深圳英飞拓科技股份有限公司

2024年度合并及母公司财务报表

审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

目　　录

一、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表

2. 合并利润表

3. 合并现金流量表

4. 合并所有者权益变动表

5. 母公司资产负债表

6. 母公司利润表

7. 母公司现金流量表

8. 母公司所有者权益变动表

9. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

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

审 计 报 告

中兴华审字（2025）第015194号

深圳英飞拓科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了深圳英飞拓科技股份有限公司（以下简称“英飞拓科技公司”）的财务报表，包括2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了英飞拓科技公司2024年12月31日合并及母公司的财务状况以及2024年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（1）2024年12月31日，英飞拓科技公司子公司新普互联（北京）科技有限公司（以下简称新普互联）与百度开展合作业务形成的其他应收款账面余额为4,395.95万元。新普互联与百度对账后发现的差异金额合计4,395.95万元，管理层未就对账差异产生的原因提供充分的解释和佐证资料。因此，我们无法对上述往来余额获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对这些金额作出调整。

（2）除上述与百度业务相关的往来余额外，新普互联2024年12月31日账龄超过一年的应收账款账面余额40,746.09万元，已计提坏账准备 40,289.82万元；其他应收款账面余额7,421.29万元，已计提坏账准备7,208.29万元；预付账款账面余额8,361.50万元。管理层未提供与上述往来余额及坏账准备相关的充分资料，因此，我们无法对上述往来余额的性质及其可收回性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否有必要对这些金额作出调整。

（3）英飞拓科技公司于2025年1月24日收到中国证券监督管理委员会（以

下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 00720252 号），因涉嫌信息披露违法违规，中国证券监督管理委员会决定对英飞拓科技公司立案，截至本审计报告日，该立案调查尚未有最终结论。我们无法确定是否需对 2024 年度年初留存收益金额作出调整。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英飞拓科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，英飞拓科技公司 2024 年度归属于母公司股东的净利润为 -4.04 亿元人民币，截至 2024 年 12 月 31 日累计未分配利润 -35.07 亿元人民币，归属于母公司股东权益 1.75 亿人民币，资产负债率为 92.39%，一年内需要偿付的有息负债约 6.25 亿元人民币。针对这些情况，公司已采取如附注二、2 所述的改善措施，这些情况表明存在可能导致对英飞拓科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

英飞拓科技公司 2024 年度合并利润表中营业总收入 944,883,200.41 元，为合并利润表重要组成部分，鉴于营业收入是英飞拓科技公司的关键业绩指标之一，为此我们确定营业总收入的真实性及截止性为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策、重大会计估计和判断的披露，以及其他详细信息，请参阅财务报表收入和财务报表附注五、42 营业收入和营业成本。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）选取样本检查合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对本年记录的收入交易选取样本，核对收入相关的发票、销售出库单、签收单、验收单；针对互联网数字运营业务核对业务后台数据记录以及结算单等，评价相关收入确认是否符合收入确认的会计政策；

（4）选取样本执行函证程序；

（5）分析并核查主要客户及变化情况，对重要新增客户进行背景调查，选取重要项目进行实地走访或访谈；同时执行发函程序，以确认应收账款余额和收入金额；

（6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收类款项的可回收性

1、事项描述

如财务报表附注五、3 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并财务报表中除子公司新普互联外应收账款的账面余额为人民币 926,895,086.12 元，坏账准备 485,365,130.02 元。如财务报表附注五、6 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，公司合并财务报 表中除子公司新普互联外其他应收账款的账面余额为人民币 145,259,996.41 元，坏账准备 96,330,454.03 元。如财务报表附注五、10 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，公司财务报表中长期应收款的账面余额为人民币 711,872,084.70 元，减值准备 428,345,537.54 元。

公司管理层在确定应收类款项预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。由于公司管理层在确定应收类款项预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收类项款的可收回性为关键审计事项。

2、审计应对

针对资产减值损失的计提，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估并测试管理层对应收类款项账龄分析以及确定应收类账款坏账准备相关的内部控制；

（2）复核管理层对应收类账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）对于单独计提坏账准备的应收类账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收类账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（5）实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对；

（6）选取重要客户进行实地走访或者访谈，并将访谈结果与管理层记录进行了核对；

（7）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

六、其他信息

英飞拓科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

七、管理层和治理层对财务报表的责任

英飞拓科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估英飞拓科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算英飞拓科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英飞拓科技公司的财务报告过程。

八、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对英飞拓科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致英飞拓科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就英飞拓科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

2025 年 4 月 28 日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、1	185,396,131.24	312,341,228.56
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	1,517,958.58	4,343,890.73
应收账款	五、3	462,016,664.25	796,341,220.70
应收款项融资	五、4	50,000.00	311,403.00
预付款项	五、5	116,465,303.76	217,229,692.12
其他应收款	五、6	118,302,386.56	217,441,313.05
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、7	222,143,568.25	292,266,517.90
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产	五、8	203,241,744.74	293,327,017.81
其他流动资产	五、9	74,528,224.23	66,986,483.37
流动资产合计		**1,383,661,981.61**	**2,200,588,767.24**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款	五、10	80,284,802.42	184,701,607.84
长期股权投资	五、11	173,690.85	5,376,116.67
其他权益工具投资	五、12	-	119,214.90
其他非流动金融资产	五、13	268,970.36	2,083,580.36
投资性房地产	五、14	149,858,427.15	157,730,562.63
固定资产	五、15	312,573,423.28	90,583,702.63
在建工程	五、16	-	216,185,045.65
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、17	5,425,835.57	12,598,046.35
无形资产	五、18	61,434,022.97	82,720,577.38
开发支出	五、19	-	883,722.16
商誉	五、20	400,000.00	400,000.00
长期待摊费用	五、21	1,391,823.51	5,484,471.88
递延所得税资产	五、22	43,503,640.91	54,507,838.09
其他非流动资产	五、23	255,628.50	1,369,427.99
非流动资产合计		**655,570,265.52**	**814,743,914.53**
资产总计		**2,039,232,247.13**	**3,015,332,681.77**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、25	266,518,719.48	402,646,883.58
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、26	14,136,570.00	3,419,335.80
应付账款	五、27	644,685,224.64	979,193,719.15
预收款项		-	-
合同负债	五、28	75,809,838.48	164,053,152.87
应付职工薪酬	五、29	48,470,589.99	60,091,377.38
应交税费	五、30	8,321,692.24	9,399,204.91
其他应付款	五、31	225,218,756.17	255,032,386.57
其中：应付利息		2,006,765.36	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、32	358,361,453.79	88,993,163.53
其他流动负债	五、33	72,298,168.10	84,379,309.59
流动负债合计		**1,713,821,012.89**	**2,047,208,533.38**
非流动负债：			
长期借款	五、34	107,000,000.00	418,165,186.57
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、35	272,043.73	5,581,943.66
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、36	42,635,155.62	34,391,861.84
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、22	20,278,480.65	28,707,089.62
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**170,185,680.00**	**486,846,081.69**
负债合计		**1,884,006,692.89**	**2,534,054,615.07**
股东权益：			
股本	五、37	1,198,675,082.00	1,198,675,082.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、38	2,379,937,288.99	2,298,783,345.12
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、39	61,786,056.22	63,870,702.93
专项储备		-	-
盈余公积	五、40	41,576,362.02	41,576,362.02
未分配利润	五、41	-3,506,568,451.19	-3,102,997,768.97
归属于母公司股东权益合计		**175,406,338.04**	**499,907,723.10**
少数股东权益		-20,180,783.80	-18,629,656.40
股东权益合计		**155,225,554.24**	**481,278,066.70**
负债和股东权益总计		**2,039,232,247.13**	**3,015,332,681.77**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并利润表

2024年1-12月

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		**944,883,200.41**	**1,396,634,047.10**
其中：营业收入	五、42	944,883,200.41	1,396,634,047.10
二、营业总成本		**1,125,616,434.64**	**1,682,036,380.47**
其中：营业成本	五、42	680,153,605.30	1,170,080,505.38
税金及附加	五、43	5,521,526.09	4,216,910.82
销售费用	五、44	159,125,879.40	155,453,189.61
管理费用	五、45	169,248,096.70	241,104,645.15
研发费用	五、46	89,583,947.85	87,674,779.58
财务费用	五、47	21,983,379.30	23,506,349.93
其中：利息费用		44,922,095.46	56,017,066.96
利息收入		31,867,301.37	31,604,540.89
加：其他收益	五、48	2,535,444.70	17,131,306.93
投资收益（损失以“－”号填列）	五、49	298,287.36	9,847,038.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,309.15	4,116.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、50	-1,814,610.00	-71,017,969.05
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、51	-203,074,573.46	-355,856,132.71
资产减值损失 （损失以“－”号填列）	五、52	-16,518,930.99	-50,126,414.51
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、53	7,452,101.76	1,281,606.74
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-391,855,514.86**	**-734,142,897.42**
加：营业外收入	五、54	2,469,202.43	2,242,461.04
减：营业外支出	五、55	10,817,358.16	36,034,494.92
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-400,203,670.59**	**-767,934,931.30**
减：所得税费用	五、56	4,255,006.86	4,469,239.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		**-404,458,677.45**	**-772,404,170.69**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-404,458,677.45	-772,404,170.69
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）		-403,570,682.22	-770,627,375.58
2、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-887,995.23	-1,776,795.11
六、其他综合收益的税后净额		**-2,747,778.88**	**3,358,903.98**
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-2,084,646.71	3,866,265.50
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-119,214.90	-
（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		-119,214.90	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益		-1,965,431.81	3,866,265.50
（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		-1,965,431.81	3,866,265.50
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-663,132.17	-507,361.52
七、综合收益总额		**-407,206,456.33**	**-769,045,266.71**
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-405,655,328.93	-766,761,110.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,551,127.40	-2,284,156.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3367	-0.6429
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.3367	-0.6429

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并现金流量表

2024年1-12月

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,266,238,045.12	2,021,786,702.35
收到的税费返还		2,759,377.03	905,873.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	44,195,914.42	531,999,444.71
经营活动现金流入小计		**1,313,193,336.57**	**2,554,692,020.18**
购买商品、接受劳务支付的现金		783,228,957.45	1,406,740,315.66
支付给职工以及为职工支付的现金		250,067,171.47	270,357,713.45
支付的各项税费		14,242,237.46	14,591,506.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	234,783,052.92	519,989,450.24
经营活动现金流出小计		**1,282,321,419.30**	**2,211,678,986.09**
经营活动产生的现金流量净额		**30,871,917.27**	**343,013,034.09**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		907,967.90	520,115,939.43
取得投资收益收到的现金		439,783.51	5,237,620.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,633,196.70	3,718,364.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,004,116.67	31,889,302.86
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		**32,985,064.78**	**560,961,226.82**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,966,812.39	98,604,847.86
投资支付的现金		721,967.90	195,372,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	390,607.19
支付其他与投资活动有关的现金	五、57	29,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		**53,188,780.29**	**294,367,455.05**
投资活动产生的现金流量净额		**-20,203,715.51**	**266,593,771.77**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		179,445,289.66	856,160,566.25
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	112,942,190.60	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		**292,387,480.26**	**866,160,566.25**
偿还债务支付的现金		348,492,138.99	1,482,245,925.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,176,083.18	55,729,731.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	51,095,506.53	23,865,122.23
筹资活动现金流出小计		**430,763,728.70**	**1,561,840,779.43**
筹资活动产生的现金流量净额		**-138,376,248.44**	**-695,680,213.18**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,310,808.60	11,892,327.47
五、现金及现金等价物净增加额		**-133,018,855.28**	**-74,181,079.85**
加：期初现金及现金等价物余额		278,275,307.02	352,456,386.87
六、期末现金及现金等价物余额		**145,256,451.74**	**278,275,307.02**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

合并股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本期													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,198,675,082.00	-	-	-	2,298,783,345.12	-	63,870,702.93	-	41,576,362.02	-	-3,102,997,768.97	-	499,907,723.10	-18,629,656.40	481,278,066.70
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正													-		-
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	1,198,675,082.00	-	-	-	2,298,783,345.12	-	63,870,702.93	-	41,576,362.02	-	-3,102,997,768.97		499,907,723.10	-18,629,656.40	481,278,066.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	81,153,943.87	-	-2,084,646.71	-	-	-	-403,570,682.22		-324,501,385.06	-1,551,127.40	-326,052,512.46
（一）综合收益总额							-2,084,646.71				-403,570,682.22		-405,655,328.93	-1,551,127.40	-407,206,456.33
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	81,153,943.87	-	-	-	-	-	-		81,153,943.87	-	81,153,943.87
1、股东投入的普通股					81,153,943.87	-							81,153,943.87		81,153,943.87
2、其他权益工具持有者投入资本					-	-							-		-
3、股份支付计入股东权益的金额					-	-							-		-
4、其他													-		-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、提取盈余公积													-		-
2、对股东的分配													-		-
3、其他													-		-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增股本													-		-
2、盈余公积转增股本													-		-
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、本年年末余额	1,198,675,082.00	-	-	-	2,379,937,288.99	-	61,786,056.22	-	41,576,362.02	-	-3,506,568,451.19		175,406,338.04	-20,180,783.80	155,225,554.24

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上期													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,198,675,082.00				2,298,783,345.12		60,004,437.43		41,576,362.02		-2,345,258,054.58		1,253,781,171.99	-16,345,499.77	1,237,435,672.22
加：会计政策变更													-		-
前期差错更正											12,887,661.19		12,887,661.19		12,887,661.19
同一控制下企业合并													-		-
其他													-		-
二、本年年初余额	1,198,675,082.00	-	-	-	2,298,783,345.12	-	60,004,437.43	-	41,576,362.02	-	-2,332,370,393.39		1,266,668,833.18	-16,345,499.77	1,250,323,333.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	3,866,265.50	-	-	-	-770,627,375.58		-766,761,110.08	-2,284,156.63	-769,045,266.71
（一）综合收益总额							3,866,265.50				-770,627,375.58		-766,761,110.08	-2,284,156.63	-769,045,266.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、股东投入的普通股													-		-
2、其他权益工具持有者投入资本													-		-
3、股份支付计入股东权益的金额													-		-
4、其他													-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、提取盈余公积													-		-
2、对股东的分配													-		-
3、其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1、资本公积转增股本													-		-
2、盈余公积转增股本													-		-
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、本年年末余额	1,198,675,082.00	-	-	-	2,298,783,345.12	-	63,870,702.93	-	41,576,362.02	-	-3,102,997,768.97		499,907,723.10	-18,629,656.40	481,278,066.70

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		30,817,815.33	100,319,358.83
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	123,380,029.42	144,698,859.28
应收款项融资	十七、2	-	21,877.00
预付款项		161,044.21	482,296.70
其他应收款	十七、3	942,519,594.40	1,606,878,478.26
其中：应收利息		19,713,710.81	-
应收股利		-	-
存货		468,395.98	908,419.88
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		12,792,677.29	22,367,186.09
其他流动资产		2,848,198.44	1,577,954.11
流动资产合计		**1,112,987,755.07**	**1,877,254,430.15**
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		21,009,580.66	19,339,533.03
长期股权投资	十七、4	745,056,048.15	1,156,683,029.24
其他权益工具投资		-	119,214.90
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		80,142,836.33	83,872,653.53
固定资产		54,342,217.26	76,204,571.28
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		5,325,459.82	5,593,166.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		396,067.66	4,735,640.96
递延所得税资产		18,585,792.16	19,176,642.55
其他非流动资产		120,869.94	1,263,243.32
非流动资产合计		**924,978,871.98**	**1,366,987,695.68**
资产总计		**2,037,966,627.05**	**3,244,242,125.83**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

2024年12月31日

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		172,287,662.06	210,255,011.09
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		63,782,294.06	59,243,800.30
预收款项		-	-
合同负债		2,292,800.17	11,353,278.26
应付职工薪酬		10,139,905.43	16,292,725.51
应交税费		496,801.54	1,942,011.51
其他应付款		148,699,767.39	287,356,968.35
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		289,812,869.11	32,038,449.81
其他流动负债		8,097,037.27	8,172,686.05
流动负债合计		**695,609,137.03**	**626,654,930.88**
非流动负债：			
长期借款		-	289,510,000.00
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		4,610,559.75	4,045,775.12
递延收益		-	-
递延所得税负债		527,747.10	773,279.27
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		**5,138,306.85**	**294,329,054.39**
负债合计		**700,747,443.88**	**920,983,985.27**
股东权益：			
股本		1,198,675,082.00	1,198,675,082.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,374,942,937.89	2,293,788,994.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-3,877,095.74	-3,757,880.84
专项储备		-	-
盈余公积		41,576,362.02	41,576,362.02
未分配利润		-2,274,098,103.00	-1,207,024,416.64
股东权益合计		**1,337,219,183.17**	**2,323,258,140.56**
负债和股东权益总计		**2,037,966,627.05**	**3,244,242,125.83**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

利润表

2024年1-12月

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、5	**35,484,085.72**	**100,994,756.91**
减：营业成本	十七、5	25,817,582.72	52,424,652.72
税金及附加		2,401,801.61	1,736,072.68
销售费用		7,348,285.08	6,861,134.29
管理费用		28,961,447.39	51,193,156.61
研发费用		10,549,732.02	5,552,520.41
财务费用		19,801,949.49	26,499,517.33
其中：利息费用		22,242,251.48	29,844,512.65
利息收入		2,315,156.32	5,506,150.19
加：其他收益		1,137,859.16	5,456,806.36
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、6	309,599.21	4,831,755.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	4,116.67
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）		-	-71,017,969.05
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-873,054,613.34	-19,969,536.59
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-243,976,903.45	-263,741.81
资产处置收益（损失以“－”号填列）		8,310,038.44	88,326.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		**-1,166,670,732.57**	**-124,146,656.38**
加：营业外收入		102,609,604.99	725,307.62
减：营业外支出		2,740,913.97	1,504,566.63
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		**-1,066,802,041.55**	**-124,925,915.39**
减：所得税费用		271,644.81	61,098.54
四、净利润（净亏损以"－"号填列）		**-1,067,073,686.36**	**-124,987,013.93**
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,067,073,686.36	-124,987,013.93
（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		**-119,214.90**	**-**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**-119,214.90**	**-**
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		**-119,214.90**	
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		**-1,067,192,901.26**	**-124,987,013.93**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

现金流量表

2024年1-12月

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
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		37,240,432.45	76,172,805.97
收到的税费返还		124,895.82	18,327.71
收到其他与经营活动有关的现金		186,890,751.74	690,916,184.44
经营活动现金流入小计		**224,256,080.01**	**767,107,318.12**
购买商品、接受劳务支付的现金		19,732,243.67	27,267,960.86
支付给职工以及为职工支付的现金		34,926,095.00	47,622,564.33
支付的各项税费		4,725,215.76	4,898,583.72
支付其他与经营活动有关的现金		170,339,211.77	530,665,166.52
经营活动现金流出小计		**229,722,766.20**	**610,454,275.43**
经营活动产生的现金流量净额		**-5,466,686.19**	**156,653,042.69**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	520,015,939.43
取得投资收益收到的现金		-	5,022,932.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,547,434.22	154,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,442,902.88	-
收到其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	209,390,249.12
投资活动现金流入小计		**46,990,337.10**	**734,583,121.18**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		364,090.64	12,603,466.94
投资支付的现金		-	195,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		29,500,000.00	283,642,758.49
投资活动现金流出小计		**29,864,090.64**	**491,646,225.43**
投资活动产生的现金流量净额		**17,126,246.46**	**242,936,895.75**
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		133,000,000.00	534,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		48,500,000.00	-
筹资活动现金流入小计		**181,500,000.00**	**534,000,000.00**
偿还债务支付的现金		199,160,000.00	934,856,480.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,184,429.76	29,131,578.70
支付其他与筹资活动有关的现金		45,100,000.00	-
筹资活动现金流出小计		**263,444,429.76**	**963,988,058.70**
筹资活动产生的现金流量净额		**-81,944,429.76**	**-429,988,058.70**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			**6,902.47**
五、现金及现金等价物净增加额		**-70,284,869.49**	**-30,391,217.79**
加：期初现金及现金等价物余额		100,243,358.83	130,634,576.62
六、期末现金及现金等价物余额		**29,958,489.34**	**100,243,358.83**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

股东权益变动表

2024年1-12月

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	本期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,198,675,082.00	-	-	-	2,293,788,994.02	-	-3,757,880.84	-	41,576,362.02	-1,207,024,416.64	**2,323,258,140.56**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,198,675,082.00	-	-	-	2,293,788,994.02	-	-3,757,880.84	-	41,576,362.02	-1,207,024,416.64	**2,323,258,140.56**
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	81,153,943.87	-	-119,214.90	-	-	-1,067,073,686.36	**-986,038,957.39**
（一）综合收益总额							-119,214.90			-1,067,073,686.36	**-1,067,192,901.26**
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	81,153,943.87	-	-	-	-	-	**81,153,943.87**
1、股东投入的普通股					81,153,943.87						**81,153,943.87**
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	**-**
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年年末余额	**1,198,675,082.00**	**-**	**-**	**-**	**2,374,942,937.89**	**-**	**-3,877,095.74**	**-**	**41,576,362.02**	**-2,274,098,103.00**	**1,337,219,183.17**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2024年1-12月

编制单位：深圳英飞拓科技股份有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	上期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,198,675,082.00				2,293,788,994.02		-3,757,880.84		41,576,362.02	-1,082,037,402.71	**2,448,245,154.49**
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	1,198,675,082.00	-	-	-	2,293,788,994.02	-	-3,757,880.84	-	41,576,362.02	-1,082,037,402.71	**2,448,245,154.49**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-124,987,013.93	**-124,987,013.93**
（一）综合收益总额							-			-124,987,013.93	**-124,987,013.93**
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本											-
2、盈余公积转增股本											-
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、本年年末余额	**1,198,675,082.00**	**-**	**-**	**-**	**2,293,788,994.02**	**-**	**-3,757,880.84**	**-**	**41,576,362.02**	**-1,207,024,416.64**	**2,323,258,140.56**

法定代表人：　　**主管会计工作负责人：**　　**会计机构负责人：**

深圳英飞拓科技股份有限公司
2024年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、 公司概况

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

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

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

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

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

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

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

2007年9月4日经本公司董事会决议通过，以本公司业经审计的截止2007年7月31日的净资产总额为人民币110,862,329.43元，按1：0.99222的比例折为110,000,000股，每股面值为人民币1元，变更后的注册资本为人民币11,000万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

2014年5月28日，经本公司2013年度股东大会通过，本公司以总股本353,383,200股为基数，向全体股东每10股派2元人民币现金（含税）；同时，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。转增前本公司总股本为353,383,200股，转增后总股本增至459,398,160股。公司于2014年7月11日完成工商变更登记，变更后注册资本为人民币45,939.816万元。

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

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

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

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

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

2015年9月15日，公司第三届董事会第二十三次会议和2015年第二次临时股东大会决议，审议通过了《关于<股票期权与限制性股票激励计划>第四个行权期失效及回购并注销部分已授予限制

性股票的议案》、《关于<回购并注销部分已授予限制性股票报告书（预案）>的议案》的子议案、《关于变更注册资本的议案》，因股票期权与限制性股票激励计划第四个行权期失效，回购并注销激励对象所持有的568,620股公司股份。回购注销完成后，公司注册资本由人民币71,222.101万元减少至人民币71,165.239万元，总股本减至711,652,390股。

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

2016年7月8日，公司2016年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司重大资产重组标的资产未完成业绩承诺对应股份的议案》。公司以人民币1元总价回购注销李文德、潘闻君、叶剑、赵滨、唐胜兰、苗玉荣、阮如丹、刘玲梅2015年度应补偿股份389,259股，占公司回购前总股本925,148,107股的0.0421%。上述股份回购注销完成后，公司总股本由925,148,107股变更为924,758,848股。2016年7月起，因第二个股权激励计划对象自主行权，2016年7月至2016年12月之间，激励对象共行权9,527,368股公司股份。2016 年 7 月 12 日，中国证监会出具了《关于核准深圳英飞拓科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]1222 号），核准英飞拓非公开发行不超过 112,743,628 股新股。公司于 2016 年8月实施了本次非公开发行股票方案，发行股数为 110,914,454 股。上述期权自主行权和募集结束后，公司注册资本为人民币104,520.067万元，总股本增加至1,045,200,670股。

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

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

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

2019年11月18日公司股东刘肇怀、股东JHL INFINITE LLC（以下简称“JHL”）与深圳市投资控股有限公司（以下简称“深投控”）签署了《股份转让协议》，按照协议约定，JHL向深投控协议转让其持有的英飞拓59,933,755 股股份，占英飞拓总股本的5.00%，同时约定JHL无条件且

不可撤销地承诺放弃行使所持有的145,758,890 股公司股份（占目前公司总股本为12.16%）的表决权，也不委托任何其他方行使该等股份的表决权。此次股权协议转让及JHL放弃部分表决权后，深投控成为上市公司控股股东和实际控制人，持股比例和表决权比例为26.35%。

公司实际控制人为：深圳市投资控股有限公司。

统一社会信用代码：914403007230430398。

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

2、 合并财务报表范围

截至2024年12月31日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
Infinova International Limited（以下简称“英飞拓国际”）
深圳英飞拓软件开发有限公司（以下简称“英飞拓软件”）
Infinova Corporation（以下简称“美国英飞拓”）
Infilux LLC（以下简称“Infilux”）
Movvix LLC（以下简称“Movvix”）
Infinova (India) Private Limited（以下简称“印度英飞拓”）
Infinova Global Limited（以下简称“英飞拓环球”）
Infinova (Hong Kong) Limited（以下简称“香港英飞拓”）
深圳市立新科技有限公司（以下简称“立新科技”）
Swann Communications Pty Limited（以下简称“Swann”）及其子/孙公司
英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（原名“杭州藏愚科技有限公司”，以下统称“英飞拓系统”）
新疆藏愚科技有限公司（以下简称“新疆藏愚”）
英飞拓（杭州）科技有限公司（以下简称“杭州科技”）
Infinova (Thailand) Co., Ltd.（以下简称“泰国英飞拓”）
新普互联（北京）科技有限公司（原名“北京普菲特广告有限公司”，以下统称“新普互联”）
新疆普菲特网络科技有限公司（以下简称“新疆普菲特”）
上海优寰网络科技有限公司（以下简称“上海优寰”）
云为智合网络技术（深圳）有限公司（以下简称“云为智合”）

普菲特（海南）科技有限公司（以下简称“海南普菲特”）
深圳百思互联科技有限公司（以下简称“深圳百思互联”）
深圳英飞拓智能技术有限公司（原名“深圳英飞拓电子发展有限公司”，以下统称“英飞拓智能”）
深圳英飞拓仁用信息有限公司（以下简称“英飞拓仁用”）
深圳英飞拓投资发展有限公司（以下简称“英飞拓投资”）
深圳英飞拓智园科技有限公司（原名“深圳英飞拓运营服务有限公司”，以下简称“英飞拓智园”）
英飞拓（广西）新能源技术有限公司（原名“广西圆助力建设工程有限公司”，以下简称“英飞拓广西”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2025年4月28日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司 2024年度归属于母公司股东的净利润为 -4.04亿元人民币，截至2024年12月31日累计未分配利润-35.07亿元人民币，归属于母公司股东权益1.75亿人民币，资产负债率为92.39%，一年内需要偿付的有息负债约 6.25亿元人民币。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司为解决持续经营问题，计划执行如下举措：

（1）出售部分资产改善流动性并取得一定处置收益。一是公司已启动子公司印度英飞拓股权转让项目，按初步协议预计交易完成后可增加现金约2,000万元；二是公司正筹划处置部分国内持续亏损和业务收缩的子公司，对公司止损增效和资本结构优化将产生较大积极作用；三是出售南昌、西安、昆明等分公司闲置办公物业14套，建筑面积约2,260.73平方米，账面价值约1,804万元，参考市场价值约2,546.70万元；四是计划出售公司深圳总部两处独栋物业，建筑面积约70,549.47平方米，账面价值约13,576.38万元，参考市场价值约47,474.70万元；五是统筹子公司杭州数治创新大厦资产变现工作，加速现金流回笼。以上资产处置计划将在未来一至三年内逐步完成，处置资产取得资金将用于偿还银行贷款，补充日常经营资金，大幅减少流动负债和改善各项财务指标。

（2）进一步优化业务布局，加大市场拓展力度。调整解决方案业务重心，强化深圳本部市场拓展，聚焦园区、场馆、楼宇、工业上楼等细分领域，深耕粤港澳大湾区市场，推动核心业务高质量增长。深化实施物联产品自主研发、自营电商、服务转型等经营策略，整合海外子公司产品研发、电商运营、财务管理等职能，维护好北美、澳洲、欧洲区域优势市场，开拓“一带一路”国家的销售渠道，打造民用安防领域的国际主流品牌，力争物联产品销售收入实现高速增长。

（3）督促差错更正项目债务人清偿。按照前期差错更正业务安排，加紧债务催收，债务人逾期未按合同约定清偿债务时，按照公司《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》的增信措施安排，提请担保人履行担保责任代为清偿，保障2025年1.73亿元债务担保有效执行落地。

（4）继续加大应收账款清收力度。截至 2024 年末，公司应收款项类账面原值约 21 亿元，其中大部分为地方政府欠款。充分借助2025 年两会政府工作报告中明确提出的“加力推进清理拖欠企业账款工作”、“加大地方政府专项债发行规模”等政策，大力度推动公司应收账款清收工作，确保完成公司集中清理攻坚历史应收账款的既定任务，并按程序对其中 6 亿元重点应收账款加强法律手段干预，争取实现短期回收。

（5）积极与融资机构保持沟通，缓解短期偿债压力。公司已与存量贷款各银行机构初步达成持续展期和续贷方案。

通过以上举措，公司管理层认为以持续经营为基础编制 2024 年财务报表是合理的。本公司董事会对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运资金预测，认为本公司未来 12 个月内可以获取足够的资金以保证公司正常经营需要，认同管理层以持续经营假设为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31日的合并及母公司财务状况及2024年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
重要的单项计提坏账准备的应收款项	发生逾期且应收账款余额≥1000 万元
重要的单项计提坏账准备的长期应收款项	发生逾期且长期应收账款余额≥1000 万元
单项计提存货跌价准备的重要存货	单个业务项目或单类存货原值≥300 万元
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	发生逾期且应付账款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要预收款项	发生逾期且预收账款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要预付款项	发生逾期且预付账款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	发生逾期且合同负债款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	发生逾期且其他应付款金额≥500 万元
账龄超过一年的重要其他应收款项	发生逾期且其他应收款金额≥500 万元
重要的投资活动	单项投资活动金额≥100 万元
重要的筹资活动	单项筹资活动金额≥3000 万元
重要的或有事项	单项或有事项金额≥500 万元
本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款	转回单笔坏账准备金额≥200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

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

计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

2）购买子公司少数股权

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

3）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

－ 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

－ 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

－ 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他

债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

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

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

1）终止确认部分的账面价值；

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

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

（4）金融负债终止确认

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

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，

本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、关联方组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③其他应收款

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

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

④长期应收款

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

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

12、存货

（1）存货的分类和成本

存货分类为：原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

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

（2）发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

13、合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

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

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

得批准。

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

15、长期股权投资

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）初始投资成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

（3）后续计量及损益确认方法

1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与

所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转人丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、投资性房地产

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

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

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

17、固定资产

（1）固定资产的确认和初始计量

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

1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	10.00	1.80-4.50
机器设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33
运输设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33
其他设备	年限平均法	3-8	0.00-10.00	11.25-33.33

（3）固定资产处置

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

18、在建工程

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

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2）借款费用已经发生；

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借

款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

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

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

（3）使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

年末无使用寿命不确定的无形资产。

（4）划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

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

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

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

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为

基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

27、收入

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

（2）同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无 。

28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计

提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

29、政府补助

（1）类型

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

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

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

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

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

（2）确认时点

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

（3）会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

• 商誉的初始确认；

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

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

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

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

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

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

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

31、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

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

本公司发生的初始直接费用；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（2）租赁负债

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

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况

与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额

视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、10“金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

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

32、终止经营

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

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

33、资产证券化业务

公司将部分应收账款债权(“专项计划财产”)证券化，将资产转让予专项计划，由该专项计划向投资者发行优先级资产支持证券，公司持有次级资产支持证券。除非根据生效判决裁定或计划管

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

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

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

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

34、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

35、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本集团于 2024 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

2023 年 10 月 25 日，财政部公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 31 日，财政部会计司发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），明确了“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”。根据《企业会计准则第 14 号——收入》第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，企业应当按照《企

业会计准则第 13 号——或有事项》规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“预计负债”或“其他流动负债”项目列示。

公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则应用指南汇编 2024》《企业会计准则解释第 18 号》中关于保证类质量保证的会计处理规定，将计提的保证类质保费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”规定	无	0.00
公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于售后租回交易的会计处理”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定	无	0.00

（2）重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

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

注*：本公司、英飞拓软件、英飞拓系统及其子公司、英飞拓仁用本年销售收入适用增值税税率 13%、9%、6%、5%和 3%；新普互联及其子公司销售收入适用增值税税率 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

公司名称	本年税率	上年税率
本公司	15.00%	25.00%
英飞拓软件	25.00%	25.00%
立新科技	25.00%	25.00%
英飞拓系统	25.00%	15.00%
新疆藏愚	20.00%	20.00%
杭州科技	20.00%	20.00%

公司名称	本年税率	上年税率
新普互联	25.00%	25.00%
上海优寰	25.00%	25.00%
云为智合	25.00%	25.00%
新疆普菲特	15.00%	15.00%
海南普菲特	25.00%	25.00%
深圳百思互联	25.00%	15.00%
英飞拓智能	15.00%	15.00%
英飞拓仁用	15.00%	15.00%
英飞拓投资	25.00%	25.00%
英飞拓智园	15.00%	15.00%
英飞拓广西	25.00%	25.00%

海外子公司适用的相关企业所得税税率根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

2、税收优惠

（1）根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据该项规定，新疆藏愚、杭州科技为小型微利企业，按 20%的税率纳企业所得税。

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

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

（4）英飞拓智能于 2023 年 11 月 15 日取得高新技术企业证书编号为 GR202344205992，有效期间为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率征收企业所得税，英飞拓智能于 2023 年度至 2025 年度享受该优惠政策。

（5）英飞拓智园于 2023 年 11 月 15 日通过了高新技术企业认定，取得高新技术企业证书编号为：GR202344205480，有效期为三年。根据国家对高新技术企业的相关优惠政策，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15%的所得税税率征收企业所得税，英飞拓智园于 2023 年度至 2025 年度享受该优惠政策。

（6）新疆普菲特于 2015 年 10 月 13 日设立于霍尔果斯经济开发区，主营业务属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内，根据财政部、国家税务总局发布的《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号文）的相关规定，

公司享受新办企业自开始运营之日起五年内免征企业所得税优惠政策。新疆普菲特 2016 年度开始运营，2016 年度至 2020 年度免征企业 x 所得税。为了贯彻实施《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》(国发［2012］33 号）精神，加快推进喀什、霍尔果斯经济开发区（以下简称两个经济开发区）建设，伊犁哈萨克自治州颁布《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发［2012］48 号)文件规定“依法落实对两个经济开发区内符合条件的企业给予企业所得税五年免征优惠政策，免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分”。2020 年 12 月 31 日企业所得税五年免征税优惠政策到期后，2021 年度可享受免征所得税地方分享部分，即企业所得税按 15%税率征收，新疆普菲特于 2021 年度至 2025 年度享受该优惠政策。

3、其他说明

海外子公司适用的相关企业所得税税率根据其所在国或地区的税收法规规定确定。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、 货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	266,706.30	9,529.21
银行存款	183,678,265.61	307,102,784.00
其他货币资金	1,451,159.33	5,228,915.35
合　　计	185,396,131.24	312,341,228.56
其中：存放在境外的款项总额	79,161,510.20	77,790,515.59

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

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	287,540.02	1,311,005.58
信用证保证金	-	2,974,734.00
履约保证金	-	76,000.00
保函保证金	414,047.50	866,175.77
支付宝保证金	-	1,000.00
其他*	39,438,091.98	28,837,006.18
合　　计	40,139,679.50	34,065,921.53

注*：其他分别为英飞拓科技-司法冻结资金人民币 213,646.68 元、英飞拓智园-司法冻结资金人民币 1,221,740.47 元、英飞拓系统-司法冻结资金人民币 22,278,842.12 元，新普互联-诉讼冻结资金人民币 14,900,762.50 元；法人变更导致额度冻结 173,420.91 元、其他受限资金人民币 649,679.30 元。

2、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	50,000.00
商业承兑汇票	1,540,430.29	4,364,637.61
减：坏账准备	22,471.71	70,746.88
合　　计	1,517,958.58	4,343,890.73

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	上年年末余额	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	
应收票据坏账准备	70,746.88	12,000.00	60,275.17	-	-	22,471.71
合计	70,746.88	12,000.00	60,275.17	-	-	22,471.71

（3）期末公司已质押的应收票据

无。

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	10,541,732.20	-
商业承兑汇票	-	200,000.00
合计	10,541,732.20	200,000.00

3、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	173,117,690.30	344,791,008.16
1－2年	64,958,579.74	326,349,705.40
2－3年	256,531,634.75	161,535,596.18
3－4年	154,991,685.67	292,183,465.28
4－5年	272,489,929.10	443,658,400.51
5年以上	530,226,574.91	116,870,271.19
小　　计	1,452,316,094.47	1,685,388,446.72
减：坏账准备	990,299,430.22	889,047,226.02
合　　计	462,016,664.25	796,341,220.70

本年应收账款中，子公司新普互联应收账款余额525,421,008.35元，已计提坏账准备504,934,300.20元，除子公司新普互联外应收账款的账面余额为人民币926,895,086.12元，坏账准备485,365,130.02元。

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	768,079,433.07	52.89	724,051,103.39	94.27	44,028,329.68
按组合计提坏账准备的应收账款	684,236,661.40	47.11	266,248,326.83	38.91	417,988,334.57
其中：	——		——		——
信用风险组合	684,236,661.40	47.11	266,248,326.83	38.91	417,988,334.57
合　计	1,452,316,094.47	100.00	990,299,430.22	68.19	462,016,664.25

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	777,064,788.80	46.11	681,876,339.66	87.75	95,188,449.14
按组合计提坏账准备的应收账款	908,323,657.92	53.89	207,170,886.36	22.81	701,152,771.56
其中：	——		——		——
信用风险组合	908,323,657.92	53.89	207,170,886.36	22.81	701,152,771.56
合　计	1,685,388,446.72	100.00	889,047,226.02	52.75	796,341,220.70

①期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 1	71,445,364.21	71,445,364.21	100.00	客户经营困难
客户 2	68,870,466.38	48,122,279.83	70.00	长账龄
客户 3	55,116,592.56	55,116,592.56	100.00	预计无法收回
客户 4	37,543,631.00	37,543,631.00	100.00	诉讼
客户 5	30,566,037.71	30,566,037.71	100.00	收回可能性较小
客户 6	29,898,581.91	29,898,581.91	100.00	预计无法收回
客户 7	34,640,026.16	34,640,026.16	100.00	回款高风险
客户 8	33,463,058.43	33,463,058.43	100.00	回款高风险
客户 9	22,965,302.80	11,482,651.40	50.00	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 10	22,251,915.00	11,125,957.50	50.00	诉讼
客户 11	20,859,433.94	20,859,433.94	100.00	回款高风险

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 12	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	预计无法收回
客户 13	23,057,621.20	23,057,621.20	100.00	回款高风险
客户 14	19,263,258.29	11,557,954.97	60.00	回款高风险
客户 15	19,009,433.97	19,009,433.97	100.00	回款高风险
客户 16	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00	长账龄
客户 17	17,568,729.79	14,054,983.84	80.00	诉讼、回款高风险
客户 18	15,219,390.56	15,219,390.56	100.00	回款高风险
客户 19	15,074,395.85	15,074,395.85	100.00	诉讼
客户 20	12,095,038.00	6,047,519.00	50.00	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 21	11,813,213.17	11,813,213.17	100.00	回款高风险
客户 22	11,279,284.02	11,279,284.02	100.00	诉讼
客户 23	10,848,358.08	10,848,358.08	100.00	诉讼
合　计	619,653,037.09	559,029,673.37		

②按组合计提坏账准备：

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	684,236,661.40	266,248,326.83	38.91
合计	684,236,661.40	266,248,326.83	38.91

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类　别	上年年末余额	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	
应收账款坏账准备	889,047,226.02	112,191,276.05	11,931,729.81	-	992,657.96	990,299,430.22
合　计	889,047,226.02	112,191,276.05	11,931,729.81	-	992,657.96	990,299,430.22

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户 A	2,029,857.24	按信用减值组合计提	收到回款	正常回款转入信用风险组合
合计	2,029,857.24	——	——	——

（4）本期实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	71,445,364.21	4.92	71,445,364.21
第二名	68,870,466.38	4.74	48,122,279.83
第三名	68,241,942.10	4.70	13,648,388.42
第四名	55,116,592.56	3.80	55,116,592.56
第五名	44,776,226.43	3.08	8,955,245.29
合计	308,450,591.68	21.24	197,287,870.31

4、 应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项　目	期末余额	上年年末余额
应收票据	50,000.00	311,403.00
合　计	50,000.00	311,403.00

（2）期末不存在已质押的应收款项融资

（3）期末无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

（4）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	311,403.00	50,000.00	311,403.00	-	50,000.00	-
合计	311,403.00	50,000.00	311,403.00	-	50,000.00	-

5、 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	19,268,674.76	16.54	45,306,659.75	20.86
1 至 2 年	11,298,364.42	9.71	47,700,084.53	21.96
2 至 3 年	6,765,962.80	5.81	61,043,245.62	28.10
3 年以上	79,132,301.78	67.94	63,179,702.22	29.08
合计	116,465,303.76	100.00	217,229,692.12	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第一名	44,855,424.29	38.51
第二名	4,000,000.00	3.43
第三名	3,962,150.26	3.40
第四名	3,577,174.10	3.07

单位名称	年末余额	占预付账款年末余额合计数的比例（%）
第五名	2,607,827.88	2.24
合计	59,002,576.53	50.65

6、 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	118,302,386.56	217,441,313.05
合　计	118,302,386.56	217,441,313.05

（1）其他应收款项

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	46,884,349.38	106,579,066.12
1－2 年	72,316,103.37	64,842,203.37
2－3 年	41,122,152.40	41,154,476.43
3－4 年	38,036,474.60	115,500,255.65
4－5 年	107,641,824.74	118,606,967.76
5 年以上	145,609,888.75	28,777,914.19
小　计	451,610,793.24	475,460,883.52
减：坏账准备	333,308,406.68	258,019,570.47
合　计	118,302,386.56	217,441,313.05

本年其他应收账款中，子公司新普互联其他应收账款余额 306,350,796.83 元，已计提坏账准备 236,977,952.65 元，除子公司新普互联外其他应收账款的账面余额为人民币 145,259,996.41 元，坏账准备 96,330,454.03 元。

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款	2,523,984.70	850,600.95
押金/保证金/定金	337,176,884.33	216,556,370.08
往来款及其他	111,909,924.21	258,053,912.49
小　计	451,610,793.24	475,460,883.52
减：坏账准备	333,308,406.68	258,019,570.47
合　计	118,302,386.56	217,441,313.05

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	99,650,069.84	51,804,770.88	106,564,729.75	258,019,570.47
上年年末余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-51,804,770.88	51,804,770.88	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	51,470,170.82	-	34,203,477.48	85,673,648.30
本期转回	13,958,421.36	-	-	13,958,421.36
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	3,573,609.27	-	-	3,573,609.27
期末余额	140,735,428.57	-	192,572,978.11	333,308,406.68

④按坏账准备计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
按单项计提坏账准备	252,477,670.44	55.91	192,572,978.11	76.27	59,904,692.33
按组合计提坏账准备	199,133,122.80	44.09	140,735,428.57	70.67	58,397,694.23
1.账龄组合	199,133,122.80	44.09	140,735,428.57	70.67	58,397,694.23
2.无风险组合	-	-	-	-	-
合　计	451,610,793.24	100.00	333,308,406.68	73.80	118,302,386.56

⑤单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
公司 1	161,568,821.25	35.78	104,049,239.91	64.40	57,519,581.34
公司 2	15,800,000.00	3.50	15,800,000.00	100.00	-
公司 3	12,585,750.00	2.79	12,585,750.00	100.00	-
公司 4	11,000,000.00	2.44	11,000,000.00	100.00	-
公司 5	9,096,491.41	2.01	9,096,491.41	100.00	-
公司 6	6,889,662.38	1.53	6,889,662.38	100.00	-
公司 7	6,500,000.00	1.44	6,500,000.00	100.00	-
公司 8	5,000,000.00	1.11	5,000,000.00	100.00	-
公司 9	5,000,000.00	1.11	5,000,000.00	100.00	-
公司 10	4,500,000.00	1.00	4,500,000.00	100.00	-

单位名称	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
公司 11	3,048,295.58	0.67	3,048,295.58	100.00	-
公司 12	3,000,000.00	0.66	3,000,000.00	100.00	-
公司 13	2,295,110.99	0.51	-	-	2,295,110.99
公司 14	2,072,626.95	0.46	2,072,626.95	100.00	-
公司 15	1,396,666.66	0.31	1,396,666.66	100.00	-
公司 16	865,972.80	0.19	865,972.80	100.00	-
公司 17	758,457.00	0.17	758,457.00	100.00	-
公司 18	340,820.00	0.08	340,820.00	100.00	-
公司 19	250,000.00	0.06	250,000.00	100.00	-
公司 20	180,000.00	0.04	90,000.00	50.00	90,000.00
公司 21	100,000.00	0.02	100,000.00	100.00	-
公司 22	75,720.43	0.02	75,720.43	100.00	-
公司 23	53,274.99	0.01	53,274.99	100.00	-
公司 24	50,000.00	0.01	50,000.00	100.00	-
公司 25	50,000.00	0.01	50,000.00	100.00	-
合　计	252,477,670.44	55.91	192,572,978.11		59,904,692.33

⑥按账龄分析法组合计提预期信用损失的其他应收款

账　龄	期末余额				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内	21,315,596.67	10.70	1,065,779.83	5.00	20,249,816.84
1-2 年	9,265,024.18	4.65	926,502.42	10.00	8,338,521.76
2-3 年	15,696,947.49	7.88	3,139,389.50	20.00	12,557,557.99
3-4 年	12,675,373.62	6.37	6,337,686.81	50.00	6,337,686.81
4-5 年	97,623,860.08	49.03	86,709,749.25	88.82	10,914,110.83
5 年以上	42,556,320.76	21.37	42,556,320.76	100.00	-
合　计	199,133,122.80	100.00	140,735,428.57		58,397,694.23

⑦坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
坏账准备情况	258,019,570.47	85,673,648.30	13,958,421.36	-	3,573,609.27	333,308,406.68
合　计	258,019,570.47	85,673,648.30	13,958,421.36	-	3,573,609.27	333,308,406.68

⑧本期实际核销的其他应收款情况：无。

⑨按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账　龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备
					年末余额
第一名	保证金	161,568,821.25	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	35.78	104,049,239.91
第二名	保证金	34,700,476.22	2-3 年、4-5 年	7.68	32,940,476.22
第三名	往来款	25,930,000.00	4-5 年、5 年以上	5.74	25,715,000.00
第四名	往来款	15,800,000.00	3-4 年、4-5 年	3.50	15,800,000.00
第五名	往来款	15,385,750.00	2-3 年、4-5 年、5 年以上	3.41	14,385,750.00
合　计	——	253,385,047.47	——	56.11	192,890,466.13

7、 存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,106,042.13	41,905,673.53	10,200,368.60
自制半成品	7,037,313.59	2,679,554.49	4,357,759.10
周转材料	840,931.43	499,451.17	341,480.26
库存商品	148,974,030.27	24,965,802.35	124,008,227.92
委托加工物资	689,762.57	479,740.80	210,021.77
合同履约成本	82,336,559.59	37,220,730.27	45,115,829.32
发出商品	52,366,052.78	40,889,025.13	11,477,027.65
在途物资	26,432,853.63	-	26,432,853.63
合计	370,783,545.99	148,639,977.74	222,143,568.25

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	52,471,253.72	35,614,499.72	16,856,754.00
自制半成品	7,289,145.82	2,376,318.34	4,912,827.48
周转材料	886,570.35	394,985.25	491,585.10
库存商品	137,990,652.05	22,374,117.64	115,616,534.41
委托加工物资	3,362,632.12	70.00	3,362,562.12
合同履约成本	131,708,785.64	37,280,699.15	94,428,086.49

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	102,035,984.52	45,437,816.22	56,598,168.30
在途物资	-	-	-
合计	435,745,024.22	143,478,506.32	292,266,517.90

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　　目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
原材料	35,614,499.72	6,330,852.17	-	10,099.11	29,579.25	41,905,673.53
自制半成品	2,376,318.34	311,122.70	-	-	7,886.55	2,679,554.49
周转材料	394,985.25	105,088.93	-	-	623.01	499,451.17
库存商品	22,374,117.64	2,305,141.19	293,567.06	-	7,023.54	24,965,802.35
委托加工物资	70.00	479,670.80	-	-	-	479,740.80
合同履约成本	37,280,699.15	3,320,445.22	-	3,380,414.10	-	37,220,730.27
发出商品	45,437,816.22	3,168,448.97	-	4,265,912.65	3,451,327.41	40,889,025.13
合计	143,478,506.32	16,020,769.98	293,567.06	7,656,425.86	3,496,439.76	148,639,977.74

8、 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	203,241,744.74	293,327,017.81
合计	203,241,744.74	293,327,017.81

9、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税/预缴税项	72,403,210.05	50,954,914.09
其他	2,125,014.18	16,031,569.28
合计	74,528,224.23	66,986,483.37

10、长期应收款

（1）长期应收款情况

项目	期末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品及 PPP 项目长期应收款项	711,872,084.70	428,345,537.54	283,526,547.16	4.50%~6.33%
其中：未实现融资收益	39,464,176.50	-	39,464,176.50	-
减：一年内到期的长期应收款	626,612,939.64	423,371,194.90	203,241,744.74	-

合计	85,259,145.06	4,974,342.64	80,284,802.42	-

（续）

项目	上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品及 PPP 项目长期应收款项	875,226,087.75	397,197,462.10	478,028,625.65	4.50%~6.33%
其中：未实现融资收益	49,784,549.57	-	49,784,549.57	-
减：一年内到期的长期应收款	690,524,479.91	397,197,462.10	293,327,017.81	-
合计	184,701,607.84	-	184,701,607.84	-

（2）长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏账准备	397,197,462.10	62,296,738.47	31,148,663.03	-	-	428,345,537.54
合计	397,197,462.10	62,296,738.47	31,148,663.03	-	-	428,345,537.54

（3）单项计提坏账准备长期应收款明细

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 1	116,331,560.06	93,065,248.05	80.00	对方资金困难，按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 2	105,837,544.00	105,837,544.00	100.00	对方经营异常已列为失信执行人，预计无法收回
客户 3	90,897,149.20	21,250,000.00	23.38	结合和解协议的执行情况，预计无法收回金额计提坏账准备
客户 4	75,930,000.00	60,744,000.00	80.00	对方资金困难及应收款金额存在部分争议，按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 5	64,750,000.00	19,425,000.00	30.00	本期回款缓慢，按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 6	55,984,358.41	44,787,486.72	80.00	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 7	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	对方已注销，预计无法收回
客户 8	35,795,477.74	7,149,808.59	19.97	本期回款缓慢，按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 9	6,453,292.83	3,226,646.42	50.00	业主资金困难，按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 10	4,483,905.78	896,781.16	20.00	本期回款缓慢，按照预计无法收回金额计提坏账准备
合计	606,463,288.02	406,382,514.94	——	——

11、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市汇信众益五号投资合伙企业(有限合伙)	5,004,116.67	-	5,004,116.67	-	-	-
深圳市英飞智科技术有限公司	372,000.00	186,000.00	372,000.00	-12,309.15	-	-
合　计	5,376,116.67	186,000.00	5,376,116.67	-12,309.15		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市汇信众益五号投资合伙企业(有限合伙)	-	-	-	-	-
深圳市英飞智科技术有限公司	-	-	-	173,690.85	-
合　计	-	-	-	173,690.85	-

12、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
对 Vicon 的权益投资	-	119,214.90
合　计	-	119,214.90

13、其他非流动金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	268,970.36	2,083,580.36
其中：权益工具投资	268,970.36	2,083,580.36
债务工具投资	-	-
合　计	268,970.36	2,083,580.36

14、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值	——	——	——
（1）上年年末余额	123,017,284.96	90,464,040.46	213,481,325.42
（2）本期增加金额	-	-	-

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（3）本期减少金额	-	-	-
（4）期末余额	123,017,284.96	90,464,040.46	213,481,325.42
2．累计折旧	——	——	——
（1）上年年末余额	28,458,094.35	27,292,668.44	55,750,762.79
（2）本期增加金额	5,675,517.84	2,196,617.64	7,872,135.48
—计提	5,675,517.84	2,196,617.64	7,872,135.48
（3）本期减少金额	-	-	-
（4）期末余额	34,133,612.19	29,489,286.08	63,622,898.27
3．减值准备	——	——	——
（1）上年年末余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-
4．账面价值	——	——	——
（1）期末账面价值	88,883,672.77	60,974,754.38	149,858,427.15
（2）上年年末账面价值	94,559,190.61	63,171,372.02	157,730,562.63

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

无。

15、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	312,573,423.28	90,583,702.63
固定资产清理	-	-
合　计	312,573,423.28	90,583,702.63

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
1．账面原值	——	——	——	——	——	——
（1）上年年末余额	125,696,893.12	28,376,508.11	75,030,375.62	9,582,114.84	1,688,976.12	240,374,867.81
（2）本期增加金额	246,202,688.72	7,894,240.06	3,858,256.22	2,600.00	23,404.93	257,981,189.93
—购置或在建工程转入	246,202,688.72	7,894,240.06	3,858,256.22	2,600.00	23,404.93	257,981,189.93
（3）本期减少金额	32,855,644.52	206,000.13	22,726,677.71	1,718,866.23	78,620.35	57,585,808.94
—处置或报废	32,855,644.52	206,000.13	22,726,677.71	1,718,866.23	78,620.35	57,585,808.94
（4）期末余额	339,043,937.32	36,064,748.04	56,161,954.13	7,865,848.61	1,633,760.70	440,770,248.80
2．累计折旧	——	——	——	——	——	——
（1）上年年末余额	52,160,919.84	23,060,538.92	64,334,718.52	8,818,318.07	1,416,669.83	149,791,165.18
（2）本期增加金额	8,566,215.42	3,327,062.30	4,549,523.08	277,838.15	89,735.39	16,810,374.34
—计提	8,566,215.42	3,327,062.30	4,549,523.08	277,838.15	89,735.39	16,810,374.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
（3）本期减少金额	16,481,609.81	1,831.95	20,226,050.91	1,654,074.67	41,146.66	38,404,714.00
—处置或报废	16,481,609.81	1,831.95	20,226,050.91	1,654,074.67	41,146.66	38,404,714.00
（4）期末余额	44,245,525.45	26,385,769.27	48,658,190.69	7,442,081.55	1,465,258.56	128,196,825.52
3．减值准备	——	——	——	——	——	——
（1）上年年末余额	-	-	-	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-	-	-	-
4．账面价值	——	——	——	——	——	——
（1）期末账面价值	294,798,411.87	9,678,978.77	7,503,763.44	423,767.06	168,502.14	312,573,423.28
（2）上年年末账面价值	73,535,973.28	5,315,969.19	10,695,657.10	763,796.77	272,306.29	90,583,702.63

②期末存在未办妥权证书的房屋及建筑物243,501,139.02元。

③无暂时闲置的固定资产

16、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	-	216,185,045.65
合　计	-	216,185,045.65

（1）在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州拓英大厦	-	-	-	216,185,045.65	-	216,185,045.65
合　计	-	-	-	216,185,045.65	-	216,185,045.65

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数（万元）	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
杭州拓英大厦	29,805.00	216,185,045.65	40,336,852.29	256,521,897.94	-	-

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
杭州拓英大厦	86.07%	88.65%	-	-	-	自有+贷款

17、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
1．账面原值	——	——	——
（1）上年年末余额	36,299,132.89	187,931.86	36,487,064.75

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
（2）本期增加金额	3,515,539.69	-	3,515,539.69
—新增租赁	3,512,127.40	-	3,512,127.40
—重估调整	-	-	-
—汇率变动	3,412.29	-	3,412.29
（3）本期减少金额	10,956,601.22	-	10,956,601.22
—处置	10,956,601.22	-	10,956,601.22
（4）期末余额	28,858,071.36	187,931.86	29,046,003.22
2．累计折旧	——	——	——
（1）上年年末余额	23,795,052.42	93,965.98	23,889,018.40
（2）本期增加金额	9,612,124.89	56,379.60	9,668,504.49
—计提	9,612,124.89	56,379.60	9,668,504.49
—其他	-	-	-
（3）本期减少金额	9,937,355.24	-	9,937,355.24
—其他转出	9,937,355.24	-	9,937,355.24
（4）期末余额	23,469,822.07	150,345.58	23,620,167.65
3．减值准备	——	——	——
（1）上年年末余额	-	-	-
（2）本期增加金额	-	-	-
（3）本期减少金额	-	-	-
（4）期末余额	-	-	-
4．账面价值	——	——	——
（1）期末账面价值	5,388,249.29	37,586.28	5,425,835.57
（2）上年年末账面价值	12,504,080.47	93,965.88	12,598,046.35

18、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	客户关系	合计
1．账面原值	——	——	——	——	——
（1）上年年末余额	24,312,468.22	103,792,310.82	57,739,173.21	156,579,511.64	342,423,463.89
（2）本期增加金额	-	117,594.12	33,663.37	-	151,257.49
—购置	-	117,594.12	33,663.37	-	151,257.49
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-
（4）汇率变动		738,022.01	567,957.03	1,870,473.70	3,176,452.74
（5）期末余额	24,312,468.22	104,647,926.95	58,340,793.61	158,449,985.34	345,751,174.12
2．累计摊销	——	——	——	——	——
（1）上年年末余额	3,242,422.67	65,369,835.92	40,813,749.91	54,711,837.70	164,137,846.20
（2）本期增加金额	488,143.32	10,904,304.67	37,046.41	2,485,989.45	13,915,483.85
—计提	488,143.32	10,904,304.67	37,046.41	2,485,989.45	13,915,483.85
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-

项目	土地使用权	软件	商标权	客户关系	合计
（4）汇率变动		331,472.09	566,521.72	377,194.18	1,275,187.99
（5）期末余额	3,730,565.99	76,605,612.68	41,417,318.04	57,575,021.33	179,328,518.04
3．减值准备	——	——	——	——	——
（1）上年年末余额	-	11,452,855.83	-	84,112,184.48	95,565,040.31
（2）本期增加金额	-	-	-	8,154,586.87	8,154,586.87
—计提	-	-	-	8,154,586.87	8,154,586.87
（3）本期减少金额	-	-	-	-	-
（4）汇率影响				1,269,005.93	1,269,005.93
（5）期末余额	-	11,452,855.83	-	93,535,777.28	104,988,633.11
4．账面价值	——	——	——	——	——
（1）期末账面价值	20,581,902.23	16,589,458.44	16,923,475.57	7,339,186.73	61,434,022.97
（2）上年年末账面价值	21,070,045.55	26,969,619.07	16,925,423.30	17,755,489.46	82,720,577.38

（2）使用寿命不确定的知识产权

无。

19、开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

20、商誉

（1）商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率影响	处置	其他	
账面原值	——	——	——	——	——	——
收购 Swann*1	359,615,515.70	-	5,366,789.51	-		364,982,305.21
收购英飞拓系统*2	154,949,659.21	-	-	-		154,949,659.21
收购新普互联*3	581,891,210.24	-	-	-		581,891,210.24
收购英飞拓仁用*4	27,339,389.88	-	-	-		27,339,389.88
收购英飞拓广西	400,000.00	-	-	-		400,000.00
小计	1,124,195,775.03	-	5,366,789.51	-		1,129,562,564.54
减值准备	——	——	——	——	——	——
收购 Swann	359,615,515.70	-	5,366,789.51	-		364,982,305.21
收购英飞拓系统	154,949,659.21	-	-	-		154,949,659.21
收购新普互联	581,891,210.24	-	-	-		581,891,210.24
收购英飞拓仁用	27,339,389.88	-	-	-		27,339,389.88
小计	1,123,795,775.03	-	5,366,789.51	-		1,129,162,564.54
账面价值	400,000.00	-	-	-	-	400,000.00

（2）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

*1）根据沃克森评报字【2017】第 0456 号评估报告的减值测试的结果，公司已于 2016 年对

投资 Swann 产生的商誉全额计提减值准备。

*2）本公司已于 2016 年针对收购英飞拓系统产生的商誉计提了 49,469,012.97 元的减值准备；根据中企华评报字(2022)第 6163 号评估报告的减值测试的结果，公司已于 2021 年针对剩余商誉计提了 105,480,646.24 元的减值准备。

*3）根据中企华评报字(2022)第 6161 号评估报告的减值测试的结果，公司已于 2021 年对新普互联产生的商誉全额计提减值准备。

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

21、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	5,484,471.88	3,302,084.84	7,394,733.21	-	1,391,823.51
合计	5,484,471.88	3,302,084.84	7,394,733.21	-	1,391,823.51

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
坏账准备	234,044,004.33	35,184,942.56	221,772,840.04	33,338,423.84
存货跌价准备	24,929,339.56	4,043,772.59	32,414,838.77	10,725,720.23
子公司可弥补亏损	-	-	-	-
计提的应付职工薪酬	-	-	19,453,544.42	3,013,921.32
合并抵销的未实现利润	6,276,386.22	941,457.93	7,588,792.08	1,897,198.02
其他预提负债	2,449,007.97	367,351.20	1,428,135.04	357,033.76
分期收款-发出商品	11,628,670.75	1,744,300.62	6,016,530.86	902,479.63
其他	-	-	2,793,734.96	698,433.73
租赁负债	5,686,427.51	1,221,816.01	13,417,716.91	3,574,627.56
合计	285,013,836.34	43,503,640.91	304,886,133.08	54,507,838.09

（2）递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
子公司固定资产折旧	-	-	-	-
分期收款-长期应收款	66,406,094.41	16,249,692.20	81,279,245.47	12,501,198.53
子公司无形资产评估增值	11,430,993.68	2,700,378.13	52,817,435.90	15,346,082.82
使用权资产	5,313,641.26	1,328,410.32	3,721,780.01	859,808.27
合 计	83,150,729.35	20,278,480.65	137,818,461.38	28,707,089.62

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,672,224,279.75	1,223,170,998.91
可抵扣亏损	1,636,315,038.00	1,040,690,607.05
合　计	3,308,539,317.75	2,263,861,605.96

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	上年年末余额
2024 年度	-	109,636,216.29
2025 年度	125,155,081.47	144,658,274.82
2026 年度	295,871,182.29	330,804,772.70
2027 年度	104,502,613.61	152,475,535.26
2028 年度	93,259,018.50	303,115,807.98
2029 年度及以后	1,017,527,142.13	-
合　计	1,636,315,038.00	1,040,690,607.05

23、其他非流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
合同履约成本	227,054.61	1,369,427.99
长期存单	28,573.89	-
合　计	255,628.50	1,369,427.99

24、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	40,139,679.50	保证金存款及冻结资金
投资性房地产	149,858,427.15	贷款抵押物
固定资产	242,862,171.52	贷款抵押物
合　　计	432,860,278.17	

25、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	30,000,000.00
担保借款	92,430,000.00	125,237,694.68
信用借款	145,100,000.00	245,046,680.56
抵押借款	28,715,000.00	-
贸易融资（保理）借款	-	1,929,472.25

项　目	期末余额	上年年末余额
未到期应计利息	273,719.48	433,036.09
合　计	266,518,719.48	402,646,883.58

说明：

保证借款：

1）本公司之子公司英飞拓智园向北京银行股份有限公司深圳分公司借入短期借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限 2023 年 09 月 07 日至 2024 年 09 月 06 日，借款利率为 3.85%，由英飞拓科技为该笔借款提供保证;于 2024 年 8 月 28 日签订展期止 2025 年 9 月 6 日的展期合同。截至期末余额为 10,000,000.00 元;

2）本公司之子公司英飞拓智园向华夏银行借入短期借款人民币共计 9,000,000.00 元，由英飞拓科技为该笔借款提供保证;借款期限为 2024 年 08 月 06 日至 2025 年 08 月 05 日,借款利率为 4.5%;本期偿还本金 2,800,000.00 元，截止期末余额为 6,200,000.00 元;

3）本公司之子公司英飞拓智园向华兴银行借入短期借款人民币 8,000,000.00 元，借款期限 2024 年 11 月 8 日至 2025 年 11 月 07 日，借款利率为 4.5%，由英飞拓科技为该笔借款提供保证，截止期末余额为 8,000,000.00 元;

4）本公司子公司深圳英飞拓软件开发有限公司于 2023 年 8 月 28 日与北京银行股份有限公司深圳分行借入短期借款人民币 10,000,000.00 元,借款期限为 2023 年 9 月 7 日至 2024 年 9 月 6 日，借款利率为 3.85%;2024 年 9 月归还 3,000,000.00 元,并于 2024 年签订展期合同,约定展期至 2025 年 9 月 6 日；保证人为深圳英飞拓科技股份有限公司，截至期末余额为 7,000,000.00 元;

5）本公司之子公司英飞拓仁用向华夏银行借入短期借款人民币 19,000,000.00 元，借款期限 2024 年 09 月 20 日至 2025 年 09 月 19 日，借款利率为 4.1%，由英飞拓科技为该笔借款提供保证；本期偿还借款 570,000.00 万，截止期末余额为 18,430,000.00 元;

6）本公司之子公司英飞拓仁用向北京银行股份有限公司深圳分公司借入短期借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限 2023 年 09 月 7 日至 2024 年 09 月 6 日，借款利率为 3.85%，由英飞拓科技为该笔借款提供保证，截止期末余额为 10,000,000.00 元;

7)本公司之子公司英飞拓智能向北京银行股份有限公司深圳分公司借入短期借款人民币 10,000,000.00 元，借款期限 2023 年 09 月 7 日至 2024 年 09 月 6 日，于 2024 年 09 月 6 日签订展期协议，展期至 2025 年 9 月 6 日，借款利率为 3.85%，由英飞拓科技为该笔借款提供保证;截至期末余额为 10,000,000.00 元;

8）本公司之子杭州系统本期向中国光大银行深圳深南东路支行借入短期借款人民币 14,000,000.00 元，借款利率为 4.7%，截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为人民币 12,800,000.00 元；借款期限为 2024 年 01 月 03 日至 2025 年 01 月 02 日，由英飞拓科技为该笔借款提供保证。

9）本公司之子杭州系统本期向中国光大银行深圳深南东路支行借入短期借款人民币 10,000,000.00 元，借款利率为 4.7%，截止 2024 年 12 月 31 日借款余额为人民币 10,000,000.00

元；借款期限为2024年02月23日至2025年01月05日，由英飞拓科技为该笔借款提供保证。

信用借款：

1）本公司本期向中国光大银行股份有限公司深圳华强支行借入短期借款人民币30,000,000.00元，2024年12月26日已还借款人民币1,500,000.00元，期限2024年04月24日至2025年01月05日，借款利率为4.2%，截止期末余额为28,500,000.00元；

2）本公司向北京银行股份有限公司借入短期借款人民币10,000,000.00元，借款期限2024年08月28日至2025年08月28日，借款利率为3.9%，截止期末余额为10,000,000.00元；

3）本公司本期向宁波银行股份有限公司借入短期借款人民币46,000,000.00元，借款利率为4.2%,其中有23,500,000.00元的借款期限为2024年09月20日至2025年09月20日;22,500,000.00元的借款期限为2024年09月19日至2025年09月18日，截止期末余额为46,000,000.00元；

4）本公司向华夏银行股份有限公司借入短期借款共计70,000,000.00元，期初借款余额68,990,000.00元，本期还借款人民币8,390,000.00元，借款期限为2024年10月25日至2025年10月25日，借款利率均为4.35%，截止期末余额为60,600,000.00元；

抵押借款：

1）本公司之子公司英飞拓智园于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023深银旗舰综字第0052】号的《综合授信合同》，并于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023 深银旗舰最抵字第 0070号】的《最高额抵押合同》，抵押物为深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼，及2023年8月10日与中信银行股份有限公司签订编号为 【2023 深银旗舰最保字第0123号】的《最高额保证合同》，保证人为深圳英飞拓科技股份有限公司。英飞拓智园向中信银行股份有限公司申请借款人民币 725,000.00 元，借款利率为4.35%。合同编号为【2023深银上沙贷字第0010号】的借款合同，借款金额 725,000.00元，借款期限2024年8月5日至2025年8月5日.截至期末余额为 725,000.00元；

2）本公司之子公司英飞拓智能于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023深银旗舰综字第0051】号的《综合授信合同》，并于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023 深银旗舰最抵字第 0069号】的《最高额抵押合同》，抵押物为深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼，及2023年8月10日与中信银行股份有限公司签订编号为 【2023 深银旗舰最保字第0122号】的《最高额保证合同》，保证人为深圳英飞拓科技股份有限公司。英飞拓智能向中信银行股份有限公司申请借款人民币10,000,00.00元，借款利率为4.35%，借款期限2024年03月5日至2025年03月5 日；截至期末余额为1,000,000.00元；

3）本公司本期向中信银行股份有限公司深圳城市广场旗舰支行借入短期借款人民币13,000,000.00元，借款期限2024年08月23日至2025年08月23日，借款利率为3.85%(其中，LPR:3.3500%，利率加减点:+50.00BP)；由深圳市立新科技有限公司为该笔借款提供保证，深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼，产权证号为粤（2017）深圳市不动产权第0107061号为该笔借款提供抵押，截止2024年12月31日余额人民币13,000,000.00元；

4）本公司本期向中信银行股份有限公司深圳城市广场旗舰支行借入短期借款人民币13,990,000.00元，借款期限2024年03月27日至2025年03月27日，借款利率为3.60%(其中，LPR:3.4500%，利率加减点:+15.00BP)；由深圳市立新科技有限公司为该笔借款提供保证，深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼，产权证号为粤（2017）深圳市不动产权第0107061号为该笔借款提供抵押，截止期末余额为人民币13,990,000.00元；

（2）已逾期未偿还的短期借款

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

26、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	-	2,494,949.00
商业承兑汇票	14,136,570.00	924,386.80
合　计	14,136,570.00	3,419,335.80

27、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	300,260,980.09	528,254,789.84
1年-2年（含2年）	75,485,725.05	171,816,079.85
2年-3年（含3年）	84,677,637.58	56,999,506.21
3年以上	184,260,881.92	222,123,343.25
合　计	644,685,224.64	979,193,719.15

（2）账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商1	22,571,809.87	未达到合同约定的付款条件
供应商2	17,226,443.77	未达到合同约定的付款条件
供应商3	16,898,504.00	未达到合同约定的付款条件
供应商4	13,486,407.71	未达到合同约定的付款条件
供应商5	13,152,164.50	未达到合同约定的付款条件
供应商6	9,940,884.77	未达到合同约定的付款条件
合计	93,276,214.62	

28、合同负债

项　目	期末余额	上年年末余额
预收款项	75,809,838.48	164,053,152.87
合　计	75,809,838.48	164,053,152.87

29、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,388,445.70	206,593,135.08	219,192,858.11	23,788,722.67
二、离职后福利-设定提存计划	272,709.69	12,041,933.00	12,217,530.49	97,112.20
三、辞退福利	23,430,221.99	19,016,250.40	17,861,717.27	24,584,755.12
合　　计	60,091,377.38	237,651,318.48	249,272,105.87	48,470,589.99

（2）短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,030,633.39	195,941,352.61	208,403,127.69	23,568,858.31
2、职工福利费	2,404.00	749,582.14	749,582.14	2,404.00
3、社会保险费	170,559.41	4,433,051.98	4,570,027.07	33,584.32
其中：医疗保险费	157,335.86	3,816,251.17	3,941,262.71	32,324.32
工伤保险费	5,218.10	252,507.86	256,530.53	1,195.43
生育保险费	8,005.45	364,292.95	372,233.83	64.57
4、住房公积金	109,699.00	5,151,209.85	5,204,128.85	56,780.00
5、工会经费和职工教育经费	75,149.90	317,938.50	265,992.36	127,096.04
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合　　计	36,388,445.70	206,593,135.08	219,192,858.11	23,788,722.67

（3）设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	264,269.94	11,463,892.94	11,632,751.78	95,411.10
2、失业保险费	8,439.75	578,040.06	584,778.71	1,701.10
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　　计	272,709.69	12,041,933.00	12,217,530.49	97,112.20

30、应交税费

项　　目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,667,995.62	-
企业所得税	4,111,789.34	459,545.53
个人所得税	816,280.83	1,611,346.43
城市维护建设税	5,014.91	6,815.53
土地使用税	200,563.87	200,025.00

教育费附加	3,558.18	3,497.43
印花税	37,045.25	61,997.79
海外税费	-	7,055,977.20
房产税	1,479,444.24	-
合　计	8,321,692.24	9,399,204.91

31、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	2,006,765.36	-
应付股利	-	-
其他应付款项	223,211,990.81	255,032,386.57
合　计	225,218,756.17	255,032,386.57

（1）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	120,949,725.72	67,322,328.49
保证金	60,400,472.91	77,056,852.35
预提费用及其他	41,861,792.18	110,653,205.73
合　计	223,211,990.81	255,032,386.57

②账龄超过1年的重要其他应付款

账龄超过一年的其他应付款主要为保证金、押金。

32、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	335,098,531.98	57,236,449.25
一年内到期的应付融资租赁款	-	6,744,140.21
一年内到期的长期应付款	17,675,471.98	23,615,283.28
一年内到期的租赁负债	5,587,449.83	1,397,290.79
合　计	358,361,453.79	88,993,163.53

33、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	72,098,168.10	77,645,073.97
长期借款利息	-	3,732,355.24
未到期票据背书支付款项	200,000.00	3,001,880.38
合　计	72,298,168.10	84,379,309.59

34、长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款	29,325,476.23	23,522,202.47
抵押借款	412,420,000.00	430,892,984.10
保证借款	-	20,552,666.74
信用借款	-	-
未到期应付利息	353,055.75	433,782.51
减：一年内到期的长期借款	335,098,531.98	57,236,449.25
合　计	107,000,000.00	418,165,186.57

说明：

质押借款：

1)本公司之子公司英飞拓仁用于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023深银旗舰综字第0050】号的《综合授信合同》；于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023 深银旗舰最抵字第 0068号】的《最高额抵押合同》，抵押物为深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼；于2023年8月10日与中信银行股份有限公司签订编号为 【2023 深银旗舰最保字第0121号】的《最高额保证合同》，保证人为深圳英飞拓科技股份有限公司；于2023年8月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023深银旗舰最应质字第0008号】的《最高额应收账款质押合同》，质押物为深圳市立新科技有限公司持有的深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼，产权证号为粤一（2017）、深圳市不动产权第0107061号物业的租金。英飞拓仁用向中信银行股份有限公司申请借款人民币共计23,522,202.47元，借款利率均为4%。其中，合同编号为【2023深银旗舰贷字第0061号】的借款合同，借款金额1,838,478.61元，借款期限2023年8月18日至2025年2月18日；合同编号为【2023深银旗舰贷字第0064号】的借款合同，借款金额2,384,841.71元，借款期限2023年8月28日至2025年2月28日；合同编号为【2023深银旗舰贷字第0068号】的借款合同，借款金额2,340,000.00元，借款期限2023年9月15日至2025年3月14日；合同编号为【2023深银旗舰贷字第0075号】的借款合同，借款金额2,592,200.00元，借款期限2023年10月17日至2025年4月17日；合同编号为【2023深银旗舰贷字第0087号】的借款合同，借款金额11,080,344.15元，借款期限2023年11月9日至2025年5月9日；合同编号为【2023深银旗舰贷字第0091号】的借款合同，借款金额3,286,338.00元，借款期限2023年11月24日至2025年5月24日。合同编号为【2024深银上沙贷字第003号】的借款合同，借款金额为6,443,273.76元，借款期限为2024年1月18日至2025年7月18日.本期偿还借款640,000.00元，截止期末余额为29,325,476.23.。

抵押借款：

1)本公司于2023年6月16日与中国银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为2023圳中银布借字第0113号《流动资金借款合同》，并于2023年06月25日与中国银行银行股份有限公司深圳布吉支行签订编号为2023圳中银布抵字第0113号《抵押合同》，抵押物为英飞拓大楼【粤（2021）深圳市不动产权第0080912号】。于2023年06月30日申请借款额度使用金额为人民币183,000,000.00元，借款开始日2023年06月30日、到期日2025年6月30日，其中2023年6月30日至2024年6月30日借款利率为3.90%，2024年6月30日至2025年6月30日借款利率为3.80%。2024年1月1日借款余额181,170,000.00元，2024年6月21日已还借款人民币3,660,000.00元，截止期末余额为人民币177,510,000.00元。

2）本公司于2023年08月29日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023深银旗舰综字第0053】号的《综合授信合同》，并于2023年08月29日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023深银旗舰最抵字第 0071号】的《最高额抵押合同》，抵押物为深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼，于2023年08月30日申请借款金额人民币140,000,000.00元，借款开始日2023年08月30日、到期日2025年02月28日，其中2023年08月30日至2024年08月30日借款利率为3.80%，2024年08月30日至2024年12月31日借款利率3.70%，本期已还借款人民币28,000,000.00元,截止期末余额为人民币112,000,000.00元。

3) 本公司之子公司英飞拓智园于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023深银旗舰综字第0052】号的《综合授信合同》，并于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023 深银旗舰最抵字第 0070号】的《最高额抵押合同》，抵押物为深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼，及2023年8月10日与中信银行股份有限公司签订编号为 【2023 深银旗舰最保字第0123号】的《最高额保证合同》，保证人为深圳英飞拓科技股份有限公司。英飞拓智园向中信银行股份有限公司申请借款人民币共计10,000,000.00元，借款利率均为4.35%。其中，合同编号为【2023深银旗舰贷字第0063号】的借款合同，借款金额1,633,786.71元，借款期限2023年8月22日至2025年2月22日；合同编号为【2023深银旗舰贷字第0076号】的借款合同，借款金额3,116,213.29元，借款期限2023年10月17日至2025年4月17日；合同编号为【2023深银旗舰贷字第0069号】的借款合同，借款金额1,250,000.00元，借款期限2023年9月14日至2025年3月14日；合同编号为【2023深银旗舰贷字第0059号】的借款合同，借款金额4,000,000.00元，借款期限2023年8月14日至2025年2月14日，截止期末余额为人民币7,910,000.00元；

4)本公司之子公司杭州科技于2023年4月26日与中国农业银行股份有限公司杭州城西支行签订编号为33010420230000965的《固定资产借款合同》，并于2023年4月26日与中国农业银行股份有限公司杭州城西支行签订编号为33100620230054908的《最高额抵押合同》，抵押物为数治路439号在建大楼。于2023年06月15日申请借款人民币27,601,107.04元、2023年06月19日

申请借款人民币7,545,722.00元，借款利率均为3.80%，借款到期日均为2043年4月25日。于2023年07月13日申请借款人民币10,177,235.13元、2023年08月16日申请借款人民币8,031,180.31元、2023年09月15日申请借款人民币10,160,035.13元、2023年09月27日申请借款人民币6,484,720.39元，借款利率均为3.70%，借款到期日均为2043年4月25日。于2023年10月10日与中国农业银行股份有限公司杭州城西支行签订编号为33010420230002161的《固定资产借款合同》并签订抵押变更协议，原合同第三条第2项抵押物暂作价变更为人民币贰亿元零玖佰万元整；最高债权额变更为人民币贰亿元零玖佰万元整（其中土地部分担保的最高债权额为人民币壹仟捌佰万元整）。于2023年10月31日申请借款人民币5,000,000.00元、2023年11月9日申请借款人民币5,000,000.00元、2023年11月23日申请借款人民币4,722,984.10元、2023年12月1日申请借款人民币5,000,000.00元，借款利率均为3.70%，借款到期日均为2043年4月25日。于2024年1月2日申请借款人民币5,000,000.00元、2024年1月2日申请借款人民币2,449,277.63元、2024年2月20日申请借款人民币3,215,779.00元，借款利率均为3.70%，借款到期日均为2043年4月25日。于2024年3月22日申请借款人民币5,000,000.00元、2024年4月25日申请借款人民币1,611,959.27元，借款利率均为3.45%，借款到期日均为2043年4月25日。截止至2024年12月31日，已累计申请借款人民币107,000,000.00元，截止期末余额为人民币107,000,000.00元；

5)本公司之子公司英飞拓智能于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023深银旗舰综字第0051】号的《综合授信合同》，并于2023年08月10日与中信银行股份有限公司签订编号为【2023 深银旗舰最抵字第 0069号】的《最高额抵押合同》，抵押物为深圳市龙岗大工业区立新科技厂区1号厂房、2号厂房及综合楼，及2023年8月10日与中信银行股份有限公司签订编号为 【2023 深银旗舰最保字第0122号】的《最高额保证合同》，保证人为深圳英飞拓科技股份有限公司。英飞拓智能向中信银行股份有限公司申请借款人民币10,000,000.00元，借款利率为4.35%，借款期限2023年08月14日至2025年02月14 日；于2024年1月21日和2024年7月21日分别偿还本金1,000,000.00元，截止期末余额为8,000,000.00元。

35、租赁负债

项　目	上年年末余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	7,027,082.84	2,265,350.67	-	2,655,364.23	5,995,506.53	5,952,291.21
减：未确认融资费用	47,848.39	44,949.26	-	-	-	92,797.65
重分类至一年内到期非流动负债	1,397,290.79	1,534,794.81	-	2,655,364.23	-	5,587,449.83
合　计	5,581,943.66	685,606.60	-	-	5,995,506.53	272,043.73

36、预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证	4,065,574.95	1,421,944.30	1,904,023.17	3,583,496.08	详见附注十四、2
未决诉讼	30,326,286.89	8,725,372.65	-	39,051,659.54	详见附注十四、2
合计	34,391,861.84	10,147,316.95	1,904,023.17	42,635,155.62	-

37、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、−）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,198,675,082.00	-	-	-	-	-	1,198,675,082.00

38、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,293,334,503.61	-	-	2,293,334,503.61
其他资本公积	5,448,841.51	81,153,943.87	-	86,602,785.38
合计	2,298,783,345.12	81,153,943.87	-	2,379,937,288.99

说明：本期资本公积增加系本公司第三期员工持股计划中持有人离职收回份额以及预留份额，形成的滚存收益无偿赠与公司，金额为 81,153,943.87 元。

39、其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-3,757,880.84	-119,214.90	-	-	-	-119,214.90	-	-3,877,095.74
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-3,757,880.84	-119,214.90	-	-	-	-119,214.90	-	-3,877,095.74
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	67,628,583.77	-1,965,431.81	-	-	-	-1,965,431.81	-	65,663,151.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	67,628,583.77	-1,964,686.12	-	-	-	-1,964,686.12	-	65,663,897.65
其他综合收益合计	63,870,702.93	-2,084,646.71	-	-	-	-2,084,646.71	-	61,786,056.22

40、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,576,362.02	-	-	41,576,362.02
合计	41,576,362.02	-	-	41,576,362.02

41、未分配利润

项　目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-3,102,997,768.97	-2,345,258,054.58
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-	12,887,661.19
调整后年初未分配利润	-3,102,997,768.97	-2,332,370,393.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-403,570,682.22	-770,627,375.58
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-3,506,568,451.19	-3,102,997,768.97

42、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	911,296,761.83	666,855,494.68	1,372,884,911.52	1,156,036,712.67
其他业务	33,586,438.58	13,298,110.62	23,749,135.58	14,043,792.71
合　计	944,883,200.41	680,153,605.30	1,396,634,047.10	1,170,080,505.38

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
物联产品及解决方案	776,922,540.23	524,407,363.82	848,219,539.77	643,633,166.84
互联网数字运营	167,960,660.18	155,746,241.48	548,414,507.33	526,447,338.54
合　计	944,883,200.41	680,153,605.30	1,396,634,047.10	1,170,080,505.38

43、税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	322,220.57	523,965.92
教育费附加	229,855.27	380,645.75
房产税	3,984,455.03	1,713,922.83
土地使用税	327,152.31	325,859.27

项　　目	本期金额	上期金额
车船税	6,757.44	12,727.28
印花税	562,014.55	1,214,035.50
其他*	89,070.92	45,754.27
合计	5,521,526.09	4,216,910.82

注*：税金及附加中其他主要系境外子公司在销售环节所缴纳的各项税金。

44、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资及福利	79,835,405.83	82,802,005.80
办公费	333,632.92	463,314.71
广告宣传费	57,792,909.55	46,189,313.92
差旅及交通运输费	3,774,443.97	5,584,456.82
业务费	5,741,590.13	5,664,914.80
折旧费	2,827,660.91	3,483,435.12
租赁费	1,328,349.78	2,651,635.43
水电费	1,327.43	3,561.61
咨询费	447,829.59	526,784.33
其他	7,042,729.29	8,083,767.07
合计	159,125,879.40	155,453,189.61

45、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
工资及福利	82,836,019.13	135,691,971.13
办公费	3,473,570.83	3,933,321.51
差旅及交通费	1,907,712.03	3,403,708.64
业务招待费	2,425,723.73	4,556,691.02
折旧费及摊销	8,626,569.48	16,760,547.67
租赁费	7,568,154.75	14,543,312.78
水电费	1,519,697.72	1,898,453.49
专业服务费	20,458,163.95	16,307,807.34
通讯费	1,546,806.42	9,337,933.00
保险费	5,233,621.54	3,505,237.46
其他	33,652,057.12	31,165,661.11
合计	169,248,096.70	241,104,645.15

46、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	58,526,433.52	40,587,785.98
折旧与摊销	27,711,949.78	11,195,228.28
材料	226,050.53	452,188.47
费用及其他	3,119,514.02	35,439,576.85
合计	89,583,947.85	87,674,779.58

47、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	44,922,095.46	56,017,066.96
其中：租赁负债利息费用	540,489.18	-
减：利息收入	31,867,301.37	31,604,540.89
汇兑损益	5,310,808.60	-2,118,896.00
手续费支出及其他	3,617,776.61	1,212,719.86
合计	21,983,379.30	23,506,349.93

48、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,295,361.87	11,233,169.60
进项税加计抵减	-	5,652,665.25
代扣个人所得税手续费	240,082.83	245,472.08
合计	2,535,444.70	17,131,306.93

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年科技创新专项资金	-	2,520,986.38	与收益相关
2022 年高新技术企业培育资助	-	400,000.00	与收益相关
2022 年技术公关项目补贴	-	750,000.00	与收益相关
2022 年四季度阶段性减息普惠专户	-	25,555.56	与收益相关
2023 年知识产权资产证券化融资资助类项目补助	-	1,995,000.00	与收益相关
海南生态智慧新城集团有限公司（扶持资金）	-	2,190,000.00	与收益相关
跨媒介智能理解软件关键技术项目	-	1,200,000.00	与收益相关
跨媒介重大专项款	-	800,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助	-	100,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局首贷户补助款	-	68,346.00	与收益相关
收到 2022 年党组织活动补助经费-西溪谷管理委员会	-	58,045.03	与收益相关
个税手续费退还	-	5,313.22	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减额	-	25,028.68	与收益相关
软件企业即征即退的增值税	895,480.02	309,645.22	与收益相关
深圳市龙华区人力资源局首次在深就业补贴	-	500.00	与收益相关
岗位补贴和社会保险补贴	38,326.66	50,406.67	与收益相关
投贷奖	-	732,111.00	与收益相关
贴息	-	2,231.84	与收益相关
2023 年工作经费补助	1,400.00	-	与收益相关
2023 年度两新支部党费补助-中共杭州西溪谷管理委员会	3,192.50	-	与收益相关
杭州市中小企业发展专项资金-杭州市西湖区发展改革和经济信息化局	200,000.00	-	与收益相关
残疾人就业补贴	22,956.10	-	与收益相关
杭州西溪谷建设发展管理委员会工作经费补助	1,200.00	-	与收益相关
2024 年度杭州西溪谷建设发展管理委员会两新党组织运行经费	3,000.00	-	与收益相关
2023 年国内发明专利授权资助第五次	61,500.00	-	与收益相关
待报解预算收入 深圳金库	3,484.00	-	与收益相关
广东省财政厅关于跨媒介智能理解软件关键技术项目资金补助	1,000,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	24,602.92	-	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2023 年国内发明专利授权资助	24,000.00	-	与收益相关
2024 年深圳一次性扩岗补助	6,000.00	-	与收益相关
2024 年度观湖街道党组织补助	10,000.00	-	与收益相关
其他零星专项补贴	219.67	-	与收益相关
合计	2,295,361.87	11,233,169.60	

49、投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,309.15	4,116.67
处置长期股权投资产生的投资收益	438,786.21	4,816,534.96
交易性金融资产在持有期间的投资收益	997.30	5,237,620.12
债务重组产生的投资收益	-129,187.00	-211,233.20
合计	298,287.36	9,847,038.55

50、公允价值变动收益

项　　目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	-1,814,610.00	-71,017,969.05
合计	-1,814,610.00	-71,017,969.05

51、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	48,275.17	172,274.42
应收账款坏账损失	-100,259,546.24	-136,668,006.60
其他应收款坏账损失	-71,715,226.94	-81,810,032.50
长期应收款坏账损失	-31,148,075.45	-137,550,368.03
合计	-203,074,573.46	-355,856,132.71

52、资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-8,364,344.12	-42,548,912.04
无形资产减值损失	-8,154,586.87	-7,577,502.47
合计	-16,518,930.99	-50,126,414.51

53、资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	7,452,101.76	1,281,606.74	7,452,101.76
其中：固定资产处置利得	7,369,517.03	1,281,606.74	7,369,517.03
合计	7,452,101.76	1,281,606.74	7,452,101.76

54、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	10,000.00	-
罚款收入	-	136,647.68	-
无法/需支付的款项	449,235.10	769,817.88	449,235.10
固定资产毁损报废利得	158,896.11	-	158,896.11
违约金收入	73,413.83	-	73,413.83
其他	1,787,657.39	1,325,995.48	1,787,657.39
合计	2,469,202.43	2,242,461.04	2,469,202.43

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他补贴	-	10,000.00	-
合计	-	10,000.00	-

55、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	-	101,000.00	-
滞纳金/罚款支出	1,512,834.07	1,323,930.46	1,512,834.07
非流动资产毁损报废损失	70,649.59	407,935.19	70,649.59
预计未决诉讼损失	8,725,372.65	30,326,286.89	8,725,372.65
其他	508,501.85	3,875,342.38	508,501.85
合　　计	10,817,358.16	36,034,494.92	10,817,358.16

56、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,548,789.89	4,111,081.81
递延所得税费用	2,706,216.97	358,157.58
合　　计	4,255,006.86	4,469,239.39

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	-400,203,670.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-60,030,550.59
子公司适用不同税率的影响	-187,314,848.01
调整以前期间所得税的影响	209,750.45
非应税收入的影响	-149.60
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,271,026.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,277,490.10
年度内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	248,434,170.54
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	7,827,714.33
所得税减免优惠的影响	-
研发费加计扣除的影响	-3,820,356.37
内部交易未实现利润的影响	955,740.09
所得税费用	4,255,006.86

57、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
政府补助款	2,295,361.87	11,488,641.68

项　　目	本期金额	上期金额
收到其他单位往来资金	16,338,509.85	328,838,451.11
银行存款利息	22,852,757.44	9,128,296.26
保函保证金	-	180,311,594.62
其他	2,709,285.26	2,232,461.04
合　　计	44,195,914.42	531,999,444.71

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
付现销售费用	81,597,419.32	69,167,748.69
付现管理费用和研发费用	75,996,465.98	124,543,891.65
支付往来资金	48,164,497.32	270,417,018.25
冻结资金	6,073,757.97	16,593,700.19
银行手续费	3,618,425.50	1,212,719.86
押金、保证金	17,311,150.91	34,063,154.94
其他	2,021,335.92	3,991,216.66
合　　计	234,783,052.92	519,989,450.24

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
支付投资保证金	29,500,000.00	-
处置股权支付的专业服务费	-	-
合　　计	29,500,000.00	-

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收到股东借款	112,942,190.60	-
保理及 ABS 融资	-	10,000,000.00
合　　计	112,942,190.60	10,000,000.00

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
偿还企业借款	45,100,000.00	2,761,430.88
租赁付款以及融资租赁款	5,995,506.53	21,103,691.35
合　　计	51,095,506.53	23,865,122.23

58、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	-404,458,677.45	-772,404,170.69
加：资产减值准备	16,518,930.99	50,126,414.51
信用减值损失	203,074,573.46	355,856,132.72
固定资产折旧	16,810,374.34	18,902,953.07
投资性房地产折旧	7,872,135.48	7,872,135.48
使用权资产折旧	9,668,504.49	2,762,267.88
无形资产摊销	13,915,483.85	15,721,832.97
长期待摊费用摊销	7,394,733.21	3,882,557.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-7,452,101.76	-1,281,606.74
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-88,246.52	407,935.19
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,814,610.00	-71,017,969.05
财务费用（收益以“－”号填列）	33,411,524.86	45,187,249.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-298,287.36	-9,847,038.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	11,004,197.18	12,265,301.72
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,428,608.97	-5,555,434.29
存货的减少（增加以“－”号填列）	64,961,478.22	102,272,780.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	436,634,445.51	392,621,151.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-371,483,152.26	195,240,540.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	30,871,917.27	343,013,034.09
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	145,256,451.74	278,275,307.02
减：现金的期初余额	278,275,307.02	352,456,386.87
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	-133,018,855.28	-74,181,079.85

(2)分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

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	402,646,883.58	155,725,000.00	273,719.48	291,549,472.25	577,411.33	266,518,719.48
其他流动负债	6,734,235.62	-	-	-	6,534,235.62	200,000.00
长期借款	418,165,186.57	23,720,289.66	-	56,942,666.74	277,942,809.49	107,000,000.00
应付利息	-	-	33,182,848.54	31,176,083.18	-	2,006,765.36
租赁负债	5,581,943.66	-	685,606.60	5,995,506.53	-	272,043.73
一年内到期的非流动负债	65,377,880.25	-	275,308,101.56	-	-	340,685,981.81
合计	898,506,129.68	179,445,289.66	309,450,276.18	385,663,728.70	285,054,456.44	716,683,510.38

(3)现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	145,256,451.74	278,275,307.02
其中：库存现金	266,706.30	9,529.21
可随时用于支付的银行存款	144,989,745.44	278,265,777.81
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	145,256,451.74	278,275,307.02

59、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	7,564,760.99	7.1884	54,378,527.90
欧元	247.23	7.5257	1,860.58
港币	224,988.53	0.9260	208,339.38
泰铢	7,424,553.62	0.2126	1,578,751.73
英镑	354,726.08	9.0765	3,219,671.30
印度卢比	-	0.0851	-
加拿大元	70,276.28	5.0498	354,881.16
澳元	4,308,737.11	4.5070	19,419,478.15
应收账款			
其中：美元	10,995,052.51	7.1884	79,036,835.46
泰铢	121,123,822.57	0.2126	25,755,682.27
英镑	560,111.38	9.0765	5,083,850.91
澳元	3,964,418.98	4.5070	17,867,636.34
预付账款			
其中：美元	382,018.85	7.1884	2,746,104.30
英镑	151,339.19	9.0765	1,373,630.12

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
澳元	942,226.67	4.5070	4,246,615.60
其他应收款			
其中：美元	42,961,069.99	7.1884	308,821,355.52
泰铢	62,704,407.23	0.2126	13,333,419.93
英镑	1,720,686.36	9.0765	15,617,809.75
澳元	1,022,447.54	4.5070	4,608,171.06
应付账款			
其中：美元	15,574,301.85	7.1884	111,954,311.42
泰铢	9,260,990.59	0.2126	1,969,250.36
英镑	2,152,908.81	9.0765	19,540,876.78
澳元	15,399,013.38	4.5070	69,403,353.30
合同负债			
其中：美元	264,978.62	7.1884	1,904,772.31
英镑	7,736.66	9.0765	70,221.77
澳元	177,141.71	4.5070	798,377.69
其他应付款			
其中：美元	44,824,576.22	7.1884	322,216,983.70
泰铢	161,215,143.06	0.2126	34,280,671.74
英镑	326,142.13	9.0765	2,960,229.06
澳元	14,590,660.83	4.5070	65,760,108.36

（2）境外经营实体说明

公司境外子公司主要的经营地及记账本位币如下：

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

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项　　目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	89,583,947.85	87,674,779.58
资本化研发支出	-	883,722.16
合计	89,583,947.85	88,558,501.74

2、费用化研究支出

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	58,526,433.52	41,471,508.14

项　　目	本期金额	上期金额
折旧摊销	27,711,949.78	11,195,228.28
材料消耗费	226,050.53	452,188.47
费用及其他	3,119,514.02	35,439,576.85
合计	89,583,947.85	88,558,501.74

七、政府补助

（1）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2022 年科技创新专项资金	-	2,520,986.38	与收益相关
2022 年高新技术企业培育资助	-	400,000.00	与收益相关
2022 年技术公关项目补贴	-	750,000.00	与收益相关
2022 年四季度阶段性减息普惠专户	-	25,555.56	与收益相关
2023 年知识产权资产证券化融资资助类项目补助	-	1,995,000.00	与收益相关
海南生态智慧新城集团有限公司（扶持资金）	-	2,190,000.00	与收益相关
跨媒介智能理解软件关键技术项目	-	1,200,000.00	与收益相关
跨媒介重大专项款	-	800,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局 2023 专精特新资助	-	100,000.00	与收益相关
深圳市中小企业服务局首贷户补助款	-	68,346.00	与收益相关
收到2022年党组织活动补助经费-西溪谷管理委员会	-	58,045.03	与收益相关
个税手续费退还	-	5,313.22	与收益相关
进项税加计抵减额	-	25,028.68	与收益相关
软件企业即征即退的增值税	895,480.02	309,645.22	与收益相关
深圳市龙华区人力资源局首次在深就业补贴	-	500.00	与收益相关
岗位补贴和社会保险补贴	38,326.66	50,406.67	与收益相关
投贷奖	-	732,111.00	与收益相关
贴息	-	2,231.84	与收益相关
2023 年工作经费补助	1,400.00	-	与收益相关
2023年度两新支部党费补助-中共杭州西溪谷管理委员会	3,192.50	-	与收益相关
杭州市中小企业发展专项资金-杭州市西湖区发展改革和经济信息化局	200,000.00	-	与收益相关
残疾人就业补贴	22,956.10	-	与收益相关
杭州西溪谷建设发展管理委员会工作经费补助	1,200.00	-	与收益相关
2024 年度杭州西溪谷建设发展管理委员会两新党组织运行经费	3,000.00	-	与收益相关
2023 年国内发明专利授权资助第五次	61,500.00	-	与收益相关
待报解预算收入深圳金库	3,484.00	-	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
广东省财政厅关于跨媒介智能理解软件关键技术项目资金补助	1,000,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	24,602.92	-	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处 2023 年国内发明专利授权资助	24,000.00	-	与收益相关
2024 年深圳一次性扩岗补助	6,000.00	-	与收益相关
2024 年度观湖街道党组织补助	10,000.00	-	与收益相关
其他零星专项补贴	219.67	-	与收益相关
合计	2,295,361.87	11,233,169.60	

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

子公司名称	持股比例（%）		取得方式	年末净资产	本年净利润
	直接	间接			
MOVVIX 有限公司	-	100.00	设立取得	-892,625.34	-891,289.25

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
英飞拓国际	香港	香港	一般贸易	100	-	设立或投资
英飞拓软件	深圳	深圳	软件开发	100	-	设立或投资
美国英飞拓	美国	美国	一般贸易	-	100	设立或投资
Infilux	美国	美国	电子设备网络销售	-	100	设立或投资
MOVVIX	美国	美国	电子设备网络销售	-	100	设立或投资
印度英飞拓	印度	印度	一般贸易	-	100	设立或投资
英飞拓环球	香港	香港	一般贸易	100	-	设立或投资
香港英飞拓	香港	香港	一般贸易	-	100	同一控制下企业合并
立新科技	深圳	深圳	一般贸易	100	-	非同一控制下企业合并
Swann	澳大利亚	澳大利亚	一般贸易	-	100	非同一控制下企业合并
英飞拓系统	杭州	杭州	安防设备生产、研发、销售、系统集成	100	-	非同一控制下企业合并
泰国英飞拓*1	泰国	泰国	安防设备销售、系统集成	-	49	非同一控制下企业合并
新疆藏愚	新疆双河	新疆双河	软件技术开发、计算机系统集成	-	100	设立或投资
杭州科技	杭州	杭州	科技推广和应用服务	-	100	设立或投资
新普互联	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	100	-	非同一控制下企业合并
新疆普菲特	伊犁	伊犁	设计、制作、代理、发布广告	-	100	非同一控制下企业

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
						合并
上海优寰	上海	上海	设计、制作、代理、发布广告	-	100	非同一控制下企业合并
云为智合	深圳	深圳	移动网络技术推广	-	100	非同一控制下企业合并
海南普菲特	海南	海南	设计、制作、代理、发布广告、信息技术服务、软件开发	-	100	设立或投资
深圳百思互联	深圳	深圳	设计、制作、代理、发布广告、软件开发及推广服务	-	100	设立或投资
英飞拓智能	深圳	深圳	一般贸易	100	-	设立或投资
英飞拓仁用	深圳	深圳	建筑智能化工程设计与施工	-	100	非同一控制下企业合并
英飞拓投资	深圳	深圳	投资咨询	100	-	设立或投资
英飞拓智园	深圳	深圳	智慧城市、园区运营服务	100	-	设立或投资
英飞拓广西	广西	广西	光伏	100	-	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注*1：本公司之子公司英飞拓系统对泰国英飞拓持股比例为49.00%，2018年11月23日，泰国英飞拓的另一持股比例为49.00%的股东泰国绿城集团有限公司与英飞拓系统签订了《一致行动协议》，承诺在泰国英飞拓的生产经营及重大决策方面与英飞拓系统保持一致。通过该《一致行动协议》，英飞拓系统能够对泰国英飞拓实施控制，故纳入本公司合并范围，本公司享有的表决权比例为98.00%。

（2）重要的非全资子公司

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

（3）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（4）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

无重要合营联营企业。

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项　目	年末余额/本年发生额
联营企业：	
投资账面价值合计	173,690.85
下列各项按持股比例计算的合计数	
—净利润	-12,309.15
—其他综合收益	
—其他权益变动	

—综合收益总额	-12,309.15

十、与金融工具相关的风险

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

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

1、信用风险

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

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

2、流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	266,518,719.48	-	-	-	266,518,719.48
应付票据	14,136,570.00	-	-	-	14,136,570.00
应付账款	644,685,224.64	-	-	-	644,685,224.64
其他应付款	225,218,756.17	-	-	-	225,218,756.17
一年内到期的非流动负债	358,361,453.79	-	-	-	358,361,453.79
长期借款	-	-	-	107,000,000.00	107,000,000.00
合计	1,508,920,724.08	-	-	107,000,000.00	1,615,920,724.08

（续）

项目	上年年末余额

	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款	402,646,883.58	-	-	-	402,646,883.58
应付票据	3,419,335.80	-	-	-	3,419,335.80
应付账款	1,015,195,866.53	-	-	-	1,015,195,866.53
其他应付款	303,449,930.30	-	-	-	303,449,930.30
一年内到期的非流动负债	88,993,163.53	-	-	-	88,993,163.53
长期借款	-	418,165,186.57	-	-	418,165,186.57
合计	1,813,705,179.74	418,165,186.57	-	-	2,231,870,366.31

3、市场风险

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

（1）利率风险

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

（2）汇率风险

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

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

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
外币金融资产	-	-	-	-	-	-
货币资金	54,378,527.90	24,782,982.30	79,161,510.20	114,195,080.67	9,788,462.73	123,983,543.40
应收账款	79,036,835.46	48,707,169.52	127,744,004.98	91,580,267.59	25,116,396.59	116,696,664.18
预付账款	2,746,104.30	5,620,245.73	8,366,350.03	-	-	-
其他应收款	308,821,355.52	33,559,400.74	342,380,756.26	-	-	-
小计	444,982,823.18	112,669,798.29	557,652,621.47	20,750,983.49	7,922,116.58	28,673,100.07
外币金融负债	-	-	-	-	-	-
应付账款	111,954,311.42	90,913,480.44	202,867,791.86	225,591,908.78	1,920,371.30	227,512,280.08
合同负债	1,904,772.31	868,599.46	2,773,371.77	-	-	-
其他应付款	322,216,983.70	103,001,009.17	425,217,992.87	54,837,765.87	10,159,477.54	64,997,243.41
小计	436,076,067.43	194,783,089.06	630,859,156.49	280,429,674.65	12,079,848.84	292,509,523.49
合计	8,906,755.75	-82,113,290.77	-73,206,535.02	-53,903,342.90	30,747,127.06	-23,156,215.84

十一、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

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				
◆其他非流动金融资产	-	-	-	-
1.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	-	-	268,970.36	268,970.36
（1）债务工具投资	-	-	268,970.36	268,970.36
（2）其他	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	268,970.36	268,970.36

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

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

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

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

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

1、 存在控制关系的关联方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深投控	深圳	股权投资、运营和管理	280.09 亿人民币	26.35	26.35

本公司最终控制方是：深投控。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本“附注九、2、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市汇信众益五号投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
深圳市英飞智科技术有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘肇怀	董事长、联席总经理（负责海外业务）
JHL INFINITE LLC	持股 5%以上股东
张衍锋	副董事长、常务副总经理（2024 年 11 月 18 日离任）
章伟	董事、总经理
刘务祥	董事（2024 年 12 月 18 日任职）
王戈	董事
刘国宏	独立董事
温江涛	独立董事
房玲	独立董事
郭曙凌	监事会主席
范宝战	监事
林佳丽	职工监事
张军威	财务总监、副总经理
华元柳	副总经理、董事会秘书、内部审计负责人
孙翀	副总经理
深圳市城市建设开发（集团）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深投物业发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市通产集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市建筑设计研究总院有限公司	实际控制人附属企业
深圳市体育中心运营管理有限公司	实际控制人附属企业
深圳会展中心管理有限责任公司	实际控制人附属企业
国信证券股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市环保科技集团股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳湾科技发展有限公司	实际控制人附属企业
国任财产保险股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深越联合投资有限公司	实际控制人附属企业
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	实际控制人附属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳湾区城市建设发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	实际控制人附属企业
智慧中方*	本公司与中方县政府合作设立的 PPP 项目公司
深圳市高新投小额贷款有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投融资担保有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园	实际控制人附属企业
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司（曾用名：深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司）	实际控制人附属企业
深圳市特种犬护卫保安服务有限公司	实际控制人附属企业
深圳市斯维尔科技股份有限公司	实际控制人附属企业
深圳人大干部培训中心有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸科技园服务有限公司	实际控制人附属企业
河北深保投资发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市荣耀房地产开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳创科发展有限公司	实际控制人附属企业
保定交投怡亚通供应链管理有限公司	实际控制人附属企业
东莞市物合置业有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深房传麒房地产开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深国际华南物流有限公司	实际控制人附属企业
深圳市皇城地产有限公司	实际控制人附属企业
深圳市城建产业园发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市特发集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市投资大厦宾馆有限公司	实际控制人附属企业
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	实际控制人附属企业
惠州市群星房地产开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深国际现代城市物流港有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深国际湾区投资发展有限公司	实际控制人附属企业
深国际控股（深圳）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸美生活服务有限公司	实际控制人附属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市龙城工贸实业有限公司	实际控制人附属企业
深圳市赛格物业发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深物业商业运营有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸物业管理有限公司国贸大厦管理处	实际控制人附属企业
深圳市易行网交通科技有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸物业管理有限公司保定分公司	实际控制人附属企业
深圳市设施之家科技有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投保证担保有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投创业投资有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新投集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳深港科创园区运营发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	实际控制人附属企业
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	实际控制人附属企业
深圳市投资控股有限公司	实际控制人附属企业
深港深国际物流创新发展中心（深圳）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市高新区投资发展集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市环保科技集团有限公司	实际控制人附属企业
深圳市景恒泰房地产开发有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深福保（集团）有限公司	实际控制人附属企业
深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	实际控制人附属企业
深圳市易行网数字科技有限公司	实际控制人附属企业
深圳市深福保物业发展有限公司	实际控制人附属企业
深圳市五洲宾馆集团有限责任公司五洲宾馆运营管理分公司	实际控制人附属企业

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

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

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳湾科技发展有限公司	办公用房租赁	217,252.60	977,945.51
国任财产保险股份有限公司	保险费	567,901.56	574,448.34
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园	物业服务费	24,427.94	502,859.08
深圳市特种犬护卫保安服务有限公司	安保费用	-	30,000.00
深圳人大干部培训中心有限公司	培训教育费	-	1,631.07
深圳会展中心管理有限责任公司	参展费用	-	3,862.50
深圳市投资控股有限公司	租赁费	562,454.61	1,038,149.60
深圳市国贸科技园服务有限公司	采购货物	95,667.38	304,122.46
深圳市设施之家科技有限公司	采购货物	450,698.77	-
深圳市易行网交通科技有限公司	采购货物	527,064.43	-

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
深圳市投资控股有限公司	销售商品、提供劳务	9,492,452.83	17,952,792.15
河北深保投资发展有限公司	工程项目	22,662,853.25	6,140,024.54
深圳深港科技创新合作区发展有限公司	提供劳务	10,428,998.16	9,509,726.06
深圳会展中心管理有限责任公司	销售商品	2,531,812.91	1,571,403.82
智慧中方	提供劳务	36,266.02	-
保定交投怡亚通供应链管理有限公司	出售商品	53,495.58	-
深圳湾区城市建设发展有限公司	出售商品	27,830.19	2,609.81
深圳市深投物业发展有限公司	提供劳务	16,923.00	28,070.47
深圳市投资大厦宾馆有限公司	提供劳务	11,027.00	-
国任财产保险股份有限公司深圳分公司	工程项目	-	75,075.47
惠州市群星房地产开发有限公司	工程项目	-	527,864.22
深圳市深国际现代城市物流港有限公司	工程项目	4,362,772.64	9,621,028.98
深圳市深国际湾区投资发展有限公司	工程项目	4,219,043.40	7,520,930.19
深国际控股（深圳）有限公司	工程项目	801,886.79	2,004,716.98
深圳市高新投保证担保有限公司	服务费	21,575.47	-
深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	提供劳务	32,108.85	-
深圳市高新区投资发展集团有限公司	提供劳务	140,334.86	-
深圳市高新投集团有限公司	提供劳务	271,449.88	-
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	提供劳务	35,839.62	-
深圳市建筑设计研究总院有限公司	提供劳务	29,208.61	-
深圳市深福保物业发展有限公司	提供劳务	6,754.88	-
深圳市体育中心运营管理有限公司	提供劳务	27,345.13	-
深圳市五洲宾馆集团有限责任公司五洲宾馆运营管理分公司	提供劳务	265,996.64	-
深圳市易行网交通科技有限公司	提供劳务	341,521.19	-
深圳资产管理有限公司	提供劳务	15,099.06	-

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳湾科技发展有限公司	办公用房租赁	-	-	-	-	-

（续）

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
深圳湾科技发展有限公司	办公用房租赁	2,031,872.96	-	2,102,205.60	-	-

（2）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
英飞拓软件	7,000,000.00	2024年9月6日	2025年9月6日	否
英飞拓智能	10,000,000.00	2024年9月6日	2025年9月6日	否
英飞拓智能	9,000,000.00	2023年8月11日	2025年3月5日	否
英飞拓仁用	10,000,000.00	2024年9月6日	2025年9月6日	否
英飞拓仁用	37,291,555.83	2023年8月14日	2025年12月31日	否
英飞拓仁用	18,430,000.00	2024年9月24日	2025年9月25日	否
英飞拓智园	6,200,000.00	2024年8月6日	2025年8月7日	否
英飞拓智园	8,000,000.00	2024年11月7日	2025年11月7日	否
英飞拓智园	10,000,000.00	2024年9月6日	2025年9月6日	否
英飞拓智园	8,635,000.00	2023年8月14日	2025年4月17日	否
英飞拓系统	10,000,000.00	2024年2月23日	2025年1月5日	否
英飞拓系统	12,800,000.00	2024年1月3日	2025年1月2日	否
上海优寰	50,000,000.00	2024年1月1日	2024年12月31日	否
Swann	1,620,000.00	2022年5月20日	2025年5月19日	否
英飞拓系统	19,500,000.00	2021年7月29日	2024年7月26日	是
新普互联	30,000,000.00	2023年7月12日	2024年7月11日	是
英飞拓系统	10,000,000.00	2023年1月2日	2024年1月2日	是

英飞拓系统	31,150,000.00	2021 年 8 月 19 日	2024 年 2 月 27 日	是
英飞拓智园	5,000,000.00	2023 年 1 月 3 日	2024 年 1 月 2 日	是
英飞拓仁用	30,000,000.00	2023 年 4 月 29 日	2024 年 4 月 28 日	是

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
立新科技	英飞拓股份	140,000,000.00	2023 年 8 月 29 日	2026 年 8 月 8 日	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	626.64 万元	507.10 万元

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：					
	怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	69,564,466.38	48,189,943.91	70,159,747.94	40,457,941.94
	深圳市投资控股有限公司	25,738,180.52	6,346,221.95	18,928,464.33	3,254,069.89
	深圳湾区城市建设发展有限公司	-	-	23,346.44	2,050.18
	深圳市国贸美生活服务有限公司	3,431.25	1,715.63	3,431.25	686.25
	深圳市城市建设开发（集团）有限公司	11,300.00	5,650.00	-	-
	河北深保投资发展有限公司	11,001,354.11	548,667.71	5,948,643.93	298,832.20
	深圳市深国际华南物流有限公司	73,597.41	14,719.48	73,597.41	7,359.74
	深圳市环保科技集团股份有限公司	26,435.83	13,217.92	-	-
	深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	-	-	82,091.77	12,354.54
	深圳市五洲宾馆集团有限责任公司	219,627.04	20,819.59	-	-
	深圳银湖会议中心（酒店）有限公司	11,859.52	5,929.76	11,859.52	5,929.76
	深圳市龙城工贸实业有限公司	7,400.00	3,700.00	7,400.00	1,480.00
	深圳市赛格物业发展有限公司	7,201.54	3,422.38	7,201.54	1,380.85
	深圳会展中心管理有限责任公司	540,210.38	27,010.52	159,678.61	15,967.86
	深圳市深物业商业运营有限公司	-	-	1,650.00	330.00
	深圳市通产集团有限公司	9,934.99	4,721.40	9,934.99	1,904.97
	深圳市体育中心运营管理有限公司	1,709,115.00	799,916.31	1,681,769.87	322,242.02
	深圳市深投物业发展有限公司	8,598.00	429.9	-	-
	深圳香蜜湖国际交流中心发展有限公司	85,000.00	17,000.00	85,000.00	8,500.00
	深圳市荣耀房地产开发有限公司	977,254.05	195,450.81	977,254.05	97,725.41

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	深圳创科发展有限公司	-	-	774,011.01	77,401.10
	东莞市物合置业有限公司	11,100.00	2,220.00	11,100.00	1,110.00
	惠州市群星房地产开发有限公司	572,996.61	57,299.66	572,996.61	28,649.83
	深国际控股（深圳）有限公司	1,202,830.18	60,141.51	1,603,773.58	80,188.68
	深圳市国贸物业管理有限公司国贸大厦管理处	3,401.25	1,700.63	3,401.25	170.06
	深圳市深国际湾区投资发展有限公司	468,579.91	23,429.00	1,504,186.04	75,209.30
	深圳市深国际现代城市物流港有限公司	5,024,294.74	273,979.39	1,599,184.81	79,959.24
	深圳市易行网数字科技有限公司	383,699.03	19,851.75	13,335.87	666.79
	深圳市深福保（集团）有限公司	21,930.00	10,421.78	21,930.00	4,204.93
	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	6,367,434.95	318,371.75	-	-
	深港深国际物流创新发展中心（深圳）有限公司	3,500,000.00	175,000.00	-	-
	深圳市高新区投资发展集团有限公司	16,164.21	808.21	-	-
	深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	1,853.00	92.65	-	-
	深圳市景恒泰房地产开发有限公司	180,367.00	90,183.50	-	-
其他应收款：					
	深圳湾科技发展有限公司	-	-	252,325.88	126,162.94
	深圳市深国际现代城市物流港有限公司	25,000.00	2,500.00	25,000.00	12,500.00
	深圳市投资控股有限公司	-	-	264,056.86	132,028.43
	深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	-	-	144,219.02	14,421.90
	深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	100,000.00	50,000.00	419,617.28	161,236.51
	深圳深港科创园区运营发展有限公司	20,000.00	1,000.00	-	-
长期应收款：					
	怀化市智慧中方建设运营发展有限责任公司	56,179,139.65	4,962,585.64	56,179,139.65	3,824,017.36

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债：			
	深圳市建筑设计研究总院有限公司	-	622,570.75
	深圳经济特区房地产（集团）股份有限公司	-	32,108.85
	深圳市深投物业发展有限公司	-	2,178.13
	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	-	4,061,563.21
	国任财产保险股份有限公司深圳分公司	77,358.49	77,358.49
	深圳市深房传麒房地产开发有限公司	25,416.15	25416.15

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	深圳湾区城市建设发展有限公司	3,849.56	-
	深圳市大工业区（深圳出口加工区）开发管理集团有限公司	6,115.78	-
	深圳市高新投保证担保有限公司	21,792.45	-
	深圳市高新投创业投资有限公司	36,698.11	-
	深圳市高新投集团有限公司	155,447.49	-
	深圳市高新投融资担保有限公司	61,752.11	-
应付账款：			
	深圳市易行网交通科技有限公司	1,572,701.51	45,000.00
	深圳市设施之家科技有限公司	771,698.11	486,000.00
其他应付款：			
	刘肇怀先生及其控制的企业 JHL	70,256,586.47	-

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）重要的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	事由	涉诉金额（汇总）
浙江大华科技有限公司（注 1）	英飞拓杭州信息系统技术有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	采购合同纠纷	28,759,489.10
安阳市昌泰建设安装有限责任公司（注 2）	英飞拓杭州信息系统技术有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司、通辽市中医医院	建设工程施工合同纠纷	18,690,000.00
北京歌华移动电视有限公司（注 3）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司	合同纠纷	28,080,240.45
安徽金海豚传媒有限责任公司（注 4）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司、分效（杭州）物联科技有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	合同纠纷	15,557,576.57
			2,480,205.48
中虹控股集团有限公司（注 5）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司/英飞拓（杭州）科技有限公司	合同纠纷	10,000,000.00
江苏弘顺源生物科技有限公司（注 6）	安徽九州通医疗器械有限公司、英飞拓（杭州）信息技术有限公司、滨海中南建设发展有限公司	买卖合同纠纷	8,073,640.00
青岛广电无限传媒集团股份有限公司（注 7）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司、分效（杭州）物联科技有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	服务合同纠纷	589,985.58
			6,761,163.72
贵州绿呦呦信息科技有限公司（注 8）	英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司、深圳英飞拓科技股份有限公司	建设工程分包合同纠纷	10,349,357.05

（2）说明：

注 1：子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及采购合同纠纷，原告浙江大华科技有限公司将英飞拓系统及母公司深圳英飞拓科技股份有限公司列为共同被告，向杭州市滨江区人民法院提起了诉讼（案号为（2023）浙 0108 民诉前调 10771 号）。公司

于 2023 年 12 月 26 日收到应诉通知书，涉诉金额人民币 2,875.95 万元。原告诉求被告支付其剩余的货款及相应的违约金。2024 年 9 月 23 日英飞拓系统与浙江大华科技有限公司签订《庭外和解协议》，2025 年 4 月 9 日收到杭州市滨江区人民法院判决书，判决对双方签订的《庭外和解协议》等进行确认，原告主张英飞拓系统提前支付货款以及要求深圳英飞拓科技股份有限公司承担连带责任的请求于法无据，不予支持，目前待判决生效。截止 2024 年 12 月 31 日，英飞拓系统账面应付账款余额 3,796.88 万元。

注 2： 子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及建设工程施工合同纠纷，原告安阳市昌泰建设安装有限责任公司将英飞拓系统、母公司深圳英飞拓科技股份有限公司及通辽市中医医院列为共同被告，向通辽市科尔沁区人民法院提起了诉讼（案号为（2024）内 0502 民初 1087 号），公司于 2024 年 1 月 12 日收到了应诉通知书，此次诉讼金额人民币 1,869 万元。2024 年 5 月 28 日收到一审判决，判决英飞拓系统及公司于判决生效 10 日内连带给付原告 1,869 万元，英飞拓系统以及公司收到判决后上诉，于 2024 年 9 月 5 日收到此案二审维持一审判决的判决书。公司败诉后已支付对方 1,869 万元，目前已委托律师申请再审。

注 3：子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及技术服务合同纠纷，2024 年 1 月 29 日，原告北京歌华移动电视有限公司向北京市东城区人民法院提起诉讼(案号为（2024）京 0101 民初 2651 号)，涉诉金额人民币 1,790.56 万元。原告要求被告支付 2023 年度未付的技术服务费人民币 1,733.33 万元及逾期未付的经济损失、律师费损失并承担本案的诉讼费用，后原告在诉讼中追加诉请 10,174,626.56 元，共计涉案金额 28,080,240.45 元。2024 年 12 月 26 日收到北京市东城区人民法院发送的一审判决书，判决主要内容：原告与英飞拓系统之间签订的一系列协议于 2023 年 12 月 31 日解除；英飞拓系统于判决生效十日内向原告支付 2023 年度服务费 8,333,333.32 元；英飞拓系统支付原告逾期付款损失。北京歌华移动电视有限公司在上诉期内提起上诉，2025 年 3 月 25 日二审开庭审理，目前二审判决结果未出，截至 2024 年 12 月 31 日，英飞拓系统账面已按一审判决结果计提预计负债 906.33 万元。

注 4：子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及技术服务合同纠纷，2023 年 11 月 2 日，原告安徽金海豚传媒有限责任公司因合同纠纷将英飞拓系统、母公司深圳英飞拓科技股份有限公司及分效（杭州）物联科技有限公司列为共同被告，向合肥市蜀山区人民法院提起了诉讼（案号为(2024)皖 0104 民初 4051 号），原告诉讼请求包括：原告要求其支付公共资源占用费及利润分成暂合计 1,207 万元，后期追加 300 万元，并支付资金占用损失；支付为实现债权所支出的律师费；以及要求深圳英飞拓科技股份有限公司就英飞拓系统的债务承担连带清偿责任。同时，原告还要求三被告承担本案的全部诉讼费用。目前，案件处于待开庭状态。截止 2024 年 12 月 31 日，英飞拓系统账面就此案号计提预计负债 1,555.76 万元。

2025 年 2 月 8 日，公司再次收到了安徽金海豚传媒有限责任公司诉讼的应诉通知书（案号为

(2025)皖 0104 民初 1585 号），此次诉讼金额暂计为 248 万元。截至 2024 年 12 月 31 日，英飞拓系统账面就此案号计提预计负债 248.02 万元。

注 5：子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及合同纠纷，原告中虹控股集团有限公司将英飞拓系统、英飞拓（杭州）科技有限公司列为共同被告，向杭州市西湖区人民法院提起诉讼，涉诉金额 1,000 万元。原告诉讼请求包括：请求两被告返还合作意向金 1,000 万元；请求两被告支付利息；诉讼费由被告承担。英飞拓系统 2025 年 3 月 3 日收到应诉通知书和传票（案号为(2024)杭西法矛调字第 0924 号），2025 年 3 月 21 日开庭，现等待法院出具判决，截至 2024 年 12 月 31 日，英飞拓（杭州）科技有限公司账面其他应付款余额 1,000 万元。

注 6：子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及买卖合同纠纷，原告江苏弘顺源生物科技有限公司因买卖合同纠纷将安徽九州通医疗器械有限公司、英飞拓（杭州）信息技术有限公司、滨海中南建设发展有限公司列为共同被告，向滨海县人民法院提起诉讼（案号为（2025）苏 0922 民初 355 号），公司于 2025 年 1 月 21 日收到应诉通知书，此次诉讼涉及金额 807.364 万元，原告诉讼请求包括：请求九州通、英飞拓立即向原告支付货款 8,036,000 元、利息 37,640 元（暂计至 2024 年 12 月 30 日）合计 8,073,640 元，及以 8,036,000 元为基数自 2025 年 1 月 1 日起至实际支付之日止按照 LPR1 倍标准计算的逾期利息。目前该案件已于 2025 年 3 月 13 日开庭审理，目前待出判决中，截至 2024 年 12 月 31 日，英飞拓系统该按涉及项目应付账款余额（含暂估）730.67 万元。

注 7：子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及服务合同纠纷，原告青岛广电无限传媒集团股份有限公司因服务合同纠纷将分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统、母公司深圳英飞拓科技股份有限公司列为共同被告，向青岛市市南区人民法院提起诉讼（案号为（2025）鲁 0202 民初 3473 号），公司于 2025 年 3 月 13 日收到应诉通知书及传票等资料，此次诉讼涉及金额 676.12 万元，原告诉讼请求包括：请求确认原告与被告分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统签署的《智慧公交项目合作框架协议》已于 2025 年 1 月 4 日解除；判令被告分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统向原告支付暂计至 2025 年 1 月 4 日的资源费 6,346,697.16 元；判令被告分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统向原告支付逾期付款违约金（按日万分之五标准计算至资源费实际支付完毕之日止，暂计至 2025 年 1 月 4 日共计 1,167,430.51 元）；依法判令被告分效（杭州）物联科技有限公司、英飞拓系统向原告支付律师费、保全保险费等损失暂计 100,000 元；判令深圳英飞拓科技股份有限公司对英飞拓系统在本案中的义务承担连带付款责任；本案的诉讼费、公告费、保全费等诉讼费用由三被告承担。该案件拟于 2025 年 5 月 29 日开庭，目前待开庭中，截至 2024 年 12 月 31 日，英飞拓系统账面就此案号计提预计负债 676.12 万元。

子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及服务合同纠纷，

原告青岛广电无限传媒集团股份有限公司因服务合同纠纷将英飞拓系统、浙江中安电子工程有限公司（以下简称“中安公司”）浙江浩腾电子科技股份有限公司（以下简称“浩腾公司”）列为共同被告，向青岛市市南区人民法院提起诉讼，案号为（2024）鲁0202民初14241号，此次诉讼涉及金额58.9986万元，原告诉讼请求包括：请求法院判令系统公司向其支付服务费532,155元、违约金25,330.58元（暂计至2024年8月16日，2024年8月17日起的违约金继续以532,155元为基数按日万分之一标准计算至实际支付之日）、律师费32,000元、保全保险费500元、案件受理费、保全费、公告费。该案件于2025年3月31日一审判决，目前正委托律师进行二审，截至2024年12月31日，英飞拓系统账面就此案号计提预计负债58.9986万元。

注8：子公司英飞拓（杭州）信息系统技术有限公司（以下简称“英飞拓系统”）涉及建设工程分包合同纠纷，原告贵州绿呦呦信息科技有限公司因建设工程分包合同纠纷将应付托系统以及母公司深圳英飞拓科技股份有限公司列为共同被告，向贵州省六盘水市钟山区人民法院提起诉讼（案号为（2025）黔0201民初4190号），公司于2025年4月10日收到应诉通知书、传票等资料，此次诉讼涉及金额1034.94万元，原告诉讼请求包括：判令两被告立即支付原告工程劳务费1,446,000元以及逾期付款违约金22,268.40元；判令两被告立即支付原告项目分成费用8,831,088.65元；判令两被告因本案维权而支付的律师费5万元；本案诉讼费等全部费用由两被告承担。该案件原定于2025年4月24日开庭，但由于被告对管辖权提出异议，于是法院决定开庭取消，另行开庭时间尚未确定。经英飞拓系统管理层评估及律师专业意见，账面就此案号计提预计负债61.56万元，截至2024年12月31日，账面该案涉及应付账款余额85.27万元。

（2）投资人诉讼形成的或有负债及其财务影响

本公司涉及中小投资者证券虚假陈述责任纠纷，截至2025年4月28日，共收到该类纠纷合计790.76万元，其中收到深圳中级人民法院诉前调解172份，原告共计172人，诉讼索赔金额 629.98万元；收到深圳中级人民法院正式立案案件15宗，原告共计15人，索赔金额为160.79万元，其中4个案件已经于 2025年3月21日开庭目前待出判决，涉及金额117.54万元。另外11个案件目前待法院排期开庭，涉及金额43.25万元；截止报告日，收到深圳市龙华区人民法院1个案件撤诉裁定。截至 2024年12月31日，预计负债金额 235.87万元。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

公司2024年度的利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、其他资产负债表日后事项说明

1）本公司于2025年1月24日收到中国证监会下发的《立案告知书》（编号：证监立案

字 00720252 号）。公司对以前年度进行财务自查，通过梳理相关业务项目过程资料、核实会计确认过程和确认条件，近期发现子公司个别项目涉及前期会计差错更正事项，为更加真实、准确、完整反映公司的财务状况和经营成果，公司对涉及的前期会计差错事项进行更正并追溯调整。

2）2025 年 4 月 11 日，本公司公告披露了关于转让子公司部分债权暨持股 5%以上股东履行部分承诺的关联交易事项。公告显示，截至 2025 年 3 月 31 日，JHL 及刘肇怀先生提供给本公司及子公司的借款余额本息合计人民币 8,588.67 万元（其中外币借款以 2025 年 3 月 31 日的汇率折算）。根据《承诺函》内容，本公司拟将持有第三方的部分应收款项债权合计 4,069.85 万元转让给刘肇怀先生，抵消刘肇怀先生对本公司及子公司享有的部分债权本息 4,069.85 万元。

十六、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以不同地区从事经营活动为基础确定报告分部，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2）报告分部的财务信息

项目	物联产品及解决方案	互联网数字运营	分部间抵销	合计
营业收入	776,922,540.23	167,960,660.18	-	944,883,200.41
营业成本	524,407,363.82	155,746,241.48	-	680,153,605.30
资产总额	2,357,513,926.98	229,041,811.61	547,323,491.46	2,039,232,247.13
负债总额	1,773,148,222.06	658,181,962.29	547,323,491.46	1,884,006,692.89

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	25,065,292.90	76,104,393.05
1 至 2 年	50,611,237.49	40,195,885.57

2至3年	40,208,665.18	6,815,401.72
3至4年	6,207,563.30	6,600,860.26
4至5年	6,397,260.26	61,653,504.00
5年以上	116,459,800.27	55,406,791.36
小　　计	244,949,819.40	246,776,835.96
减：坏账准备	121,569,789.98	102,077,976.68
合　　计	123,380,029.42	144,698,859.28

（2）应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	124,619,988.50	50.88	103,871,801.95	83.35	20,748,186.55
按组合计提坏账准备的应收账款	120,329,830.90	49.12	17,697,988.03	14.71	102,631,842.87
其中：信用风险组合	44,933,096.52	18.34	17,697,988.03	39.39	27,235,108.49
合并范围内关联方组合	75,396,734.38	30.78	-	-	75,396,734.38
合计	244,949,819.40	100.00	121,569,789.98	49.63	123,380,029.42

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	117,412,758.48	47.58	88,929,169.96	75.74	28,483,588.52
按组合计提坏账准备的应收账款	129,364,077.48	52.42	13,148,806.72	10.16	116,215,270.76
其中：信用风险组合	43,494,877.66	17.63	13,148,806.72	30.23	30,346,070.94
合并范围内关联方组合	85,869,199.82	34.79	-	-	85,869,199.82
合　　计	246,776,835.96	100.00	102,077,976.68	41.36	144,698,859.28

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户1	68,870,466.38	48,122,279.83	69.87	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户2	16,803,904.06	16,803,904.06	100.00	长账龄
客户3	8,084,413.56	8,084,413.56	100.00	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户4	7,500,000.00	7,500,000.00	100.00	长账龄
客户5	3,362,180.00	3,362,180.00	100.00	长账龄

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
客户 6	2,126,700.00	2,126,700.00	100.00	长账龄
客户 7	1,709,400.00	1,709,400.00	100.00	长账龄
客户 8	1,436,378.00	1,436,378.00	100.00	长账龄
客户 9	1,270,036.46	1,270,036.46	100.00	长账龄
客户 10	1,211,089.50	1,211,089.50	100.00	按照预计无法收回金额计提坏账准备
客户 11	1,209,230.00	1,209,230.00	100.00	按照预计无法收回金额计提坏账准备
其他	11,036,190.54	11,036,190.54	100.00	按照预计无法收回金额计提坏账准备
合计	124,619,988.50	103,871,801.95		

②按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
信用风险组合	44,933,096.52	17,697,988.03	39.39
合　　计	44,933,096.52	17,697,988.03	39.39

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	102,077,976.68	19,491,813.30	-	-	121,569,789.98
合　　计	102,077,976.68	19,491,813.30	-	-	121,569,789.98

（4）本期实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户 1	68,870,466.38	28.12	48,122,279.83
客户 2	16,803,904.06	6.86	16,803,904.06
客户 3	9,836,481.00	4.02	983,648.10
客户 4	9,661,575.16	3.94	483,078.76
客户 5	8,667,848.75	3.54	1,800,113.18
合　　计	113,840,275.35	46.48	68,193,023.93

2、应收款项融资

（1）应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	-	21,877.00
合　　计	-	21,877.00

（2）应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收银行承兑汇票	21,877.00	-	21,877.00	-	-	-
合　　计	21,877.00	-	21,877.00	-	-	-

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	19,713,710.81	-
应收股利	-	-
其他应收款项	922,805,883.59	1,606,878,478.26
合　　计	942,519,594.40	1,606,878,478.26

（1）应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
子公司借款利息	19,713,710.81	-
关联方借款	-	-
小　　计	19,713,710.81	-
减：坏账准备	-	-
合　　计	19,713,710.81	-

（2）其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	307,778,845.36	428,793,241.49
1 至 2 年	403,068,764.28	293,097,749.54
2 至 3 年	169,166,649.28	123,429,549.30
3 至 4 年	123,278,580.00	374,060,273.41
4 至 5 年	300,049,961.51	388,019,579.09
5 年以上	387,803,484.19	200,714.78
小计	1,691,146,284.62	1,607,601,107.61
减：坏账准备	768,340,401.03	722,629.35
合　　计	922,805,883.59	1,606,878,478.26

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

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)	
上年年末余额	722,629.35	-	-	722,629.35
上年年末余额在本期				-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	767,628,039.79	767,628,039.79
本期转回	10,268.11	-	-	10,268.11
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	712,361.24	-	767,628,039.79	768,340,401.03

③本期实际核销的其他应收款情况：无

④按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,691,075,738.70	1,606,494,150.95
保证金/押金	15,650.00	665,321.68
备用金（个人借款）	54,895.92	441,634.98
合　　计	1,691,146,284.62	1,607,601,107.61

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	往来款	848,003,451.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	50.14
第二名	往来款	532,223,491.46	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	31.47
第三名	往来款	244,665,328.89	1 年以内、1-2 年	14.47
第四名	往来款	21,119,826.86	1 年以内	1.25
第五名	往来款	20,616,461.62	1 年以内	1.22
合计		1,666,628,560.16		98.55

4、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,676,400,769.05	931,344,720.90	745,056,048.15	1,839,050,769.05	687,371,856.48	1,151,678,912.57
对联营、合营企业投资	-	-	-	5,004,116.67	-	5,004,116.67
合计	1,676,400,769.05	931,344,720.90	745,056,048.15	1,844,054,885.72	687,371,856.48	1,156,683,029.24

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额（账面价值）	减值准备年初余额	本年增减变动				年末余额（账面价值）	减值准备年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
英飞拓软件	81,500,000.00	-		-	-		81,500,000.00	-
立新科技	33,411,878.75	-		-	-		33,411,878.75	-
英飞拓广西	400,000.00	-		-	-		400,000.00	-
英飞拓智能	222,638,392.13	-		162,650,000.00	-		59,988,392.13	-
英飞拓仁用	162,650,000.00	-		-	-		162,650,000.00	-
投资发展	18,400,000.00	-		-	-		18,400,000.00	-
英飞拓智园	9,000,000.00	-		-	9,000,000.00		-	9,000,000.00
英飞拓国际	388,697,775.03	-		-	-		388,697,775.03	-
英飞拓环球	8,002.24	-	-	-	-	-	8,002.24	-
英飞拓系统	168,519,349.66	105,480,646.24	-	-	168,519,349.66	-	-	273,999,995.90
新普互联	66,453,514.76	581,891,210.24	-	-	66,453,514.76	-	-	648,344,725.00
合计	1,151,678,912.57	687,371,856.48	-	162,650,000.00	243,972,864.42	-	745,056,048.15	931,344,720.90

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
深圳市汇信众益五号投资合伙企业（有限合伙）	5,004,116.67	-	5,004,116.67	-	-	-
合　计	5,004,116.67	-	5,004,116.67	-		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
深圳市汇信众益五号投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-
合　计	-	-	-	-	-

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,597,852.72	19,782,540.27	83,468,526.97	45,624,729.40
其他业务	16,886,233.00	6,035,042.45	17,526,229.94	6,799,923.32
合计	35,484,085.72	25,817,582.72	100,994,756.91	52,424,652.72

6、投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-	5,038,872.06
权益法核算的长期股权投资收益	-	4,116.68
债务重组产生的投资收益	-129,187.00	-211,233.21
处置长期股权投资产生的投资收益	438,786.21	-
合计	309,599.21	4,831,755.53

十八、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1、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；	7,979,134.49	5,690,206.51
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	2,295,361.87	17,141,306.93
3、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；	-1,814,610.00	-65,776,232.25
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	-
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	-
6、对外委托贷款取得的损益	-	-
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	-	-
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	33,922,058.58	4,097,566.88

项目	本期金额	上期金额
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	-
11、非货币性资产交换损益；	-	-
12、债务重组损益；	-129,187.00	-211,233.21
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	-19,016,250.40	-
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-	-
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	-
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	-
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	-
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-8,725,372.65	-30,326,286.89
20、受托经营取得的托管费收入；	-	-
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	288,970.40	-3,067,811.80
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
扣除所得税前非经常性损益合计	14,800,105.29	-72,452,483.83
减：所得税影响金额	2,421,790.74	-18,113,120.96
扣除所得税后非经常性损益合计	12,378,314.55	-54,339,362.87
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	-
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	12,378,314.55	-54,339,362.87

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-119.52	-0.3367	-0.3367
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-123.19	-0.3470	-0.3470

（此页无正文，为《深圳英飞拓科技股份有限公司2024年度财务报表附注》之盖章页）

深圳英飞拓科技股份有限公司

2025年4月28日

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：