人员全部认购的长城特发智想 1 号集合资产管理计划非公开发行人民币普通股（A 股）11,542,497.00 股募集配套资金，新增股份数量合计 42,497,373.00 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价人民币 9.53 元。本公司通过发行股份及支付现金的方式，分别以 19,000.00 万元和 25,000.00 万元的交易价格购买特发东智 100.00%股权和成都傅立叶 100.00%股权，股权过户登记手续分别于 2015 年 11 月 4 日和 5 日完成。上述新增股份已于 2015 年 11 月 27 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记为有限售条件流通股，上市日期为 2015 年 12 月 18 日。发行后，本公司股本和注册资本增至 313,497,373.00 元。

2017 年 5 月 5 日，经公司 2016 年度股东大会审议通过 2016 年年度利润分配方案，以公司总股本 313,497,373.00 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 3 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，分红后总股本增至 626,994,746.00 股。

2019 年 5 月 7 日，经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司实施了 2018 年度利润分配及资本公积转增股本方案：每 10 股派发现金红利 0.45 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。分红后总股本增至 752,393,695.00 股。

2019 年 5 月 22 日，公司可转换公司债券进入转股期。2019 年第二季度至第四季度，公司债券因转股减少 351,243,500.00 元（3,512,435.00 张），转股数量为 62,608,604.00 股。转股后，公司股本变更为 815,002,299.00 股。

2020 年度，公司债券因转股减少 8,835,400.00 元（88,354.00 张），转股数量为 1,575,867.00 股。转股后，公司股本变更为 816,578,166.00 股。

2021 年度，公司债券因转股减少 187,890,500.00 元（1,878,905.00 张），转股数量为 28,000,792.00 股。转股后，公司股本变更为 844,578,958.00 股。

2022 年度，公司债券因转股减少 67,600.00 元（676.00 张），转股数量为 9,213.00 股。转股后，公司股本变更为 844,588,171.00 股。

2023 年度，公司债券因转股减少 408,708,200.00 元（4,087,082 张），转股数量为

55,756,589.00 股。转股后，公司股本变更为 900,344,760.00 股。

2026 年度，公司注销存放在回购专用证券账户中的股份 31,951,811.00 股，占注销前公司总股本（900,344,760.00 股）的 3.55%。本次注销完成后公司总股本由 900,344,760 股减少至 868,392,949.00 股。

2026 年度，公司股本较 2025 年度减少 31,951,811.00 股。

（三）母公司以及集团最终母公司的名称。

公司控股股东为深圳市特发集团有限公司，截至 2026 年 6 月 30 日，其直接持有公司股份 325,721,489 股，占总股本的 37.51%；控股股东与其一致行动人汉国三和有限公司共持有本公司 335,624,993 股，占总股本的 38.65%。特发集团的控股股东为深圳市国有资产监督管理委员会（以下简称深圳市国资委），其直接和间接持有特发集团 59.5384%股权。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本财务报表于 2026 年 8 月 25 日经本公司董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，按照企业会计准则的相关规定，确定具体会计政策和会计估计，请参阅五、43、重要会计政策和会计估计变更。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项在建工程项目总金额超过资产总额 0.5%的
重要的合营企业或联营企业	对联营企业的长期股权投资账面价值占公司总资产 $\geq 0.5\%$
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额、利润总额占比超过 10%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项计提的减值准备占公司最近一个会计年度经审计的利润总额绝对值的比例在 10%以上且绝对金额超过 1000 万元人民币的
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的
账龄超过 1 年的重要的其他应付款	账龄超过 1 年的单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年的单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并

本公司合并成本为在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债的公允价值，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值及合并成本的计量进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值及合

并成本是恰当的，则将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

（3）企业合并中相关费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

1) 增加子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

B. 分步购买股权至取得控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在购买日作为取得控制权的交易进行会计处理，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他股东权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他股东权益变动采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

2) 处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，将各项交易作为独立的交易进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

对发生的非本位币经济业务，本公司按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：1) 符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；2) 为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币报表折算的会计处理方法

资产负债表日，将采用与本公司不同的记账本位币的境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构外币财务报表进行折算前，本公司将调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与本公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

3) 外币现金流量以及境外子公司的现金流量, 采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

4) 产生的外币财务报表折算差额, 在编制合并财务报表时, 在合并资产负债表中股东权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时, 将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额, 全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具, 是指形成一个企业的金融资产, 并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 将金融资产划分为三类: A. 以摊余成本计量的金融资产; B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产; C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产的初始计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的, 按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

3) 金融资产的后续计量

A. 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应当计入其他综合收益，且后续不得转入损益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认依据和计量方法

1) 金融负债的分类

本公司金融负债于初始确认时分类为：A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；C. 不属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；D. 以摊余成本计量的金融负债。

2) 金融负债的初始计量

金融负债初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融负债，其相关交易费用计入其初始确认金额。

3) 金融负债的后续计量

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金

融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述 A 或 B 的财务担保合同,以及不属于上述 A 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

企业在初始确认后按照金融工具的减值规定所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失,应当在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬给转入方的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产。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的,分别下列情况处理:1)未保留对该金融资产控制的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;2)保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值;

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额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债务工具投资)之和。

转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及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债务工具投资)之和。

(4) 金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确认方法详见附注三之“公允价值计量”中的相关描述。

(6) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量, 并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外, 衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失, 直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如主合同为金融资产的, 混合工具作为一个整体适

用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

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

（8）金融资产减值

1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产、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金融资产、租赁应收款、合同资产、贷款承诺以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对不含重大融资成分的应收款项（含应收账款、应收票据和应收款项融资、应收质保

金、应收工程款等）和合同资产、应收租赁款，本公司始终按照该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款和合同资产，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

A. 应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产具体划分组合情况如下：

应收票据组合

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	
银行承兑汇票		

应收账款组合

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
账龄分析法组合	账龄	

应收款项融资组合

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	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

银行承兑汇票	票据类型	的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率， 计算 预期信用损失
数字化应收账款债权		

合同资产组合

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率， 计算预期信用损失
账龄分析法组合	账龄	

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

B. 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体划分组合情况如下：

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
关联方往来-集团内组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
保证金及押金组合	款项性质	
往来及其他组合	款项性质	

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- B. 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C. 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D. 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

3) 已发生减值的金融资产

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

A. 发行方或债务人发生重大财务困难；

B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

5) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其

他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6) 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12、应收票据

13、应收账款

14、应收款项融资

15、其他应收款

16、合同资产

17、存货

(1) 存货的分类

存货分为原材料、库存商品、在产品、发出商品、低值易耗品、委托加工物资、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，其中：

1) 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；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。

2) 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。

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

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影

响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并，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。

非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值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）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值（有确凿证据证明换入资产的公允价值更加可靠的除外）和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算，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投资收益。

2) 权益法核算：

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

B. 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C. 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，在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的净利润进行调整后确认。与被投资单位之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。在确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（公司负有承担额外损失义务的除外），被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

D. 本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3) 处置长期股权投资

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例将原计入其他综合收益的部分转入当期损益。

A. 因处置部分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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

B. 因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司对投资性房地产按成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三之“长期资产减值”。

24、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5.00%	2.71%-4.75%
房屋装修	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
机器设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
电子设备及其他	年限平均法	5-6	5.00%	15.83%-19.00%

25、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工并达到预定设计要求
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（3）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

具体详见附注三之“长期资产减值”。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形

式发生的支出；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款本金及利息所产生的汇兑差额全部予以资本化，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。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产分为土地使用权、专利权、非专利技术、外购软件、其他等。

1）无形资产的计价方法：

本公司无形资产按照成本进行初始计量。

2）使用寿命及其确定依据、估计情况及摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

本公司使用寿命有限的无形资产其使用寿命确认依据、估计情况如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	20 年-50 年	土地使用权证登记年限
专利权	3 年-10 年	预计收益期
非专利技术	3 年-10 年	预计收益期
外购软件	3 年-10 年	预计收益期
其他	3 年-20 年	预计收益期

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3) 无形资产减值准备的确认标准、计提方法

具体详见附注三十之“长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括直接发生的研发人员职工薪酬、直接材料、相关设备折旧费与长期待摊费用、设计费以及其他费用等。

本公司划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准如下：

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段。研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

30、长期资产减值

（1）长期资产的适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等。

（2）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在资产负债表日，公司判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象，若存在减值迹象的，则进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。可收回金额根据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较高者确定。可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组

或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失，再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

1) 职工薪酬的范围

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

2) 短期薪酬

本公司在职工提供相关服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经

费和职工教育经费等确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划

公司设定提存计划主要包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

本公司设定受益计划的会计处理如下：

A. 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

B. 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

C. 期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认

辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1）企业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。2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：1）或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；2）或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；

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

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为获取职工和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，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的预计股利；6）期权有效期内的无风险利率；7）分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相

应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如

果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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：

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

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

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

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

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

(2) 按照本公司业务类型具体收入确认原则和计量方法:

1) 国内销售:

A. 直销模式下, 在本公司将货物运送至指定交货地点, 将货物交付客户或客户指定的收货人签收并取得结算单据或确认货物验收合格后, 本公司确认销售收入。

B. 寄售模式下, 公司先将货物运送至客户指定仓库并存放, 待客户领用存货并出具结算单据或确认领用量后, 本公司确认销售收入。

2) 国外销售:

本公司货物报关出口后, 在电子口岸中查询到出口信息的当月确认销售收入。

3) 租赁业务:

本公司按照《企业会计准则第 21 号-租赁》的规定, 对于经营租赁的租金, 在租赁期内各个期间按照直线法确认收入。

38、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的, 且同时满足下列条件的, 本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

39、政府补助

（1）政府补助的确认

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

③政府补助采用总额法：

A. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

B. 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

除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，本公司采用净额法处理外，其他政府补助采用总额法处理。

④政府补助采用净额法：

A. 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

B. 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

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，本公司采用净额法处理。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A) 该项交易不是企业合并；B) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易（除初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易以外）中产生的资产或负债的初始确认：A) 该项交易不是企业合并；B) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）；③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：A) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；B) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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，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。

（3）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

在合同开始日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司进行如下评估：

A. 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；B. 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；C. 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2) 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：A. 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；B. 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

企业与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，在符合下列条件之一时，应当合并为一份合同进行会计处理：A. 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。B. 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。C. 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时的价值较低的租赁。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。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。

4) 本公司作为承租人

除采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括：A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁开始日，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。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。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详见本附注三之“金融工具”相关描述。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3) 租赁变更

本公司作为承租人

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：A. 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；B. 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

属于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应当视为新租赁的收款额。

属于融资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：A. 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；B. 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。

属于融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，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；若变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4) 售后租回交易

本公司按照本附注三之“收入”的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者公司未按市场价格收取租金，公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

42、其他重要的会计政策和会计估计

（1）回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（2）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

公司采用公允价值计量相关资产或负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易，该有序交易是在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司以公允价值计量资产或负债时，采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产，公司考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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计量相关资产或负债的公允价值。使用估值技术时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，才可以使用不可观察输入值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

（3）商誉

在非同一控制下企业合并时，支付的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。

公司于期末，将商誉分摊至相关的资产组进行减值测试，计提的减值准备计入当期损益，减值准备一经计提，在以后的会计期间不转回。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

2025 年 12 月 5 日，财政部颁布《解释第 19 号》，规定“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”、“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”、“关于采用电子支付系统结算的金融负债的终止确认”、“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”等相关内容，本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行该解释，执行该解释对期初财务报表不存在重大影响。

2026 年 6 月 4 日，财政部颁布《解释第 20 号》，规定“关于金融资产合同现金流量特征的评估”和“关于货币缺乏可兑换性时的会计处理及相关披露”等相关内容，本公司自 2026 年 1 月 1 日起执行该解释，执行该解释对期初财务报表不存在重大影响。

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、20%、25%、40%
教育费附加（含地方教育附加）	应缴流转税税额	5%
房产税	房产原值/房屋租金	本公司从价计征的方式，税率为 1.2%；从租计征，租金收入乘以税

		率，税率为 12%
--	--	-----------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	15.00%
特发光网科技（东莞）有限公司	15.00%
瑞联技术有限责任公司	10.00%
深圳市特发光网通讯设备有限公司	25.00%
深圳市特发光网通信有限公司	15.00%
北京神州飞航科技有限责任公司	15.00%
西安神州飞航科技有限公司	15.00%
深圳特发东智科技有限公司	15.00%
香港元湘工贸有限公司	16.50%
深圳森格瑞通信有限公司	25.00%
广东特发信息光缆有限公司	15.00%
SDGI INDIA PRIVATE LIMITED	40.00%
成都傅立叶电子科技有限公司	15.00%
成都傅立叶信息技术有限公司	25.00%
重庆特发信息光缆有限公司	15.00%
山东特发光源光通信有限公司	15.00%
深圳市特发信息数据科技有限公司	15.00%
西安特发千喜信息产业发展有限公司	15.00%
常州特发华银电线电缆有限公司	15.00%
常州华银电线电缆有限公司	25.00%
深圳特发信息光纤有限公司	15.00%
特发信息光纤（东莞）有限公司	25.00%
深圳市特发信息光电技术有限公司	15.00%
深圳市特发信息智慧科技有限公司	20.00%
深圳市特发信息技术服务有限公司	15.00%
深圳华悦智能技术有限公司	20.00%
唐山唐兴纬业科技有限公司	20.00%

2、税收优惠

（1）企业所得税税收优惠

①由于本公司被认定为高新技术企业，并已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344205092，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 11 月 15 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，本公司自 2023 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

②本公司之子公司深圳市特发信息光网科技股份有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344205416，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 11 月 15 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳市特发信息光网科技股份有限公司自 2023 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

③本公司之子公司深圳市特发信息光电技术有限公司被认定为高新技术企业，并已取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202544205798 有效期三年（证书签发日期为 2025 年 12 月 25 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳市特发信息光电技术有限公司自 2025 年至 2027 年企业所得税适用税率为 15%。

④本公司之子公司重庆特发信息光缆有限公司于 2024 年 10 月 28 日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的编号为“GR202451102239”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2024 年 10 月 28 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，重庆特发信息光缆有限公司自 2024 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

⑤本公司之子公司深圳特发信息光纤有限公司被认定为高新技术企业，并已取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344205957，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 11 月 15 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳特发信息光纤有限公司自 2023 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

⑥本公司之子公司常州特发华银电线电缆有限公司被认定为高新技术企业，并已取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202532015281，有效期三年（证书签发日期为 2025 年 12 月 19 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，常州特发华银电线电缆有限公司自 2025 年至 2027 年企业所得税适用税率为 15%。

⑦本公司之子公司成都傅立叶电子科技有限公司于 2024 年 11 月 5 日取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合颁发的编号为“GR202451000756”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2024 年 11 月 5 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，成都傅立叶电子科技有限公司自 2024 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

⑧本公司之子公司深圳特发东智科技有限公司于 2024 年 12 月 26 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为“GR202444206464”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2024 年 12 月 26 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳特发东智科技有限公司自 2024 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

⑨本公司之子公司北京神州飞航科技有限责任公司被认定为高新技术企业，并已取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合签发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202311002393 有效期三年（证书签发日期为 2023 年 10 月 26 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，北京神州飞航科技有限责任公司自 2023 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

⑩本公司之子公司山东特发光源光通信有限公司被认定为高新技术企业，《高新技术企业证书》编号为“GR202337007432”，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 12 月 07 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，山东特发光源光通信有限公司自 2023 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

⑪本公司之子公司深圳市特发信息数据科技有限公司于 2025 年 12 月 25 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为“GR202544205989”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2025 年 12 月 25 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳市特发信息数据科技有限公司自 2025 年至 2027 年企业所得税适用税率为 15%。

⑫本公司之子公司深圳市特发信息技术服务有限公司于 2025 年 12 月 25 日取得深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为“GR202544208393”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2025 年 12 月 25 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳市特发信息技术服务有限公司自 2025 年至 2027 年企业所得税适用税率为 15%。

⑬本公司之孙公司特发光网科技（东莞）有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344013790，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 12 月 28 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，特发光网科技（东莞）有限公司自 2023 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

⑭本公司之子公司广东特发信息光缆有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202344004281，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 12 月 28 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，广东特发信息光缆有限公司自 2023 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

⑮本公司之孙公司西安神州飞航科技有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为

GR202361004125，有效期三年（证书签发日期为 2023 年 12 月 12 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，西安神州飞航科技有限公司自 2023 年至 2025 年企业所得税适用税率为 15%。

⑯根据《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司深圳市特发信息智能科技有限公司、深圳华悦智能技术有限公司、唐山唐兴纬业科技有限公司 2025 年度属于小型微利企业，可享受该优惠，减按 20% 的税率计缴企业所得税。

⑰根据越南 2008 年 6 月 3 日《企业所得税法》和 2013 年 6 月 19 日《企业所得税法》若干条款的修订和补充法十六条免税和减税规定，对实施该法令的新投资项目的收入和企业在工业园区实施新投资项目的收入，免税 2 年，减免未来 4 年内应纳税额的 50%，本公司之孙公司瑞联技术有限责任公司享受上述优惠政策，本年度所得税税率为 10%。

⑱本公司之孙公司深圳市特发光网通信有限公司被认定为高新技术企业，并已取得由深圳市工业和信息化局、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202444204762 的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2024 年 12 月 26 日），根据国家对高新技术企业的有关政策，深圳市特发光网通信有限公司自 2024 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

⑲本公司之子公司西安特发千喜信息产业发展有限公司被认定为高新技术企业，并已取得陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为“GR202461000841”的《高新技术企业证书》，有效期三年（证书签发日期为 2024 年 12 月 26 日）。根据国家对高新技术企业的有关政策，西安特发千喜信息产业发展有限公司自 2024 年至 2026 年企业所得税适用税率为 15%。

（2）免征增值税的税收优惠

本公司之子公司北京神州飞航科技有限责任公司技术转让和技术服务增值税，适用现代服务业 6% 的增值税率。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号），技术转让、技术开发的书面合同经纳税人所在地省级科技主管部门认定，并经主管国家税务机关备查的收入可免征增值税。

（3）加计抵减的税收优惠

根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号文件发文，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额（以下简称加计抵减政策）。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分

支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。本年度下属子公司广东特发信息光缆有限公司、山东特发光源光通信有限公司等高新技术企业符合条件享受进项税加计 5%抵减应纳增值税税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,726.74	2,264.79
银行存款	697,494,300.89	611,164,782.75
其他货币资金	22,989,424.75	117,165,597.00
合计	720,486,452.38	728,332,644.54
其中：存放在境外的款项总额	87,106,774.64	74,979,677.90

注 1：受限货币资金参见本附注七、31。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	63,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
银行理财产品	63,000,000.00	50,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	70,000,000.00	70,000,000.00
其中：		
业绩补偿款	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	133,000,000.00	120,000,000.00

注：业绩补偿款系应收补偿责任人未完成的业绩承诺款 70,000,000.00 元。

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	15,579,618.68	11,491,453.43
商业承兑票据	28,199,605.74	103,271,031.34
减：减值准备	-140,998.03	-516,355.16
合计	43,638,226.39	114,246,129.61

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	43,779,224.42	100.00%	140,998.03	0.32%	43,638,226.39	114,762,484.77	100.00%	516,355.16	0.45%	114,246,129.61
其中：										
银行承兑汇票	15,579,618.68	35.59%	0.00	0.00%	15,579,618.68	11,491,453.43	10.01%	0.00	0.00%	11,491,453.43
商业承兑汇票	28,199,605.74	64.41%	140,998.03	0.50%	28,058,607.71	103,271,031.34	89.99%	516,355.16	0.50%	102,754,676.18
合计	43,779,224.42	100.00%	140,998.03	0.32%	43,638,226.39	114,762,484.77	100.00%	516,355.16	0.45%	114,246,129.61

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	15,579,618.68	0.00	0.00%
商业承兑汇票	28,199,605.74	140,998.03	0.50%
合计	43,779,224.42	140,998.03	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00			0.00
商业承兑汇票	516,355.16	140,998.03	516,355.16			140,998.03
合计	516,355.16	140,998.03	516,355.16			140,998.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,769,647.59
商业承兑票据		23,995,553.04
合计		26,765,200.63

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,652,824,640.01	1,397,536,526.35
1 至 2 年	180,216,734.92	237,435,470.48
2 至 3 年	121,566,791.14	218,119,286.46
3 年以上	530,702,957.08	409,321,806.85
3 至 4 年	238,385,511.79	127,422,472.14
4 至 5 年	91,697,512.64	96,944,437.80
5 年以上	200,619,932.65	184,954,896.91
合计	2,485,311,123.15	2,262,413,090.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	340,578,228.10	13.70%	280,187,465.88	82.27%	60,390,762.22	344,654,096.11	15.23%	275,002,052.59	79.79%	69,652,043.52

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,144,732,895.05	86.30%	131,959,318.09	6.15%	2,012,773,576.96	1,917,758,994.03	84.77%	125,480,944.65	6.54%	1,792,278,049.38
其中：										
合计	2,485,311,123.15	100.00%	412,146,783.97	16.58%	2,073,164,339.18	2,262,413,090.14	100.00%	400,482,997.24	17.70%	1,861,930,092.90

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	92,612,813.03	27,783,843.91	92,612,813.03	37,045,125.21	40.00%	涉诉，预计回款存在不确定性
客户二	66,686,684.00	66,686,684.00	66,686,684.00	66,686,684.00	100.00%	预计无法收回
客户三	35,464,507.30	35,464,507.30	35,164,507.30	35,164,507.30	100.00%	预计无法收回
客户四	24,707,200.00	24,707,200.00	24,707,200.00	24,707,200.00	100.00%	预计无法收回
客户五	19,931,066.31	19,931,066.31	19,001,536.31	19,001,536.31	100.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
客户六	6,028,843.00	1,205,768.60	6,028,843.00	1,205,768.60	20.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
客户七	9,746,296.59	9,746,296.59	8,462,458.98	8,462,458.98	100.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
客户八	6,310,007.67	6,310,007.67	6,310,007.67	6,310,007.67	100.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
客户九	6,003,169.07	6,003,169.07	6,003,169.07	6,003,169.07	100.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
其他	77,163,509.14	77,163,509.14	75,601,008.74	75,601,008.74	100.00%	预期回款存在不确定性
合计	344,654,096.11	275,002,052.59	340,578,228.10	280,187,465.88		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	1,651,132,565.32	35,512,602.52	2.15%
1-2年（含2年）	175,687,276.06	13,240,182.40	7.54%

2-3 年（含 3 年）	119,023,503.78	15,280,948.97	12.84%
3-4 年（含 4 年）	64,283,742.88	11,746,021.11	18.27%
4-5 年（含 5 年）	80,645,684.37	20,399,556.63	25.30%
5 年以上	53,960,122.64	35,780,006.46	66.31%
合计	2,144,732,895.05	131,959,318.09	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	275,002,052.59	8,265,084.97	3,079,671.68			280,187,465.88
按组合计提坏账准备	125,480,944.65	6,478,373.44				131,959,318.09
合计	400,482,997.24	14,743,458.41	3,079,671.68		0.00	412,146,783.97

(4) 本期实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	222,589,466.08		222,589,466.08	8.77%	6,989,309.23
第二名	103,060,011.66		103,060,011.66	4.06%	3,237,237.41
第三名	92,612,813.03		92,612,813.03	3.65%	37,045,125.21
第四名	66,686,684.00		66,686,684.00	2.63%	66,686,684.00
第五名	61,658,946.83		61,658,946.83	2.43%	345,290.10
合计	546,607,921.60		546,607,921.60	21.54%	114,303,645.95

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算款	53,124,358.42	3,650,592.17	49,473,766.25	59,987,188.92	3,460,172.27	56,527,016.65
合计	53,124,358.42	3,650,592.17	49,473,766.25	59,987,188.92	3,460,172.27	56,527,016.65

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	53,124,358.42	100.00%	3,650,592.17	6.87%	49,473,766.25	59,987,188.92	100.00%	3,460,172.27	5.77%	56,527,016.65
其中：										
已完工未结算款	53,124,358.42	100.00%	3,650,592.17	6.87%	49,473,766.25	59,987,188.92	100.00%	3,460,172.27	5.77%	56,527,016.65
合计	53,124,358.42	100.00%	3,650,592.17	6.87%	49,473,766.25	59,987,188.92	100.00%	3,460,172.27	5.77%	56,527,016.65

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
已完工未结算款	53,124,358.42	3,650,592.17	6.87%
合计	53,124,358.42	3,650,592.17	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
已完工未结算款	190,419.90			
合计	190,419.90			

(5) 本期实际核销的合同资产情况

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票	39,947,772.54	53,851,739.64
数字化应收账款债权	5,845,781.57	4,990,960.50
减：坏账准备	-29,228.91	-24,954.80
合计	45,764,325.20	58,817,745.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	45,793,554.11	100.00%	29,228.91	0.06%	45,764,325.20	58,842,700.14	100.00%	24,954.80	0.04%	58,817,745.34
其中：										
银行承兑汇票	39,947,772.54	87.23%	0.00	0.00%	39,947,772.54	53,851,739.64	91.52%	0.00	0.00%	53,851,739.64
数字化应收账款债权	5,845,781.57	12.77%	29,228.91	0.50%	5,816,552.66	4,990,960.50	8.48%	24,954.80	0.50%	4,966,005.70
合计	45,793,554.11	100.00%	29,228.91	0.06%	45,764,325.20	58,842,700.14	100.00%	24,954.80	0.04%	58,817,745.34

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	39,947,772.54	0.00	0.00%
数字化应收账款债权	5,845,781.57	29,228.91	0.50%
合计	45,793,554.11	29,228.91	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026年1月1日余额	24,954.80			24,954.80
2026年1月1日余额在本期				
本期计提	29,228.91			29,228.91
本期转回	24,954.80			24,954.80
2026年6月30日余额	29,228.91			29,228.91

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
数字化应收账款债权	24,954.80	29,228.91	24,954.80			29,228.91
合计	24,954.80	29,228.91	24,954.80			29,228.91

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,446,334.12	
数字化应收账款债权	18,743,004.37	
合计	43,189,338.49	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	582,096,647.60	60,353,884.24
合计	582,096,647.60	60,353,884.24

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	49,226,748.69	50,802,072.21
往来款及其他	1,040,618,650.01	517,052,566.73
委托理财款	23,350,371.48	23,350,371.48
合计	1,113,195,770.18	591,205,010.42

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	553,189,429.14	32,589,675.25
1 至 2 年	6,656,662.38	5,568,472.08
2 至 3 年	8,900,674.29	8,954,652.93
3 年以上	544,449,004.37	544,092,210.16
3 至 4 年	3,126,939.30	17,168,437.05
4 至 5 年	16,652,035.85	4,831,225.59
5 年以上	524,670,029.22	522,092,547.52
合计	1,113,195,770.18	591,205,010.42

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	521,898,984.66	46.88%	521,898,984.66	100.00%	0.00	521,814,252.20	88.26%	521,814,252.20	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	591,296,785.52	53.12%	9,200,137.92	1.56%	582,096,647.60	69,390,758.22	11.74%	9,036,873.98	13.02%	60,353,884.24
其中：										
保证金及押金组合	46,026,930.14	4.14%	4,576,419.39	9.94%	41,450,510.75	45,673,903.86	7.73%	4,566,338.70	10.00%	41,107,565.16
往来及其他组合	545,269,855.38	48.98%	4,623,718.53	0.85%	540,646,136.85	23,716,854.36	4.01%	4,470,535.28	18.85%	19,246,319.08
合计	1,113,195,770.18	100.00%	531,099,122.58	47.71%	582,096,647.60	591,205,010.42	100.00%	530,851,126.18	89.79%	60,353,884.24

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	371,634,232.64	371,634,232.64	371,634,232.64	371,634,232.64	100.00%	预计无法收回
客户二	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23	100.00%	预计无法收回
客户三	34,557,666.64	34,557,666.64	34,557,666.64	34,557,666.64	100.00%	预计无法收回
客户四	31,306,607.76	31,306,607.76	31,306,607.76	31,306,607.76	100.00%	预计无法收回
客户五	22,294,706.48	22,294,706.48	22,294,706.48	22,294,706.48	100.00%	预计无法收回
其他	22,360,194.45	22,360,194.45	22,444,926.91	22,444,926.91	100.00%	预期回款存在不确定性
合计	521,814,252.20	521,814,252.20	521,898,984.66	521,898,984.66		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
保证金及押金组合	46,026,930.14	4,576,419.39	9.94%
往来及其他组合	545,269,855.38	4,623,718.53	0.85%

合计	591,296,785.52	9,200,137.92	
----	----------------	--------------	--

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	9,036,873.98		521,814,252.20	530,851,126.18
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	163,263.94		84,732.46	247,996.40
2026 年 6 月 30 日余额	9,200,137.92		521,898,984.66	531,099,122.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	521,814,252.20	84,732.46				521,898,984.66
组合计提	9,036,873.98	163,263.94				9,200,137.92
合计	530,851,126.18	247,996.40				531,099,122.58

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款及其他	516,719,413.39	1 年以内	46.42%	0.00
第二名	往来款及其他	371,634,232.64	5 年以上	33.38%	371,634,232.64
第三名	往来款及其他	39,660,844.23	5 年以上	3.56%	39,660,844.23
第四名	往来款及其他	34,557,666.64	4-5 年、5 年以上	3.10%	34,557,666.64
第五名	往来款及其他	31,306,607.76	5 年以上	2.81%	31,306,607.76
合计		993,878,764.66		89.27%	477,159,351.27

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	83,992,745.71	92.79%	30,405,916.07	86.12%
1 至 2 年	4,260,304.42	4.71%	2,933,795.88	8.31%
2 至 3 年	467,149.91	0.52%	158,607.05	0.45%
3 年以上	1,803,278.29	1.99%	1,807,126.38	5.12%
小计	90,523,478.33	100.00%	35,305,445.38	100.00%
减：坏账准备	-1,516,446.94	1.68%	-1,501,510.94	4.44%
合计	89,007,031.39		33,803,934.44	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	18,651,895.34	20.60%
第二名	12,633,759.37	13.96%
第三名	5,726,598.29	6.33%
第四名	5,216,391.97	5.76%
第五名	4,504,423.78	4.98%
合计	46,733,068.75	51.63%

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	532,947,935.15	195,028,955.07	337,918,980.08	400,159,098.79	191,660,433.21	208,498,665.58
在产品	239,284,732.89	20,132,669.45	219,152,063.44	161,432,500.57	18,784,969.86	142,647,530.71
库存商品	306,430,334.45	39,802,210.55	266,628,123.90	251,561,749.68	40,305,192.79	211,256,556.89
合同履约成本	70,280,486.7	0.00	70,280,486.7	63,994,730.9	0.00	63,994,730.9

	0		0	8		8
发出商品	298,608,396.20	105,236,608.04	193,371,788.16	341,561,218.26	80,608,116.59	260,953,101.67
低值易耗品	4,019,001.44	172,939.96	3,846,061.48	3,893,713.26	25,712.94	3,868,000.32
委托加工物资	32,971,326.67	0.00	32,971,326.67	7,937,105.87	0.00	7,937,105.87
合计	1,484,542,213.50	360,373,383.07	1,124,168,830.43	1,230,540,117.41	331,384,425.39	899,155,692.02

(2) 确认为存货的数据资源

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	191,660,433.21	4,004,813.82		636,291.96		195,028,955.07
在产品	18,784,969.86	1,620,330.98		272,631.39		20,132,669.45
库存商品	40,305,192.79	3,864,133.27		4,367,115.51		39,802,210.55
合同履约成本	0.00					0.00
低值易耗品	25,712.94	147,227.02				172,939.96
委托加工物资	0.00	0.00				0.00
发出商品	80,608,116.59	25,042,423.16		413,931.71		105,236,608.04
合计	331,384,425.39	34,678,928.25		5,689,970.57		360,373,383.07

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	532,947,935.15	195,028,955.07	36.59%	400,159,098.79	191,660,433.21	47.90%
在产品	239,284,732.89	20,132,669.45	8.41%	161,432,500.57	18,784,969.86	11.64%
库存商品	306,430,334.45	39,802,210.55	12.99%	251,561,749.68	40,305,192.79	16.02%
合同履约成本	70,280,486.70	0.00	0.00%	63,994,730.98	0.00	0.00%
发出商品	298,608,396.20	105,236,608.04	35.24%	341,561,218.26	80,608,116.59	23.60%
低值易耗品	4,019,001.44	172,939.96	4.30%	3,893,713.26	25,712.94	0.66%
委托加工物资	32,971,326.67	0.00	0.00%	7,937,105.87	0.00	0.00%
合计	1,484,542,213.50	360,373,383.07	24.28%	1,230,540,117.41	331,384,425.39	26.93%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	53,816,666.67	103,056,249.98
合计	53,816,666.67	103,056,249.98

(1) 一年内到期的债权投资

☒适用 ☐不适用

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的大额存单	53,816,666.67	0.00	53,816,666.67	103,056,249.98	0.00	103,056,249.98
合计	53,816,666.67	0.00	53,816,666.67	103,056,249.98	0.00	103,056,249.98

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税	108,439,939.48	76,938,349.47
预缴税金	2,526,872.22	5,968,112.53
套期工具	18,279,086.50	24,038,507.25
代理业务货款	17,644,034.72	1,627,830,555.47
待摊费用及其他	3,605,402.87	3,417,805.77
合计	150,495,335.79	1,738,193,330.49

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	53,816,666.67		53,816,666.67	103,056,249.98		103,056,249.98
减：一年内到期的债权投资	-		-	-		-
	53,816,666.67		53,816,666.67	103,056,249.98		103,056,249.98

	7		7	98		98
合计	0.00		0.00	0.00		0.00

- (2) 期末重要的债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

15、其他债权投资

- (1) 其他债权投资的情况
- (2) 期末重要的其他债权投资
- (3) 减值准备计提情况
- (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

16、其他权益工具投资

17、长期应收款

- (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
光纤厂房物 业专项维修 基金	318,381.33	318,381.33	0.00	318,381.33	318,381.33	0.00	
合计	318,381.33	318,381.33	0.00	318,381.33	318,381.33	0.00	

- (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	318,381.33	100.00%	318,381.33	100.00%	0.00	318,381.33	100.00%	318,381.33	100.00%	0.00
合计	318,381.33	100.00%	318,381.33	100.00%	0.00	318,381.33	100.00%	318,381.33	100.00%	0.00

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
光纤厂房物业专项维修基金	318,381.33	318,381.33	318,381.33	318,381.33	100.00%	预计无法收回
合计	318,381.33	318,381.33	318,381.33	318,381.33		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳市泰科通信科技有限公司	66,889,422.22				2,517,928.14						69,407,350.36	
小计	66,889,422.22				2,517,928.14						69,407,350.36	
合计	66,889,422.22				2,517,928.14						69,407,350.36	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
陕西特发迈朴创业投资合伙企业（有限合伙）	2,105,391.94	2,105,391.94
深圳远致富海信息产业并购投资企业（有限合伙）	2,649,245.53	2,649,245.53
合计	4,754,637.47	4,754,637.47

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	698,929,599.46	83,497,980.74	0.00	782,427,580.20
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额	3,469,000.00			3,469,000.00
（1）处置	3,469,000.00			3,469,000.00
（2）其他转出				
4. 期末余额	695,460,599.46	83,497,980.74		778,958,580.20
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	247,142,560.22	37,526,792.84	0.00	284,669,353.06
2. 本期增加金额	10,650,508.54	1,222,668.61		11,873,177.15
（1）计提或摊销	10,650,508.54	1,222,668.61		11,873,177.15

3. 本期减少金额	3,134,543.12			3,134,543.12
(1) 处置	3,134,543.12			3,134,543.12
(2) 其他转出				
4. 期末余额	254,658,525.64	38,749,461.45		293,407,987.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	440,802,073.82	44,748,519.29		485,550,593.11
2. 期初账面价值	451,787,039.24	45,971,187.90		497,758,227.14

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
八卦岭厂房 2 栋 1-3 楼	715,202.32	相关政府部门暂不办理，因历史遗留问题，目前办证时间尚未确定
科技园光纤扩产厂房	22,856,526.16	相关政府部门暂不办理，因历史遗留问题，目前办证时间尚未确定
科技园厂房 4-6 层	6,231,353.93	相关政府部门暂不办理，因历史遗留问题，目前办证时间尚未确定
泰科大厦回迁房	201,539,338.02	2024 年 11 月回迁物业，正在办理产权证中，预计 2026 年下半年取得

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	987,210,791.46	1,012,680,681.74
合计	987,210,791.46	1,012,680,681.74

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	855,616,522.78	1,234,075,245.51	9,049,401.41	254,669,988.70	2,353,411,158.40
2. 本期增加金额	1,105,994.47	14,226,040.72	181,796.32	6,352,720.67	21,866,552.18
(1) 购置	1,105,994.47	14,475,317.16	192,241.65	7,115,404.21	22,888,957.49
(2) 在建工程转入		63,106.80			63,106.80
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响		-312,383.24	-10,445.33	-762,683.54	-1,085,512.11
3. 本期减少金额	0.00	8,025,636.88	124,311.29	5,231,052.93	13,381,001.10
(1) 处置或报废		8,025,636.88	124,311.29	5,231,052.93	13,381,001.10
4. 期末余额	856,722,517.25	1,240,275,649.35	9,106,886.44	255,791,656.44	2,361,896,709.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	221,629,208.59	716,388,321.16	6,937,029.51	173,807,148.34	1,118,761,707.60
2. 本期增加金额	13,686,624.05	19,891,137.97	156,208.14	13,000,402.76	46,734,372.92
(1) 计提	13,686,624.05	20,005,989.96	158,759.35	13,285,875.26	47,137,248.62
(2) 汇率变动影响		-114,851.99	-2,551.21	-285,472.50	-402,875.70
3. 本期减少金额		7,405,496.09	118,095.73	5,000,124.81	12,523,716.63
(1) 处置或报废		7,405,496.09	118,095.73	5,000,124.81	12,523,716.63
4. 期末余额	235,315,832.64	728,873,963.04	6,975,141.92	181,807,426.29	1,152,972,363.89
三、减值准备					
1. 期初余额	53,353,136.99	166,215,676.93	0.00	2,399,955.14	221,968,769.06

2. 本期增加 金额				-255, 214. 93	-255, 214. 93
(1) 计 提					
(2) 汇率变动影 响				-255, 214. 93	-255, 214. 93
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额	53, 353, 136. 99	166, 215, 676. 93	0. 00	2, 144, 740. 21	221, 713, 554. 13
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	568, 053, 547. 62	345, 186, 009. 38	2, 131, 744. 52	71, 839, 489. 94	987, 210, 791. 46
2. 期初账面 价值	580, 634, 177. 20	351, 471, 247. 42	2, 112, 371. 90	78, 462, 885. 22	1, 012, 680, 681. 7 4

- (2) 暂时闲置的固定资产情况
- (3) 通过经营租赁租出的固定资产
- (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
特发信息数字科技楼	145, 844, 793. 81	正在办证中。

- (5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

- (6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4, 989, 114. 93	2, 404, 891. 18
合计	4, 989, 114. 93	2, 404, 891. 18

- (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他零星项目	4,989,114.93		4,989,114.93	2,404,891.18		2,404,891.18
合计	4,989,114.93		4,989,114.93	2,404,891.18		2,404,891.18

- (2) 重要在建工程项目本期变动情况
- (3) 本期计提在建工程减值准备情况
- (4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

- (5) 工程物资

23、生产性生物资产

- (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

- (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

- (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

- (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	122,077,719.77	122,077,719.77
2. 本期增加金额	16,475,018.36	16,475,018.36
(1) 新增租赁	16,475,018.36	16,475,018.36
3. 本期减少金额	32,327,892.14	32,327,892.14
(1) 处置	31,834,383.48	31,834,383.48
(2) 汇率变动	493,508.66	493,508.66

4. 期末余额	106,224,845.99	106,224,845.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,849,051.01	38,849,051.01
2. 本期增加金额	19,340,419.50	19,340,419.50
(1) 计提	19,340,419.50	19,340,419.50
3. 本期减少金额	23,846,909.58	23,846,909.58
(1) 处置	23,618,540.87	23,618,540.87
(2) 汇率变动	228,368.71	228,368.71
4. 期末余额	34,342,560.93	34,342,560.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	71,882,285.06	71,882,285.06
2. 期初账面价值	83,228,668.76	83,228,668.76

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	外购软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	113,011,593.01	74,279,965.72	36,709,010.11	40,675,693.85	10,477,697.25	275,153,959.94
2. 本期增加金额				345,115.05		345,115.05
(1) 购置				345,115.05		345,115.05
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	113,011,593.01	74,279,965.72	36,709,010.11	41,020,808.90	10,477,697.25	275,499,074.99
二、累计摊销						
1. 期初余额	33,371,744.78	36,054,204.16	36,709,010.11	26,296,363.23	9,202,147.25	141,633,469.53
2. 本期增加金额	1,326,904.81	24,219.67	0.00	2,198,589.90	39,268.75	3,588,983.13
(1)						
计提	1,326,904.81	24,219.67	0.00	2,198,589.90	39,268.75	3,588,983.13
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额	34,698,649.59	36,078,423.83	36,709,010.11	28,494,953.13	9,241,416.00	145,222,452.66
三、减值准备						
1. 期初余额		38,201,541.89				38,201,541.89
2. 本期增加金额						
(1)						
计提						
3. 本期减少金额						
(1)						
处置						
4. 期末余额		38,201,541.89				38,201,541.89
四、账面价值						
1. 期末账面价值	78,312,943.42	0.00	0.00	12,525,855.77	1,236,281.25	92,075,080.44
2. 期初账面价值	79,639,848.23	24,219.67	0.00	14,379,330.62	1,275,550.00	95,318,948.52

- (2) 确认为无形资产的数据资源
- (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况
- (4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳特发信息光纤有限公司（注1）	1,335,182.66					1,335,182.66
常州特发华银电线电缆有限公司（注2）	1,968,049.26					1,968,049.26
深圳特发东智科技有限公司（注3）	1,730,915.16					1,730,915.16
成都傅立叶电子科技有限公司（注4）	205,691,678.94					205,691,678.94
北京神州飞航科技有限责任公司（注5）	246,219,970.44					246,219,970.44
深圳市特发信息技术服务有限公司（注6）	1,980,000.00					1,980,000.00
合计	458,925,796.46					458,925,796.46

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳特发信息光纤有限公司（注1）						

常州特发华银 电线电缆有限 公司（注 2）						
深圳特发东智 科技有限公司 （注 3）	1,730,915.16					1,730,915.16
成都傅立叶电 子科技有限公司（注 4）	205,691,678. 94					205,691,678. 94
北京神州飞航 科技有限责任公司（注 5）	246,219,970. 44					246,219,970. 44
深圳市特发信 息技术服务有 限公司（注 6）						
合计	453,642,564. 54					453,642,564. 54

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1：该项商誉系 2010 年度本公司非同一控制下合并深圳特发信息光纤有限公司时产生，期末商誉经减值测试后，未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。

注 2：该项商誉系 2013 年度本公司非同一控制下合并常州特发华银电线电缆有限公司时产生，期末商誉经减值测试后，未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。

注 3：该项商誉系 2015 年度本公司非同一控制下合并深圳特发东智科技有限公司时产生，2020 年经减值测试后，公司按照商誉资产组的可收回金额低于账面价值的差额计提了 1,730,915.16 元商誉减值准备，已全额计提减值。

注 4：该项商誉系 2015 年度本公司非同一控制下合并成都傅立叶电子科技有限公司时产生，2019 年经减值测试后，公司按照商誉资产组的可收回金额低于账面价值的差额计提了 8,304,489.10 元商誉减值准备。2023 年经减值测试后，公司按照商誉资产组的可收回金额低于账面价值的差额计提了 135,480,531.89 元商誉减值准备。2024 年经减值测试后，公司按照商誉资产组的可收回金额低于账面价值的差额计提了 61,906,657.95 元商誉减值准备，已全额计提减值。

注 5：该项商誉系 2018 年度本公司非同一控制下合并北京神州飞航科技有限责任公司时产生，2023 年经减值测试后，公司按照商誉资产组的可收回金额低于账面价值的差额计提了 10,395,993.85 元商誉减值准备。2024 年经减值测试后，公司按照商誉资产组的可收回金额低于账面价值的差额计提了 49,246,865.84 元商誉减值准备。2025 年经减值测试后，

公司按照商誉资产组的账面价值低于可收回金额的差额计提了 186,577,110.75 元商誉减值准备，已全额计提减值。

注 6：该商誉系 2020 年度本公司非同一控制合并深圳市特发信息技术服务有限公司时产生，期末商誉经减值测试后，未发生减值情形，故未计提商誉减值准备。

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及修缮工程	31,226,935.83	508,709.11	5,765,286.46		25,970,358.48
其他零星工程	3,505,386.40	1,437,497.89	895,808.72	13,491.45	4,033,584.12
合计	34,732,322.23	1,946,207.00	6,661,095.18	13,491.45	30,003,942.60

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	134,254,758.87	20,138,213.83	122,138,443.18	18,263,430.23
内部交易未实现利润	39,443,424.93	5,916,513.74	9,545,819.10	1,431,872.87
可抵扣亏损	145,864,413.87	21,879,662.08	145,445,775.05	21,816,866.26
租赁负债	75,184,600.87	11,277,690.13	85,129,626.75	12,205,639.24
递延收益	3,322,804.87	498,420.73	1,242,900.41	186,435.07
预计负债	745,435.00	111,815.25	777,298.81	116,594.82
信用减值准备	265,269,900.73	39,790,485.11	258,316,353.99	38,484,094.07
预提费用	26,102,797.33	3,915,419.60	26,436,286.85	3,907,629.62
折旧摊销	2,066,738.31	310,010.75	2,066,738.31	310,010.75
交易性金融资产公允价值变动	13,572,848.33	2,035,927.25	5,931,573.30	889,736.00
合计	705,827,723.11	105,874,158.47	657,030,815.75	97,612,308.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	592,375.73	88,856.36	635,198.09	95,279.70
应收业绩补偿款	70,000,000.00	10,500,000.00	70,000,000.00	10,500,000.00
固定资产加速折旧	2,575,981.20	386,397.18	2,575,981.20	386,397.18
使用权资产	98,732,394.73	14,809,859.21	108,796,809.16	15,800,621.71
交易性金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	7,069,675.00	1,060,451.25
合计	171,900,751.66	25,785,112.75	189,077,663.45	27,842,749.84

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		105,874,158.47		97,612,308.93
递延所得税负债		25,785,112.75		27,842,749.84

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,570,214,411.97	1,525,893,463.44
信用减值准备	678,687,654.00	674,157,359.34
资产减值准备	492,340,810.95	469,587,778.49
租赁负债	5,105,802.63	1,147,930.55
预计负债	0.00	848,015.76
内部交易未实现利润	0.00	2,589,810.39
合计	2,746,348,679.55	2,674,224,357.97

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026	4,225,728.50	5,816,268.16	
2027		0.00	
2028		28,332.43	
2029	23,690,445.57	26,146,020.67	
2030	198,931,674.33	198,931,674.33	
2031	283,233,864.31	283,233,864.31	
2032	66,675,686.50	66,675,686.50	
2033	183,934,862.74	183,934,862.74	
2034	468,384,840.51	468,384,840.51	
2035	292,741,913.79	292,741,913.79	
2036	48,395,395.72	0.00	
合计	1,570,214,411.97	1,525,893,463.44	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置固定资产及其他长期资产预付款	94,825,030.44		94,825,030.44	18,854,330.60	0.00	18,854,330.60
合计	94,825,030.44		94,825,030.44	18,854,330.60	0.00	18,854,330.60

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	22,989,424.75	22,989,424.75	其他	保函保证金等	117,165,597.00	117,165,597.00	其他	冻结、票据保证金等
应收票据	26,765,200.63	26,631,374.63	未终止确认的应收票据	未终止确认的应收票据	46,888,162.68	46,653,721.87	未终止确认的应收票据	未终止确认的应收票据
固定资产	173,304,766.76	151,917,849.28	抵押	借款抵押	173,304,766.76	155,569,651.54	抵押	借款抵押
应收账款	2,831,052.93	2,587,025.74	质押	借款质押	32,789,886.75	32,651,909.71	质押	借款质押
合计	225,890,445.07	204,125,674.40			370,148,413.19	352,040,880.12		

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	111,500,000.00	115,000,000.00
抵押借款		15,000,000.00
保证借款		0.00
信用借款	574,535,509.97	836,243,594.62
已贴现未终止确认的应收票据	7,143,404.37	15,932,762.00
信用证借款	525,000,000.00	743,195,627.46
短期借款-应付利息	285,271.73	1,226,381.63
合计	1,218,464,186.07	1,726,598,365.71

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	7,140.00	
其中：		
远期结售汇	7,140.00	
其中：		
合计	7,140.00	

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	139,750,577.69	88,580,844.15
银行承兑汇票	312,476,371.02	242,681,442.23
合计	452,226,948.71	331,262,286.38

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,215,332,902.31	987,749,380.66
1-2 年（含 2 年）	80,223,346.16	83,974,696.99
2-3 年（含 3 年）	40,431,911.72	56,992,460.70
3 年以上	51,272,597.28	44,744,603.02
合计	1,387,260,757.47	1,173,461,141.37

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	286,202,096.40	269,392,906.36
合计	286,202,096.40	269,392,906.36

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备工程款	33,177,662.27	39,775,437.17
押金及保证金	30,892,482.38	32,173,047.98
往来款及其他	202,877,856.34	181,287,359.16
应计服务费	19,254,095.41	16,157,062.05
合计	286,202,096.40	269,392,906.36

2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,191,260.07	1,363,161.82
合计	1,191,260.07	1,363,161.82

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	80,762,867.40	81,020,550.37
合计	80,762,867.40	81,020,550.37

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	137,428,463.42	253,722,282.43	245,182,189.31	145,968,556.54
二、离职后福利-设定提存计划	893,522.20	22,172,800.27	22,299,028.67	767,293.80
三、辞退福利	1,000,949.80	9,887,482.31	10,106,972.31	781,459.80

合计	139,322,935.42	285,782,565.01	277,588,190.29	147,517,310.14
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,759,595.89	226,224,596.87	219,559,678.32	133,424,514.44
2、职工福利费	842,151.00	7,272,932.62	6,101,930.90	2,013,152.72
3、社会保险费	294,581.34	9,254,625.62	9,288,695.26	260,511.70
其中：医疗保险费	282,110.45	8,281,929.96	8,314,185.22	249,855.19
工伤保险费	11,725.24	684,700.87	685,840.74	10,585.37
生育保险费	745.65	287,994.79	288,669.30	71.14
4、住房公积金	158,164.29	10,112,854.07	10,157,333.83	113,684.53
5、工会经费和职工教育经费	9,373,970.90	857,273.25	74,551.00	10,156,693.15
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	137,428,463.42	253,722,282.43	245,182,189.31	145,968,556.54

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	602,551.87	20,587,353.07	20,641,548.81	548,356.13
2、失业保险费	18,251.51	937,603.02	939,836.35	16,018.18
3、企业年金缴费	272,718.82	647,844.18	717,643.51	202,919.49
合计	893,522.20	22,172,800.27	22,299,028.67	767,293.80

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,283,322.44	17,082,354.81
企业所得税	38,031,298.67	8,172,613.50
个人所得税	1,641,008.01	2,829,950.53
城市维护建设税	4,934,195.22	3,345,270.09
教育费附加	3,789,689.24	2,631,731.80
印花税及其他	5,138,494.44	1,854,645.89
合计	58,818,008.02	35,916,566.62

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	672,342,433.61	150,368,112.80
一年内到期的租赁负债	29,469,774.43	37,545,805.44
合计	701,812,208.04	187,913,918.24

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
不能终止确认的承兑汇票及信用证	19,621,796.26	30,955,400.68
待转销项税额	14,444,577.61	27,350,826.58
应付货款	13,906,115.82	773,843,898.60
合计	47,972,489.69	832,150,125.86

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	11,601,684.76
抵押借款	21,065,605.77	4,276,320.00
保证借款	214,500,000.00	157,500,000.00
信用借款	1,147,608,421.98	1,076,488,675.92
抵押+保证借款	75,000,000.00	79,000,000.00
应付未付利息	206,722.76	423,209.64
减：一年内到期的部分	-672,342,433.61	-150,368,112.80
合计	786,038,316.90	1,178,921,777.52

46、应付债券

(1) 应付债券

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	85,770,486.10	92,965,889.52
减：未确认融资费用	-5,480,082.60	-6,688,332.22
重分类至一年内到期的非流动负债	-29,469,774.43	-37,545,805.44
合计	50,820,629.07	48,731,751.86

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	564,328.22	848,015.76	
应付退货款	181,106.80	181,106.80	
合计	745,435.02	1,029,122.56	

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,614,674.20	2,250,000.00	1,107,716.00	6,756,958.20	政府补助
进项税加计抵减	4,291,959.77	4,440,087.56	3,419,018.65	5,313,028.68	进项税加计抵减
合计	9,906,633.97	6,690,087.56	4,526,734.65	12,069,986.88	

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	900,344,760.00				-31,951,811.00	-31,951,811.00	868,392,949.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,463,785,681.85		161,849,703.19	1,301,935,978.66
其他资本公积	39,680,529.31		0.00	39,680,529.31
合计	1,503,466,211.16		161,849,703.19	1,341,616,507.97

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	193,801,514.19		193,801,514.19	0.00
合计	193,801,514.19		193,801,514.19	0.00

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,230,542.91	- 20,791,241.10			- 2,206,642.50	- 14,631,951.11	- 3,952,647.49	- 15,862,494.02
现金流量套期储备	5,332,585.15	- 14,739,507.85			- 2,206,642.50	- 11,124,880.33	- 1,407,985.02	- 5,792,295.18
外币财务报表折算差额	- 6,563,128.06	- 6,051,733.25				- 3,507,070.78	- 2,544,662.47	- 10,070,198.84
其他综合收益合计	- 1,230,542.91	- 20,791,241.10			- 2,206,642.50	- 14,631,951.11	- 3,952,647.49	- 15,862,494.02

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	144,276,699.47			144,276,699.47
合计	144,276,699.47			144,276,699.47

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,339,597,879.52	-844,006,714.35
调整后期初未分配利润	-1,339,597,879.52	-844,006,714.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,066,692.06	5,604,129.99
期末未分配利润	-1,277,531,187.46	-838,402,584.36

调整期初未分配利润明细：

- 1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,233,757,225.33	1,758,912,206.66	1,886,707,977.30	1,503,212,641.30
其他业务	121,365,528.66	70,444,905.03	85,613,576.57	59,680,082.08
合计	2,355,122,753.99	1,829,357,111.69	1,972,321,553.87	1,562,892,723.38

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,971,776.29	2,553,350.70
教育费附加	2,275,816.50	1,957,081.69

房产税	3,665,679.56	3,769,507.78
土地使用税	495,414.31	486,737.57
车船使用税	7,610.00	6,460.00
印花税	2,958,834.89	2,383,587.58
其他税金	20,938.75	41,289.20
合计	12,396,070.30	11,198,014.52

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	64,464,734.16	49,332,544.61
折旧及摊销	6,977,140.29	6,421,182.04
审计咨询及诉讼费	2,361,243.76	2,512,048.42
办公及通讯费	2,120,611.15	2,430,989.02
差旅费及会议费	882,103.76	823,350.81
业务服务费	557,031.79	644,626.51
其他费用	7,502,934.94	7,182,362.87
合计	84,865,799.85	69,347,104.28

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,241,578.30	30,322,248.19
销售服务费	7,511,654.84	8,609,603.38
差旅费及会议费	2,927,369.24	3,366,204.49
办公费	2,014,994.82	1,954,404.63
招标费用	2,451,337.63	2,732,141.31
折旧摊销	242,207.53	301,415.82
广宣费	2,408,947.49	1,092,885.58
其他	4,053,599.57	2,264,498.36
合计	54,851,689.42	50,643,401.76

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,165,072.83	60,429,248.48
材料费用	23,758,855.44	37,904,156.22
检验评测费	7,553,944.42	6,414,113.49
办公及通讯费	2,935,487.58	2,948,212.11
折旧与摊销	4,867,208.65	5,655,260.70
差旅费	1,107,363.73	848,273.27
中介机构费	5,243,230.36	513,603.69
其他费用	4,151,574.12	5,004,683.28
合计	112,782,737.13	119,717,551.24

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,570,905.03	31,569,548.83
减：利息收入	3,069,440.92	1,559,429.25
汇兑损失	9,313,738.70	599,684.82
手续费及其他	1,370,830.74	1,707,178.08
合计	42,186,033.55	32,316,982.48

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助	4,874,493.10	4,482,735.14
其中：与递延收益相关的政府补助	1,107,716.00	1,231,261.03
直接计入当期损益的政府补助	3,766,777.10	3,251,474.11
其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,419,018.65	6,749,482.04
其中：进项税加计抵减	3,419,018.65	6,749,482.04
其他	325,985.27	
合计	8,619,497.02	11,232,217.18

68、净敞口套期收益

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	-7,140.00	
合计	-7,140.00	

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,517,928.14	4,664,061.67
理财产品投资收益	686,404.32	3,939,574.55
定期存款和大额存单利息收入	826,049.83	
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,187,649.20	
合计	7,218,031.49	8,603,636.22

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	375,357.13	139,783.69
应收账款坏账损失	-11,663,786.73	-32,083,415.31
其他应收款坏账损失	-176,201.69	311,508.94

预付款项坏账损失	-14,936.00	0.00
应收款项融资减值损失	-4,274.11	39,555.74
合计	-11,483,841.40	-31,592,566.94

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-34,678,928.25	-7,255,388.87
十一、合同资产减值损失	-190,419.90	
合计	-34,869,348.15	-7,255,388.87

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得	-69,405.36	177,965.42
使用权资产处置利得或损失		3,450,490.05
合计	-69,405.36	3,628,455.47

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及赔偿收入	27,650.10		27,650.10
其他	70,198.20	433,252.56	70,198.20
合计	97,848.30	433,252.56	97,848.30

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	347,236.48	310,278.15	347,236.48
对外捐赠		1,000,000.00	
罚款支出	657,027.64	144,566.59	657,027.64
其他	1,395,284.15	7,811,823.05	1,395,284.15
合计	2,399,548.27	9,266,667.79	2,399,548.27

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	49,464,957.96	28,323,959.90

递延所得税费用	-8,112,844.13	-26,285.09
合计	41,352,113.83	28,297,674.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	185,789,405.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,868,410.85
子公司适用不同税率的影响	650,243.76
调整以前期间所得税的影响	1,739,500.81
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,946,712.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,325,403.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,111,570.65
研发费用加计扣除的影响	-8,129,980.07
其他调整的影响	4,491,059.10
所得税费用	41,352,113.83

77、其他综合收益

详见附注八、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,259,860.17	7,570,162.51
利息收入	3,069,440.92	1,559,429.25
收回票据、保函等保证金	29,046,328.73	35,642,280.12
往来款及其他	791,695,495.68	115,672,441.98
合计	827,071,125.50	160,444,313.86

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	61,659,300.24	51,498,728.33
押金、银承保证金等	31,500,717.34	32,431,731.02
往来款及其他	145,374,561.11	478,489,823.72
合计	238,534,578.69	562,420,283.07

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回银行理财产品及大额存单	770,000,000.00	470,000,000.00
收回股权投资款		8,317,842.56
合计	770,000,000.00	478,317,842.56

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品及大额存单	733,000,000.00	635,000,000.00
合计	733,000,000.00	635,000,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	21,069,015.83	21,727,216.54
合计	21,069,015.83	21,727,216.54

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,726,598,365.71	484,852,024.11	15,819,193.34	919,235,331.86	89,570,065.23	1,218,464,186.07
一年内到期的非流动负债	187,913,918.24	0.00	580,185,254.50	26,450,582.52	39,836,382.18	701,812,208.04
长期借款	1,178,921,777.52	411,289,285.77	3,873,585.91	266,819,122.18	541,227,210.12	786,038,316.90
租赁负债	48,731,751.86	0.00	40,969,346.12	18,481,414.40	20,399,054.51	50,820,629.07
少数股东权益	635,642,663.01	44,100,000.00	18,637,946.94			698,380,609.95
应付股利			59,780,005.36	59,780,005.36		
合计	3,777,808,476.34	940,241,309.88	719,265,332.17	1,290,766,456.32	691,032,712.04	3,455,515,950.03

(4) 以净额列报现金流量的说明

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	144,437,291.85	73,691,039.23
加：资产减值准备	46,353,189.55	38,847,955.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,607,550.07	64,633,946.06
使用权资产折旧	19,340,419.50	21,198,177.99
无形资产摊销	3,588,983.13	3,996,691.46
长期待摊费用摊销	6,661,095.18	8,646,878.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	69,405.36	-3,628,455.47
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	347,236.48	302,596.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	7,140.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	34,570,905.03	32,316,982.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,218,031.49	-8,603,636.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-7,115,658.29	1,277,473.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-997,185.84	-1,303,758.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-254,002,096.09	-238,288,145.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	871,267,428.34	-174,186,811.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-384,941,827.96	-115,822,563.36
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	530,975,844.82	-296,921,628.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	697,497,027.63	476,354,282.98
减：现金的期初余额	611,160,664.88	489,796,952.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	86,336,362.75	-13,442,669.90

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	697,497,027.63	611,160,664.88
其中：库存现金	2,726.74	2,264.79
可随时用于支付的银行存款	697,494,300.89	611,158,400.09
三、期末现金及现金等价物余额	697,497,027.63	611,160,664.88

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	22,989,424.75	13,358,756.82	冻结、票据保证金等
合计	22,989,424.75	13,358,756.82	

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			236,654,472.67
其中：美元	33,433,989.57	6.8109	227,715,559.56
欧元	0.03	7.7671	0.23
港币	2,459,013.08	0.86855	2,135,775.81

越南盾	2,186,523,112.00	0.0002591	566,528.14
印度卢比	86,727,978.44	0.07191	6,236,608.93
应收账款			660,179,168.96
其中：美元	93,133,068.09	6.8109	634,320,013.45
欧元	26,537.29	7.7671	206,117.79
港币	1,216,288.62	0.86855	1,056,407.48
越南盾	48,024,970,093.00	0.0002591	12,443,269.75
印度卢比	169,007,933.39	0.07191	12,153,360.49
长期借款			12,908,421.98
其中：美元	1,895,259.36	6.8109	12,908,421.98
欧元			
港币			
其他应收款			2,749,719.13
其中：欧元	7,200.00	7.7671	55,923.12
越南盾	9,235,013,701.27	0.0002591	2,392,792.05
印度卢比	4,185,842.90	0.07191	301,003.96
应付账款			121,767,513.91
其中：美元	15,594,369.23	6.8109	106,211,689.39
越南盾	37,649,794,094.94	0.0002591	9,755,061.65
印度卢比	80,666,984.77	0.07191	5,800,762.87
其他应付款			15,358,971.86
其中：美元	823,362.76	6.8109	5,607,841.42
越南盾	25,275,652,489.00	0.0002591	6,548,921.56
印度卢比	44,530,786.80	0.07191	3,202,208.88

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

境外公司名称	股东结构和持股比例	经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
瑞联技术有限责任公司	深圳市特发信息光网科技股份有限公司持股100%	越南	越南盾	主要经济环境中的货币

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☒适用 ☐不适用

项目	本期金额
本期采用简化处理的短期租赁费用	3,681,469.81
本期低价值资产租赁费用	
租赁负债的利息费用	1,501,837.55
本期未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
本期与租赁相关的总现金流出	21,069,015.83
售后租回交易产生的相关损益	-

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租金收入（不含税）	48,151,521.95	
合计	48,151,521.95	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	52,256,412.85	52,344,068.35
第二年	25,936,881.30	37,118,643.45
第三年	19,541,426.10	16,246,940.77
第四年	14,900,329.53	12,864,796.96
第五年	3,806,207.21	9,133,697.25
五年后未折现租赁收款额总额	14,239,923.87	242,885.62

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	63,165,072.83	60,429,248.48
材料费用	23,758,855.44	37,904,156.22
检验评测费	7,553,944.42	6,414,113.49
办公及通讯费	2,935,487.58	2,948,212.11
折旧与摊销	4,867,208.65	5,655,260.70
差旅费	1,107,363.73	848,273.27
中介机构费	5,243,230.36	513,603.69
其他费用	4,151,574.12	5,004,683.28
合计	112,782,737.13	119,717,551.24
其中：费用化研发支出	112,782,737.13	119,717,551.24

1、符合资本化条件的研发项目

2、重要外购在研项目

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	164,090,800.00	深圳	深圳	工业生产	51.00%		设立
深圳市特发光网通讯设备有限公司	2,800,000.00	深圳	深圳	贸易		51.00%	设立
瑞联技术有限责任公司	2,400,000.00 美元	越南	越南	工业生产		100.00%	设立
深圳市特发光网通信有	5,000,000.00	深圳	深圳	工业生产		100.00%	设立

限公司							
特发光网科技（东莞）有限公司	5,000,000.00	东莞	东莞	工业生产		100.00%	设立
深圳市特发信息光电技术有限公司	37,600,000.00	深圳	深圳	工业生产	51.00%		设立
广东特发信息光缆有限公司	37,000,000.00	东莞	东莞	工业生产	100.00%		设立
重庆特发信息光缆有限公司	62,100,000.00	重庆	重庆	工业生产	100.00%		设立
深圳特发信息光纤有限公司	386,518,320.00	深圳	深圳	工业生产	64.64%		合并
特发信息光纤（东莞）有限公司	112,554,000.00	东莞	东莞	工业生产		100.00%	设立
常州特发华银电线电缆有限公司	150,000,000.00	常州	常州	工业生产	88.74%		设立
常州华银电线电缆有限公司	5,000,000.00	常州	常州	工业生产		100.00%	合并
山东特发光源光通信有限公司	50,000,000.00	枣庄	枣庄	工业生产	55.00%		合并
成都傅立叶电子科技有限公司	53,800,000.00	成都	成都	工业生产	100.00%		合并
成都傅立叶信息技术有限公司	1,000,000.00	成都	成都	工业生产		100.00%	合并
深圳特发东智科技有限公司	277,000,000.00	深圳	深圳	工业生产	100.00%		合并
深圳森格瑞通信有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	电子通讯		51.00%	合并
香港元湘工贸有限公司	10,000.00 港币	香港	香港	贸易		100.00%	合并
北京神州飞航科技有限责任公司	50,000,000.00	北京	北京	工业生产	70.00%		合并
西安神州飞航科技有限公司	10,000,000.00	西安	西安	工业生产		100.00%	合并
深圳市特发信息数据科技有限公司	500,000,000.00	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	92.20%		合并
SDGI INDIA PRIVATE LIMITED	200,000,000.00 卢比	印度	印度	工业生产	100.00%		设立
深圳市特发信息技术服	40,000,000.00	深圳	深圳	信息技术服务业	100.00%		合并

务有限公司							
深圳华悦智能技术有限公司	28,000,000.00	深圳	深圳	信息技术服务业		100.00%	合并
西安特发千喜信息产业发展有限公司	30,000,000.00	西安	西安	信息传输、软件和信息技术服务业	51.00%		设立
深圳市特发信息智慧科技有限公司	20,000,000.00	深圳	深圳	信息技术咨询服务；网络技术服务	51.00%		设立
唐山唐兴伟业科技有限公司	250,000,000.00	唐山	唐山	工业生产	51.00%		合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	49.00%	73,734,811.18	53,900,005.36	349,731,834.80
深圳特发信息光纤有限公司	35.36%	14,559,173.14		150,417,832.89

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	1,555,309,896.06	219,228,423.77	1,774,538,319.83	1,032,462,452.64	16,954,791.22	1,049,417,243.86	1,222,955,223.25	216,181,426.45	1,439,136,649.70	733,945,516.01	14,730,499.71	748,676,015.72
深圳特发信息光纤有限公司	524,872,119.27	154,241,422.34	679,113,541.61	221,690,304.81	32,033,437.89	253,723,742.70	342,170,556.12	157,872,839.91	500,043,396.03	79,190,788.59	36,636,940.70	115,827,729.29

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳市特发信息光	1,150,502,285.41	149,853,630.71	149,853,630.71	23,779,651.10	954,217,296.10	140,930,735.18	140,930,735.18	13,980,127.40

网科技股 份有限公 司								
深圳特发 信息光纤 有限公司	248,923,5 58.33	41,174,13 2.17	41,174,13 2.17	42,444,87 6.30	95,805,37 4.13	- 11,835,90 5.37	- 11,835,90 5.37	24,648,82 2.34

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
深圳市泰科通 信科技有限公 司	深圳市	深圳市	工业生产	22.95%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	深圳市泰科通信科技有限公司	深圳市泰科通信科技有限公司
流动资产	696,628,511.87	864,485,165.89
非流动资产	71,592,465.11	68,940,799.18
资产合计	768,220,976.98	933,425,965.07
流动负债	429,098,818.89	611,304,416.58
非流动负债	35,937,702.36	29,908,457.20
负债合计	465,036,521.25	641,212,873.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	303,184,455.73	292,213,091.29
按持股比例计算的净资产份额	69,580,832.59	67,062,904.45
调整事项		
--商誉		

一内部交易未实现利润		
一其他		
对联营企业权益投资的账面价值	69,407,350.36	66,889,422.22
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	348,011,161.86	344,801,586.24
净利润	10,971,364.44	20,322,708.84
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,971,364.44	20,322,708.84
本年度收到的来自联营企业的股利		

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

- 4、重要的共同经营
- 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益
- 6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
------	------	--------------	---------------------	----------------	------------	------	--------------

递延收益	3,279,645.99	2,250,000.00		643,780.24		4,885,865.75	与资产相关
递延收益	2,335,028.21			463,935.76		1,871,092.45	与收益相关
合计	5,614,674.20	2,250,000.00		1,107,716.00		6,756,958.20	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,200,478.37	4,482,735.14

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。公司经营管理层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。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

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款、债权投资等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金、债权投资主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款和定期存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公

司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）市场风险

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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司持有的外币金融资产和外币金融负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时开展远期结售汇业务，以规避和防范汇率风险，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

③其他价格风险

截至本期末，本公司无持有其他上市公司的权益投资，因此本公司面临的其他价格风险较低。

（3）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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☒适用 ☐不适用

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
铝期货套期保值业务	为避免原材料价格变动带来的经营风险，公司有必要主动采取措施，对冲铝价波动风险、稳定生产经营成本。	被套期风险为铝的价格变动风险，特发华银将铝期货套期保值业务与其生产经营相匹配，严格控制套期保值头寸。	期货合约和预期采购的铝因面临相同的铝价格波动风险而发生方向相反的变动。	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，从而稳定生产经营活动。	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响。
外汇衍生品套期保值业务	公司遵循审慎原则开展外汇套期保值业务，以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以降低和防范汇率波动风险为目的，不进行投机、套利操作。	外汇汇率波动风险。	签署外汇远期合同以降低外汇市场风险。	公司已建立外汇衍生品相关内部控制制度，持续对套期有效性进行评价，确保套期关系在被指定的会计期间有效，从而稳定生产经营活动，锁定部分外币资金的汇率，避免汇率激烈波动带来的损失。	买入或卖出相应的外汇衍生品对冲公司外币收支业务端存在的敞口风险。

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
价格风险	套期工具： 18,279,086.50 元 被套期项目： 149,483,775.00 元	不适用	期货价格波动未超出现货波动部分归为有效部分，超出现货波动部分为无效部分	6,316,223.45
套期类别				
现金流量套期	套期工具： 18,279,086.50 元 被套期项目： 149,483,775.00 元	不适用	期货价格波动未超出现货波动部分归为有效部分，超出现货波动部分为无效部分	6,316,223.45

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☒适用 ☐不适用

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期结售汇	公司未正式指定套期工具和被套期项目	衍生金融工具的损益直接计入公允价值变动损益及投资收益科目中

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票和银行承兑汇票	19,621,796.26	均未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据中尚未到期的商业承兑汇票和银行承兑汇票	7,143,404.37	均未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	20,155,142.72	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	4,291,191.40	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资中尚未到期的云信等数字化债权	500,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资中尚未到期的云信等数字化债权	18,243,004.37	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
平仓	铝期货	894,758,800.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		964,713,339.12		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	20,155,142.72	
贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	4,291,191.40	-10,974.11
背书	应收款项融资中尚未到期的云信等数字化债权	500,000.00	
贴现	应收款项融资中尚未到期的	18,243,004.37	-224,216.24

	云信等数字化债权		
平仓	铝期货	894,758,800.00	6,316,223.45
合计		937,948,138.49	6,081,033.10

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票和银行承兑汇票	背书	19,621,796.26	19,621,796.26
应收票据中尚未到期的商业承兑汇票和银行承兑汇票	贴现	7,143,404.37	7,143,404.37
合计		26,765,200.63	26,765,200.63

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			133,000,000.00	133,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			63,000,000.00	63,000,000.00
（1）债务工具投资			63,000,000.00	63,000,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			70,000,000.00	70,000,000.00
（1）债务工具投资			70,000,000.00	70,000,000.00
（六）其他非流动金融资产			4,754,637.47	4,754,637.47
（七）应收款项融资			45,764,325.20	45,764,325.20
（八）套期工具	18,279,086.50			18,279,086.50
持续以公允价值计量的资产总额	18,279,086.50		183,518,962.67	201,798,049.17
（六）交易性金融负债			7,140.00	7,140.00
其他			7,140.00	7,140.00
持续以公允价值计量的负债总额			7,140.00	7,140.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市特发集团有限公司	深圳市	投资	617940.60 万元	37.51%	37.51%

本企业的母公司情况的说明

经营范围：投资兴办实业（具体项目另行申报）；投资兴办旅游产业；房地产开发经营；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务。

深圳市特发集团有限公司直接持有本公司 325,721,489 股普通股，通过其子公司汉国三和有限公司持有本公司 9,903,504 股普通股，直接和间接合计持股 335,624,993 股，合计持股比例为 38.65%。

本企业最终控制方是深圳市国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市投资控股有限公司	母公司的控股公司
深圳市特发石油贸易有限公司	同受控股股东控制
深圳智胜高技术发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市海洋世界有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发服务股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小额贷款有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发小梅沙旅游发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发深高俱乐部管理有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发投资有限公司	同受控股股东控制
汉国三和有限公司	同受控股股东控制
深圳深汕特别合作区特发赛格科技有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发地产有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发香蜜湖投资发展有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发黎明光电（集团）有限公司	同受控股股东控制
深圳香蜜湖度假村有限公司	同受控股股东控制
深圳经济特区发展中心有限公司	同受控股股东控制
深圳市特力（集团）股份有限公司	同受控股股东控制
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	同受控股股东控制
荆州市特发置地有限公司	同受控股股东控制
深圳市特发工程管理有限责任公司	同受控股股东控制
深圳市长龙铁路电子工程有限公司	同受控股股东控制
深圳市息信有线电视有限公司	持股 10%企业
深圳市深担增信融资担保有限公司	同受控股股东控制
深越联合投资有限公司	同受控股股东控制
成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	同受控股股东控制
深圳市泰科通信科技有限公司	联营企业

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市泰科通信科技有限公司	采购商品	3,372,546.07			23,247,228.38
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	采购商品				38,081.54
深圳市特发服务股份有限公司	物业管理费	6,515,489.97	20,466,200.00		4,965,431.84

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	销售商品	4,199,786.60	
深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	销售商品	52,752.29	
深圳市特发集团有限公司	技术服务	1,191,677.31	454,111.97
深圳市泰科通信科技有限公司	技术服务	47,139.60	113,235.82
深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	技术服务	533,701.32	614,345.10
深圳市特发地产有限公司	服务费	16,981.14	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
深圳市特发服务股份有限公司	房屋出租	143,554.22	143,657.85
深圳市泰科通信科技有限公司	房屋出租	644,073.34	642,448.59

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深越联合投资有限公司	房产					1,669,433.27	1,710,174.12	181,702.18	52,100.80	9,787,930.12	0.00

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
深圳市特发集团有限公司	29,100,450.10	1994年06月01日	2036年02月15日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,586,824.62	1,645,356.35

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市息信有线电视有限公司	3,715,451.02	3,715,451.02	3,715,451.02	3,715,451.02
应收账款	深圳市泰科通信科技有限公司	24,820.32	3,094.82	29,246.11	1,715.19
应收账款	深圳市特发服务股份有限公司	111,000.00	5,272.50	26,105.90	1,240.03
应收账款	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	2,093,750.69	319,270.75	2,218,089.65	325,076.77
应收账款	成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	953,911.00	70,546.37	2,970,677.00	355,609.76
应收账款	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	463,562.71	74,334.91	406,062.71	59,104.59
应收账款	深圳市海洋世界有限公司	45,760.00	5,170.88	45,760.00	5,170.88
应收账款	深圳市特发集团有限公司	401,177.75	19,055.94		
其他应收款	深圳市特发服务股份有限公司	31,200.00	1,560.00	12,400.00	620.00
其他应收款	深越联合投资有限公司	855,083.19	86,597.39		
其他应收款	深圳市息信有线电视有限公司	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23
其他应收款	深圳市泰科通信科技有限公司	2,431.51	57.61	1,152.21	57.61
其他应收款	深圳市特发黎明光电(集团)有限公司	2,700.00	1,350.00	2,700.00	810.00
合同资产	成都市兴锦白鹭湾建设开发有限公司	1,841,595.53	87,475.79	1,817,087.40	86,311.65

合同资产	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	46,067.40	2,188.20	46,067.40	2,188.20
合同资产	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	763,803.20	3,305.67	694,210.16	32,974.98

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市麦捷微电子科技股份有限公司	0.04	0.04
应付账款	深圳市泰科通信科技有限公司	4,211,325.43	5,907,301.48
应付账款	深圳市特发服务股份有限公司	658,113.20	1,431,698.12
应付账款	深圳市息信有线电视有限公司	28,928.00	28,928.00
应付账款	深圳市长龙铁路电子工程有限公司	3,418,513.23	3,418,513.23
其他应付款	深圳市泰科通信科技有限公司	3,200,075.23	2,256,680.00
其他应付款	深圳市特发服务股份有限公司	1,402,657.01	1,344,758.17
其他应付款	深圳市息信有线电视有限公司	4,800.00	4,800.00
其他应付款	深圳市特发工程管理有限责任公司	466,089.00	466,089.00
合同负债	深圳市特发服务股份有限公司	101,886.79	
合同负债	深圳市特发集团有限公司	181,245.28	
合同负债	深圳市特发小梅沙投资发展有限公司	114,178.28	

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

公司之子公司深圳市特发信息光网科技股份有限公司的企业年金方案于 2022 年 7 月 15 日通过深圳市人力资源和社会保障局备案，该公司的年金方案根据《企业年金办法》（人力资源社会保障部、财政部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源社会保障部令第 11 号）等文件精神制定，实施范围包括深圳市特发信息光网科技股份有限公司及下属子公司深圳市特发光网通信有限公司、特发光网科技（东莞）有限公司。单位年缴费总额为参加企业年金员工年度工资总额的 8%，职工个人缴费为职工年度工资总额的 4%。

公司之子公司深圳市特发信息光电技术有限公司的企业年金方案于 2018 年 9 月 3 日通过深圳市人力资源和社会保障局备案，该公司的年金方案根据《企业年金办法》（人力资源社会保障部、财政部令第 36 号）、《企业年金基金管理办法》（人力资源社会保障部令第 11 号）等文件精神制定，实施范围为本单位。单位年缴费总额不超过上年度工资

总额的 8%，职工个人缴费分层级按固定金额缴交（高层为 600 元/年，中层管理人员 360 元/年，基层为 240 元/年）。

5、终止经营

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

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

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	519,861,586.23	559,103,480.79
1 至 2 年	48,874,414.30	82,099,432.43
2 至 3 年	34,839,026.53	34,937,491.04
3 年以上	231,522,324.50	238,926,289.74
3 至 4 年	84,899,195.53	79,540,835.83
4 至 5 年	53,356,996.50	77,299,154.72
5 年以上	93,266,132.47	82,086,299.19
合计	835,097,351.56	915,066,694.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	137,747,014.97	16.49%	132,923,940.57	96.50%	4,823,074.40	140,285,007.23	15.33%	135,461,932.83	96.56%	4,823,074.40
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	697,350,336.59	83.51%	64,822,700.27	9.30%	632,527,636.32	774,781,686.77	84.67%	65,901,541.30	8.51%	708,880,145.47
其中：										
关联方往来集团内组合	12,340,032.59	1.48%		0.00%	12,340,032.59	15,423,564.03	1.69%	0.00	0.00%	15,423,564.03
账龄分析法组合	685,010,304.00	82.03%	64,822,700.27	9.46%	620,187,603.73	759,358,122.74	82.98%	65,901,541.30	8.68%	693,456,581.44
合计	835,097,351.56	100.00%	197,746,640.84	23.68%	637,350,710.72	915,066,694.00	100.00%	201,363,474.13	22.01%	713,703,219.87

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	66,686,684.00	66,686,684.00	66,686,684.00	66,686,684.00	100.00%	预计无法收回
客户二	19,931,066.31	19,931,066.31	19,001,536.31	19,001,536.31	100.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
客户三	9,746,296.59	9,746,296.59	8,462,458.98	8,462,458.98	100.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
客户四	6,028,843.00	1,205,768.60	6,028,843.00	1,205,768.60	20.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
客户五	3,633,346.02	3,633,346.02	3,633,346.02	3,633,346.02	100.00%	已逾期，预计回款存在不确定性
其他单项	34,258,771.31	34,258,771.31	33,934,146.66	33,934,146.66	100.00%	预期回款存在不确定性
合计	140,285,007.23	135,461,932.83	137,747,014.97	132,923,940.57		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	518,731,955.83	9,558,315.66	1.84%

1-2 年（含 2 年）	44,403,858.32	3,909,114.88	8.80%
2-3 年（含 3 年）	32,543,840.88	7,109,903.19	21.85%
3-4 年（含 4 年）	13,874,248.30	5,763,089.50	41.54%
4-5 年（含 5 年）	48,436,716.40	14,590,230.46	30.12%
5 年以上	39,359,716.86	23,892,046.58	60.70%
合计	697,350,336.59	64,822,700.27	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	135,461,932.83	- 2,537,992.26				132,923,940.57
按组合计提坏账准备	65,901,541.30	- 1,078,841.03				64,822,700.27
合计	201,363,474.13	- 3,616,833.29				197,746,640.84

（4）本期实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	96,485,310.49		96,485,310.49	11.42%	3,030,791.80
第二名	66,686,684.00		66,686,684.00	7.89%	66,686,684.00
第三名	51,107,660.15		51,107,660.15	6.05%	12,550,946.80
第四名	32,971,132.72		32,971,132.72	3.90%	1,035,293.57
第五名	24,176,519.60		24,176,519.60	2.86%	759,142.72
合计	271,427,306.96		271,427,306.96	32.12%	84,062,858.89

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	717,388,862.05	377,819,291.49
合计	717,388,862.05	377,819,291.49

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收利息情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

5) 本期实际核销的应收股利情况

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	1,309,426,714.18	1,488,718,843.09
往来款及其他	928,979,911.17	407,639,584.50
委托理财款	23,350,371.48	23,350,371.48
押金、保证金	25,226,378.92	27,644,548.79
合计	2,286,983,375.75	1,947,353,347.86

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,849,758,715.25	1,427,606,443.48

1 至 2 年	4,771,400.62	86,801,215.08
2 至 3 年	1,655,629.34	2,092,355.38
3 年以上	430,797,630.54	430,853,333.92
3 至 4 年	1,433,496.02	2,417,947.56
4 至 5 年	1,844,688.33	797,870.95
5 年以上	427,519,446.19	427,637,515.41
合计	2,286,983,375.75	1,947,353,347.86

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,565,179,070.41	68.44%	1,564,449,681.57	99.95%	729,388.84	1,565,180,032.70	80.37%	1,564,449,681.57	99.95%	730,351.13
其中：										
按组合计提坏账准备	721,804,305.34	31.56%	5,144,832.13	0.71%	716,659,473.21	382,173,315.16	19.63%	5,084,374.80	1.33%	377,088,940.36
其中：										
关联方往来组合合并内	160,697,325.34	7.03%		0.00%	160,697,325.34	339,988,491.96	17.46%	0.00	0.00%	339,988,491.96
保证金及押金组合	25,193,978.92	1.10%	2,519,397.90	10.00%	22,674,581.02	27,644,548.79	1.42%	2,764,454.88	10.00%	24,880,093.91
往来及其他组合	535,913,001.08	23.43%	2,625,434.23	0.49%	533,287,566.85	14,540,274.41	0.75%	2,319,919.92	15.96%	12,220,354.49
合计	2,286,983,375.75	100.00%	1,569,594,513.70	68.63%	717,388,862.05	1,947,353,347.86	100.00%	1,569,534,056.37	80.60%	377,819,291.49

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,148,730,351.13	1,148,000,000.00	1,148,729,388.84	1,148,000,000.00	99.94%	预计无法收回
客户二	346,219,618.70	346,219,618.70	346,219,618.70	346,219,618.70	100.00%	预计无法收回
客户三	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23	39,660,844.23	100.00%	预计无法收回
客户四	22,294,706.4	22,294,706.4	22,294,706.4	22,294,706.4	100.00%	预计无法收回

	8	8	8	8		
其他	8,274,512.16	8,274,512.16	8,274,512.16	8,274,512.16	100.00%	预计无法收回
合计	1,565,180,032.70	1,564,449,681.57	1,565,179,070.41	1,564,449,681.57		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方往来组合合并内	160,697,325.34	0.00	0.00%
保证金及押金组合	25,193,978.92	2,519,397.90	10.00%
往来及其他组合	535,913,001.08	2,625,434.23	0.49%
合计	721,804,305.34	5,144,832.13	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	5,084,374.80		1,564,449,681.57	1,569,534,056.37
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	60,457.33		0.00	60,457.33
2026 年 6 月 30 日余额	5,144,832.13		1,564,449,681.57	1,569,594,513.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,564,449,681.57	0.00				1,564,449,681.57
按组合计提坏账准备其他应收款	5,084,374.80	60,457.33				5,144,832.13
合计	1,569,534,056.37	60,457.33				1,569,594,513.70

5) 本期实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来款	1,148,729,388.84	1-2 年	50.23%	1,148,000,000.00
第二名	往来款及其他	516,719,413.39	1 年以内	22.59%	
第三名	往来款及其他	346,219,618.70	5 年以上	15.14%	346,219,618.70
第四名	合并范围内关联方往来款	88,488,650.85	3 年以内	3.87%	
第五名	往来款及其他	39,660,844.23	5 年以上	1.73%	39,660,844.23
合计		2,139,817,916.01		93.56%	1,533,880,462.93

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,280,751,134.93	1,122,200,000.00	1,158,551,134.93	2,234,851,134.93	1,122,200,000.00	1,112,651,134.93
对联营、合营企业投资	65,093,405.54		65,093,405.54	62,575,477.40	0.00	62,575,477.40
合计	2,345,844,540.47	1,122,200,000.00	1,223,644,540.47	2,297,426,612.33	1,122,200,000.00	1,175,226,612.33

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳特发东智科技有限公司		447,000,000.00						447,000,000.00
深圳市特发信息光网科技股份有限公司	85,306,191.40						85,306,191.40	
成都傅立叶电子科技有限公司		275,200,000.00						275,200,000.00

司								
常州特发 华银电线 电缆有限 公司	141,502,4 92.82						141,502,4 92.82	
深圳市特 发信息光 电技术有 限公司	10,383,60 0.00						10,383,60 0.00	
北京神州 飞航科技 有限责任 公司	197,000,0 00.00	150,000,0 00.00					197,000,0 00.00	150,000,0 00.00
深圳市特 发信息数 据科技有 限公司	211,000,0 00.00	250,000,0 00.00					211,000,0 00.00	250,000,0 00.00
深圳特发 信息光纤 有限公司	255,546,3 33.32						255,546,3 33.32	
深圳市特 发信息技 术服务有 限公司	41,980,00 0.00						41,980,00 0.00	
山东特发 光源光通 信有限公 司	27,500,00 0.00						27,500,00 0.00	
重庆特发 信息光缆 有限公司	62,100,00 0.00						62,100,00 0.00	
广东特发 信息光缆 有限公司	37,000,00 0.00						37,000,00 0.00	
SDGI INDIA PRIVATE LIMITED	20,058,41 7.39						20,058,41 7.39	
西安特发 千喜信息 产业发展 有限公司	15,624,10 0.00						15,624,10 0.00	
深圳市特 发信息智 慧科技有 限公司	2,550,000 .00						2,550,000 .00	
唐山唐兴 纬业科技 有限公司	5,100,000 .00		45,900,00 0.00				51,000,00 0.00	
合计	1,112,651 ,134.93	1,122,200 ,000.00	45,900,00 0.00				1,158,551 ,134.93	1,122,200 ,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

单位	余额 (账面 价值)	准备 期初 余额	追加 投资	减少 投资	权益 法下 确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备	其他	余额 (账面 价值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
深圳 市泰 科通 信科 技有 限公 司	62,57 5,477 .40				2,517 ,928. 14						65,09 3,405 .54	
小计	62,57 5,477 .40				2,517 ,928. 14						65,09 3,405 .54	
合计	62,57 5,477 .40	0.00			2,517 ,928. 14						65,09 3,405 .54	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	576,696,816.95	442,634,521.48	501,458,195.03	437,889,388.23
其他业务	106,212,595.57	48,833,747.00	81,143,009.92	36,763,831.94
合计	682,909,412.52	491,468,268.48	582,601,204.95	474,653,220.17

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	62,219,994.64	40,799,996.10
权益法核算的长期股权投资收益	2,517,928.14	4,664,061.67

理财收益	1,482,073.47	3,939,574.55
合计	66,219,996.25	49,403,632.32

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-416,641.84	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,874,493.10	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	686,404.32	
委托他人投资或管理资产的损益	3,187,649.20	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,079,671.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,954,463.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,756,922.50	
减：所得税影响额	2,512,508.49	
少数股东权益影响额（税后）	1,323,423.60	
合计	13,378,103.38	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

主要为本期转让企业作为投资性房地产核算的房产确认的收益。

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

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.98%	0.0698	0.0698

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.69%	0.0547	0.0547
-------------------------	-------	--------	--------

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

4、其他

深圳市特发信息股份有限公司

2026 年 8 月 27 日